



BKV VASÚTI JÁRMŰJAVÍTÓ SZOLGÁLTATÓ 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: 434 - 5301 Fax: 434 - 5303



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**az éves beszámolóhoz
2010. év**

Budapest, 2011. január 31.

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 2010. üzleti évben: 12282672-2-42
Internetes honlap: www.vjsz.hu

Számlavezető bankok: MKB Bank Zrt.
Budapest Bank Nyrt.
OTP Bank Nyrt.

Ügyvezető igazgató: 2007.05.11-től, 2010.10.14-ig :Székely András
2010.10.15-től: Németh Zoltán

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

A számviteli törvény 155. § alapján a társaságnál **kötelező a könyvvizsgálat.**

Könyvvizsgáló: Deloitte Kft.
Bejegyzett könyvvizsgáló: Horváth Tamás
(an: Grosz Veronika, lakcím: 1029 Bp. Ördögárok u. 100. lg.szám: 003449)

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

Név:	Lakcím:	Regisztrációs szám:
Harót Tiborné:	1133 Budapest Pannónia u. 114.	132211
Nagy László Józsefné:	1148 Budapest, Fogarasi út 27/a fsz. 1.	142031

A 2010. üzleti évi **beszámoló aláírására jogosult** személy:

Név: Németh Zoltán ügyvezető
Lakcím: 1082 Budapest, Futó utca 18. 4. em. 21.

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

A társaság tulajdonosa a mérlegfordulónapon ennek megfelelően:

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

A Kft. **alapításkori** törzstőkéje **1.115.460 ezer Ft volt**, melynek bontása:

Készpénz: 334.638.000 Ft Apport: 780.822.000 Ft

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

A tagok törzsbetétjei:

2007. április 25-ig:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Törzsbetét		Összesen
		Készpénz	Apport	
BKV Zrt.	1072 Budapest, Akácfa u. 15.	10.493	1.253.317	1.263.810
BKV Mozdólépcső Javító Kft.	1103 Budapest, Kőér u. 2/b.	100	0	100
Összesen		10.593	1.253.317	1.263.910

2007. április 26-tól:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Törzsbetét		Összesen
		Készpénz	Apport	
BKV Zrt.	1072 Budapest, Akácfa u. 15.	10.593	1.253.317	1.263.910

A társaság *elsősorban vasúti járműjavítással és karbantartással, vasúti és közúti kötőtpályás járművek gyártásával* foglalkozik, 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,
- szállítóeszközök kölcsönzése, szakmai tanácsadás, oktatás is.

A társaság árbevételének elszámolása. A társaság fő megrendelője a Budapesti Közlekedési Zrt. A bevétel döntő hányada vasúti járművek javításából, karbantartásából, és az ehhez kapcsolódó fődarabok javításából, alkatrészek javításából és gyártásából, kitérők gyártásából származik. A bevételek elszámolására a teljesítések igazolását követően kiállított számlák alapján, a teljesítésnek megfelelő időszakokban kerül sor.

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

2. A kialakított számviteli politika rövid ismertetése:

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

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

A társaság mérlegét és eredménykimutatását a Számviteli Törvény 1. és 2. sz. melléklete szerinti „**A**” változat alapján állítja össze, eredményét az **összköltség eljárással** állapítja meg. A költségelszámolás elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik. A mérlegkészítés időpontja 2010-ben **2011. január 31.**

A társaság gazdasági éve január 1-jétől december 31-ig tart.
A mérlegfordulónap **december 31.**

2.2 Értékelési módszerek

A vállalkozás

- a befektetett eszközök értékelésénél a Számviteli Törvény előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
- a vásárolt készleteket átlagos beszerzési áron értékeli,
- saját termelésű készleteit a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltségen értékeli,
- az értékvesztéssel csökkentett vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken szerepelteti a mérlegben,
- az értékvesztéssel csökkentett egyéb követeléseket, pénzeszközöket, aktív időbeli elhatárolásokat bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a tőketartalékot, eredménytartalékot, lekötött tartalékot, a mérleg szerinti eredményt, céltartalékot bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a jegyzett tőke értékét a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben mutatja ki,
- külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a Magyar Külkereskedelmi Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken szerepelteti,
- értékelési tartalékot nem képez.

2.3 A Társaság önköltség-számítási és leltározási rendje

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

A társaság az eszközök fokozott védelme érdekében, továbbá a mérlegvalódiság követelményeinek eleget téve alakította ki leltározási rendjét.

Ennek megfelelően valamennyi eszközcsoportnál minden év december 31-i fordulónappal el kell végezni az analitikus és főkönyvi nyilvántartás egyeztetését. A készletek tényleges mennyiségi felvételére 2010. szeptember hónapban került sor.

2.4 Az értékvesztések elszámolásának szabályozása

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

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

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

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyamkülönbséget akkor minősül jelentősnek, ha a különbséget összegének a külföldi pénzürtékre szóló eszközökre, kötelezettségekre, illetve eredményre gyakorolt hatása eléri, vagy meghaladja a 100.000 Ft-ot.

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 használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolható kis értékű eszközök értékcsökkenési leírásként történő elszámolása 2010.01.01-től az alábbiak szerint történik:

Társaságunk valamennyi 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

Társaságunk a 100.001 forint és 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték közötti tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának elszámolása két év alatt egyenlő részletben történik.

A társasági adó törvény 2. számú melléklet IV. fejezetének a.) pontja szerint 33 %-os kulcs alá sorolt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenési leírás elszámolása három év alatt egyenlő részletben történik.

Várható hasznos élettartam eszközcsoportonként:

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

2.6 Céltartalék képzés

A társaság a Számviteli Törvény előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

- környezetvédelmi kiadásokra,
- fenntartási, átszervezési költségekre,
- garanciális kötelezettségekre,
- peres ügyekre.

A céltartalék képzés során jelentős összegűnek minősül az a jövőbeni költség, amelynek összege eléri, vagy meghaladja az 5 millió forintot.

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 2010. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az **1. sz. 2. sz. és 3. sz. melléklet** tartalmazza.

1.1.1 Immateriális javak

A társaság mérlegében **12.413 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 5.695 ezer Ft-tal nőtt.

Az immateriális javakon belül 0,30 % az alapítás-átszervezés aktivált értéke, 99,7 % pedig a vagyoni értékű jogok – (döntően vásárolt szoftver használati jogok) – értéke.

1.1.2 Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előleg nélkül)

A társaság vagyonában az aktivált tárgyi eszközök **1.452.357 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 95,42 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 97.366 ezer Ft-tal nőtt a nyitó értékhez képest.

Az állományváltozás levezetése:

		adatok ezer Ft-ban
2010. január 1-i nyitó nettó érték		1.354.991
Tárgyévi növekedések		225.382
ebből: - új beruházások aktiválása	124.580	
- értéknövelő felúj. aktiválása	100.796	
- átminősítés	6	
Tárgyévi csökkenések		-128.016
ebből: - terv szerinti értékcsökk. leír.	127.840	
- selejtezés miatti kivezetés	27	
- hiány miatti kivezetés	149	
2010. december 31-i záró nettó érték		1.452.357

A tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Bruttó érték	Halmazott értékcsökkenés	Különbözet (egyéb ráfordítás)	Korrektció (egyéb ráfordítás)
Értékesítés	4	4	0	
Selejtezés	20.216	20.189	27	
Hiány	15.138	14.989	149	
Korrektció				-1
Összesen	35.358	35.182	176	-1

(Megjegyzés: a -1 ezer Ft az egyéb ráfordítások forintról történő átszámítása során keletkezett.)

1.1.3 Beruházások, értéknövelő felújítások (beruházásokra adott előlegek nélkül)

A társaság 2010. évi összes beruházási ráfordítása **234.832 ezer Ft** volt. Ezen felül immateriális javak beszerzésére **11.138 ezer Ft**-ot fordított a Kft.

A beruházás állományának alakulása 2010.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

2010. január 1-i nyitó állomány	12.061
Tárgyévi új beruházások	118.532
Értéknövelő felújítások	107.756
Saját előállítás	8.544
Összes növekedés	234.832
Beszerzések aktiválása	124.580
Értéknövelő felújítások aktiválása	100.796
Összes csökkenés	225.376
2010. december 31-i záró állomány	21.517

A záró befejezetlen beruházás állományának tételei 2010.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

EMS kontaktor próbapad etelonnal	843
Villás vonórúd T5C5 forgóváz mozgatáshoz (belső)	44
TW6000 ajtóhoz tároló-szállító állvány (belső)	308
Fekvő, fésűs állvány (belső)	9
Tároló és szállító kocsi 2 db (belső)	86
Próbapad hannoveri lépcső beállításához (belső)	19
Fényező bak 12 db (belső)	108
Élhajlító gép	2.100
Járműemelő felújítás F1, F3	18.000
Összesen	21.517

A záró befejezetlen beruházás állományának tételei 2009.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

EMS kontaktor próbapad etalonnal	843
horonymaró gyártása	178
F21/1 futódaru felújítása	11.040
Összesen	12.061

A társaság 2010. évi kiemelt beruházásai voltak:

adatok ezer Ft-ban

39206/22hrs. 5372/75933 tulajdoni hányadú telek	79.192
Oszlopos emelő felújítása F-4	18.459
F-19 futódaru korszerűsítés	15.415
Bakdaru korszerűsítés F-28	11.821
Bakdaru korszerűsítés F-59	9.785
TKE 4 oszlopos emelő felújítás	9.255
Futódaruk (8db) túlhevülés elleni hővédelme	8.374
Futódaruk felújítás F-21, F-22	6.284
Kazánház konténer	5.734
Futódaru felújítás F-21/1	5.161
Videós megfigyelő rendszer, IP alapú	5.128
SAP szerver IBM X3400, Fujitsu monitor	3.616
Hidraulikus aknaemelők felújítása	3.172

A Kft. a beszámolási időszak beruházásait saját forrásból valósította meg (118.532 ezer Ft új beszerzés, 107.756 ezer Ft felújítás, 8.544 ezer Ft saját előállítás).

A társaság 2009. évi kiemelt beruházásai voltak:

	adatok ezer Ft-ban
• 340 raktár tetőfelújítás	39.963
• Próbapálya felújítása	23.386
• TKE 8 oszlopos emelő felújítása	22.112
• 2/1 öltöző felújítása	20.231
• F-46/1 futódaru felújítása	13.908
• 2/1 öltöző gépészeti felújítása	12.853
• tornyos kocsiemelő felújítása	12.093
• F-18 híddaru felújítása	10.813
• 4 db futódaru túlhevülés elleni hővédelme	4.246

1.1.4 Beruházásokra adott előlegek

Beruházásokra adott előlegek december 31-én nem voltak.

1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök 2009. évi mérlegben szereplő értéke 31.667 ezer Ft, a 2010. évi értéke pedig **35.725 ezer Ft** volt. Ebből 2010-ben a munkavállalóknak adott hosszú lejáratú lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön 9.273 ezer Ft, a tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban pedig 26.452 ezer Ft.

2007-ben a társaság megvásárolta a „Műhely 8” Regionális Tervező, Beruházó és Kivitelező Zrt. (cégjegyzékszám C.g.:01-10-045965, székhely 1106 Budapest, Fehér út 1/b., statisztikai számjel: 13271297-4110-114-01) összesen 84 db, egyenként 250 eFt névértékű törzsrészesvényét, összesen 35.000 ezer Ft vételárért.

A vásárlást követően 2007-ben 8.548 ezer Ft értékvesztés elszámolására került sor. Mivel a „Műhely 8” Zrt. a BKV Vasúti Járműjavító Kft. 100 %-os tulajdonába került, ezért az értékvesztéssel csökkentett összeg – 26.452 ezer Ft - a mérlegben a „tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban” soron jelentkezik.

Tulajdonosi döntés értelmében 2010-ben megkezdődött a Műhely 8 Zrt. „v.a.” jogutód nélküli végelszámolása. A Műhely 8 Zrt. „v.a.” 2010.09.30.-i, tevékenységet lezáró mérlegében 2.329 ezer Ft a mérleg szerinti veszteség, és 27.936 ezer Ft a saját tőke.

A Kft. részesedéseinek állományváltozása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2009.12.31.	Változás 2010-ben	Záró érték 2010.12.31.
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	26.452	0	26.452

Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kft. az OTP Bank Nyrt. és az MKB Bank Zrt. közreműködésével nyújt kamatmentes lakásvásárlási kölcsönt dolgozóinak. A folyósított kölcsön teljes állománya a beszámolási időszakban 4.579 ezer Ft-tal volt több, mint a bázis időszakban. Ezen belül a tartósan adott kölcsön állománya 4.058 ezer Ft-tal, a rövid lejáratú követelések összege pedig 521 ezer Ft-tal növekedett.

A lakásvásárlási kölcsön állományának változása

adatok ezer Ft-ban

	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2009.12.31.	Tárgyévi folyósítás	Tárgyévi törlesztés	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2010.12.31.
OTP	1.588	776	2.364	0	-623	1.013	728	1.741
MKB	3.627	541	4.168	5.800	-598	8.260	1.110	9.370
	5.215	1.317	6.532	5.800	-1.221	9.273	1.838	11.111

Az 1.838 ezer Ft a rövid lejáratú egyéb követelések között szerepel.

1.2 Forgóeszközök**1.2.1 Készletek**

A 2010. december 31-i készletérték **419.427 ezer Ft** volt, 28.472 ezer Ft-tal volt több, mint a 2009. december 31-i 390.955 ezer Ft-os érték.

A készletek bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Anyagok	175.433	230.958	55.525
Befejezetlen termelés és félkész termékek	215.522	182.502	-33.020
Késztermékek	0	0	0
Áruk	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	5.967	5.967
Összesen	390.955	419.427	28.472

A készletek állományában bekövetkezett változás:

adatok ezer Ft-ban

2010. január 1-i nyitó állomány	390.955
• Vásárolt anyagok állományváltozása (értékvesztés nélkül)	55.634
• Vásárolt készletek 2010. évben elszámolt értékvesztése	-109
• Befejezetlen termelés és félkész termékek állományváltozása (értékvesztés nélkül)	-33.023
• Saját termelésű készletek értékvesztés korrekciója	168
• Saját termelésű készletek 2010. évben elszámolt értékvesztése	-165
• Készletekre adott előlegek változása	5.967
Összes állományváltozás	28.472

2010.december 31-i záró állomány	419.427
---	----------------

A készletekre elszámolt értékvesztés összesen: 106 ezer Ft. (109 ezer Ft - 168 ezer Ft +165 ezer Ft)

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 **1.574.040 ezer Ft** volt, 364.084 ezer Ft-tal magasabb, mint a 1.209.956 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérleg soronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Követelések áruszállításból (vevők)	18.588	94.944	76.356
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1.115.257	1.409.522	294.265
Egyéb követelések	76.111	69.574	-6.537
Mindösszesen	1.209.956	1.574.040	364.084

A követelésekre 2009-ben elszámolt értékvesztés 11.855 ezer Ft volt.
2010-ben visszaírásra 2.040 ezer Ft és elszámolásra 12.250 ezer Ft került.
Az összes elszámolt értékvesztés összege 2010. december 31-én 22.065 e Ft.

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés összege 94.944 ezer forint. A 2010. december 31-i vevőállomány összegében a bázishoz viszonyítva 76.356 ezer Ft növekedés volt tapasztalható.

A december 31-i vevőállomány megoszlása:

	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Összes vevőkövetelés	30.443	117.009	86.566
2009-ben elszámolt értékvesztés	-11.855	-11.855	0
2010-ben visszaírt értékvesztés	-	2.040	2.040
2010-ben elszámolt értékvesztés	-	-12.250	-12.250
Mérleg szerinti vevőállomány	18.588	94.944	76.356
Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt	17.210	63.917	46.707
mérlegkészítés napjáig befolyt	1.378	31.027	29.649

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **1.409.522 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 294.265 ezer Ft-tal magasabb.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés	1.115.209	1.409.522	294.313
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés	48	0	-48
Összesen:	1.115.257	1.409.522	294.265
ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt	333.085	1.076.484	743.399
mérlegkészítés napjáig befolyt	782.172	333.038	-449.134

c./ Egyéb követelések

A záró állomány **69.574 ezer Ft**, amely a nyitó értékhez képest 6.537 ezer Ft-os csökkenést mutat.

Az egyéb követelések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa	22.556	51.800	29.244
Vevőtől kapott előleg áfa tartalma	29.985	9.731	-20.254
Munkavállalókkal szembeni követelések	4.371	4.994	623
Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)	1.500	1.632	132
Adó jellegű követelések	16.958	919	-16.039
Ki nem emelt egyéb követelések	741	498	-243
Mindösszesen	76.111	69.574	-6.537

1.2.3. Értékpapírok

Értékpapírok 2010. december 31-én nem voltak.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **15.770 ezer Ft** volt, melyből 198 ezer Ft a pénztár és 15.572 ezer Ft a bankbetétek záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Összetevői:

- 91 ezer Ft 2011. évben számlázott, illetve befolyt, de 2010. évet érintő bevétel,
- 644 ezer Ft 2010. évben felmerült, de 2011. évet érintő kiadás.

Az elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Bevételek			
• 12. havi mobiltelefon használat dolgozóktól	81	89	8
• Folyószámla kamat	10	2	-8
Bevételek összesen	91	91	0
Költségek			
• Oktatás	0	234	234
• Újság előfizetés	120	186	66
• Telefon következő évi előfizetési díja	92	92	0
• Egyéb igénybe vett szolgáltatás	0	52	52
• Biztosítás	40	45	5
• Bérleti díj	157	35	-122
• Következő évi BKV bérletek	13.271	0	-13.271
Költségek összesen	13.680	644	-13.036
Aktív időbeli elhatárolások összesen	13.771	735	-13.036

1.4 Saját tőke

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Eredménytartalék	-37.655	-25.395	12.260
Lekötött tartalék	37	37	0
Mérleg szerinti eredmény	12.260	34.865	22.605
Saját tőke összesen	1.238.552	1.273.417	34.865

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	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Előző évi eredménytartalék	-88.707	-37.655	51.052
Előző évi mérleg szerinti eredmény	51.052	12.260	-38.792
Alapítás-átszerv. akt. költsége miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
Eredménytartalék	-37.655	-25.395	12.260
Alapítás-átszerv. akt. költsége miatti lekötés az előző évben	37	37	0
Alapítás-átszerv. akt. költsége miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
Lekötött tartalék	37	37	0
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény	12.260	34.865	22.605
Saját tőke összesen	1.238.552	1.273.417	34.865

A saját tőke mozgástábla:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2009.12.31.	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	Záró 2010.12.31.
Jegyzett tőke	1.263.910	0	0	1.263.910
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-37.655	12.260	0	-25.395
Lekötött tartalék	37	0	0	37
Értkelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	12.260	-12.260	34.865	34.865
Saját tőke	1.238.552	0	34.865	1.273.417

1.5 Céltartalék

2010. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 76.621 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék a várható kötelezettségekre 76.621

- Garanciális kötelezettségekre 61.018
- Folyamatban lévő peres ügyekre 15.603

Céltartalék a jövőbeni költségekre 0

- a Kft. területén keletkezett környezeti károk helyreállítására 0

Céltartalék összesen 76.621

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2009.12.31.	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2010.12.31.
Garanciális kötelezettségre	31.093	-27.848	57.773	61.018
Peres ügyekre	7.516	-250	8.337	15.603
Céltart.várható kötelezettségekre	38.609	-28.098	66.110	76.621
Környezetvédelmi költségekre	37	-37	0	0
Céltartalék jövőbeni költségekre	37	-37	0	0
Összes céltartalék	38.646	-28.135	66.110	76.621

A garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék összege a BKV Zrt.-vel szembeni esetleges garanciális javítások fedezete. A szerződések értelmében a Kft. a járművek javítására 12 hónap, a járműfényezésre 24 hónap, a célfényezésre 36 hónap, fődarab javításra pedig 9 hónap garanciát vállalt. A garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék összegét a tényleges garanciális költségekből számított fajlagos értékek, és a 2010. december 31-én garanciális kötelezettséggel érintett járművek, fődarabok darabszáma, valamint azok garanciális időtartamának figyelembevételével kalkuláltuk.

Környezeti károk helyreállítása:

A BKV Zrt., illetve a BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Kft. Fehér úti telepe 1970. óta üzemel, 1997-ig a BKV Zrt., azóta a BKV VJSZ Kft. tulajdona. A két társaság 1997-ben, a Kft. megalapításakor megállapodást kötött a környezetvédelmi kárelhárítási munkálatokra, mely értelmében a költségek 90 %-a a BKV Zrt.-t terheli.

Az eltelt évek alatt megtörtént a kármentesítés. A Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 2006-ban a társaságot a telephely alatti víz minőségének tekintetében 2010. december 31-ig tartó kármentesítési monitoring végzésére kötelezte.

A Kft. a monitoring tevékenység elvégzésére külső partnerrel szerződést kötött. A BKV Zrt-vel meglévő megállapodás értelmében a költségek 10 %-nak megfelelő összeg erejéig képeztünk 2006-ban céltartalékot. A kármentesítés 2010-ben bezárult, a korábban képzett céltartalék összege teljes egészében feloldásra került.

1.6 Kötelezettségek

A kötelezettségek 2010. december 31-i állománya a 2009. évi összeghez képest 404.343 ezer Ft-tal nőtt.

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Hosszú lejáratú kötelezettségek	168	0	-168
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.641.824	2.046.335	404.511
Mindösszesen	1.641.992	2.046.335	404.343

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Rövid lejáratú hitelek	103.251	342.089	238.838
Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	1.033.023	1.189.004	155.981
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	151.533	134.890	-16.643
Egyéb kötelezettségek	354.017	380.352	26.335
Mindösszesen	1.641.824	2.046.335	404.511

a./ Rövid lejáratú hitelek

A társaság 499.500 ezer Ft folyószámlahitel kerettel rendelkezik az MKB Bank Zrt-nél, melyből a 2010. december 31-én felhasznált összeg **341.921 ezer Ft** volt. A CIB Credit Zrt-től kapott egyéb hosszú lejáratú hitelek 2011-ben esedékes törlesztő részlete **168 ezer Ft**. A rövid lejáratú hitelek záró összege 238.838 ezer Ft-tal több a bázisidőszaki értéknél.

A folyószámlahitel kamata 1 havi BUBOR + 1,5% kamatfelár. A rendelkezésre álló folyószámlahitel kerethez kapcsolódó biztosíték a tulajdonos BKV Zrt. által kibocsátott tulajdonosi nyilatkozat és komfort levél.

b./ Vevőktől kapott előlegek

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2010. december 31-én nem volt.

c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **1.189.004 ezer Ft**, amely 155.981 ezer Ft-tal több, mint a nyitó állomány. A mérlegfordulónapon a társaságnak lejárt szállítói tartozása nem volt.

Az összes szállítói állományból a mérlegfordulónapig beérkezett belföldi szállítói számlák összege 1.188.896 ezer Ft, az úton lévő, nem számlázott szállítás pedig 108 ezer Ft volt.

Külföldi szállítói kötelezettség 2010. december 31-én nem volt.

A mérlegkészítés időpontjáig a szállítói kötelezettségből kifizetésre került 149.474 ezer Ft.

d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **134.890 ezer Ft**, 16.643 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az időszak nyitó állománya.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
BKV Zrt-vel szembeni szállítói tartozás	1.606	232	-1.374
BKV Zrt-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg	149.927	48.658	-101.269
BKV Zrt-vel szembeni tagi kölcsön tartozás	-	86.000	86.000
Mindösszesen	151.533	134.890	-16.643

A BKV Zrt-vel szemben lejárt szállítói tartozás nem volt. Az 232 ezer Ft-ból 27 ezer Ft pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

e./ Egyéb kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **380.352 ezer Ft** volt, 26.335 ezer Ft-tal több a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
Áfa fizetési kötelezettség	195.366	220.045	24.679
Munkabér kötelezettség	62.537	65.387	2.850
Nyugdíjbiztosítási járulék	30.835	35.001	4.166
SZJA és különadó	29.246	28.254	-992
Egészségbiztosítási járulék	9.037	10.381	1.344
Szakképzési hozzájárulás	8.024	8.891	867
Önkéntes egészségpénztári kötelezettség	3.917	3.877	-40
Önkéntes nyugdíjpénztári kötelezettség	2.650	2.635	-15
Innovációs járulék	965	2.600	1.635
Rehabilitációs hozzájárulás	706	2.412	1.706
Egyéb, ki nem emelt kötelezettség	999	814	-185
Cégautó adó	56	55	-1
Magánnyugdíjpénztári tagdíj	4.705	0	-4.705
Munkaadói járulék	1.850	0	-1.850
Iparűzési adó	1.146	0	-1.146
Munkavállalói járulék	1.041	0	-1.041
EHO	794	0	-794
Korengedményes nyugdíj	114	0	-114
START kártya járulék	29	0	-29
Mindösszesen	354.017	380.352	26.335

1.7 Passzív időbeli elhatárolás

2010-ben a mérlegben szereplő összeg **135.611 ezer Ft**, melyből:

- a bevételek passzív időbeli elhatárolása: 9.962 ezer Ft,
- a költségek, ráfordítások elhatárolása: 123.783 ezer Ft,
- a halasztott bevételek elhatárolása: 1.866 ezer Ft.

A 2010. évi összeg 20.563 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2009. évi 115.048 ezer Ft-os záró állomány.

A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
• Van Hool buszokhoz kapcsolódó árbevétel	9.569	9.372	-197
• 1580 TW6000 felújításhoz kapcsolódó árbevétel	0	590	590
Bevételek elhatárolása összesen	9.569	9.962	393
• tárgyévet érintő prémium és járuléka	93.860	109.961	16.101
• Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	4.900	6.420	1.520
• 12. havi étkezési jegyek	0	3.762	3.762
• 12. havi hitelkamat	2.260	2.264	4
• BKV Zrt.-nek fizetendő kárátalány	0	1.230	1.230
• bankköltség, kezelési költség	80	93	13
• fel nem használt szakszervezeti munkaidő kedv.	41	24	-17
• hulladékvásárlás BKV Zrt.-től	0	21	21
• késedelmi kamat	0	8	8
• korengedményes nyugdíj	1.836	0	-1.836
• Van Hool buszokhoz kapcsolódó pótmunkák	122	0	-122
• felvonók ellenőrzése	79	0	-79
Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen	103.178	123.783	20.605
• Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás elhatárolt összege	966	531	-435
• Fellelt készlet tárgyévi felhasználással korrigált összege	1.335	1.335	0
Halasztott bevétel összesen	2.301	1.866	-435
Passzív időbeli elhatárolás összesen	115.048	135.611	20.563

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

A bevételek részletes alakulását a **4. sz. melléklet** szemlélteti.

A 2010. évi összes bevétel 4.876.329 ezer Ft volt, 12,59 %-kal (702.610 ezer Ft-tal) alacsonyabb a bázisnál.

A beszámolási időszakban az **értékesítés nettó árbevétele 4.761.701 ezer Ft**, mely 510.125 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt-től származik 4.631.391 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 97,26 %-át teszi ki. A társaságnak exportértékesítése nem volt.

Az **egyéb bevételek** összege **112.074 ezer Ft**, 192.624 ezer Ft-tal, 63,22 %-kal kevesebb volt, mint az előző évben.

A **pénzügyi műveletek bevétele** 605 ezer Ft-tal volt kevesebb a bázis időszak bevételénél.

A **rendkívüli bevételek** összege 744 ezer Ft-tal volt magasabb, mint a bázis időszakban.

A rendkívüli bevételek jogcímek szerinti részletezést a **4. sz. melléklet** tartalmazza

A kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.			2010.		
	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalatától	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalatától
Értékesítés nettó árbevétele	5.186.076	0	458	4.631.391	0	404
Egyéb bevétel	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi bevétel	0	0	0	0	0	0
Rendkívüli bevétel	0	5	0	0	0	0
Összesen:	5.186.076	5	458	4.631.391	0	404

A kapcsolt vállalkozásoktól kapott bevétel összesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	5.186.534	4.631.795	-554.739
Egyéb bevétel	0	0	0
Pénzügyi bevétel	0	0	0
Rendkívüli bevétel	5	0	-5
Mindösszesen	5.186.539	4.631.795	-554.744

Az összes bevétel részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	változás
Ipari tevékenység bevétele*	4.926.588	4.544.095	-382.493
Továbbszámlázott energia	178.214	117.394	-60.820
Szaktanulmányi képzés.	31.381	32.612	1.231
Bérleti díj	5.451	5.213	-238
Szállítás	0	185	185
Egyéb	130.192	62.202	-67.990
Értékesítés nettó árbevétele	5.271.826	4.761.701	-510.125
Faktorálás**	253.331	81.140	-172.191
Céltartalékképzés feloldása	47.655	28.135	-19.520
Értékvesztés visszaírása	0	2.040	2.040
Kártérítések	2.888	134	-2.754
Késedelmi kamat, kötbér	21	11	-10
Értékesített eszközök bevétele	2	1	-1
Egyéb	801	613	-188
Egyéb bevételek összesen	304.698	112.074	-192.624
Üzemi tevékenység bevétele	5.576.524	4.873.775	-702.749
Kapott kamat	68	85	17
Egyéb	784	162	-622
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	852	247	-605
Fellelt eszköz	1.121	1.872	751
Kapott támogatás	435	435	0
Részesedés ellenében kapott bevétel	5	0	-5
Térítés nélkül átvett eszköz	2	0	-2
Rendkívüli bevételek összesen	1.563	2.307	744
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5.578.939	4.876.329	-702.610

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

** faktorált követelésből befolyt bevétel

2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2010-ben 110.389 ezer Ft-tal kevesebb volt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Eltérés
Saját termelésű készletek állományváltozása	81.441	-33.020	-114.461
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5.797	9.869	4.072
Aktivált saját teljesítmények értéke	87.238	-23.151	-110.389

A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 8.544 ezer Ft volt a tárgyévi saját vállalkozásban végzett beruházások értéke, 1.005 ezer Ft a saját dolgozók képzésére fordított, szakképzési hozzájárulásnál figyelembe vett összeg, és 320 ezer Ft a saját termelésű készletek selejtezése, hiánya, illetve átsorolása miatt az egyéb ráfordítások között elszámolt érték.

2.3 Költségek és ráfordítások alakulása

A Kft. költségeinek és ráfordításainak részletezését az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

A bruttó és nettó ráfordítás a következők szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Eltérés
Bruttó költség és ráfordítás	5.653.371	4.818.313	-835.058
Aktivált teljesítmények értéke	87.238	-23.151	-110.389
Nettó költség és ráfordítás	5.566.133	4.841.464	-724.669

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 19,49 %-kal (595.987 ezer Ft-tal) csökkentek.

Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 263.213 ezer Ft-tal, 13,97 %-kal csökkent.

Az anyagköltség tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2009.	2010.	Eltérés
Alap és segédanyag	1.753.419	1.513.462	-239.957
Villamosenergia	77.966	56.082	-21.884
Szerszámok, gyártóeszközök	33.302	28.320	-4.982
Egyen-, munka- és védőruha	10.842	12.526	1.684
Benzin, gázolaj, motorolaj	9.145	9.423	278
Nyomtatványok, irodaszerek	3.987	4.947	960
Víz, gőz	2.715	2.687	-28
Étkezési, jóléti anyagok	553	254	-299
Gumiabroncsok	385	166	-219
Fűtőanyagok	58	77	19
Hulladékok	-477	-169	308
Anyagárkülönbözet	-9.380	-8.113	1.267
Egyéb ki nem emelt	1.133	773	-360
Összesen	1.883.648	1.620.435	-263.213

Az anyagköltségen belül az alap- és segédanyag bontása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2009.	2010.	Eltérés
Tátra villamos alkatrész	518.994	377.989	-141.005
Ipari csuklós alkatrész	420.598	262.731	-157.867
TW600 (Hannoveri) alkatrészek	7.555	169.422	161.867
Egyéb alapanyagok	182.002	162.377	-19.625
Csapágy	110.240	143.302	33.062
Elektromos anyag	109.196	116.382	7.186
Festék- és segédanyagok	134.293	104.889	-29.404
Vas, acél alapanyag	83.737	73.373	-10.364
Autóbusz alkatrész	90.290	26.429	-63.861
Akkumulátorok	34.558	23.331	-11.227
Hév alkatrész	12.525	19.177	6.652
Kötőelemek	9.023	10.020	997
Színesfém anyagok	19.174	9.296	-9.878
Spec.kitérő anyag, pályaépítés	11.539	6.448	-5.091
Tisztító- és védőszerek, munkavéd.	4.509	4.409	-100
Felirati táblák	2.419	2.510	91
Karbantartás, üzemfenntartás	2.333	1.302	-1.031
Metró alkatrész	71	39	-32
Szerszámok, gépalkatrészek	363	36	-327
Összesen	1.753.419	1.513.462	-239.957

Az **igénybe vett szolgáltatások** a bázis értékhez képest 54.766 ezer Ft-tal, 7,69 %-kal csökkentek. Az igénybe vett szolgáltatások tételei: adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2009.	2010.	Eltérés
Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybevett szolgáltatások	268.093	352.350	84.257
Hőszolgáltatás	216.858	143.845	-73.013
Fenntartási költségek	86.832	36.401	-50.431
Vagyonvédelem	21.417	21.504	87
Szoftver karbantartás	15.543	16.221	678
Jogi szakértői, pályázati díjak	20.372	12.061	-8.311
Mosoda, vegytisztítás, takarítás	11.280	10.853	-427
Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	10.400	10.753	353
Bérleti díj	13.402	10.189	-3.213
Telefon, telefax	8.760	9.106	346
Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj	8.859	9.019	160
Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék	11.410	6.118	-5.292
Hirdetés, reklám	5.780	5.516	-264
Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló	4.594	4.133	-461
Tervezési díjak	2.640	3.500	860
Oktatás, továbbképzés	1.663	2.571	908
Internet	1.080	1.148	68
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k	661	871	210
Tagsági díj, parkolás, autópálya	724	666	-58
Utazási és kiküldetési költség	0	454	454
Postai küldemények	328	267	-61
Környezetvédelmi költség	35	38	3
Minőségellenőrzési vizsgálat	305	0	-305
Próbafutás	900	0	-900
Egyéb ki nem emelt	665	251	-414
Összesen	712.601	657.835	-54.766

A tárgyidőszaki **egyéb szolgáltatások** értéke **5.233 ezer Ft**, amely 2.429 ezer Ft-tal, 86,63 %-kal több a bázis időszak értékénél.

Az **egyéb szolgáltatások részletezése:** adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Eltérés
Egyéb biztosítás (BKV Zrt-nek fizetett vagyonbiztosítás)	516	2.853	2.337
Bankköltségek, kezelési jutalék	1.662	1.548	-114
Járművek biztosítási díja	513	580	67
Egyéb hatósági díj, illetékek	71	188	117
Hatósági vizsgadíj, minőségvizsgálat	38	54	16
Perköltségek	0	10	10
Különféle egyéb költségek	4	0	-4
Összesen	2.804	5.233	2.429

Az **eladott áruk beszerzési értéke 7.851 ezer Ft** volt, 2.456 ezer Ft-tal kevesebb, mint az előző időszakban.

A **közvetített szolgáltatások** értéke a beszámolási időszakban **170.771 ezer Ft** volt, 277.981 ezer Ft-tal kevesebb mint a bázis időszakban.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege **1.924.543 ezer Ft**, 112.088 ezer Ft-tal (5,5 %-kal) kevesebb.

Ezen belül:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Eltérés
Béreköltség	1.340.916	1.289.239	-51.677
Személyi jellegű egyéb kifizetések	237.128	241.656	4.528
Bérbírlékok	458.587	393.648	-64.939
Összesen	2.036.631	1.924.543	-112.088

A béreköltség 3,85 %-kal kevesebb, a személyi jellegű egyéb kifizetés 1,91 %-kal több, a bérbírlék pedig 14,16 %-kal kevesebb.

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	2009.	2010.	Eltérés
Munkába járással kapcsolatos kgt.	25.309	61.093	35.784
Étkezési hozzájárulás	31.038	40.002	8.964
Munkáltatót terhelő SZJA	1.540	36.586	35.046
Egészségpénztári hozzájárulás	35.401	34.591	-810
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárul.	25.423	24.856	-567
Betegszabadság	28.491	24.650	-3.841
Jubileumi jutalom (törzsgárda)	14.848	8.641	-6.207
Munkáltatót terhelő táppénz	6.874	5.015	-1.859
Iskolakezdési támogatás	3.110	1.830	-1.280
Reprezentáció	925	1.007	82
Ajándékutalvány	9.073	0	-9.073
Korengedményes nyugdíj hozzájárul.	49.344	-787	-50.131
Egyéb ki nem emelt kifizetések	5.752	4.172	-1.580
Összesen	237.128	241.656	4.528

A bérbírlékok részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Eltérés
Nyugdíjbiztosítási járulék	332.986	319.404	-13.582
Egészségbiztosítási járulék	58.401	36.562	-21.839
Szakképzési hozzájárulás	19.792	19.745	-47
Rehabilitációs hozzájárulás	2.788	14.082	11.294
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	10	3.764	3.754
START kártya járulék	795	91	-704
Munkaadói járulék	33.851	0	-33.851
Tételes egészségügyi hozzájárulás	9.964	0	-9.964
Összesen	458.587	393.648	-64.939

Az **értékcsökkenési leírás** 2010. évben 17,77 %-kal, 20.115 ezer Ft-tal nőtt.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása: adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010-ben elszámolt értékcsökkenés összesen
immateriális javak	5.443
tárgyi eszközök	118.517
Lineáris összesen	123.960
immateriális javak	0
tárgyi eszközök	9.323
Kis értékű összesen	9.323
Mindösszesen:	133.283

Az értékcsökkenési leírás alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Elszámolt écs a tárgyév elején	Tárgyévi értékcsökkenés			Tárgyévi écs. összesen	Ért.cs. tárgyévi kivezetése	Elszámolt écs. tárgyév végén
	Terv szerinti		Terven felüli			
	Lineáris	Kisértékű				
1.599.083	123.960	9.323	0	133.283	36.599	1.695.767

Az **egyéb ráfordítások** 2010. évi **269.123 ezer Ft** értéke 131.029 ezer Ft-tal (32,74 %-kal) alacsonyabb, mint a bázis időszaki összeg.

Az **egyéb ráfordítások tételei:**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2009.	2010.	Eltérés
Érték. (engedm.) köv. könyv szerinti ért.	253.331	81.140	-172.191
Céltartalék képzése	28.686	66.110	37.424
Iparűzési adó	58.582	59.253	671
Építményadó	24.073	24.073	0
Követel.elszám.értékvesztése	11.855	12.250	395
Innovációs járulék	8.787	8.888	101
Telekadó	7.637	7.637	0
Kártérítés	4.088	7.148	3.060
Hiányzó, selejtezett készlet kivez. Értéke	58	1.195	1.137
Önellenőrzési pótlék	782	259	-523
Cégautóadó	206	219	13
Gépjárműadó	154	177	23
Hiányzó, selejtezett bef.eszk. kivez.értéke	404	175	-229
Készletek elszámolt értékvesztése	1.244	106	-1.138
Adott támogatás	0	50	50
Ktgvetéssel elszám.adók, illetékek	4	16	12
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	261	427	166
Összesen	400.152	269.123	-131.029

Az egyéb ráfordítások között 7.148 ezer Ft volt a BKV Zrt. részére fizetett kárátalány.

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** 2010-ban **29.218 ezer Ft** volt, 15.585 ezer Ft-tal (34,79 %-kal) kevesebb, mint a bázis évben.

Az összegből a fizetett kamat 26.753 ezer Ft, az egyéb pénzügyi ráfordítás pedig 2.465 ezer Ft.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés
pénzügyintézeteknek fizetett kamat	40.482	21.211	-19.271
kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	5.542	5.542
egyéb hosszú lejáratú hitel kamata	1.759	0	-1.759
Fizetett kamat összesen	42.241	26.753	-15.488
Árfolyamkülönbözet	1.669	2.465	796
BKV Zrt-nek fizetett összeg	893	0	-893
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2.562	2.465	-97
Mindösszesen	44.803	29.218	-15.585

A BKV Zrt. részére fizetett 5.542 ezer Ft a BKV Zrt-től kapott 86.000 ezer Ft tagi kölcsön 2010-ben fizetett kamatának összege.

A kapott tagi kölcsönt 2011. december 31-ig kell visszafizetni. A kamat alapja a mindenkor aktuális kölcsön összege, mértéke a kamatfizetési periódus első napját megelőző 2. banki napon jegyzett aktuális 3 havi BUBOR + 3 % kamatfelár. A kamatfizetés minden naptári negyedév végén esedékes.

A **rendkívüli ráfordítások** összege 484 ezer Ft-tal csökkent. A 2010. évi **21 ezer Ft** a visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás összege.

2.4 Eredmény

A társaság 2010. évi mérleg szerinti eredménye **34.865 ezer Ft** volt.

Az eredmény alakulásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Eredménykategória megnevezése	2009.	2010.	Eltérés
Üzemi-üzleti tevékenység eredménye	55.699	61.550	5.851
Pénzügyi műveletek eredmény	-43.951	-28.971	14.980
Szokásos vállalkozási eredmény	11.748	32.579	20.831
Rendkívüli eredmény	1.058	2.286	1.228
Adózás előtti eredmény	12.806	34.865	22.059
Adózott eredmény	12.260	34.865	22.605
Mérleg szerinti eredmény	12.260	34.865	22.605

A társaságnál az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan a mérlegkészítés időpontjáig még nem született döntés.

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

3.1 A társaság eszközei

- Az eszközök összetételének alakulása:**

Megnevezés	2009.		2010.	
	Ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.405.437	46,32	1.522.012	43,09
Forgóeszközök	1.615.030	53,23	2.009.237	56,89
Aktív időbeli elhatárolások	13.771	0,45	735	0,02
Összesen	3.034.238	100,00	3.531.984	100,00

- A befektetett és forgóeszközök alakulása:**

Megnevezés	2009.		2010.	
	Ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.405.437	46,53	1.522.012	43,10
Forgóeszközök	1.615.030	53,47	2.009.237	56,90
Összesen	3.020.467	100,00	3.531.249	100,00

- A befektetett eszközök összetétele:**

Megnevezés	2009.		2010.	
	Ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Immateriális javak	6.718	0,48	12.413	0,82
Tárgyi eszközök	1.367.052	97,27	1.473.874	96,84
Befekt. pénzügyi eszközök	31.667	2,25	35.725	2,34
Összesen	1.405.437	100,00	1.522.012	100,00

- A forgóeszközök összetétele:**

Megnevezés	2009.		2010.	
	Ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Készletek	390.955	24,21	419.427	20,88
Követelések	1.209.956	74,92	1.574.040	78,34
Értékpapírok	0	0	0	0
Pénzeszközök	14.119	0,87	15.770	0,78
Összesen	1.615.030	100,00	2.009.237	100,00

3.2 A Társaság forrásai• **A források összetételének alakulása:**

Megnevezés	2009.		2010.	
	ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Saját tőke	1.238.552	40,82	1.273.417	36,05
Céltartalék	38.646	1,27	76.621	2,17
Kötelezettségek	1.641.992	54,12	2.046.335	57,94
Passzív időbeli elhatárolások	115.048	3,79	135.611	3,84
Összesen	3.034.238	100,00	3.531.984	100,00

• **A saját tőke összetétele:**

Megnevezés	2009.		2010.	
	Ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Jegyzett tőke	1.263.910	102,05	1.263.910	99,25
Eredménytartalék	-37.655	-3,04	-25.395	-1,99
Lekötött tartalék	37	0	37	0
Mérleg szerinti eredmény	12.260	0,99	34.865	2,74
Összesen	1.238.552	100,00	1.273.417	100,00

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

Megnevezés	2009.		2010.	
	ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Saját tőke	1.238.552	43,00	1.273.417	38,36
Kötelezettségek	1.641.992	57,00	2.046.335	61,64
Összesen	2.880.544	100,00	3.319.752	100,00

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

Megnevezés	2009.		2010.	
	ezer Ft	%	Ezer Ft	%
Saját tőke	1.238.552	99,99	1.273.417	100,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	168	0,01	0	0,00
Összesen	1.238.720	100,00	1.273.417	100,00

3.3 Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2009.	2010.
• Saját tőke – Jegyzett tőke aránya	ST/JT*100	98,00 %	100,75 %
• Tőkeerősség	ST/Források*100	40,82 %	36,05 %
• Eszközigenyesség	Eszközök/ST*100	244,98 %	277,36 %
• Kötelezettségek részaránya	Kötelez./Forrás*100	54,12 %	57,94 %
• Céltartalék aránya	Céltart./Forrás*100	1,27 %	2,17 %
• Befektetett eszközök fedezete	ST/Bef.eszk.*100	88,13 %	83,67 %
• Saját tőke növekedési üteme	M.sz.er./ST*100	0,99 %	2,74 %
• Likviditás I.	Forgóe./R.lej.kötel.	0,98	0,98
• Likviditás II.	Készlet+pénze./R.l.k.	0,25	0,21
• Likviditás III.	(Forgóe.-Készlet.)/R.l.k.	0,75	0,78
• Gyorsráta	Pénzeszk./R.lej.kötel.	0,01	0,01
• Hitelfedezettségi mutató	Követel./R.l.kötel.*100	73,70 %	76,92 %

A 2010. évi eredményes gazdálkodás hatására a saját tőke a jegyzett tőke 100,75 %-ára emelkedett. A társaság tőkeellátottsága (tőkeerőssége), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 36,05 %.

3.4 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Kft. 2010. évben nehéz likviditási helyzetben volt, év végén azonban lejárt tartozása nem volt. Ugyanakkor a társaság szállítói és egyéb kötelezettségeinek nagy részét nem a saját pénzeszközeiből, hanem a rövid lejáratú folyószámlahitel igénybevételéből fedezi. A likviditási egyensúly megőrzéséhez elengedhetetlenül szükséges a folyamatos és egyenletes – fizetőképes - vevői rendelésállomány.

Likviditási mutatók:

- **Likviditás I.:** 0,98, ami arról tájékoztat, hogy a forgóeszközök milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket.
- **Likviditás II.:** 0,21, vagyis a Társaság készlete és pénzeszköz állománya 21 %-ban fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.
- **Likviditás III.:** 0,78, a likviditás előző évhez képesti mérsékelt javulást mutat.
- **Gyorsráta:** 0,01 ami a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek arányáról tájékoztat.

Hitelfedezettségi mutató: 76,92 %, ami azt jelenti, hogy a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket közel 77 %-ban fedezik.

III.

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

2010. év végén a Kft. záró létszáma 418 fő volt, amely 2 fővel kevesebb, mint az év eleji nyitó létszám. A teljes munkaidős szellemi létszámban 1 fő növekedés, a fizikai létszámban pedig 4 fő a csökkenés. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalóknál szellemi állományban 1 fő a létszámnövekedés, fizikai állományban változás nem volt.

Az átlagos állományi létszám alakulása:

Állománycsoport	2009. (fő)	2010. (fő)	Index %	Záró
Szellemi	88,3	88,2	99,9	87
Fizikai	335,8	325,2	96,8	323
Teljes munkaidős	424,1	413,4	97,5	410
Nyári szünidős	1,0	0	0	0
Részmunkaidős	6,6	7,8	118,2	8
Mindösszesen	431,7	421,2	97,6	418

1.2 Bérgazdálkodás

A bérszínvonal a teljes munkaidős dolgozóknál a bázishoz képest 0,66 %-kal csökkent (2009-ben 253.979 Ft/fő/hónap, 2010-ben 252.317 Ft/fő/hónap volt).

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban, Ft/fő/hó

Állománycsoport	2009.	2010.	Index %
Szellemi	461.332	481.494	104,4
Fizikai	831.217	770.201	92,7
Teljes munkaidős	1.292.549	1.251.695	96,8
Nyári szünidős	935	0	0
Szellemi részdíj	8.010	11.599	144,8
Fizikai részdíj	4.519	4.800	106,2
Részmunkaidős	12.529	16.399	130,9
Állományon kívüli	34.903	21.145	60,6
Mindösszesen	1.340.916	1.289.239	96,1

2./ Egyéb címen folyósított összegek

2010-ben az ügyvezető igazgató részére 42.645 ezer Ft-ot fizetett a társaság, mely összegből a 2010-ben kifizetett, 2009. évet érintő prémium 13.877 ezer Ft volt, a 2010-et érintő vezetői prémium a mérlegkészítés időpontjáig még nem került kifizetésre.

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a tulajdonos állapította meg. Mértéke 2010. évben:

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

2010-ben az FB tagjainak mindösszesen 5.160 ezer Ft tiszteletdíjat fizetett ki a Kft.

Az ügyvezető és az FB tagjai részére előleg, kölcsön folyósítás nem történt.

3./ A Társasági adó megállapításánál adóalapot növelő, csökkentő tételek

A társasági adó megállapításánál figyelembe vehető

adóalapot növelő tételek összege	214.257 ezer Ft
adóalapot csökkentő tételek	249.122 ezer Ft

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

A társaság tárgyévi adózás előtti eredménye pozitív volt. Az előző évek elhatárolt veszteségéből tárgyévben 85.182 ezer Ft felhasználásra került sor. 2010. évre vonatkozóan a társaságnak társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

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 lényeges esemény, folyamat nem történt.

6./ Veszélyes hulladék állományváltozása

Megnevezés	2009.	2010.
Nyitó	5.375 kg	10.065 kg
Tárgyévben keletkezett	96.235 kg	80.210 kg
Tárgyévben elszállított	91.545 kg	87.105 kg
Tárgyévben felhasznált	0	1.020 kg
Záró	10.065 kg	2.150 kg

7./ Környezetvédelmi költségek és kiadások:

	(ezer Ft-ban)	
Jogcím	2009.	2010.
Levegőtisztaság védelem	0	0
Zaj- és rezgésvédelem	0	0
Víztisztaság védelem	0	0
Veszélyes hulladék	6.252	4.766
Talajtisztaság védelem	345	375
Nem veszélyes hulladék	669	601
Összesen	7.266	5.742

8./ Peres ügyek:

A társaság folyamatban lévő peres ügyei az alábbiak:

- A Kft. kereseti kérelmet terjesztett elő a Fővárosi Bíróságnál a társaságnak jogellenesen okozott kár miatt, mivel a Fehér úton található elosztóállomásról induló 10 kV-os kábel megrongálása következtében a telephelyen az érintett napon nem volt áramszolgáltatás, ezért a munkavégzés szüneteltetésére kényszerültünk. 2007. december 11-én volt az első „perindító” tárgyalás, újabb tárgyalásra 2008. február 7-én került sor. 2010-ben a bíróság három alkalommal tartott tárgyalást, a legközelebbi tárgyalás 2011. február hónapban lesz. Abban az esetben, ha a kereseti kérelmet a Bíróság elutasítaná, akkor a perköltséget a társaságnak kellene megfizetnie. Emiatt 2007-ben 400 ezer Ft, 2008-ban pedig további 100 ezer Ft (összesen 500 ezer Ft) céltartalék képzésére került sor.
- A Közép-magyarországi Regionális Egészségbiztosítási Pénztár, illetve a Közép-magyarországi Regionális Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság 1-1 fő 2007-ben, illetve 2008-ban bekövetkezett munkabalesetével kapcsolatban összesen 3.440 ezer Ft megfizetésére tart igényt. A társaság kereseti kérelmet terjesztett elő a Fővárosi Munkaügyi Bíróságnál, mivel a Kft. minden munkavédelmi kötelezettségének eleget tett, a vonatkozó munkabalesetek az érintett munkavállalók rossz mozdulatára, és nem a Kft. hibájára vezethetők vissza. Az összeg a peres ügyekre képzett céltartalékok között szerepel.
- Egy fő munkaviszonyát társaságunk rendes felmondással megszüntette. Másodfokon, a Fővárosi Munkaügyi Bíróság helybenhagyta eljárásunkat. Felperes felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő a Legfelsőbb Bíróságon, mellyel szemben ellenkérelemmel éltünk. Az ügy miatt képzett céltartalék összege 5.000 ezer Ft.
- A Kft 1 fő munkaviszonyát – igazolatlan távollét miatt - rendkívüli felmondással megszüntette, 1 fő munkaviszonya pedig a munkavállaló részéről történt rendkívüli felmondással szűnt meg, mivel csoportvezetői megbízását – a dolgozó véleménye szerint jogtalanul – a társaság visszavonta. Az ügyekben összesen 6.663 ezer Ft céltartalék képzésére volt szükség.

9./ Egyéb, mérlegen kívüli tételek

Egyéb mérlegen kívüli tétel nem volt.

10./ Kapcsolt vállalkozások

- **anyavállalat:**

Budapesti Közlekedési Zrt.

Székhelye: 1072 Budapest, VII. Akácfa u. 15.

Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-043037

- **a BKV Zrt. konszolidációs körbe bevont leányvállalata**

BKV Mozdólépcső Javító és Szolgáltató Kft.

Székhelye: 1103 Kőér u. 2/b.

Cégjegyzék száma: 01-09-668916

- **„MŰHELY 8” Regionális Tervező, Beruházó és Kivitelező Zrt. „v.a.”**

Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 1/b.

Cégjegyzék száma: 01-10-045965

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

11./ Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelő bizottság

A társaságot az ügyvezető irányítja.

A Felügyelő Bizottság 5 tagból áll, tagjait 4 éves időtartamra választották. A Gt. alapján a tagok egyharmadát (2 fő) a dolgozók választották, munkájukat az FB Működési Szabályzata alapján végzik.

Budapest, 2011. január 31.

.....
Németh Zoltán
ügyvezető

Mellékletek:

- | | |
|-------------------------|--|
| <i>1. sz. melléklet</i> | <i>: Immateriális javak állományváltozása</i> |
| <i>2. sz. melléklet</i> | <i>: Tárgyi eszközök állományváltozása</i> |
| <i>3. sz. melléklet</i> | <i>: Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenése</i> |
| <i>4. sz. melléklet</i> | <i>: Bevételek részletezése</i> |
| <i>5. sz. melléklet</i> | <i>: Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése</i> |
| <i>6. sz. melléklet</i> | <i>: Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek</i> |
| <i>7. sz. melléklet</i> | <i>: Cash Flow kimutatás</i> |

Immateriális javak állományváltozása 2010.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	156.819	225.373	0	382.192
Bruttó érték növekedése				
beszerzés	0	11.138	0	11.138
Összes növekedés	0	11.138	0	11.138
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	0	1.417	0	1.417
Összes csökkenés	0	1.417	0	1.417
Záró bruttó érték	156.819	235.094	0	391.913
Nyitó halmozott amortizáció	156.782	218.692	0	375.474
Tárgyévi terv szerinti amortizáció	0	5.443	0	5.443
Évközi csökkenések				
selejtezés	0	1.417	0	1.417
Összes csökkenés	0	1.417	0	1.417
Záró halmozott amortizáció	156 782	222.718	0	379.500
Záró nettó érték	37	12.376	0	12.413

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása 2010.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek járművek	Egyéb berend. felszer., járművek	Összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	1.354.673	875.599	348.328	2.578.600
Bruttó érték növekedése				
aktiválás	89.192	11.148	24.240	124.580
értéknövelő felújítás	96	100.700	0	100.796
átsorolás	0	0	6	6
Összes növekedés	89.288	111.848	24.246	225.382
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	0	7.148	13.068	20.216
értékesítés	0	0	4	4
hiány	0	15.138	0	15.138
Összes csökkenés	0	22.286	13.072	35.358
Záró bruttó érték	1.443.961	965.161	359.502	2.768.624
Nyitó halmozott értékcsökkenés	270.254	650.679	302.676	1.223.609
Tárgyévi értékcsökkenés	33.511	70.254	24.075	127.840
Évközi csökkenések				
selejtezés	0	7.137	13.052	20.189
értékesítés	0	0	4	4
hiány	0	14.988	1	14.989
Összes csökkenés	0	22.125	13.057	35.182
Záró halmozott értékcsökkenés	303.765	698.808	313.694	1.316.267
Záró nettó érték	1.140.196	266.353	45.808	1.452.357

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének, amortizációjának és értékcsökkenésének alakulása

2010.

(beruházások és beruházásokra adott előlegek nélkül – az 1. és 2. sz. melléklet összesítése)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró bruttó érték	Halmozott nyitó écs. és amortizáció	Tárgyévi écs. és amortizáció	Tárgyévi csökkenés				Halmozott záró écs. és amortizáció	Nettó érték
							értékesítés	selejtezés	hiány	Összesen		
Alap. átsz. akt. ért.	156.819	0	0	156.819	156.782	0	0	0	0	0	156.782	37
Vagyonértékű jogok	225.373	11.138	1.417	235.094	218.692	5.443	0	1.417	0	1.417	222.718	12.376
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	382.192	11.138	1.417	391.913	375.474	5.443	0	1.417	0	1.417	379.500	12.413
Ingtatlanok	1.354.673	89.288	0	1.443.961	270.254	33.511	0	0	0	0	303.765	1.140.196
Műszaki ber.gepek járművek	875.599	111.848	22.286	965.161	650.679	70.254	0	7.137	14.988	22.125	698.808	266.353
Egyéb ber.felsz.jármű.	348.328	24.246	13.072	359.502	302.676	24.075	4	13.052	1	13.057	313.694	45.808
Tárgyi eszközök	2.578.600	225.382	35.358	2.768.624	1.223.609	127.840	4	20.189	14.989	35.182	1.316.267	1.452.357
Összesen	2.960.792	236.520	36.775	3.160.537	1.599.083	133.283	4	21.606	14.989	36.599	1.695.767	1.464.770

Bevételek részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	változás
Ipari tevékenység bevétele*	4.926.588	4.544.095	-382.493
Továbbszámlázott energia	178.214	117.394	-60.820
Szaktanácsadás	31.381	32.612	1.231
Bérleti díj	5.451	5.213	-238
Szállítás	0	185	185
Egyéb	130.192	62.202	-67.990
Értékesítés nettó árbevétele	5.271.826	4.761.701	-510.125
Faktorálás**	253.331	81.140	-172.191
Céltartalékképzés feloldása	47.655	28.135	-19.520
Értékvesztés visszairása	0	2.040	2.040
Kártérítések	2.888	134	-2.754
Késedelmi kamat, kötbér	21	11	-10
Értékesített eszközök bevétele	2	1	-1
Egyéb	801	613	-188
Egyéb bevételek összesen	304.698	112.074	-192.624
Üzemi tevékenység bevétele	5.576.524	4.873.775	-702.749
Kapott kamat	68	85	17
Egyéb	784	162	-622
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	852	247	-605
Fellelt eszköz	1.121	1.872	751
Kapott támogatás	435	435	0
Részesedés ellenében kapott bevétel	5	0	-5
Térítés nélkül átvett eszköz	2	0	-2
Rendkívüli bevételek összesen	1.563	2.307	744
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5.578.939	4.876.329	-702.610

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

** faktorált követelésből befolyt bevétel

Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	változás
Anyagköltség	1.883.648	1.620.435	-263.213
- ebből energia	80.681	58.769	-21.912
Igénybevett szolgáltatás	712.601	657.835	-54.766
Egyéb szolgáltatások értéke	2.804	5.233	2.429
Eladott áruk beszerzési értéke	10.307	7.851	-2.456
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	448.752	170.771	-277.981
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3.058.112	2.462.125	-595.987
Béreköltség	1.340.916	1.289.239	-51.677
Személyi jellegű egyéb kifizetések	237.128	241.656	4.528
Bérjárulék	458.587	393.648	-64.939
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2.036.631	1.924.543	-112.088
Értékcsökkenési leírás	113.168	133.283	20.115
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	5.207.911	4.519.951	-687.960
Egyéb ráfordítások	400.152	269.123	-131.029
- ebből értékvesztés	13.099	12.356	-743
Fizetett kamatok	42.241	26.753	-15.488
- ebből BKV	0	5.542	5.542
Egyéb pénzügyi ráfordítás	2.562	2.465	-97
- ebből BKV	893	0	-893
Pénzügyi műveletek kiadásai	44.803	29.218	-15.585
Adott támogatás	50	20	-30
Egyéb rk. BKV	455	0	-455
Egyéb (adományvonal)	0	1	1
Rendkívüli ráfordítások	505	21	-484
Ráfordítások összesen	445.460	298.362	-147.098
BRUTTÓ RÁFORDÍTÁS	5.653.371	4.818.313	-835.058
Aktivált teljesítmények értéke	87.238	-23.151	-110.389
NETTÓ RÁFORDÍTÁS	5.566.133	4.841.464	-724.669

Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése**2010.**

	Módosítás jogcíme	ezer Ft-ban
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
01.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	66.110
02.	Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el	133.459
03.	Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	2.438
05.	Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege	12.250
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:		214.257
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
01.	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	85.182
02.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	28.135
03.	Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszköz kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része	133.330
04.	Támogatás, juttatás, az átvállalt tartozás, elengedett köteletség miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	435
05.	Az adóévben visszaírt értékvesztés összege	2.040
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:		249.122

Cash flow - kimutatás

Mérleg fordulónap: 2010. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2009.év	2010.év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	222.403	-72.471
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény +	12.806	34.865
2. Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	113.168	133.283
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	13.501	11.686
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-18.969	37.975
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2	-1
6. Szállítói kötelezettség változása	269.841	53.338
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-20.646	26.335
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	10.347	20.563
9. Vevőkövetelés változása	-81.221	-380.831
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-74.056	-22.720
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1.820	13.036
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-546	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-187.521	-245.969
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-187.523	-245.970
15. Befektetett eszközök eladása +	2	1
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-29.362	320.091
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +		86.000
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2.213	1.221
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-30.575	238.838
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1.000	-5.800
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	-168
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	5.520	1.651
Pénzeszközök nyitó állománya	8.599	14.119
Pénzeszközök záró állománya	14.119	15.770