BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2023. január 01. - 2023. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

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

A vonatkozó időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

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

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

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 31/2024. (III. 12.) sz.; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 01-09-662345
Adószám: 12282672-2-42
Székhely: Magyarország, 1106 Budapest Fehér út 1/B

Takácsné Varga Judit
Regisztrációs száma: 183226

Könyvvizsgáló

EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvánt. szám: 09-10-000331
Adószám: 12476963-2-09
Székhely: Magyarország, 4025 Debrecen Széchenyi utca 15

Baloghné Tasi Judit
Regisztrációs száma: 002587

Beküldő

BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 01-09-662345
Adószám: 12282672-2-42
Székhely: Magyarország, 1106 Budapest Fehér út 1/B

Takácsné Varga Judit

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

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

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

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

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagos statisztikai állományi létszám	308	329	322

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2024. március 12.

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

Herczeg József

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	1 960 217		1 837 956
003.	I. Immateriális javak	7 620		3 286
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	37		37
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	953		133
007.	4. Szellemi termékek	6 630		3 116
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	1 952 247		1 834 497
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 023 955		1 003 492
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	562 493		758 436
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 206		69 286
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	276 593		3 026
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			257
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	350		173
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés	100		100
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	250		73
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	2 456 329		2 314 026
031.	I. Készletek	1 026 123		793 299
032.	1. Anyagok	637 921		455 397
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	388 133		337 902

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

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk			0
037.	6. Készletekre adott előlegek	69		0
038.	II. Követelések	1 365 778		1 362 834
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	376 634		153 477
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	936 390		1 158 768
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	52 754		50 589
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	64 428		157 893
055.	1. Pénztár, csekkek	217		175
056.	2. Bankbetétek	64 211		157 718
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	338 423		445 661
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	332 466		441 500
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 957		4 161
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	4 754 969		4 597 643
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	2 460 514		2 423 866
064.	I. Jegyzett tőke	1 263 910		1 263 910
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

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

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	0		0
068.	IV. Eredménytartalék	1 235 873		1 196 567
069.	V. Lekötött tartalék	37		37
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	-39 306		-36 648
074.	E. Céltartalékok	123 095		122 277
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	120 105		119 287
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 990		2 990
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	1 862 118		1 715 061
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 862 118		1 715 061
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

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

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek			
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 457 615		1 262 215
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60 576		93 979
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	343 927		358 867
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	309 242		336 439
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	106 768		137 373
110.	3. Halasztott bevételek	202 474		199 066
111.	Források (passzívák) összesen	4 754 969		4 597 643

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

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 726 370		8 124 560
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	67 670		34 852
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	7 794 040		8 159 412
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	163 351		-50 231
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 867		13 121
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	207 218		-37 110
007.	III. Egyéb bevételek	172 665		157 158
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	11 324		7 113
009.	05. Anyagköltség	3 908 241		3 685 828
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 135 579		1 249 815
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	31 252		37 066
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	49 921		104 534
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 124 993		5 077 243
015.	10. Bérköltség	2 160 775		2 303 193
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	160 828		138 931
017.	12. Bérjárulékok	304 606		318 082
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	2 626 209		2 760 206
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	187 075		196 618
020.	VII. Egyéb ráfordítások	273 841		293 791
021.	Ebből: — Értékvesztés	0		10 541
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-38 195		-48 398
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
024.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
026.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
028.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3		17
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	70 835		56 355
032.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	70 838		56 372
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0		

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

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
037.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	71 949		44 622
042.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	71 949		44 622
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-1 111		11 750
045.	C. Adózás előtti eredmény	-39 306		-36 648
046.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
047.	D. Adózott eredmény	-39 306		-36 648

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

Készült: 2026. november 04. (14:46:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. március 12.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:46:47) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
H-1106 Budapest, Fehér út 1/b; Levélcím: 1590 Budapest Pf. 207
Adószám: 12282672-2-42
Bankszámla szám: 10300002-20116248-00003285
cg. 01-09-662345
Telefon: +36-1/434-5301 Fax: +36-1/434-5303

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az éves beszámolóhoz
2023. év

Budapest, 2024. február 09.

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 2022. üzleti évben:	12282672-2-42
Internetes honlap:	www.vjsz.hu
Számlavezető bankok:	MKB Bank Nyrt. K&H Bank Zrt. CIB Bank Zrt.

Ügyvezető: 2017.07.31-től Herczeg József
Lakik: 1122 Budapest Városmajor utca 28/A MF. 2.a

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 2023-as üzleti évben az EAST-AUDIT Zrt. (4025 Debrecen, Széchenyi u. 15., MKVK nyilvántartási szám 001216) végezte.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős **Baloghné Tasi Judit Éva** (4031 Debrecen, Ohat utca 14. MKVK tagszám 002587). A könyvvizsgáló 2023. évi díjazása **4.000 ezer Ft + áfa**.

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

Név:	**Lakcím:**	**Regisztrálási szám:**
Takácsné Varga Judit	1046 Budapest, Jósika utca 21.	183226

A 2022. üzleti évi **beszámoló aláírására jogosult** személy:

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

Az alakulástól kezdve a társaság egyszemélyes tulajdonosa a Budapesti Közlekedési Részvénytársaság volt. A 2000. június 29-én megkötött üzletrész-átruházási szerződés alapján a BKV Mozgólépcső Kft.

100.000 Ft névértékű, 0,01 %-ot kitevő üzletrészhez jutott, mely üzletrészt 2007-ben a BKV Zrt. visszavásárolt, így a társaság **2007. április 26-tól ismét egyszemélyes kft-ként** működik.

A társaság tulajdonosa a mérlegfordulónapon ennek megfelelően:

100 %-ban: **Budapesti Közlekedési Zrt.**
Cégbejegyzés száma: 01-10-043037
Székhelye: 1980 Budapest, Akácfa u. 15.

A Társaság alapításkori törzstőkéje 1.115.460 ezer Ft volt, melynek bontása:
Készpénz: 334.638.000 Ft Apport : 780.822.000 Ft

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

A tagok törzsbetétjei:

2007.április 25-ig:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Törzsbetét		Összesen
		Készpénz	Apport	
BKV Zrt.	1980 Budapest, Akácfa u. 15.	10.493	1.253.317	1.263.810
BKV Mozgólépcső Javító Kft.	1103 Budapest, Kőér u. 2/b.	100	0	100
Összesen		10.593	1.253.317	1.263.910

2007. április 26-tól:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Törzsbetét		Összesen
		Készpénz	Apport	
BKV Zrt.	1980 Budapest, Akácfa u. 15.	10.593	1.253.317	**1.263.910**

A társaság elsősorban vasúti és kötöttpályás (villamos) járművek nagyjavításával, hajtáskorszerűsítésével, korszerűsítésével, honosításával, fényezésével vasúti és közúti kötöttpályás járművek fődarabjainak javításával foglalkozik (a fő tevékenység: 3317 egyéb közlekedési eszköz javítása), de tevékenységi körébe tartozik még többek között

- az ezekhez kapcsolódó speciális alkatrészek javítása és gyártása,
- a vasúti kitérők gyártása,
- villamos, Metró fődarabok javítása,
- gumikerekes járművek forgalomba helyezési és esztétikai felújítási munkáinak elvégzése,
- pótkocsi alváz összeszerelés.

<u>A társaság árbevételének elszámolása</u>.

A társaság fő megrendelője a Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A bevétel döntő hányada vasúti járművek nagyjavításából, korszerűsítéséből, és az ehhez kapcsolódó fődarabok

javításából származott. A bevételek elszámolására a teljesítések igazolását követően kiállított számlák alapján, a teljesítésnek megfelelő időszakokban kerül sor.
A vállalkozás árbevételének és követelésállományának túlnyomó része az anyavállalattól, a BKV Zrt.-től származik. Az anyavállalat jövőbeni működése nagyban függ a finanszírozási források rendelkezésre állásától, a Társaság működése pedig az anyavállalattól.

2. A kialakított számviteli politika rövid ismertetése:

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

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

A társaság a Szv.tv. előírásainak figyelembevételével éves beszámolót és üzleti jelentést készít. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A **mérlegfordulónap** az üzleti év utolsó napja, **december 31**., a **mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31**. napja. A társaság mérlegét a Szv.tv. 1.sz.mellékletének **'A" változata szerint**, eredménykimutatását pedig **összköltség eljárással** készíti, a Szv.tv. 1. illetve 2. számú melléklete szerinti szerkezetben.

A Társaság a gazdasági eseményeket kettős könyvvezetés keretében rögzíti, a költségeket elsődlegesen **5-ös** költségnemek **számlaosztály** számláin könyveli, másodlagosan pedig **kontrolling objektumokon** – rendeléseken és költséghelyeken – mutatja ki.

2.2 Értékelési eljárások ismertetése

A vállalkozás

- a befektetett eszközök értékelésénél a Szv.tv. előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz, az alapítás-átszervezés költségeit az immateriális javak között mutatja ki, a kísérleti fejlesztés költségeit egy összegben, a felmerülés éve eredményének terhére számolja el,
- valós értéken történő értékelést nem alkalmaz, értékhelyesbítést nem végez, értékelési tartalékot nem képez,
- a vásárolt készleteket átlagos beszerzési áron értékeli,
- saját termelésű készleteit a Szv.tv. előírásainak megfelelően utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltségen értékeli,
- az értékvesztéssel csökkentett vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken szerepelteti a mérlegben,
- az értékvesztéssel csökkentett egyéb követeléseket, pénzeszközöket, aktív időbeli elhatárolásokat bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a tőketartalékot, eredménytartalékot, lekötött tartalékot, az adózott eredményt, céltartalékot bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a jegyzett tőke értékét a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben mutatja ki,
- külföldi pénzértékre szóló kötelezettséget a Magyar Külkereskedelmi Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken szerepelteti.

2.3 A Társaság önköltség-számítási és leltározási rendje

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

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

A készletek év végi, tényleges mennyiségi felvételére 2023. szeptember 8-i fordulónappal, 2023. szeptember 8.-tól 2023 szeptember 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 késedelemben vannak, és azok megtérülése kétséges. Az értékvesztés elszámolásához a mérleg fordulónapján meglévő követelések vizsgálata során egyedileg minősíteni kell, hogy a lejárt, határidőn túli követelések milyen mértékben váltak bizonytalanná.

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

2.5 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

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

Az értékcsökkenés elszámolása havonta, a havi zárás előtt történik.

A 200 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.

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

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

2.6 Céltartalék képzés

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

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

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

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

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

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

II.

Specifikus rész

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

1. A Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

1.1 Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékében, valamint az értékcsökkenésben 2023. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az ***1. sz.*** és ***2. sz. melléklet*** tartalmazza.

1.1.1 Immateriális javak

A társaság mérlegében **3.286 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 4.334 ezer Ft-tal csökkent.

Az immateriális javakon belül 1,13 % az alapítás-átszervezés aktivált értéke, 98,87 % 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 **1.834.497 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 99,81 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 117.750 ezer Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest.

Az aktivált tárgyi eszközök állományváltozásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

2023 január 1-i nyitó nettó érték			**1 675 654**
Tárgyévi növekedések			347 844
ebből:	- új beszerzések aktiválása	312 571	
	- értéknövelő felúj aktiválása	35 273	
Tárgyévi csökkenések			192 284
ebből:	- tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás	192 284	
	- tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás	-	
	- tárgyévi selejtezés, értékesítés	-	
2023 december 31-i záró nettó érték			**1 831 214**

Az aktivált tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Bruttó érték	Halmozott értékcsökkenés	Különbözet (egyéb ráfordítás)
Értékesítés	2 171	2 171	-
Selejtezés	1 921	1 921	-
Hiány	24 395	24 395	-
Átsorolás	-	-	-
Összesen	**28 487**	**28 487**	**-**

1.1.3 Beruházások, értéknövelő felújítások (beruházásokra adott előlegek nélkül)

A társaság 2023. évben új beruházásokra **50.229 ezer Ft**-ot, értéknövelő felújításokra **11.689 ezer Ft-ot** fordított, a saját előállításban megvalósított beruházások összege pedig **13.544 ezer Ft** volt (összesen **75.462 ezer Ft**).

A térítésmentesen kapott tárgyi eszközök összege **2.636 ezer Ft** volt.

A beruházás állományának alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2022.**	**2023.**
január 1-i nyitó állomány	**267 121**	**276 593**
Tárgyévi új beruházások	247 890	50 229
Értéknövelő felújítások	41 477	11 689
Saját előállítás	47 365	13 544
Térítésmentesen kapott eszköz	0	0
Összes növekedés	**336 732**	**75 462**
Új beszerzések aktiválása	274 230	310 455
Értéknövelő felújítások aktiválása	53 030	37 390
Selejtezés	0	1 185
Összes csökkenés	**327 260**	**349 030**
december 31-i záró állomány	**276 593**	**3 025**

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

A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei 2023.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

ollós emelő 4 db	2 508
optikai kábelhálózat felújítása	518
Összesen	3 026

A 2023. évi kiemelt beruházások:

adatok ezer Ft-ban

	Tárgyévi „ráfordítások”
síkköszörűgép beszerzése	10 490
lézervágó géphez telepített tárolótartályos nitrogén gázellátás kialakítása	6 658
hegesztőasztal	3 853

1.1.4 Beruházásokra adott előlegek

Beruházásokra adott előleg december 31-én 257 ezer Ft volt**.**

1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök 2022. évi mérlegben szereplő értéke **350 ezer Ft** volt, a 2023. évi értéke pedig **173 ezer Ft**. A részletezést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Vagyoni betétállomány	100	100
Egyéb tartós részesedés összesen	**100**	**100**
Munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön	176	0
Fizetett kaució hosszú lejáratú része	74	73
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	**250**	**73**
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**350**	**173**

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.

A Magyar Hegesztéstechnikai és Anyagvizsgálati Egyesülés székhelye:

1149 Budapest, Mogyoródi út 32.

Egyéb tartósan adott kölcsön

a./ Munkavállalóknak adott hosszú lejáratú lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön

A Társaság az MKB Bank Nyrt. közreműködésével nyújt kamatmentes lakásvásárlási kölcsönt dolgozóinak.

A lakásvásárlási kölcsön állományának változása

adatok ezer Ft-ban

	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2022.12.31.	Tárgyévi folyósítás	Tárgyévi törlesztés	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2023.12.31.
MKB	183	167	350	0	350	0	0	0

A 0 ezer Ft a rövid lejáratú egyéb követelések között szerepel.

1.2 Forgóeszközök

1.2.1 Készletek

A 2023. december 31-i készletérték **793.299 ezer Ft** volt 232.824 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a 2022. december 31-i 1.026.123 ezer Ft-os érték.

A készletek bemutatása: adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás

Anyagok	637 921	455 397	- 182 524
Befejezetlen termelés és félkész termékek	388 133	337 902	- 50 231
Áruk	-	-	-
Készletekre adott előlegek	69	-	- 69
Összesen	**1 026 123**	**793 299**	**- 232 824**

A készletek állományában bekövetkezett változás:

adatok ezer Ft-ban

2023. január 1-i nyitó állomány	**1 026 123**
•Vásárolt anyagok állományváltozása	181 800
•Vásárolt készletek 2023. évben elszámolt értékvesztése	-
•Vásárolt készletek értékvesztésének visszaírása	724
•Befejezetlen termelés állományváltozása	43 842
•Saját termelésű készletek 2023. évben elszámolt értékvesztése	-
•Saját termelésű készletek értékvesztésének visszaírása	6 389
•Készletekre adott előlegek változása	69
Összes állományváltozás	**232 824**
2023. december 31-i záró állomány	**793 299**

A készletekkel kapcsolatosan elszámolt értékvesztés és visszaírás mérlegtételek szerinti bontásban:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2022.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2023.12.31.
Anyagok	63 033	6 389	-	56 644
Befejezetlen termelés és félkész termékek	47 383	724	-	46 659
Készletek után elszámolt értékvesztés	**110 416**	**7 113**	**-**	**103 303**

1.2.2. Követelések bemutatása

A társaság fő megrendelője a tulajdonos BKV Zrt., ezért a követelések jelentős része a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés mérlegsoron jelentkezik. A követelések záró állománya **1.362.834 ezer Ft** volt, 2.944 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az 1.365.778 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2022.12.31**	**2023.12.31**	**Változás**
Követelések áruszállításból (vevők)	376 634	153 477	- 223 157
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	936 390	1 158 768	222 378
Egyéb követelések	52 754	50 589	- 2 165
Mindösszesen	**1 365 778**	**1 362 834**	**- 2 944**

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés összege 153.477 ezer forint. A bázishoz viszonyítva 223.157 ezer Ft volt a csökkenés.

A december 31-i vevőállomány megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

	2022.12.31	**2023.12.31**	**Változás**
Összes vevőkövetelés	376 634	153 477	- 223 157
Mérleg szerinti vevőállomány	**376 634**	**153 477**	**- 223 157**
Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt	115 380	76 973	- 38 407
mérlegkészítés napjáig befolyt	261 254	76 504	- 184 750

A Vevőkövetelésre elszámolt kapcsolatosan elszámolt értékvesztés és visszaírás mérlegtételek szerinti bontásban:

adatok ezer Ft-ban

	2022.12.31	**Tárgyévi képzés**	**Tárgyévi feloldás**	**2023.12.31**
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	**5 588**	**10 541**	**0**	**16 129**
Összesen	**5 588**	**10 541**	**0**	**16 129**

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **1.158.768 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 222.378 ezer Ft-tal több.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31	Változás
BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés	936 390	1 158 768	222 378
BKV Zrt-vel szembeni egyéb követelés	0	-	-
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés	0	-	-
Összesen:	**936 390**	1 158 768	222 378
ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt	111 249	359 754	248 505
mérlegkészítés napjáig befolyt	825141	799 014	- 26 127

c./ Egyéb követelések

A záró állomány **50.589 ezer Ft**, amely 2.165 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó érték.

Az egyéb követelések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa	20 648	18 973	- 1 675
Társasági adó követelés	7 773	13 276	5 503
Helyi iparűzési adó elszámolás	4 454	-	- 4 454
Munkavállalókkal szembeni követelések	3 510	2 707	- 803
Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)	2 850	3 534	684
Egyéb adó jellegű követelések	477	-	- 477
Vevőtől kapott előleg áfatartalma	12 065	9 237	- 2 828
Adósok	44 827	44 827	-
Egyéb követelések értékvesztése	- 44 827	- 44 827	-
Ki nem emelt egyéb követelések	977	2 862	1 885
Mindösszesen	**52 754**	**50 589**	**- 2 165**

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokat nem tartott nyilván a fordulónapon.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **157.893 ezer Ft** volt, melyből **175 ezer Ft a pénztár** és **157.718 ezer Ft a bankbetétek** záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Összetevői:
- 441.500 ezer Ft 2023. évben befolyt, de 2024. évet érintő bevétel,
- 4.161 ezer Ft 2023. évben felmerült, de 2024. évet érintő kiadás.

Az aktív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	**2022.12.31**	**2023.12.31**	**Változás**
• Magyar Államkincstár – 2022. „apanap”	216	483	267
•Árbevétel, bevétel elhatárolás	332 250	433 013	100 763
•S-KAD elismert kötbér	-	8 000	8 000
•kamatbevétel	-	4	4
Bevételek összesen	**332 466**	**441 500**	**109 034**

Költségek	**2022.12.31**	**2023.12.31**	**Változás**
• Szakmai folyóiratok előfizetési díja	655	354	- 301
• Bérleti díj	13	14	1
• Linde palackbérlet	1 560	2 198	638
• Következő évet érintő licence díj	2 258	1 595	- 663
• Következő évet érintő anyagköltség	1 453		- 1 453
• Következő évet érintő szolgáltatási díj	18		- 18
Költségek összesen	**5 957**	**4 161**	**- 1 796**
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**338 423**	**445 661**	**107 238**

1.4 Saját tőke

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2022.12.31**	**2023.12.31**	**Változás**
Jegyzett tőke	1 263 910	1 263 910	-
Eredménytartalék	1 235 873	1 196 567	- 39 306
Lekötött tartalék	37	37	-
Adózott eredmény	- 39 306	- 36 648	2 658
Saját tőke összesen	**2 460 514**	**2 423 866**	- 36 648

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	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Jegyzett tőke	**1 263 910**	**1 263 910**	**-**
Előző évi eredménytartalék	1 235 873	1 196 567	- 39 306
Előző évi adózott eredmény	- 39 306	- 36 648	2 658
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés	-		-
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés visszavezetés	-		-
Eredménytartalék	**1 196 567**	**1 159 919**	**- 36 648**
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés az előző évben	37	37	-
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés tárgyévben	-	-	-
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés visszavezetése	-	-	-
Lekötött tartalék	**37**	**37**	**-**
Tárgyévi adózott eredmény	**- 39 306**	**- 36 648**	**2 658**
Saját tőke összesen	**2 460 514**	**2 423 866**	**- 36 648**

A saját tőke mozgástábla:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2023.01.01	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	Záró 2023.12.31
Jegyzett tőke	1 263 910	-	-	1 263 910
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	1 235 873	- 39 306	-	1 196 567
Lekötött tartalék	37	-	-	37
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	- 39 306	39 306	- 36 648	- 36 648
Saját tőke	**2 460 514**	**-**	**- 36 648**	**2 423 866**

2023. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 122.277 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék a várható kötelezettségekre	**119 287**
Folyamatban lévő peres ügyekre	-
Garanciális kötelezettségekre	119 287
Céltartalék a jövőbeni költségekre	**2 990**
Környezetvédelmi költségekre	2 990
Céltartalék összesen	**122 277**

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2023.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2023.12.31.
Garanciális kötelezettségre	119 105	87 423	87 605	119 287
Peres ügyekre	1 000	1 000		-
Céltartalék várható kötelezettségekre	**120 105**	**88 423**	**87 605**	**119 287**
Környezetvédelmi költségekre	2 990	-	-	2 990
Céltartalék jövőbeni költségekre	**2 990**	**-**	**-**	**2 990**
Összes céltartalék	**123 095**	**88 423**	**87 605**	**122 277**

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 2023. december 31-én garanciális kötelezettséggel érintett járművek, fődarabok darabszáma, valamint azok garanciális időtartamának figyelembevételével készült.

Környezetvédelmi céltartalék:

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

1.6 Kötelezettségek

A kötelezettségek 2023. december 31-i állománya a 2022. évi összeghez képest 147.057 ezer Ft-tal csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 862 118	1 715 061	- 147 057
Mindösszesen	**1 862 118**	**1 715 061**	**- 147 057**

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Vevőtől kapott előleg	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	1 457 615	1 262 215	- 195 400
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60 576	93 979	33 403
Egyéb kötelezettségek	343 927	358 867	14 940
Mindösszesen	**1 862 118**	**1 715 061**	**- 147 057**

a./ Rövid lejáratú hitelek

A társaságnak hiteltartozása 2023-ben nem volt.

b./ Vevőktől kapott előlegek

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2023. december 31-én nem volt.

c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **1.262.215 ezer Ft**, amely 195.400 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó állomány.

A szállítói állomány összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2022.12.31	2023.12.31	Változás	A mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
Belföldi szállítók (beérkezett számlák)	1 353 792	1 235 211	- 118 581	498 076
Külföldi szállítók	95 204	27 004	- 68 200	19 301
Nem számlázott szállítások	-		-	-
Összesen	**1 448 996**	**1 262 215**	**- 186 781**	**517 377**

d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **93.979 ezer Ft**, 33.403 ezer Ft-tal több, mint az időszak nyitó állománya.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2022.12.31	2023.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
BKV Zrt-vel szembeni szállítói tartozás	3 826	50 529	46 703	4 401
BKV Zrt leányváll szembszálltartozás	-	-	-	-
BKV Zrt-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg	56 750	43 450	- 13 300	-
Mindösszesen	**60 576**	**93 979**	33 403	**4 401**

e./ Egyéb kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **358.867 ezer Ft** volt, 14.940 ezer Ft-tal több a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Áfa fizetési kötelezettség	98 411	106 004	7 593
Munkabér kötelezettség	113 509	114 202	693
Személyi jövedelemadó	39 099	38 163	- 936
Szociális hozzájárulási adó	34 038	32 773	- 1 265
Nyugdíjbiztosítási járulék	28	28	-
Helyi iparűzési adó	-	6 209	6 209
Mérlegfordulónapot követően fizetendő „folyamatos” áfa	1 574	1 067	- 507
Rehabilitációs hozzájárulás	6 480	6 734	254
TB járulék	47 105	45 191	- 1 914
Innovációs járulék	2 525	4 471	1 946
Társadalombiztosítási kötelezettség	79	79	-
Egyéb, ki nem emelt kötelezettség	1 079	3 946	2 867
Mindösszesen	**343 927**	**358 867**	**14 940**

1.7 Passzív időbeli elhatárolás

2023.-ban a mérlegben szereplő összeg **336.439 ezer Ft**, melyből:

a bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft

a költségek, ráfordítások elhatárolása: 137.373 ezer Ft

a halasztott bevételek elhatárolása: 199.066 ezer Ft

A 2023. évi összeg 27.197 ezer Ft-tal több, mint a 2022. évi 309.242 ezer Ft-os záró állomány.

A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Elszámolt bevételek elhatárolása:	-	-	-
Bevételek elhatárolása összesen	-	-	-
Költségek, ráfordítások:			
• tárgyévet érintő prémium, jutalom és járulékai	95 466	102 547	7 081
• könyvvizsgálat	2 255	4 000	1 745
• pótlólag fizetendő áfa (adómentes szakmunkásképzés)	3 915	4 229	314
• tárgyévet érintő szemétszállítás	-	-	-
• egyéb szolgáltatások	2 284	4 213	1 929

• egyéb anyagköltség	2 848	22 384	19 536
• akkumulátorok,T5C5 fűtéskorszerűsítés	-		-
Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen	**106 768**	**137 373**	**30 605**
Halasztott bevételek:			
•Térítésmentesen 2016-ban kapott fűtésrendszer	1 809	-	- 1 809
• Térítésmentesen 2014-ben kapott különféle alk.	665	665	-
• Térítésmentesen kapott telefonok	-	626	626
• Fejlesztési céllal kapott támogatás	200 000	197 775	- 2 225
Halasztott bevétel összesen	**202 474**	**199 066**	**- 3 408**
Passzív időbeli elhatárolás összesen	**309 242**	**336 439**	**27 197**

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 2023. december 04-én került aktiválásra, így a támogatás arányos része 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 2023. évi összes bevétel **8.372.942 ezer Ft** volt, 4,17 %-kal (335.399 ezer Ft-tal) több a bázisnál.

A beszámolási időszakban az ***értékesítés nettó árbevétele*** **8.159.412 ezer Ft,** mely 365.372 ezer Ft-tal magasabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt.-től származik 6.881.643 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 84,00 %-át teszi ki.

Az értékesítés nettó árbevételéből
- 8.124.560 ezer Ft a belföldi, és
- 34.852 ezer Ft az export értékesítés nettó árbevétele.

Az exportértékesítésen belül 34.852 ezer Ft Ausztria felé történt.

Az **egyéb bevételek** összege **157.158 ezer Ft,** 15.507 ezer Ft-tal, kevesebb volt, mint az előző évi beszámolóban szereplő egyéb bevétel összege.

Az egyéb bevételek teljes összege belföldről származott.

A **pénzügyi műveletek bevétele 56.372 ezer Ft,** 14.466 ezer Ft-tal volt alacsonyabb a bázis időszak bevételénél.

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

A kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.			2023.		
	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól
Értékesítés nettó árbevétele	5 795 889	-	-	6 881 643	-	-
Összesen:	**5 795 889**	**-**	**-**	**6 881 643**	**-**	**-**

2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2023.-ban 244.328 ezer Ft-tal kevesebbvolt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	163 351	- 50 231	- 213 582
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 867	13 121	- 30 746
Aktivált saját teljesítmények értéke	**207 218**	**- 37 110**	**- 244 328**

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	2022.	2023.	Változás
Bruttó költség és ráfordítás	**8 284 067**	**8 372 480**	**88 413**

Aktivált teljesítmények értéke	207 218	- 37 110	**- 244 328**
Nettó költség és ráfordítás	**8 076 849**	**8 409 590**	**332 741**

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 47.750 ezer Ft-tal csökkentek.
Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 222.413 ezer Ft-tal kevesebb.

Az anyagköltség tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2022.	2023.	Változás
Alap és segédanyag	3 610 289	3 414 984	- 195 305
Villamosenergia	183 531	160 155	- 23 376
Szerszámok, gyártóeszközök	54 797	58 432	3 635
Egyen-, munka- és védőruha	29 613	24 341	- 5 272
Benzin, gázolaj, motorolaj	9 872	8 184	- 1 688
Nyomtatványok, irodaszerek	3 902	3 045	- 857
Víz, gőz	2 727	1 979	- 748
Étkezési, jóléti anyagok	2 104	2 794	690
Gumiabroncsok	-		-
Fűtőanyagok	344	296	- 48
Hulladékok	- 5 755	- 5 279	476
Egyéb anyagok	16 817	16 897	80
Összesen	**3 908 241**	**3 685 828**	**- 222 413**

Az anyagjellegű ráfordítások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **160.154 ezer Ft (villamosenergia)**

Az anyagköltségen belül az alap- és segédanyag bontása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2022.	2023.	Változás
Hannoveri	106273	178 459	72 186
Tátra villamos alkatrész	997007	936 308	- 60 699
Csapágy	125965	214 991	89 026
Egyéb alapanyagok	176202	208 952	32 750
Ipari csuklós alkatrész	146077	189 919	43 842
Elektromos anyag	414692	268 218	- 146 474

Autóbusz alkatrész	1159	1 670	511
Festék- és segédanyagok	78617	78 955	338
Vas, acél alapanyag	128378	137 673	9 295
Spec. kitérő anyag	47537	80 053	32 516
Akkumulátorok	11813	7 674	- 4 139
Kötőelem	19912	26 608	6 696
Színesfém anyagok	16966	13 396	- 3 570
Tisztító és védőszerek, munkavéd.	5544	8 178	2 634
Felirati táblák	6071	5 153	- 918
Karbantartás, üzemfenntartás	47944	27 607	- 20 337
Metró alkatrész	4527	8 046	3 519
Szerszámok, gépalkatrészek	0	1 805	1 805
COMBINO alkatrész	19191	278 450	259 259
Fogaskerekű alkatrész	32943	23 420	- 9 523
Schwarzmüller gyártás anyagai	1223152	541 428	- 681 724
Múzeumi	295	3 757	3 462
FFV csuklós alkatrészek	24	3 724	3 700
CAF alkatrész		170 543	170 543
Összesen	**3610289**	**3 414 987**	**- 195 302**

Az **igénybe vett szolgáltatások** a bázis értékhez képest 114.236 ezer Ft-tal magasabbak.

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2022.	2023.	Változás
Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybe vett szolgáltatások	364 194	496 417	132 223
Hőszolgáltatás	179 958	191 884	11 926
Fenntartási költségek	57 444	61 719	4 275
Munkaerőkölcsönzés	23 723	36 908	13 185
Külső cég által végzett javítás költségei	134 185	66 206	- 67 979
Vagyonvédelem	70 962	65 403	- 5 559
Minőségbiztosítás, munkavédelem, közbeszerzés költségei	53 853	100 458	46 605
Szoftver karbantartás	74 325	47 063	- 27 262
Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék	25 218	25 117	- 101
Bérleti díj	59 455	61 870	2 415

Mosoda, vegytisztítás, takarítás	16 783	18 676	1 893
Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj	11 558	10 110	- 1 448
Telefon, telefax	7 848	13 872	6 024
Oktatás, továbbképzés	8 662	6 353	- 2 309
Tervezési díjak	8 990	3 556	- 5 434
Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	4 100	4 000	- 100
Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló	9 138	12 032	2 894
Tagsági díj, parkolás, autópálya	676	1 074	398
Internet	1 636	1 882	246
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k	1 253	2 222	969
Fénymásolás, sokszorosítás	3 395	3 143	- 252
Minőség-ellenőrzési vizsgálat díja	136	371	235
Utazási és kiküldetési költség	2 323	4 441	2 118
Postai küldemények	814	954	140
Hirdetés, reklám	2 937	2 373	- 564
Egyéb ki nem emelt	12 013	11 627	- 386
Garanciális javíások költségei	-	84	84
Összesen	**1 135 579**	**1 249 815**	**114 236**

Az igénybe vett szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **7.260 ezer Ft**:

A társaság könyvvizsgálója részére elszámolt költség tárgyévben:

- az éves könyvvizsgálatra **4.000 Ft** + áfa.
- egyéb szolgáltatás nem volt

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

A nyújtott szolgáltatás megnevezése	2022.-ben számlázott és pénzügyileg rendezett nettó összeg	2022.-ben passzív időbeli elhatárolás	Összesen	2023.-ben már számlázott	2023.-ben passzív időbeli elhatárolás	Összesen
Éves beszámoló könyvvizsgálata	1 845	2 255	4 100	-	4 000	4 000
Összesen	**1 845**	**2 255**	**4 100**	**-**	**4 000**	**4 000**

A tárgyidőszakban az **egyéb szolgáltatások** értéke **31.252 ezer Ft**, amely 617 ezer Ft-tal kevesebb a bázis időszak értéknél.

Az egyéb szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.	Változás
Bankköltségek, kezelési jutalék	14 679	15 283	604
Perköltségek	-	4 582	4 582
Hatósági díjak, illetékek	13 061	11 901	-1 160
Egyéb biztosítás (BKV Zrt.-nek fizetett vagyonbiztosítás)	2 869	3 861	992
Járművek biztosítási díja	643	1 438	795
Összesen	**31 252**	**37 065**	**5 813**

Az egyéb szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **3.861 ezer Ft** (vagyonbiztosítás).

Az **eladott áruk beszerzési értéke 104.924 ezer Ft** volt, 54.613 ezer Ft-tal több, mint az előző időszakban.

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

A **személyi jellegű ráfordítások** összege **2.760.206 ezer Ft**, 133.997 ezer Ft-tal több, mint előző évben.
Ezen belül:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.	Változás
Bérköltség	2 160 775	2 303 193	142 418
Személy jellegű egyéb kifizetések	160 828	138 931	- 21 897
Bérjárulékok	304 606	318 082	13 476
Összesen	**2 626 209**	**2 760 206**	**133 997**

A bérköltség 6,59 %-kal magasabb, a személy jellegű egyéb kifizetés 13.62 %-kal alacsonyabb, a bérjárulék 4,42 %-kal magasabb
, mint a bázis időszakban.

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2022.**	**2023.**	**Változás**
Munkába járással kapcsolatos ktg.	57 745	21 591	- 36 154
Betegszabadság	29 327	29 128	- 199
Munkáltatót terhelő SZJA	7 915	8 223	308
Végkielégítés	1 886	14 131	12 245
Munkáltatót terhelő táppénz	8 309	12 722	4 413
Iskolakezdési támogatás	1 220	874	- 346
SZÉP kártya	26 266	19 739	- 6 527
Reprezentáció	2 270	2 754	484
Kollektív szerződés szerinti elismerés díja	3 706	2 090	- 1 616
Egyéb adóköteles béren kívüli juttatás	13 037	14 454	1 417
Egyéb ki nem emelt kifizetések	9 147	13 225	4 078
Összesen	**160 828**	**138 931**	- 21 897

A bérjárulékok részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2022.**	**2023.**	**Változás**
Szociális hozzájárulási adó	279 766	290 312	10 546
Rehabilitációs hozzájárulás	24 840	27 770	2 930
Összesen	**304 606**	**318 082**	**13 476**

Az **értékcsökkenési leírás** 2023. évben 5,10 %-kal, 9.543 ezer Ft-tal több volt, mint az előző évben.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2023. évi értékcsökkenési leírás**
Immateriális javak	4 334

Tárgyi eszközök (tárgyévet érintő)	190 272
Lineáris összesen	**194 606**
Immateriális javak	-
Tárgyi eszközök	2 012
Kis értékű összesen	**2 012**
Mindösszesen:	**196 618**
Tárgyi eszköz terven felüli	**-**

Az értékcsökkenési leírás alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Elszámolt écs a tárgyév elején	**Tárgyévi értékcsökkenés**			**Tárgyévi écs összesen**	**Ért.cs. tárgyévi kivezetése**	**Elszámolt écs a tárgyév végén**
	Terv szerinti		**Terven felüli**			
	Lineáris	**Kisértékű**				
3 151 031	194 606	2 012	-	196 618	28 487	**3 319 162**

Az **egyéb ráfordítások** 2023. évi **293.791 ezer Ft** értéke 19.950 ezer Ft-tal több, mint a bázis időszaki összeg.

Az egyéb ráfordítások tételei: adatok ezer Ft-ban

Jogcím	**2022.**	**2023.**	**Változás**
Készletek elszámolt értékvesztése	-	-	-
Céltartalék képzése	99 288	87 605	- 11 683
Iparűzési adó	76 717	87 381	10 664
Adók rendezése folyószámla lapján	6 530	4 925	- 1 605
Építményadó	27 322	30 358	3 036
Innovációs járulék	11 508	13 107	1 599
Értékesített T.eszk könyv szerinti értéke	15 817	-	- 15 817
Telekadó	6 914	7 543	629
Ráfordításként elszámolt ÁFA	8 888	9 909	1 021
Hiányzó, selejtezett, kivezetett eszköz értéke	10 587	22 326	11 739
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	7 479	19 143	11 664
Követelésre elszámolt értékvesztés	0	10 541	10 541
Gépjárműadó	104	104	-
Környezetvédelmi termékdíj	2 090	849	- 1 241
Kata különadó	597	-	- 597

Összesen	**273 841**	**293 791**	**19 950**

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** 2023-ban **44.622 ezer Ft** volt, 27.327 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis évben.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.	Változás
Fizetett kamat	**0**	0	0
Árfolyamkülönbözet	71 949	44 622	- 27 327
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	**71 949**	**44 622**	**- 27 327**

2.4 Eredmény

A társaság 2023. évi adózott eredménye **-36.648 ezer Ft** veszteség volt.

Az eredmény alakulásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Eredménykategória megnevezése	2022.	2023.	Változás
Üzemi-üzleti tevékenység eredménye	- 38 195	- 48 398	- 10 203
Pénzügyi műveletek eredmény	- 1 111	11 750	12 861
Adózás előtti eredmény	- 39 306	- 36 648	2 658
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
Adózott eredmény	**- 39 306**	**- 36 648**	**2 658**

3.

4. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

3.1 Eszközök és források összetétele

- **Az eszközök összetételének alakulása:**

Megnevezés	2022.		2023.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1 960 217	41,22	1 837 956	39,98
Forgóeszközök	2 456 329	51,66	2 314 026	50,33
Aktív időbeli elhatárolások	338 423	7,12	445 661	9,69
Összesen	**4 754 969**	**100**	**4 597 643**	**100**

- **A források összetételének alakulása:**

Megnevezés	2022.		2023.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2 460 514	51,75	2 423 866	52,72
Céltartalék	123 095	2,59	122 277	2,66
Kötelezettségek	1 862 118	39,16	1 715 061	37,30
Passzív időbeli elhatárolások	309 242	6,5	336 439	7,32
Összesen	**4 754 969**	**100**	**4 597 643**	**100**

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

Megnevezés	2022.		2023.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2 460 514	56,92	2 423 866	58,56
Kötelezettségek	1 862 118	43,08	1 715 061	41,44
Összesen	**4 322 632**	**100**	**4 138 927**	**100**

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

Megnevezés	2022.		2023.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%

Saját tőke	2 460 514	100	2 423 866	100
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
Összesen	**2 460 514**	**100**	**2 423 866**	**100**

3.2 Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2022.	2023.
• Saját tőke – Jegyzett tőke aránya	ST/JT*100	194,67%	191,78%
• Tőkeerősség	ST/Források*100	51,75%	52,72%
• Eszközigényesség	Eszközök/ST*100	193,25%	189,68%
• Kötelezettségek részaránya	Kötelez./Forrás*100	39,16%	37,30%
• Céltartalék aránya	Céltart./Forrás*100	2,59%	2,66%
• Befektetett eszközök fedezete	ST/Bef.eszk.*100	125,52%	131,88%
• Saját tőke növekedési üteme	Adózott.er./ST*100	-1,60%	-1,51%
• Likviditás I.	Forgóe./R.lej.kötel.	1,32	1,35
• Likviditás II.	(Forgóe.-Készl.)/R.l.kötel.	0,77	0,89
• Likviditás III.	Pénzeszk.+ért.papír/R.lej.kötel.	0,03	0,09
• Likviditás IV. (Gyorsráta)	Pénzeszk./R.lej.kötel.	0,03	0,09
• Hitelfedezettségi mutató	Követel./R.l.kötel.*100	73,34%	79,46%

A 2023. évi veszteség hatására a saját tőke/jegyzett tőke 2022. évi 194,67 %-os aránya 191,78 %-ra változott.
A társaság tőkeellátottsága (tőkeerőssége), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 52,72 %.

3.3 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Társaság 2023. 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.

III.
Tájékoztató rész
A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk

1. Létszám és bérgazdálkodás

1.1 Létszám alakulása

2023. év végén a Társaság záró létszáma 303 fő volt, amely 37 fővel kevesebb az év eleji nyitó létszámhoz képest. A teljes munkaidős szellemi létszám csökkent 2 fővel, a fizikai létszám 28 fővel csökkent. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók létszáma 7 fővel csökkent.

A létszám alakulása:

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Záró létszám		
	2022. (fő)	2023. (fő)	Index (%)	2022.12.31. (fő)	2023.12.31. (fő)	Eltérés (fő)
Szellemi	59,65	56,36	94,48	58	56	-2
Fizikai	250,5	238,95	95,39	260	232	-22
Teljes munkaidős	**310,15**	**295,31**	**95,21**	**318**	**288**	**-30**
Gyakornok	0	0	0	0	0	0
Részmunkaidős	18,66	12,92	69,24	22	15	-7
Mindösszesen	**328,81**	**308,23**	**93,74**	**340**	**303**	**-37**

1.2 Bérgazdálkodás

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2022.	2023.	Index %
Szellemi	627.093	676.609	107,89
Fizikai	1.390.396	1.475.220	106,1
Teljes munkaidős	**2.017.489**	**2.151.829**	**106,66**
Gyakornok	**0**	**0**	**0**
Szellemi részidős	41.169	36.119	87,73
Fizikai részidős	38.417	25.930	67,49
Részmunkaidős	**79.586**	**62.049**	**77,96**
Állományon kívüli	**63.700**	**89.315**	**140,21**
Mindösszesen	**2.160.775**	**2.303.193**	**106,59**

A személyi jellegű egyéb kifizetések bontása állománycsoportonként:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2022.	2023.	Index %
Szellemi	29.176	25.403	87,1
Fizikai	122.525	107.702	87,9
Teljes munkaidős	**151.701**	**133.105**	**87,74**
Egyéb	9.127	5.826	63,83
Mindösszesen	**160.828**	**138.931**	**86,38**

2. Egyéb címen folyósított összegek

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a Fővárosi közgyűlés állapította meg. Mértéke 2023. évben:
a Felügyelő Bizottság elnöke részére január-november időszakban 348.000.- Ft/hó, a minimálbér változása miatt december hónapra 400.200.- Ft/hó
a Tagok részére január-november időszakra 232.000.- Ft/hó, a minimálbér változása miatt december hónapra 266.800.- Ft/hó.

A Felügyelő Bizottság tagjainak létszáma 2023. évben változatlan volt.

2023-ben a Társaság összesen 18.090 ezer Ft tiszteletdíjat fizetett ki. Az ügyvezető és az FB tagjai részére előleg, kölcsön folyósítására nem került sor.

Az Ügyvezető és az FB tagok részére kifizetett járandóság:

2023 év		
	Jogcím	Kifizett összeg
Ügyvezető	*megbízási díj*	7 500
Vezető tisztségviselő		0
FB tagok	*tiszteletdíj*	18 090
Összesen:		**25 590**

3. A Társasági adó megállapításánál adóalapot növelő, csökkentő tételek

A társasági adó megállapításánál figyelembe vehető

adóalapot növelő tételek összege 340.545 ezer Ft
adóalapot csökkentő tételek 314.565 ezer Ft

Az adóalapot módosító tételek részletezését a 5. **sz. melléklet** tartalmazza.

A társaság tárgyévi adózás előtti eredménye negatív, az adóalapot növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével számított adóalap –10.668 ezer Ft, a tárgyévi adófizetési kötelezettség 0 ezer Ft.

A jövedelem-(nyereség)minimum számítása:

Megnevezés	**ezer Ft**
Értékesítés nettó árbevétele	8.159.412
Egyéb bevétel	157.157
Pénzügyi bevétel	56.373
Összes bevétel	8.372.942
Jövedelem-(nyereség)minimum	**167.459**

4. Cash Flow

A beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatást a ***6. sz. melléklet*** tartalmazza.

5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett események

A mérleg fordulónapja után, a mérlegkészítés időszakában a 2023. év gazdálkodását érintő lényeges esemény, folyamat nem történt.

6. Veszélyes hulladék állományváltozása

Megnevezés	**2022.**	**2023**
Nyitó	**0 kg**	**0 kg**
Tárgyévben keletkezett	190 451	198 743
Tárgyévben elszállított	190 451	198 743
Tárgyévben felhasznált	0	0
Záró	**0 kg**	**0 kg**

7. Környezetvédelmi költségek és kiadások

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	**2022.**	**2023**
Veszélyes hulladék	14 149	12 167
Talajtisztaság védelem	-	-
Levegőtisztaság védelem	-	400
Igazgatási szolgáltatási díj	-	32
Nem veszélyes hulladék	7 124	6 701
Összesen	**21 273**	**21 323**

- A BKV Vasúti Járműjavító Kft. eszközei között nincs környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz valamint a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz.

8. Egyéb, mérlegen kívüli tételek

Egyéb, mérlegen kívüli tételek nincsenek.

9. Export értékesítés és import beszerzés részletezése

Az export értékesítésből származó bevételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Ország	2022. ezer Ft-ban	2023. ezer Ft-ban
	Termék értékesítés	Termék értékesítés
Ausztria	67 670	34 852
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	**67 670**	**34 852**
Összes bevétel	**67 670**	**34 852**

Az import részletezése:

Ország	2022. ezer Ft-ban			2023. ezer Ft-ban		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Ausztria	240 122	-	240 122	141 032	84	141 116
Csehország	83 073	-	83 073	23 671	-	23 671
Franciaország	8 183	-	8 183	4 232	-	4 232
Hollandia	127	-	127	6 346	-	6 346
Írország	71	-	71	56	-	56
Lengyelország	13 034	-	13 034	-	-	-
Németország	9 873	873	10 746	6 242	973	7 215
Olaszország	-	-	-	378	-	378
Románia	132	-	132	60	-	60
Spanyolország	-	2 359	2 359	-	-	-
Szlovákia	6 172	1 304	7 476	11 045	5 694	16 739
Szlovénia	-	-	-	14	-	14
EU összesen (termékbeszerzés)	**360 787**	**4 536**	**365 323**	**193 076**	**6 751**	**199 827**

EU-n kívüli összesen (termékbeszerzés)	**0**	**0**	**0**	**338**	**0**	**0**

10. Kapcsolt vállalkozások

- **anyavállalat:**
  Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság.
  Székhelye: 1980 Budapest, VII. Akácfa u. 15.
  Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-043037

- **Társult vállalkozása és egyéb tartós részesedés:**
  Magyar Hegesztéstechnikai és Anyagvizsgálati Egyesülés székhelye:
  Székhelye: 1149 Budapest, Mogyoródi út 32..
  Cégbejegyzés száma: Cg. 01-07-090107

11. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelő bizottság

A Társaságot az ügyvezető irányítja. 2023.-ben a Felügyelő Bizottság 6 tagból állt, a tagok egyharmadát (2 fő) a dolgozók választották, munkájukat az FB ügyrendje alapján végzik.

12. NAV vizsgálat

A 2023-as pénzügyi évben lezárult 2022. évben indult NAV vizsgálat 2020. évre minden adónemre kiterjedő NAV vizsgálat. Feltárt hiba, megállapítás nem volt.

13. Kivételes előfordulású és nagyságú bevételek, költségek ráfordítások

Kivételes előfordulású és nagyságú bevétel, 2023. évben mobiltelefonok térítés mentes átvétele 2.636 e Ft értékben, költség vagy ráfordítás nem volt:

Budapest, 2024.02.09.

……
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 : Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése
6. sz. melléklet : Cash Flow kimutatás

1. sz. melléklet

Immateriális javak állományváltozása

2023

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	**156 819**	**114 002**	**238 877**	**509 698**
Bruttó érték növekedése				
beszerzés	-	-	-	-
Összes növekedés	**-**	**-**	**-**	**-**
Bruttó érték csökkenése				
egyéb kivezetés	-	-	-	-
Összes csökkenés	**-**	**-**	**-**	**-**
Záró bruttó érték	**156 819**	**114 002**	**238 877**	**509 698**
Nyitó halmozott amortizáció	**156 782**	**113 049**	**232 247**	**502 078**
Tárgyévi terv szerinti amortizáció	-	820	3 514	4 334
Évközi csökkenések	**-**	**820**	**3 514**	**4 334**
egyéb kivezetés	-	-	-	-
Összes csökkenés	**-**	**-**	**-**	**-**
Záró halmozott amortizáció	**156 782**	**113 869**	**235 761**	**506 412**
Záró nettó érték	**37**	**133**	**3 116**	**3 286**

2. sz. melléklet

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása

2023

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek járművek	Egyéb berend. felszer., járművek	Összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	**1 587 429**	**2 098 556**	**638 622**	**4 324 607**
Bruttó érték növekedése				
tárgyévi aktiválás	-	299 773	12 798	312 571
értéknövelő felújítás	14 682	18 247	2 345	35 274
Összes növekedés	**14 682**	**318 020**	**15 143**	**347 845**
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	-	604	1 317	1 921
értékesítés	-	786	1 385	2 171
egyéb kivezetés	-	18 959	5 436	24 395
Összes csökkenés	**-**	**20 349**	**8 138**	**28 487**
Záró bruttó érték	**1 602 111**	**2 396 227**	**645 627**	**4 643 965**
Nyitó halmozott értékcsökkenés	**563 474**	**1 536 063**	**549 416**	**2 648 953**
Tárgyévi értékcsökkenés	**35 145**	**122 077**	**35 062**	**192 284**
terv szerinti értékcsökkenés	35 145	122 077	35 062	192 284
terven felüli értékcsökkenés	-	-	-	-
Évközi csökkenések	**-**	**20 349**	**8 137**	**28 486**
selejtezés	-	604	1 317	1 921
értékesítés	-	786	1 385	2 171
egyéb kivezetés	-	18 959	5 435	24 394
Összes csökkenés	**598 619**	**1 678 489**	**576 341**	**2 812 751**
Záró halmozott értékcsökkenés	**598 619**	**1 637 791**	**576 341**	**2 812 751**
Záró nettó érték	**1 003 492**	**758 436**	**69 286**	**1 831 214**

3. sz. melléklet

Bevételek részletezése

2023

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.	változás
Ipari tevékenység bevétele*	5 606 317	6 565 732	959 415
Szakmunkás képzés.	98 334	101 456	3 122
Bérleti díj	1 980	2 386	406
Egyéb	2 087 409	1 489 838	- 597 571
Értékesítés nettó árbevétele	**7 794 040**	**8 159 412**	**365 372**
Céltartalékképzés feloldása	116 767	88 423	- 28 344
Térítés nélkül kapott, fellelt eszköz, elengedett követelés	19 038	-	- 19 038
Késedelmi kamat, kötbér	800	9 674	8 874
Értékesített eszközök bevétele	8 518	249	- 8 269
Készletek visszaírt értékvesztése	11 324	7 113	- 4 211
Követelések visszaírt értékvesztése	-	-	-
Egyéb	16 044	50 929	34 885
Kártérítések	174	770	596
Egyéb bevételek összesen	**172 665**	**157 158**	**- 15 507**
Üzemi tevékenység bevétele	**7 966 705**	**8 316 570**	**349 865**
			-
Kapott kamat	3	17	14
Egyéb	70 835	56 355	- 14 480
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**70 838**	**56 372**	**- 14 466**

*

* arab- és alkatrészjavítás, illetve alkatrész- és kitérőgyártás bevétele

4. sz. melléklet

Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

2023

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022.	2023.	változás
Anyagköltség	3 908 241	3 685 828	- 222 413
- ebből energia	*183 531*	*160 155*	- 23 376
Igénybe vett szolgáltatás	1 135 579	1 249 815	114 236
Egyéb szolgáltatások értéke	31 252	37 066	5 814
Eladott áruk beszerzési értéke	49 921	104 534	54 613
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**5 124 993**	**5 077 243**	**- 47 750**
Bérköltség	2 160 775	2 303 193	142 418
Személyi jellegű egyéb kifizetések	160 828	138 931	- 21 897
Bérjárulék	304 606	318 082	13 476
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2 626 209**	**2 760 206**	**133 997**
Értékcsökkenési leírás	**187 075**	**196 618**	**9 543**
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**7 938 277**	**8 034 067**	**95 790**
Egyéb ráfordítások	**273 841**	**293 791**	**19 950**
- ebből értékvesztés	-	10 541	10 541
Fizetett kamatok			
Egyéb pénzügyi ráfordítás	71 949	44 622	- 27 327
Pénzügyi ráfordítások	**71 949**	**44 622**	**- 27 327**
Ráfordítások összesen	**345 790**	**338 413**	**- 7 377**
BRUTTÓ KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	**8 284 067**	**8 372 480**	**88 413**
Aktivált teljesítmények értéke	207 218	- 37 110	- 244 328
NETTÓ RÁFORDÍTÁS	**8 076 849**	**8 409 590**	**332 741**

5. sz. melléklet

Társasági adó
alapot növelő és csökkentő tételek részletezése

2023. év

	Módosítás jogcíme	***ezer Ft-ban***
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
01.	*A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg*	99 288
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*	202 892
03.	*Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege*	10 581
04.	*Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege*	6 611
06.	*Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés*	0
	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	**319 372**
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
01.	*Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg*	0
02.	*A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg*	116 767
03.	*Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszköz kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsoroláskor a számított nyilvántartási érték meghatározott része*	199 782
04	*Visszaírt értékvesztés*	0
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	**316 550**

5. sz. melléklet

Cash flow – kimutatás
Mérleg fordulónap: 2023. 12. 31.

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**- 30 927**	**162 229**
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	- 39 306	- 36 648
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	-
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 39 306	- 36 648
2. Elszámolt amortizáció +	187 075	196 618
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	- 11 324	- 3 428
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	- 17 479	- 818
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	7 299	-
6. Szállítói kötelezettség változása ±	614 274	- 161 997
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	31 567	14 940
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 133 281	27 197
9. Vevőkövetelés változása ±	- 199 261	779
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 468 493	232 824
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 1 998	- 107 238
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**- 347 757**	**- 72 937**
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 347 917	- 73 011
15. Befektetett eszközök eladása +	-	-
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	160	74
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	**-**	**-**
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-	-
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	**- 378 684**	**89 292**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	25 464	4 173
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	**- 353 220**	**93 465**