BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2026. november 04. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) 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: 2022. január 01. - 2022. 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: 64/2023.(IV25.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Herczeg József
Regisztrációs száma: 183226

Könyvvizsgáló

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

Kujbus Attila
Regisztrációs száma: 007370

Beküldő

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

Herczeg József

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

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

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

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

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagos statisztikai állományi létszám	329	322	332

Készült: 2026. november 04. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. április 25.

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. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) 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

2022. január 01. - 2022. 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	1 822 814		1 960 217
003.	I. Immateriális javak	12 058		7 620
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	37		37
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	5 333		953
007.	4. Szellemi termékek	6 688		6 630
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	1 810 239		1 952 247
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 040 501		1 023 955
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	390 251		562 493
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	112 366		89 206
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	267 121		276 593
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	517		350
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	417		250
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	2 133 176		2 456 329
031.	I. Készletek	545 322		1 026 123
032.	1. Anyagok	320 499		637 921
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	224 781		388 133

** 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. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk			
037.	6. Készletekre adott előlegek	42		69
038.	II. Követelések	1 170 206		1 365 778
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	138 165		376 634
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	966 979		936 390
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	65 062		52 754
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	417 648		64 428
055.	1. Pénztár, csekkek	861		217
056.	2. Bankbetétek	416 787		64 211
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	336 425		338 423
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	334 763		332 466
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 662		5 957
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	4 292 415		4 754 969
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	2 499 820		2 460 514
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. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. 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	1 152 940		1 235 873
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	82 933		-39 306
074.	E. Céltartalékok	140 574		123 095
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	137 584		120 105
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 990		2 990
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	1 209 498		1 862 118
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 840		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	1 840		
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 207 658		1 862 118
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. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. 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)	710 477		1 457 615
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	184 821		60 576
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	312 360		343 927
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	442 523		309 242
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	237 820		106 768
110.	3. Halasztott bevételek	204 703		202 474
111.	Források (passzívák) összesen	4 292 415		4 754 969

** 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. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) 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

2022. január 01. - 2022. 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	6 882 138		7 726 370
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	25 626		67 670
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	6 907 764		7 794 040
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-86 726		163 351
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	65 363		43 867
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-21 363		207 218
007.	III. Egyéb bevételek	171 050		172 665
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	26 213		11 324
009.	05. Anyagköltség	2 981 092		3 908 241
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	887 293		1 135 579
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	31 869		31 252
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	86 099		49 921
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 986 353		5 124 993
015.	10. Bérköltség	1 885 896		2 160 775
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	194 632		160 828
017.	12. Bérjárulékok	338 278		304 606
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	2 418 806		2 626 209
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	204 946		187 075
020.	VII. Egyéb ráfordítások	355 576		273 841
021.	Ebből: — Értékvesztés	73 962		0
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	91 770		-38 195
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
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			0
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13 774		70 835
032.	Ebből: — Értékelési különbözet			0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	13 774		70 838
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. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. 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	11 600		71 949
042.	Ebből: — Értékelési különbözet			0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 600		71 949
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	2 174		-1 111
045.	C. Adózás előtti eredmény	93 944		-39 306
046.	X. Adófizetési kötelezettség	11 011		0
047.	D. Adózott eredmény	82 933		-39 306

** 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. (14:47:21)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 25.

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. 14:47:21) 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
2022. év

Budapest, 2023. március 20.

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 2022-es üzleti évben az **ERNST & YOUNG Kft.** (1132 Budapest, Váci út 20., MKVK nyilvántartási szám 001165) végezte.
A könyvvizsgálatért személyében is felelős **Kujbus Attila** (3200 Gyöngyös, Mátrai út 9. 2. em. 4. MKVK tagszám 007370). A könyvvizsgáló 2022. évi díjazása **4.100 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.

A társaság árbevételének elszámolása.

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 2022. november 18-i fordulónappal, 2022. november 18.-tól 2022 december 18.-ig került sor.

2.4 Az értékvesztések elszámolásának szabályozása

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

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

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

2.5 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

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

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

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

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

2.6 Céltartalék képzés

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

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

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

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

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

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

II.

Specifikus rész

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

1. A Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

1.1 Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékében, valamint az értékcsökkenésben 2022. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az ***1. sz.*** és ***2. sz. melléklet*** tartalmazza.

1.1.1 Immateriális javak

A társaság mérlegében **7.620 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 4.438 ezer Ft-tal csökkent.

Az immateriális javakon belül 0,49 % az alapítás-átszervezés aktivált értéke, 99,51 % 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 **1.675.654 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 85,48 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 132.536 ezer Ft-tal nőtt a nyitó értékhez képest.

Az aktivált tárgyi eszközök állományváltozásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

2022. január 1-i nyitó nettó érték		**1.543.118**
Tárgyévi növekedések		327.260
ebből:	- új beszerzések aktiválása	274.230
	- értéknövelő felúj. aktiválása	53.030
Tárgyévi csökkenések		194.724
ebből:	- tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás	178.907
	- tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás	0
	- tárgyévi selejtezés, értékesítés	15.817
2022. december 31-i záró nettó érték		**1.675.654**

Az aktivált tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Bruttó érték	Halmozott értékcsökkenés	Különbözet (egyéb ráfordítás)
Értékesítés	44.701	28.884	15.817
Selejtezés	8.164	8.164	0
Hiány	0	0	0
Átsorolás	0	0	0
Összesen	**52.865**	**37.048**	**15.817**

1.1.3 Beruházások, értéknövelő felújítások (beruházásokra adott előlegek nélkül)

A társaság 2022. évben új beruházásokra **247.891 ezer Ft**-ot, értéknövelő felújításokra **41.477 ezer Ft-ot** fordított, a saját előállításban megvalósított beruházások összege pedig **47.365 ezer Ft** volt (összesen **336.733 ezer Ft**).

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

A beruházás állományának alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.
január 1-i nyitó állomány	**264.910**	**267.121**
Tárgyévi új beruházások	86.297	247.890
Értéknövelő felújítások	150.968	41.477
Saját előállítás	12.103	47.365
Térítésmentesen kapott eszköz	0	0
Összes növekedés	**249.368**	**336.732**
Új beszerzések aktiválása	81.767	274.230
Értéknövelő felújítások aktiválása	165.390	53.030
Selejtezés	0	0
Összes csökkenés	**247.157**	**327.260**
december 31-i záró állomány	**267.121**	**276.593**

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

A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei 2022.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

CNC vezérlésű megmunkáló központ 1 db	253.659
váztartó bak SM vázakhoz 3 db (belső gyártás)	212
tároló polc élhajlító szerszámokhoz (belső gyártás	649
38-as szerelőakna befedése	2.483
hátsó tolópad korszerűsítése	60
kitérő gyártás SM gyártó leágazáshoz	10.994
tolópad felújítása	8.117
optikai kábelhálózat felújítása	419
Összesen	276.593

A 2022. évi kiemelt beruházások:

adatok ezer Ft-ban

	Tárgyévi „ráfordítások”
lézervágó gép 1 db	154.105
szemcseszóró gép (használt) 1 db	28.239
fényezőboxok robbanásmentes világításának kialakítása	15.656
hegesztő gép, Fronius 4 db	12.214
esztergagép, Epple T6615 1 db	9.002
híddaru, 3,2t/8m fesztávú 1 db	8.380

1.1.4 Beruházásokra adott előlegek

Beruházásokra adott előleg december 31-én nem volt**.**

1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök 2021. évi mérlegben szereplő értéke **517 ezer Ft** volt, a 2022. évi értéke pedig **350 ezer Ft**. A részletezést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2021.12.31**	**2022.12.31**
Vagyoni betétállomány	100	100
Egyéb tartós részesedés összesen	**100**	**100**
Munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön	343	176
Fizetett kaució hosszú lejáratú része	74	74
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	**417**	**250**
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**517**	**350**

Egyéb tartós részesedés

A társaság 2016.05.12. óta tagja a Magyar Hegesztéstechnikai és Anyagvizsgálati Egyesülésnek. A 100 ezer Ft alapítói vagyoni hozzájárulás a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel.

Egyéb tartósan adott kölcsön

a./ Munkavállalóknak adott hosszú lejáratú lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön

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

A lakásvásárlási kölcsön állományának változása

adatok ezer Ft-ban

	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2021.12.31.	Tárgyévi folyósítás	Tárgyévi törlesztés	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2022.12.31.
MKB	343	167	510	0	160	183	167	350

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

1.2 Forgóeszközök

1.2.1 Készletek

A 2022. december 31-i készletérték **1.026.123 ezer Ft** volt 480.801 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2021. december 31-i 545.322 ezer Ft-os érték.

A készletek bemutatása: adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Anyagok	320.499	637.921	317.422
Befejezetlen termelés és félkész termékek	224.781	388.133	163.352
Áruk	0	0	0
Készletekre adott előlegek	42	69	27
Összesen	**545.322**	**1.026.123**	**480.801**

A készletek állományában bekövetkezett változás:

adatok ezer Ft-ban

2022. január 1-i nyitó állomány	**545.322**
•Vásárolt anyagok állományváltozása	309.355
•Vásárolt készletek 2022. évben elszámolt értékvesztése	0
•Vásárolt készletek értékvesztésének visszaírása	8.067
•Befejezetlen termelés állományváltozása	160.095
•Saját termelésű készletek 2022. évben elszámolt értékvesztése	0
•Saját termelésű készletek értékvesztésének visszaírása	3.257
•Készletekre adott előlegek változása	27
Összes állományváltozás	**480.801**
2022. december 31-i záró állomány	**1.026.123**

A készletekkel kapcsolatosan elszámolt értékvesztés és visszaírás mérlegtételek szerinti bontásban:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2021.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2022.12.31.
Anyagok	71.100	8.067	0	63.033
Befejezetlen termelés és félkész termékek	50.640	3.257	0	47.383
Készletek után elszámolt értékvesztés	**121.740**	**11.324**	**0**	**110.416**

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 **1.365.778 ezer Ft** volt, 195.572 ezer Ft-tal magasabb, mint az 1.170.206 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból (vevők)	138.165	376.630	238.469
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	966.979	936.390	-30.589
Egyéb követelések	65.062	52.754	-12.308
Mindösszesen	**1.170.206**	**1.365.778**	**195.572**

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés összege 376.634 ezer forint. A bázishoz viszonyítva 238.469 ezer Ft volt a növekedés.

A december 31-i vevőállomány megoszlása:

	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Összes vevőkövetelés	138.165	376.634	195.572
Mérleg szerinti vevőállomány	**138.165**	**376.634**	**195.572**
Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt	14.343	115.380	101.037
mérlegkészítés napjáig befolyt	123.822	261.254	137.432

adatok ezer Ft-ban

	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés összege	**5.588**	**5.588**	**0**

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **936.390 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 30.589 ezer Ft-tal kevesebb.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés	966.979	936.390	-30.589
BKV Zrt-vel szembeni egyéb követelés	0	0	0
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés	0	0	0
Összesen:	**966.979**	**936.390**	**-30.589**
ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt	103.519	111.249	7.730
mérlegkészítés napjáig befolyt	863.460	825.141	-38.319

c./ Egyéb követelések

A záró állomány **52.754 ezer Ft**, amely 12.308 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó érték.

Az egyéb követelések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa	16.339	20.648	4.309
Társasági adó követelés	0	7.773	7.773
Helyi iparűzési adó elszámolás	4.360	4.454	94
Munkavállalókkal szembeni követelések	2.263	3.510	1.247
Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)	1.957	2.850	893
Egyéb adó jellegű követelések	2	477	475

Vevőtől kapott előleg áfatartalma	38.712	12.065	-26.647
Adósok	44 .827	44 .827	0
Egyéb követelések értékvesztése	- 44 .827	- 44 .827	0
Ki nem emelt egyéb követelések	1.429	978	-452
Mindösszesen	**65.062**	**52.754**	**-12.308**

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokat nem tartott nyilván a fordulónapon.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **64.428 ezer Ft** volt, melyből **217 ezer Ft a pénztár** és **64.211 ezer Ft a bankbetétek** záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Összetevői:
- 332.466 ezer Ft 2022. évben befolyt, de 2023. évet érintő bevétel,
- 5.957 ezer Ft 2022. évben felmerült, de 2023. évet érintő kiadás.

Az aktív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	**2021.12.31**	**2022.12.31**	**Változás**
• Magyar Államkincstár – 2022. „apanap”	0	216	216
•Árbevétel, bevétel elhatárolás	334.763	332.250	-2.513
Bevételek összesen	**334.763**	**332.466**	**-2.297**

Költségek	**2021.12.31**	**2022.12.31**	**Változás**
• Szakmai folyóiratok előfizetési díja	236	655	419
• Bérleti díj	12	13	1
• Linde palackbérlet	1.337	1.560	223
• Következő évet érintő licence díj	0	2.258	2.258
• Következő évet érintő anyagköltség	0	1.453	1.453
• Következő évet érintő szolgáltatási díj	77	18	-59
Költségek összesen	**1.662**	**5.957**	**4.295**
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**336.425**	**338.423**	**1.998**

1.4 Saját tőke

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2021.12.31.**	**2022.12.31.**	**Változás**
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Eredménytartalék	1.152.940	1.235.873	82.933
Lekötött tartalék	37	37	0
Adózott eredmény	82.933	-39.306	-122.239
Saját tőke összesen	**2.499.820**	**2.460.514**	**-39.306**

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	**2021.12.31**	**2022.12.31**	**Változás**
Jegyzett tőke	**1.263.910**	**1.263.910**	**0**
Előző évi eredménytartalék	1.102.007	1.152.940	50.933
Előző évi mérleg szerinti eredmény	49.337	82.933	33.596
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés	0	0	0
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés visszavezetés	1.596	0	-1.596
Eredménytartalék	**1.152.940**	**1.235.873**	**82.933**
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés az előző évben	37	37	0
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés tárgyévben	1.596	0	-1.596
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés visszavezetése	-1.596	0	1.596
Lekötött tartalék	**37**	**37**	**0**
Tárgyévi adózott eredmény	**82.933**	**-39.306**	**-122.239**
Saját tőke összesen	**2.499.820**	**2.460.514**	**-39.306**

A saját tőke mozgástábla:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2022.01.01	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	Záró 2022.12.31.
Jegyzett tőke	1.263.910	0	0	1.263.910
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	1.152.940	82.933	0	1.235.873
Lekötött tartalék	37	0	0	37
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	82.933	-82.933	-39.306	-39.306
Saját tőke	**2.499.820**	**0**	**-39.306**	**2.460.514**

1.5 Céltartalék

2022. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 123.095 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék a várható kötelezettségekre	**120.105**
Folyamatban lévő peres ügyekre	1.000
Garanciális kötelezettségekre	119.105
Céltartalék a jövőbeni költségekre	**2.990**
Környezetvédelmi költségekre	2.990
Céltartalék összesen	**123.095**

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2021.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2022.12.31.
Garanciális kötelezettségre	136.584	116.767	99.288	119.105
Peres ügyekre	1.000	0	0	1.000
Céltartalék várható kötelezettségekre	**137.584**	**116.767**	**99.288**	**120.105**
Környezetvédelmi költségekre	2.990	0	0	2.990
Céltartalék jövőbeni költségekre	**2.990**	**0**	**0**	**2.990**
Összes céltartalék	**140.574**	**116.767**	**99.288**	**123.095**

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 2022. 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 2022. december 31-i állománya a 2021. évi összeghez képest 652.620 ezer Ft-tal nőtt.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.840	0	-1.840
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.207.658	1.862.118	652.620
Mindösszesen	**1.209.498**	**1.862.118**	**654.460**

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Vevőtől kapott előleg	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	710.477	1.457.615	747.138
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	184.821	60.576	-124.245
Egyéb kötelezettségek	312.360	343.927	31.567
Mindösszesen	**1.207.658**	**1.862.118**	**654.460**

a./ Rövid lejáratú hitelek

A társaságnak hiteltartozása 2022-ben nem volt.

b./ Vevőktől kapott előlegek

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2022. december 31-én nem volt.

c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **1.457.615 ezer Ft**, amely 747.138 ezer Ft-tal több, mint a nyitó állomány.

A szállítói állomány összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2021.12.31	2022.12.31	Változás	A mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
Belföldi szállítók (beérkezett számlák)	648.130	1.353.792	705.662	526.143
Külföldi szállítók	62.347	95.204	41.476	39.158
Nem számlázott szállítások	0	0	0	0
Összesen	**710.477**	**1.457.615**	**747.138**	**565.301**

d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **60.576 ezer Ft**, 124.245 ezer Ft-tal kevesebb, mint az időszak nyitó állománya.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2021.12.31	2022.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
BKV Zrt.-vel szembeni szállítói tartozás	2.733	3.826	1.093	19
BKV Zrt. leányváll. szemb.száll.tartozás	0	0	0	0
BKV Zrt.-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg	182.088	56.750	-125.338	0
Mindösszesen	**184.821**	**60.576**	**124.245**	**19**

e./ Egyéb kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **343.927 ezer Ft** volt, 31.567 ezer Ft-tal több a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Áfa fizetési kötelezettség	76.911	98.411	21.500
Munkabér kötelezettség	94.414	113.509	19.095
Személyi jövedelemadó	29.271	39.099	9.828
Szociális hozzájárulási adó	27.681	34.038	6.357
Nyugdíjbiztosítási járulék	23	28	5
Társasági adó fizetési	5.864	0	-5.864
Mérlegfordulónapot követően fizetendő „folyamatos” áfa	587	1.574	987
Rehabilitációs hozzájárulás	4.710	6.480	1.770
TB járulék	32.218	47.105	14.887
Kísérleti fejlesztés támogatási előleg	36.000	0	-36.000
Szakképzési hozzájárulás	1.026	0	-1.026
Innovációs járulék	2.453	2.525	72
Társadalombiztosítási kötelezettség	79	79	0
Egyéb, ki nem emelt kötelezettség	1.123	1.079	-44
Mindösszesen	**312.360**	**343.927**	**31.567**

1.7 Passzív időbeli elhatárolás

2022.-ben a mérlegben szereplő összeg **309.242 ezer Ft**, melyből:

a bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft

a költségek, ráfordítások elhatárolása: 106.768 ezer Ft

a halasztott bevételek elhatárolása: 202.474 ezer Ft

A 2022. évi összeg 133.281 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a 2021. évi 442.523 ezer Ft-os záró állomány.

A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Elszámolt bevételek elhatárolása:	**0**	**0**	**0**
Bevételek elhatárolása összesen	**0**	**0**	0
Költségek, ráfordítások:			
• tárgyévet érintő prémium, jutalom és járulékai	215.286	95.466	-119.820
• könyvvizsgálat	2.090	2.255	165
• pótlólag fizetendő áfa (adómentes szakmunkásképzés)	2.988	3.915	927
• tárgyévet érintő szemétszállítás	250	0	-250
• egyéb szolgáltatások	3.535	2.284	-1.251
• egyéb anyagköltség	493	2.848	2.355
• akkumulátorok,T5C5 fűtéskorszerűsítés	13.178	0	-13.178
Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen	**237.820**	**106.768**	**-131.052**
Halasztott bevételek:			
•Térítésmentesen 2016-ban kapott fűtésrendszer	4.038	1.809	-2.229
• Térítésmentesen 2014-ben kapott különféle alk.	665	665	0
• Fejlesztési céllal kapott támogatás	200.000	200.000	0
Halasztott bevétel összesen	**204.703**	**202.474**	**-2.229**
Passzív időbeli elhatárolás összesen	**442.523**	**309.242**	**-133.281**

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 2022. évben még nem került aktiválásra, így a támogatás teljes összege halasztott bevételként szerepel a passzívák között.

2. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Bevételek alakulása

A bevételek részletes alakulását a **3. *sz. melléklet*** szemlélteti. A 2022. évi összes bevétel **8.037.543 ezer Ft** volt, 13.32 %-kal (944.955 ezer Ft-tal) több a bázisnál.

A beszámolási időszakban az ***értékesítés nettó árbevétele*** **7.794.040 ezer Ft,** mely 886.276 ezer Ft-tal magasabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt.-től származik 5.795.889 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 74,36 %-át teszi ki.

Az értékesítés nettó árbevételéből

- 7.726.370 ezer Ft a belföldi, és
- 67.670 ezer Ft az export értékesítés nettó árbevétele.

Az exportértékesítésen belül 67.670 ezer Ft Ausztria felé történt.

Az **egyéb bevételek** összege **172.665 ezer Ft,** 1.615 ezer Ft-tal, 0,94 %-kal több volt, mint az előző évi beszámolóban szereplő egyéb bevétel összege.

Az egyéb bevételek teljes összege belföldről származott.

A **pénzügyi műveletek bevétele 70.838 ezer Ft,** 57.064 ezer Ft-tal volt magasabb 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	2021.			2022.		
	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól
Értékesítés nettó árbevétele	6.275.345	0	0	5.795.889	0	0
Összesen:	**6.275.345**	**0**	**0**	**5.795.889**	**0**	**0**

2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2022.-ben 228.581 ezer Ft-tal több volt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	-86.726	163.351	250.077
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	65.363	43.867	-21.496
Aktivált saját teljesítmények értéke	**-21.363**	**207.218**	**228.581**

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	2021.	2022.	Változás
Bruttó költség és ráfordítás	**6.977.281**	**8.284.067**	**1.306.786**
Aktivált teljesítmények értéke	-21.363	207.218	228.581
Nettó költség és ráfordítás	**6.998.644**	**8.076.849**	**1.078.205**

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 28.56 %-kal (1.138.640 ezer Ft-tal) magasabbak. Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 927.149 ezer Ft-tal 31.10 %-kal magasabb.

Az anyagköltség tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.	2022.	Változás
Alap és segédanyag	2.797.666	3.610.289	812.623
Villamosenergia	65.096	183.531	118.435
Szerszámok, gyártóeszközök	57.572	54.797	-2.775
Egyen-, munka- és védőruha	33.966	29.613	-4.353
Benzin, gázolaj, motorolaj	6.848	9.872	3.024
Nyomtatványok, irodaszerek	2.611	3.902	1.291
Víz, gőz	2.266	2.727	461
Étkezési, jóléti anyagok	1.324	2.104	780
Gumiabroncsok	82	0	-82
Fűtőanyagok	134	344	210
Hulladékok	-5.482	-5.755	-273
Egyéb anyagok	19.009	16.817	-2.192
Összesen	**2.981.092**	**3.908.241**	**927.149**

Az anyagköltségen belül az alap- és segédanyag bontása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.	2022.	Változás
Hannoveri	154.940	106.273	-48.667
Tátra villamos alkatrész	1.026.000	997.007	-28.993
Csapágy	141.742	125.965	-15.777
Egyéb alapanyagok	162.671	176.202	13.531
Ipari csuklós alkatrész	392.854	146.077	-246.777
Elektromos anyag	373.149	414.692	41.543
Autóbusz alkatrész	2.362	1.159	-1.203
Festék- és segédanyagok	79.942	78.617	-1.325
Vas, acél alapanyag	72.520	128.378	55.858
Spec. kitérő anyag	51.552	47.537	-4.015
Akkumulátorok	17.537	11.813	-5.724
Kötőelem	10.985	19.912	8.927
Színesfém anyagok	65.248	16.966	-48.282
Tisztító és védőszerek, munkavéd.	5.589	5.544	-45
Felirati táblák	6.257	6.071	-186
Karbantartás, üzemfenntartás	25.720	47.944	22.224
Metró alkatrész	1.285	4.527	3.242
Szerszámok, gépalkatrészek	117	0	-117
COMBINO alkatrész	70.461	19.191	-51.270
Fogaskerekű alkatrész	14.485	32.943	18.458
Schwarzmüller gyártás anyagai	122.165	1.223.152	1.100.987
Múzeumi	0	295	295
FFV csuklós alkatrészek	85	24	-61
Összesen	**2.797.666**	**3.610.289**	**812.623**

Az **igénybe vett szolgáltatások** a bázis értékhez képest 248.286 ezer Ft-tal magasabbak.

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.	2022.	Változás
Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybe vett szolgáltatások	286.443	364.194	77.751
Hőszolgáltatás	169.817	179.958	10.141
Fenntartási költségek	53.130	57.444	4.314
Munkaerőkölcsönzés	22.251	23.723	1.472
Külső cég által végzett javítás költségei	48.200	134.185	85.985
Vagyonvédelem	67.192	70.962	3.770
Minőségbiztosítás, munkavédelem, közbeszerzés költségei	50.360	53.853	3.493
Szoftver karbantartás	34.606	74.325	39.719
Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék	17.919	25.218	7.299
Bérleti díj	41.585	59.455	17.870
Mosoda, vegytisztítás, takarítás	17.737	16.783	-954
Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj	10.054	11.558	1.504
Telefon, telefax	6.224	7.848	1.624
Oktatás, továbbképzés	10.463	8.662	-1.801
Tervezési díjak	12.996	8.990	-4.006
Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	3.800	4.100	300
Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló	9.859	9.138	-721
Tagsági díj, parkolás, autópálya	1.120	676	-444
Internet	1.573	1.636	63
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k	1.586	1.253	-333
Fénymásolás, sokszorosítás	3.108	3.395	287
Minőség-ellenőrzési vizsgálat díja	43	136	93
Utazási és kiküldetési költség	1.073	2.323	1.250
Postai küldemények	823	814	-9
Hirdetés, reklám	1.720	2.937	1.217
Egyéb ki nem emelt	13.611	12.013	-1.598
Összesen	**887.293**	**1.135.579**	**248.286**

Az igénybe vett szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **3.910 ezer Ft**:

- ebből 2.821 ezer Ft jármű üzemeltetés.

A társaság könyvvizsgálója részére elszámolt költség tárgyévben:

- az éves könyvvizsgálatra **4.100 Ft +** áfa.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

A nyújtott szolgáltatás megnevezése	2021.-ben számlázott és pénzügyileg rendezett nettó összeg	2021.-ben passzív időbeli elhatárolás	Összesen	2022.-ben már számlázott	2022.-ben passzív időbeli elhatárolás	Összesen
Éves beszámoló könyvvizsgálata	1.710	2.090	3.800	1.845	2.255	4.100
Összesen	**1.710**	**2.090**	**3.800**	**1.845**	**2.255**	**4.100**

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	2021.	2022.	Változás
Bankköltségek, kezelési jutalék	13.890	14.679	789
Hatósági díjak, illetékek	14.402	13.061	-1.341
Egyéb biztosítás (BKV Zrt.-nek fizetett vagyonbiztosítás)	2.957	2.869	-88
Járművek biztosítási díja	620	643	23
Összesen	**31.869**	**31.252**	-617

Az egyéb szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **2.869 ezer Ft** (vagyonbiztosítás).

Az **eladott áruk beszerzési értéke 49.921 ezer Ft** volt, 36.178 ezer Ft-tal kevesebb, mint az előző időszakban.

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

A **személyi jellegű ráfordítások** összege **2.626.209 ezer Ft**, 207.403 ezer Ft-tal több, mint előző évben.
Ezen belül:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
Bérköltség	1.885.896	2.160.775	274.879
Személy jellegű egyéb kifizetések	194.632	160.828	-33.804
Bérjárulékok	338.278	304.606	-33.672
Összesen	**2.418.806**	**2.626.209**	**207.403**

A bérköltség 14,58 %-kal magasabb, a személy jellegű egyéb kifizetés 17,36 %-kal alacsonyabb, a bérjárulék 9,95 %-kal alacsonyabb, mint a bázis időszakban.

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
Munkába járással kapcsolatos ktg.	56.177	57.745	1.568
Betegszabadság	26.254	29.327	3.073
Munkáltatót terhelő SZJA	13.058	7.915	-5.143
Végkielégítés	3.497	1.886	-1.611
Munkáltatót terhelő táppénz	6.706	8.309	1.603
Iskolakezdési támogatás	1.489	1.220	-269
SZÉP kártya	64.205	26.266	-37.939
Reprezentáció	3.746	2.270	-1.476
Kollektív szerződés szerinti elismerés díja	1.453	3.706	2.253
Egyéb adóköteles béren kívüli juttatás	15.452	13.037	-2.415
Egyéb ki nem emelt kifizetések	2.595	9.147	6.552
Összesen	**194.632**	**160.828**	**-33.804**

A bérjárulékok részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
Szociális hozzájárulási adó	291.798	279.766	-12.032
Szakképzési hozzájárulás	26.629	0	-26.629
Rehabilitációs hozzájárulás	19.851	24.840	4.989
Összesen	**338.278**	**304.606**	**-33.672**

Az **értékcsökkenési leírás** 2022. évben 8,72%-kal, 17.871 ezer Ft-tal kevesebb volt, mint az előző évben.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. évi értékcsökkenési leírás
Immateriális javak	8.167
Tárgyi eszközök (tárgyévet érintő)	175.575
Lineáris összesen	**183.742**
Immateriális javak	0
Tárgyi eszközök	3.333
Kis értékű összesen	**3.333**
Mindösszesen:	**187.075**
Tárgyi eszköz terven felüli	**0**

Az értékcsökkenési leírás alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Elszámolt écs a tárgyév elején	Tárgyévi értékcsökkenés			Tárgyévi écs összesen	Ért.cs. tárgyévi kivezetése	Elszámolt écs a tárgyév végén
	Terv szerinti		Terven felüli			
	Lineáris	Kisértékű				
3.001.003	183.742	3.333	0	187.075	37.047	3.151.031

Az **egyéb ráfordítások** 2022. évi **273.841 ezer Ft** értéke 81.735 ezer Ft-tal kevesebb, mint a bázis időszaki összeg.

Az egyéb ráfordítások tételei: adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.	2022.	Változás
Készletek elszámolt értékvesztése	73.662	0	-73.662
Céltartalék képzése	125.429	99.288	-26.141
Iparűzési adó	76.811	76.717	-94
Adók rendezése folyószámla lapján	0	6.530	6.530
Építményadó	27.332	27.322	-10
Innovációs járulék	11.522	11.508	-14
Értékesített T.eszk könyv szerinti értéke	0	15.817	15.817
Telekadó	6.914	6.914	0
Ráfordításként elszámolt ÁFA	12.781	8.888	-3.893
Hiányzó, selejtezett, kivezetett eszköz értéke	14.388	10.587	-3.801
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	4.332	7.479	3.147
Gépjárműadó	105	104	-1
Környezetvédelmi termékdíj	1.272	2.090	818
Kata különadó	1.028	597	-431
Összesen	**355.576**	**273.841**	**-81.735**

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** 2022-ben **71.949 ezer Ft** volt, 60.349 ezer Ft-tal magasabb mint a bázis évben.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
Fizetett kamat	**0**	0	0
Árfolyamkülönbözet	11.600	71.949	60.349
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	**11.600**	**71.949**	**60.349**

2.4 Eredmény

A társaság 2022. évi adózott eredménye **-39.306 ezer Ft** veszteség volt.

Az eredmény alakulásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Eredménykategória megnevezése	2021.	2022.	Változás
Üzemi-üzleti tevékenység eredménye	91.770	-38.195	-129.965
Pénzügyi műveletek eredmény	2.174	-1.111	-3.285
Adózás előtti eredmény	93.944	-39.306	-133.250
Adófizetési kötelezettség	11.011	0	-11.011
Adózott eredmény	**82.933**	**-39.306**	**-122.239**

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

3.1 Eszközök és források összetétele

- **Az eszközök összetételének alakulása:**

Megnevezés	2021.		2022.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.822.814	42,46	1.960.217	41,22
Forgóeszközök	2.133.176	49,70	2.456.329	51,66
Aktív időbeli elhatárolások	336.425	7,84	338.423	7,12
Összesen	**4.292.415**	**100,00**	**4.754.969**	**100,00**

- **A források összetételének alakulása:**

Megnevezés	2021.		2022.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.499.820	58,24	2.460.514	51,75
Céltartalék	140.574	3,27	123.095	2,59
Kötelezettségek	1.209.498	28,18	1.862.118	39,16
Passzív időbeli elhatárolások	442.523	10,31	309.242	6,50
Összesen	**4.292.415**	100,00	**4.754.969**	**100,00**

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

Megnevezés	2021.		2022.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.499.820	67,39	2.460.514	56.92
Kötelezettségek	1.209.498	32,61	1.862.118	43.08
Összesen	**3.709.318**	**100,00**	**4.322.632**	**100,00**

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

Megnevezés	2021.		2022.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.499.820	99,93	2.460.514	100,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.840	0,07	0	0
Összesen	**2.501.660**	**100,00**	**2.460.514**	**100,00**

3.2 Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2021.	2022.
• Saját tőke – Jegyzett tőke aránya	ST/JT*100	197,78%	194,67%
• Tőkeerősség	ST/Források*100	58,24%	51,75%
• Eszközigényesség	Eszközök/ST*100	171,71%	193,25%
• Kötelezettségek részaránya	Kötelez./Forrás*100	28,18%	39,16%
• Céltartalék aránya	Céltart./Forrás*100	3,27%	2,59%
• Befektetett eszközök fedezete	ST/Bef.eszk.*100	137,14%	125,52%
• Saját tőke növekedési üteme	Adózott.er./ST*100	3,32%	-1,60%
• Likviditás I.	Forgóe./R.lej.kötel.	1,77	1,32
• Likviditás II.	(Forgóe.-Készl.)/R.l.kötel.	1,31	0,77
• Likviditás III.	Pénzeszk.+ért.papír/R.lej.kötel.	0,35	0,03
• Likviditás IV. (Gyorsráta)	Pénzeszk./R.lej.kötel.	0,35	0,03
• Hitelfedezettségi mutató	Követel./R.l.kötel.*100	96.90%	73,34%

A 2022. évi veszteség hatására a saját tőke/jegyzett tőke 2021. évi 197,78 %-os aránya 194,67 %-ra változott.
A társaság tőkeellátottsága (tőkeerőssége), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 51,75 %.

3.3 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Társaság 2022. 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

2022. év végén a Társaság záró létszáma 340 fő volt, amely 18 fővel több az év eleji nyitó létszámhoz képest. A teljes munkaidős szellemi létszám csökkent 5 fővel, a fizikai létszám 14 fővel növekedett. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók létszáma 9 fővel növekedett.

A létszám alakulása:

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Záró létszám		
	2021. (fő)	2022. (fő)	Index (%)	2021.12.31. (fő)	2022.12.31. (fő)	Eltérés (fő)
Szellemi	60,71	59,65	98,25	63	58	-5
Fizikai	246,93	250,5	101,44	246	260	+14
Teljes munkaidős	**307,64**	**310,15**	**100,82**	**309**	**318**	**+9**
Gyakornok	0	0	0	0	0	0
Részmunkaidős	14,79	18,66	126,17	13	22	+9
Mindösszesen	**322,43**	**328,81**	**101,98**	**322**	**340**	**+18**

1.2 Bérgazdálkodás

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2021.	2022.	Index %
Szellemi	548.370	627.093	114,36
Fizikai	1.219.430	1.390.396	114,02
Teljes munkaidős	**1.767.800**	**2.017.489**	**114,12**
Gyakornok	**0**	**0**	**0**
Szellemi részidős	32.976	41.169	124,85
Fizikai részidős	23.084	38.417	166,42
Részmunkaidős	**56.060**	**79.586**	**141,96**
Állományon kívüli	**62.036**	**63.700**	**102,68**
Mindösszesen	**1.885.896**	**2.160.775**	**114,57**

A személyi jellegű egyéb kifizetések bontása állománycsoportonként:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	**2021.**	**2022.**	**Index %**
Szellemi	38.080	29.176	76,6
Fizikai	148.695	122.525	82,4
Teljes munkaidős	**186.775**	**151.701**	**81,22**
Egyéb	7.857	9.127	116,16
Mindösszesen	**194.632**	**160.828**	**82,63**

2. Egyéb címen folyósított összegek

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a Fővárosi közgyűlés állapította meg. Mértéke 2022. évben:
a Felügyelő Bizottság elnöke részére 300.000 Ft/hó
a Tagok részére 200.000 Ft/hó volt.

A Felügyelő Bizottság tagjainak létszáma 2022. évben változatlan volt.

2022-ben a Társaság összesen 15.000 ezer Ft tiszteletdíjat fizetett ki. Az ügyvezető és az FB tagjai részére előleg, kölcsön folyósítására nem került sor.

3. A Társasági adó megállapításánál adóalapot növelő, csökkentő tételek

A társasági adó megállapításánál figyelembe vehető

adóalapot növelő tételek összege	319.372 ezer Ft
adóalapot csökkentő tételek	316.550 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 -36.483 ezer Ft, a tárgyévi adófizetési kötelezettség 0 ezer Ft.
A jövedelem-(nyereség)minimum számítása:

Megnevezés	**ezer Ft**
Értékesítés nettó árbevétele	7.794.040
Egyéb bevétel	172.665
Pénzügyi bevétel	70.838
Összes bevétel	8.037.543
Jövedelem-(nyereség)minimum	**160.751**

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 2022. év gazdálkodását érintő lényeges esemény, folyamat nem történt.

6. Veszélyes hulladék állományváltozása

Megnevezés	2021.	2022.
Nyitó	**0 kg**	**0 kg**
Tárgyévben keletkezett	173.385	190.451
Tárgyévben elszállított	173.385	190.451
Tárgyévben felhasznált	0	0
Záró	**0 kg**	**0 kg**

7. Környezetvédelmi költségek és kiadások

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2021.	2022.
Veszélyes hulladék	11.741	14.149
Talajtisztaság védelem	0	0
Levegőtisztaság védelem	0	0
Igazgatási szolgáltatási díj	0	0
Nem veszélyes hulladék	4.710	7.124
Összesen	**16.451**	**21.273**

8. Egyéb, mérlegen kívüli tételek

Az export értékesítésből származó bevételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Ország	2021. ezer Ft-ban			2022. ezer Ft-ban		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Ausztria	25.626	0	25.626	67.670	0	67.670
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	**25.626**	**0**	**25.626**	**67.670**	**0**	**67.670**
Összes bevétel	**25.626**	**0**	**25.626**	**67.670**	**0**	**67.670**

Az import részletezése:

Ország	2021. ezer Ft-ban			2022. ezer Ft-ban		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Csehország	612	0	612	83.073	0	83.073
Szlovákia	125.129	54	125.183	6.172	1.304	7.476
Németország	7.419	153	7.572	9.873	873	10.746
Ausztria	149.661	0	149.661	240.122	0	240.122
Franciaország	4.815	0	4.815	8.183	0	8.183
Spanyolország	0	0	0	0	2.359	2.359
Románia	0	0	0	132	0	132
Hollandia	0	0	0	127	0	127
Lengyelország	0	0	0	13.034	0	13.034
Írország	20	0	20	71	0	71
EU összesen (termékbeszerzés)	**287.656**	**207**	**287.863**	**360.787**	**4.536**	**365.323**
EU-n kívüli összesen (termékbeszerzés)	**200**	**0**	**200**	**0**	**0**	**0**

9. 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 részesedése a társaságnak nincs.**

10. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelő bizottság

A Társaságot az ügyvezető irányítja. 2022.-ben a Felügyelő Bizottság 6 tagból állt, a tagok egyharmadát (2 fő) a dolgozók választották, munkájukat az FB ügyrendje alapján végzik.

11. Kivételes előfordulású bevételek, költségek ráfordítások

Kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás 2022. évben nem volt:

12. Az orosz-ukrán konfliktus, az energiaválság és a szankciók hatása a Kft. működésére

A Kft. működését negatívan befolyásolta - nem csak gazdaságilag, hanem a termeléshez szükséges anyag- és alkatrészellátás szempontjából is - a háborús helyzet, az energiaválság és a szankciók együttes hatása.

Anyagellátás

Az anyagellátásban jelentősen nőttek a beszerzési átfutási idők, az év során a magas szankciós infláció és az EUR/HUF árfolyam kedvezőtlen alakulása miatt folyamatosan emelkedtek az árak.
Nagymértékű emelkedés következett be a különféle villamos járműalkatrészek, kábeltermékek, gumialkatrészek árában, drágábban szerezte be a Kft. a csapágyakat, fogaskereket, nyomógombokat, dekorit lemezeket stb.
Az alapanyagok - elsősorban az acél és alumínium lemezek és egyéb vasanyagok - árának alakulása is kedvezőtlen volt, nem ritka a kétszeres-háromszoros ár.

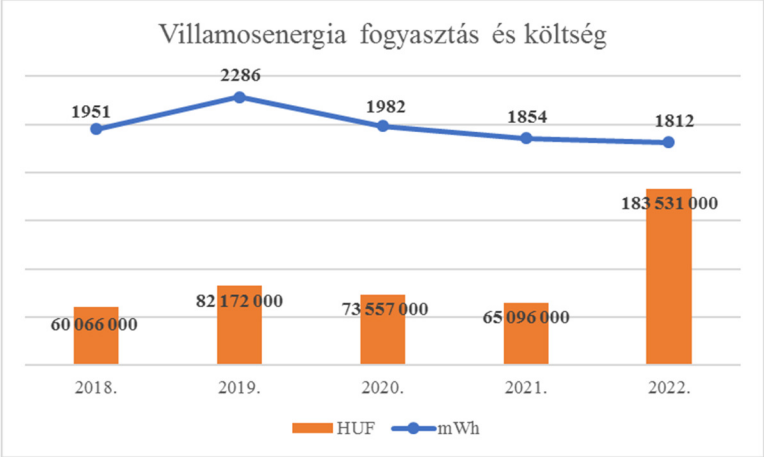
Az áremelkedések mellett több tétel esetében tapasztalható volt az átfutási idők jelentős megnövekedése, ami szintén nehezítette a megrendelt javítási munkák határidőre történő befejezését.

Csapágyak	2022-ben néhány kötelezően cserélendő csapágytípus esetében a gyártási idők 5-6 hónapig is elhúzódtak. 2023. évben az előrejelzések alapján bizonyos speciális csapágyak esetében a gyártási idő akár 1,5 évre is növekedhet.
Schaltbau termékek	Eredetileg 8-12 hetes átfutási idejű termékek szállítása 6 hónapra növekedett.
Harting termékek	Eredetileg nagyjából 4 hetes átfutási idők 6-9 hónapra emelkedtek.
Fogaskerekek	Az ütemezetten megrendelt fogaskerekek szállítása szintén több hónapos csúszást mutatott a 2022. évben (T5C5, TW6000 és ICS járművek esetében).

Villamosenergia felhasználás

Az energiaválság a Kft.-t a villamosenergia áremelkedés kapcsán érintette, mivel a geotermikus fűtési rendszernek köszönhetően - néhány kisebb fogyasztású termelőberendezésen kívül - elhanyagolható a gázfelhasználás.

A megvalósított szigorú energiatakarékossági intézkedéseknek köszönhetően a termelés bővülése ellenére sikerült megtakarítást elérni, azonban a 2022. évi költség így is közel háromszorosa a korábbi évekhez képest.



2023. évre további potenciális megtakarítási lehetőségek:

- szerszámgépek és nagyfogyasztású rendszerek (kompresszor, alagútmosó stb.) energiatakarékos használatának fokozása
  a kompresszorok működésének a minimalizálása érdekében:
  üzemi levegős kapuk cseréje
  léghálózat szakaszolhatóságának kialakítása
- napelemes rendszer kiépítése - kihasználva a csarnoképület strukturális adottságait, kb. 180 mWh/év termeléssel, mely az éves fogyasztás kb. 10%-át biztosítaná
- időzített klíma működtetés kiépítése
- tető szigetelés – keringtető szivattyúk hatékonyabb energiafelhasználása érdekében,
- világítás korszerűsítés folytatása beltéri és kültéri területeken.

13. A Covid 19 járvány hatása

2022. évben a Covid 19 nem okozott termeléskiesést. 2023. évre a járványnak nincs áthúzódó hatása.

Budapest, 2023.03.20.

.....
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 2022.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	**156.819**	**0**	**114.002**	**235.148**	**505.969**
Bruttó érték növekedése					
beszerzés	0	0	0	3.729	3.729
Összes növekedés	**0**	**0**	**0**	**3.729**	**3.729**
Bruttó érték csökkenése					
egyéb kivezetés	0	0	0	0	0
Összes csökkenés	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Záró bruttó érték	**156.819**	**0**	**114.002**	**238.877**	**509.698**
Nyitó halmozott amortizáció	**156.782**	**0**	**108.669**	**228.459**	**493.910**
Tárgyévi terv szerinti amortizáció	0	0	4.380	3.788	8.168
Évközi csökkenések	0	0	**4.380**	**3.788**	**8.168**
egyéb kivezetés	0	0	0	0	0
Összes csökkenés	**0**	**0**	**0**	**0**	0
Záró halmozott amortizáció	**156.782**	**0**	**113.049**	**232.247**	**502.078**
Záró nettó érték	**37**	**0**	**953**	**6.630**	**7.620**

2. sz. melléklet

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása 2022.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek járművek	Egyéb berend. felszer., járművek	Összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	**1.569.476**	**1.854.498**	**626.237**	**4.050.211**
Bruttó érték növekedése				
tárgyévi aktiválás	0	251.273	22.957	274.230
értéknövelő felújítás	17.953	33.246	1.831	53.030
Összes növekedés	**17.953**	**284.519**	**24.788**	**327.260**
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	0	7.016	1.147	8.163
értékesítés	0	33.444	11.257	44.701
egyéb kivezetés	0	0	0	0
Összes csökkenés	**0**	**40.460**	**12.404**	**52.864**
Záró bruttó érték	**1.587.429**	**2.098.557**	**638.621**	**4.324.607**
Nyitó halmozott értékcsökkenés	**528.975**	**1.464.247**	**513.871**	**2.507.093**
Tárgyévi értékcsökkenés	**34.499**	**102.237**	**42.171**	**178.907**
terv szerinti értékcsökkenés	34.499	102.237	42.171	178.907
terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0
Évközi csökkenések	**0**	**30.420**	**6.627**	**37.047**
selejtezés	0	7.016	1.148	8.164
értékesítés	0	23.404	5.479	28.883
egyéb kivezetés	0	0	0	0
Összes csökkenés	**34.499**	**71.817**	**35.544**	**141.860**
Záró halmozott értékcsökkenés	**563.474**	**1.536.064**	**549.415**	**2.648.953**
Záró nettó érték	**1.023.955**	**562.493**	**89.206**	**1.675.654**

3. sz. melléklet

Bevételek részletezése 2022.

	Megnevezés	2021.	2022.	változás
	Ipari tevékenység bevétele*	6.141.530	5.606.317	-535.213
	Szakmunkás képzés.	97.885	98.334	449
	Bérleti díj	1.610	1.980	370
	Egyéb	666.739	2.087.409	1.420.670
	Értékesítés nettó árbevétele	**6.907.764**	**7.794.040**	**886.276**
	Céltartalékképzés feloldása	112.989	116.767	3.778
	Térítés nélkül kapott, fellelt eszköz, elengedett követelés	25.223	19.038	-6.185
	Késedelmi kamat, kötbér	608	800	192
	Értékesített eszközök bevétele	609	8.518	7.909
	Készletek visszaírt értékvesztése	26.213	11.324	-14.889
	Követelések visszaírt értékvesztése	853	0	-853
	Egyéb	765	16.044	15.279
	Kártérítések	3790	174	-3.616
	Egyéb bevételek összesen	**171.050**	**172.665**	**1.615**
	Üzemi tevékenység bevétele	**7.078.814**	**7.966.705**	**887.891**
	Kapott kamat	0	3	3
	Egyéb	13.774	70.835	57.061
	Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**13.774**	**70.838**	**57.064**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**7.092.588**	**8.037.543**	**944.955**

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

4. sz. melléklet

Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

2022.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.	2022.	változás
Anyagköltség	2.981.092	3.908.241	927.149
- ebből energia	*65.096*	*183.531*	*118.435*
Igénybe vett szolgáltatás	887.293	1.135.579	248.286
Egyéb szolgáltatások értéke	31.869	31.252	-617
Eladott áruk beszerzési értéke	86.099	49.921	-36.178
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**3.986.353**	**5.124.993**	**1.138.640**
Bérköltség	1.885.896	2.160.775	274.879
Személyi jellegű egyéb kifizetések	194.632	160.828	-33.804
Bérjárulék	338.278	304.606	-33.672
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2.418.806**	**2.626.209**	**207.403**
Értékcsökkenési leírás	**204.946**	**187.075**	**-17.871**
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**6.610.105**	**7.938.277**	**1.328.172**
Egyéb ráfordítások	**355.576**	**273.841**	**-81.735**
- ebből értékvesztés	73.962	0	-73.962
Fizetett kamatok			
Egyéb pénzügyi ráfordítás	11.600	71.949	60.349
Pénzügyi ráfordítások	**11.600**	**71.949**	**60.349**
Ráfordítások összesen	**367.176**	**345.790**	**-21.386**
BRUTTÓ KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	**6.977.281**	**8.284.067**	**1.306.786**
Aktivált teljesítmények értéke	-21.363	207.218	228.581
NETTÓ RÁFORDÍTÁS	**6.998.644**	**8.076.849**	**1.078.205**

5. sz. melléklet

Társasági adó
alapot növelő és csökkentő tételek részletezése

2022. 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**

6. sz. melléklet

Cash flow - kimutatás

Mérleg fordulónap: 2022. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**454.608**	**-30.927**
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	93.944	-39.306
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	93.944	-39.306
2. Elszámolt amortizáció +	204.946	187.075
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	61.837	-11.324
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	12.440	-17.479
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-715	7.299
6. Szállítói kötelezettség változása ±	243.201	614.274
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-125.389	31.567
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	5.977	-133.281
9. Vevőkövetelés változása ±	122.538	-199.261
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-11.356	-468.493
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-141.804	-1.998
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-11.011	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**-267.451**	**-347.757**
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-267.988	-347.917
15. Befektetett eszközök eladása +		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	537	160
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	**0**	**0**
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	**187.157**	**-378.684**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	8.853	25.464
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	**196.010**	**-353.220**