



BM HEROS LEK KFT. 2018. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2019. május 13.

Felterjeszti:

Krátky Attila Károly
ügyvezető

Tartalom

I. Általános jellegű kiegészítések a 2018. évi éves beszámolóhoz	3
1. A BM HEROS LEK Kft. rövid bemutatása.....	3
2. A Kft. főbb tevékenységei.....	3
3. A Számviteli politika főbb vonásai.....	4
4. A szokásos és kivételes események minősítése	6
II. Speciális jellegű kiegészítések a 2018. évi éves beszámolóhoz.....	8
1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	8
2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok	14
3. Cash flow kimutatás	16
4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	17
III. Kiegészítő adatok	24

I. Általános jellegű kiegészítések a 2018. évi éves beszámolóhoz

1. A BM HEROS LEK Kft. rövid bemutatása

A Belügyminisztérium HEROS LEK Logisztikai Ellátó Központ Korlátolt Felelősségű Társaságot (továbbiakban: BM HEROS LEK Kft.; Társaság) **a BM HEROS Zrt. alapította 2015. október 1-én, 25 millió Ft-os jegyzett tőkével.**

A Társaság cégneve:

Belügyminisztérium HEROS LEK Logisztikai Ellátó Központ Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság székhelye: 1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2.

A Társaság alapítója: BM HEROS ZRT. a Társaságot határozatlan időre hozta létre.

A Társaság adószáma: 25395619-2-42

A Társaság alaptőkéje: 125.000.000,- Ft

A Társaság működésének kezdő időpontja: 2015. október 1.

Bejegyzés időpontja: 2015. november 23.

Cégjegyzék száma: 01-09-272701

A Társaság éves zárásának fordulónapja: december 31.

A Társaság beszámoló készítésének időpontja: tárgy évet követő március 31. napja

A Társaság éves beszámoló aláírására jogosult: Krátky Attila Károly ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Krátky Attila Károly

A Kft. Felügyelő Bizottsága:

Köves Béla felügyelő bizottsági elnök

Nagy Attila Ferenc felügyelő bizottsági tag

Sávós Hinfner Zsuzsanna felügyelő bizottsági tag

Az Kft. könyvvizsgálója: Nagy József választott könyvvizsgáló

A Társaság fő tevékenységi köre: 4520,08 gépjárműjavítás, karbantartás

KSH- jelzőszáma: 25395619-4520-113-01

2. A Kft. fő tevékenységei

A BM HEROS LEK Kft -t a tulajdonos azzal a céllal hozta létre, hogy a Magyar Köztársaság területén tűzoltógépjárművek és egyéb speciális gépjármű felépítmények felújítójaként és szervizelőjeként, egyéb haszongépjárművek és tűzoltás-technikai eszközök szervizeként működjön.

Fő tevékenységi körök:

- Tűzoltógépjárművek és kapcsolódó tűzoltás-technikai termékek garanciális és garancia időn túli szervizelése, karbantartása és javítása.

- Kommunális járművek, speciális járműfelépítmények gyártása, elsősorban szerkezeti lakatos, karosszéria lakatos, fényező tevékenységre épített feladatok megvalósítása, gépjárművek és tűzoltó technikai eszközök javítása, karbantartása, valamint a gyártott termékek, tűzoltó szakfelszerelések értékesítése.

A Társaság 2018-2019. évi üzleti évét, valamint társasági, illetve cégcsoport szintű közép - illetve hosszútávú kilátásait a Kormány által 2017. évben mentőgépjármű gyártás céljából biztosított tőkejuttatás, illetve a kapcsolódó fejlesztési tevékenység alapvetően határozta meg. A tőkejuttatásból az anyavállalat 2017. őszén 1 Mrd Ft összegű árszámvetés tőkeemelését hajtott végre a Társaságnál, amely folyamat tervezetten 2019. tavaszán további, 400 millió Ft-os tőkeemeléssel zárul.

A Korm. határozat szerinti 1,4 Mrd Ft tőkejuttatás funkcióját tekintve a hazai mentőautógyártás infrastrukturális (gyártó üzemcsarnok építése és felszerelése) és humán erőforrás szükségleteinek megteremtését biztosító forrás. A beruházást a BM HEROS LEK Kft. saját nevében hajtja végre a BM HEROS Zrt. tulajdonosi felügyelete mellett. A járműgyártás infrastrukturális bázisát jelentő új üzemcsarnok kivitelezési munkái folyamatban vannak, a műszaki átadásra várhatóan 2019. júniusában kerül sor.

3. A Számviteli politika főbb vonásai

A Társaság kezelésében, illetve tulajdonában lévő eszközökről, és azok forrásairól a számviteli törvényről szóló 2000.évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) előírásai alapján a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és lehetővé teszi a Társaság pénzügyi- gazdasági helyzetéről a valós kép kialakítását.

A Társaság rögzítette a számviteli politikájában, - a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva - hogy mindenkor biztosítani szükséges a számviteli alapelvek érvényesülését.

A mérleg és eredménykimutatás a Sztv. szerinti tagoláson túl további tagolást nem tartalmaz.

a) Értékelési eljárások

Befektetett eszközök:

A Társaság a befektetett eszközöket a beszerzési értéken aktiválja, növelve az üzembe helyezéséig felmerült elszámolható költségekkel. Az élettartam növelő, funkcióbővítő lényeges felújítást értéknövelőként veszi figyelembe. A mérlegben a befektetett eszközöket a bekerülési érték és az amortizáció, illetve az elszámolt értékvesztés különbözeteként mutatja ki.

A befektetett pénzügyi eszközöket beszerzési áron értékeli, csökkentve az értékvesztéssel, növelve a visszaírások összegével.

Készletek:

Az anyagokat és árukat FIFO szerinti nyilvántartási áron, a közvetített szolgáltatásokat tényleges bekerülési értéken tartja nyilván.

Befejezetlen termelés:

Év végén leltárral (a nyitott munkalapok alapján) állapítja meg.

Értékelése:

A befejezetlen termelés értékének kimunkálásánál a

- közvetlen anyagköltség, igénybevett szolgáltatás
- közvetlen bérköltség
- közvetlen bérjárulékok összegét vesszük figyelembe.

A devizás eszközök és források értékelése:

EU tagállamként a devizás eszközök és források értékelése MNB által közzétett hivatalos deviza árfolyamon történik. A realizált árfolyam különbségeket elszámolja a banki jóváírás vagy terhelés napján érvényes MNB középárfolyamon.

Év végi átértékelésből eredő árfolyam különbözetet számol el, az eszközök és források év végi árfolyam különbözete után.

Követelések:

Vevők:

A vevőkkel szembeni követelést az általuk elismert névértéken mutatjuk ki. A behajthatatlannak minősített követeléseket a minősítés után az egyéb ráfordításokkal szemben leírja.

Értékvesztést a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelésekre számol el, egyedi értékelés alapján.

Egyéb követeléseiket a mérlegben bekerülési értéken szerepelteti.

Amortizációs politika

Alkalmazott leírási módszer

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést a bekerülési érték mínusz maradványérték alapján, lineáris módszerrel tervezi meg, és azokat a nyilvántartásokban történő rögzítést követően, a rendeltetésszerű használatbavételtől alkalmazza.

Maradványérték nagysága

A Társaság az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető, hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozza meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekinti.

Nem tekinti a Társaság jelentősnek a maradványértéket, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy a 200 ezer Ft-ot nem éri el. Nem jelentős a maradványérték akkor sem, ha az eszköz a várható használati idő végén csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, illetve, ha a rendeltetésszerű használati időt követően nem lesz értékesíthető.

Figyelembe véve a számítástechnikai eszközök fizikai és erkölcsi avulásának mértékét, a szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványértéket minden esetben nulla forintnak tekinti.

Értékcsökkenés elszámolása

Az immateriális javak, és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését, az üzembe helyezés napjától, havonta számolja el, a kivezetés (értékesítés, átadás, selejtezés) napjáig.

Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését időarányosan számoljuk el az alábbiak szerint:

- az alapítás, átszervezés aktivált értékét	5 év	20 %,
- a vagyoni értékű jogokat	5 év	20 %,
- a szellemi termékek értékét	5 év	20 %,

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásánál is az időarányos lineáris leírást alkalmazza. Az amortizációt eszköz fajtánként, az elhasználódás mértékének figyelembevételével számítja.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét - bekerülési értékét - a használatbavételkor, értékcsökkenési leírásként, egy összegben elszámolja.

4. A szokásos és kivételes események minősítése

- a) **kivételes nagyságú és előfordulású gazdasági események** minősíti a Társaság azokat a gazdasági eseményeket, amelyek:
- a Társaság rendszeres üzletmenetén kívül esnek,
 - a rendes, rendszeres üzletmenettel nem állnak szoros kapcsolatban,
 - az előfordulás tekintetében kivételes, eseti jellegűek,
 - mértékük az előző évekhez képest lényegesen eltérő,
 - összefüggenek a rendszeres tevékenységgel, de egyedi jellegüknel fogva lényeges hatást gyakorolnak a tevékenység további folytatására.
 - azok a nagyságrendű összegek, amelyek az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a jegyzett tőke 25 %-át.
 - ilyen események lehetnek: ingatlan (székhely, telephely) beszerzés és értékesítés; nem ismétlődő, kivételes nagyságú eseti és egyedi gyártási feladat
- b) **jelentős összegű a hiba** az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát
- c) Számviteli elszámolás szempontjából a Társaság lényegesnek tart minden olyan információt, amelynek elhagyása, téves bemutatása a beszámoló adatait felhasználók döntéseit befolyásolhatja. A Társaságnál **lényeges gazdasági esemény** az, amelyik a saját tőke változásában legalább 10 millió forint összegű változást eredményez.
- d) Piaci értékelés szempontjából:

- **lényeges összegű eszköz:** amely a mérleg sor 20%-ának értékét képezi és nagyobb 500 ezer forintnál.

- **jelentős összegű eszköz:** amelynél a piaci érték 20%-kal tér el a könyv szerinti értéktől és az eltérés meghaladja a 200 ezer forintot

e) Maradványérték:

nem jelentős: ha értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy a 200 ezer forintot nem éri el.

f) Behajthatatlan követelések közül:

jelentős: az egy éven túli és a 100 ezer forintot meghaladó követelés.

nem jelentős: a 100 ezer forintot el nem érő követelés, ezeket leírja a Társaság

II. Speciális jellegű kiegészítések a 2018. évi éves beszámolóhoz

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

848 886 e Ft

Immateriális javak

0 e Ft

A beszámolás évében a Társaság nem rendelkezett immateriális javakkal.

Tárgyi eszközök

848 886 e Ft

2018-ban a beruházási aktivitás megnövekedett. A Társaság az új debreceni telephelyét a szerviztevékenységhez szükséges gépekkel, berendezésekkel felszerelte, valamint megkezdte az új gyártó üzemcsarnok építését.

A tárgyi eszköz állomány összetétele 2018. évben:

Ingtatlanok

11 727 e Ft

A Társaság 2018-ban az Ezüstfa utcai telephelyre beszerzésre kerülő vágóberendezések helyének kialakítása céljából 8 785 e Ft értékben felújítási munkát végzett Tervszerinti értékcsökkenési leírást összesen 3 105 e Ft-ot számolt el.

Műszaki berendezések, gépek

160 549 e Ft

Az év folyamán a Társaság debreceni új telephelyére közel 100 e Ft értékben szerzett be a szerviz tevékenységéhez szükséges gépeket, berendezéseket, szerszámokat. A tárgyévben használatba vette a korábbi évben Anyavállaltól térítésmentesen kapott speciális gépjárműveit.

Egyéb ber., felsz., járművek

49 734 e Ft

A Társaság a tárgy évben vásárolt 5 db TESTOR 3500 készüléket 10 281 e Ft-ért, a HEROS 24 munkáját segítő tehergépjárművet 9 348 e Ft-ért, kísértékű szerszámokat 1 314 e Ft-ért, „GINOP-5.24-16-2018-03121 jelű, „Gyakornok foglalkoztatása a BM HEROS LEK debreceni szervizében” című pályázat keretében egyoszlopos emelőt 999 e Ft-ért, konyhabútort 497 e Ft-ért, vonalkódolvasókat 243 e Ft-ért, nyomtatókat 438 e Ft-ért, 3 db szenzort 580 e Ft-ért és egyéb berendezéseket 984 e Ft-ért. Tervszerinti értékcsökkenést az új és már bázis évben beszerzett eszközök után 14 222 e Ft értékben számolt el.

Beruházások, felújítások

326 876 e Ft

A Beruházások, felújítások között 149 492 e Ft összegben szerepel az új gyártó csarnok építésével kapcsolatban felmerült beruházások értéke, valamint az Ezüstfa utcai telephelyre vásárolt 2 db vágóberendezés és az új debreceni telephelyre vásárolt egyéb, még használatba nem vett berendezések értéke.

adatok e Ft-ban

Beruházási érték összesen	Érték
Üzemcsarnok dokumentáció, geodézia, tervek	19 175
Projektvezetői feladatok ellátása	5 500
Építési engedély	5 600
Közművesítés	113 885
Műszaki ellenőri feladatok	4 232
Logisztika tervezés	1 100
Összesen:	149 492

Beruházásokra adott előleg 300 000 e Ft

2018. évben az új gyártó üzemcsarnok kivitelezési munkái megkezdődtek melyre 300 000 e Ft előleget fizetett a Társaság.

Befektetett pénzügyi eszközök 0 e Ft

A Társaságnak nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

FORGÓESZKÖZÖK 2 620 067 e Ft

Készletek 198 700 e Ft

A vásárolt és a saját termelésű készletek alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Zárókészlet 2017.12.31	Zárókészlet 2018.12.31	Index	Állomány-változás
Anyagok	79 957	94 973	118,78%	15 016
Befejezetlen termelés	15 731	39 658	252,10%	23 927
Késztermékek	-	-	-	-
Áruk, szolgáltatások	72 375	64 069	88,52%	-8 306
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
Készletek összesen	168 063	198 700	118,23%	30 637

A készletek záró értéke 2017. évhez képest összességében 18,23 %-kal, értékben kifejezve 30 637 e Ft-al növekedett. Ezen belül a befejezetlen termelés értéke 152,1 %-os növekedést mutat előző évhez képest.

Vásárolt készletek 2018. évi leltározása

A Társaságnál 2018. év végén több részletben, raktáranként teljes körű készletleltározást hajtottak végre. A leltározás során 4 350 Ft leltárhány és 1 863 Ft leltártöbblet került megállapításra. A leltártöbbletet a Társaság átvezette a 483300 főkönyvi számlára a passzív időbeli elhatárolások közé.

A leltár eltérések okainak feltárására a szükséges intézkedések megtörténtek.

A leltározási munkában résztvevő állomány munkája az állomány mennyiségi felmérését tekintve megfelelő volt. A felvett leltárak a kiértékelési munkát megfelelően támasztották alá. A leltár kiértékelések a felvett leltárak, illetve egyes tételeknél az újra számolás után végrehajtott korrekciók alapján, azok tartalmának megfelelően készültek el.

Áruk **64 069 e Ft**

A Társaság áruai között szerepel egy megvásárolt mentőautó prototípus, illetve a 2018. évben a szerviztevékenységhez igénybevett, még ki nem számlázott közvetített szolgáltatások értéke.

Követelések **2 419 836 e Ft**

Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból - vevők **1 767 153 e Ft**

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben **586 295 e Ft**

Vevői követelések 72 984 e Ft

Cash-pool követelés 513 311 e Ft

Egyéb követelések **66 388 e Ft**

Az **egyéb követelések** összegében az alábbi tételek szerepelnek:

Kaució	900 e Ft
Munkavállalóknak folyósított előlegek	956 e Ft
Elszámolásra kiadott összegek	50 e Ft
Garancia, letét, egyéb követelés (OMSZ)	49 312 e Ft
Analitika átvezetési számla	4 316 e Ft
Vizsgáztatás	543 e Ft
Szállítói túlfizetés	281 e Ft
TAO	7 098 e Ft
Helyi iparűzési adó	1 700 e Ft
Innovációs járulék	1 232 e Ft

Pénzeszközök **1 531 e Ft**

Pénztárak 2018. december 31-i egyenlege: 1 296 e Ft

Bankbetétek egyenlege 2018. december 31-i egyenlege 235 e Ft

A BM HEROS Zrt. és BM HEROS LEK Kft, mint BM HEROS cégcsoport (továbbiakban: Cégcsoport), a stabil likviditási pozíció fenntartása érdekében 2018. év végén Csoportos netting szolgáltatási szerződést írt alá a folyószámlákat vezető MKB Banknál, melynek keretében a Cégcsoport számlái összevezetésre kerültek, így az esetlegesen bekövetkezendő átmeneti likviditási problémák a rendelkezésre álló fedezet mértékéig csoport szinten automatikusan kezelhetővé válnak.

2018. év forduló napján a Cégcsoport együttes bankszámla egyenlege a BM HEROS Zrt-nél, mint a cash-pool leader számla vezetőjénél kerül kimutatásra, mely jelen esetben a BM HEROS Lek Kft. bankszámlaegyenlegét mutatja – ugyanis a Cégcsoport folyószámlái a nap végén összevezetésre kerülnek a cash-pool számlára - , ezért a Társaság folyószámlaértéke az Egyéb követelések között

(Cash-pool számla egyenlege – 513 311 e Ft) , mint az Anyavállalattal szembeni követes kerül kimutatásra.

Aktív időbeli elhatárolások **11 525 e Ft**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 5 200 e Ft

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között a 2019-ben számlázott, de a 2018. évet érintő szervízdíjak számláinak összege jelenik meg.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 6 325 e Ft

A tárgyévi elhatárolás elsősorban a 2019. évre előre megfizetett egészségbiztosítási díjat, valamint az egyéb áthúzódó, következő évet érintő költségeket (internet, bérleti díj, biztosítás, éves matricák) tartalmazza.

SAJÁT TŐKE **1 333 993 e Ft**

Jegyzett tőke **125 000 e Ft**

A Társaság jegyzett tőkéjében 20018. évben nem következett be változás.

Tőketartalék **900 000 e Ft**

A Társaság 900 000 e Ft-os tőketartaléka továbbra is a 2017. évben végrehajtott áziós tőkeemelés tartalmazza.

Eredménytartalék **137 875 e Ft**

Az eredménytartalék fenti összege az előző évek adózott eredményeinek (25 280 e Ft) az egyenlegéből, valamint a 2017. évi adózott eredmény (172 495 e Ft) eredménytartalék javára történő átvezetésével, és az eredménytartalék terhére, a lekötött tartalékba, mint 2018. évben képzett fejlesztési tartalékként kimutatott összeg került átvezetésre, melynek összege 59 900 e Ft.

A leírtak szerinti eredménytartalék értéke 2018. évben 137 875 e Ft lett.

Lekötött tartalék **59.900 e Ft**

A társasági adóról és az osztalékadóról 1996. évi LXXXI. törvény (továbbiakban: Tao.tv.) 7.§ (1) bekezdés f) pontja értelmében a Társaság csökkentti az adózás előtti eredményét az eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összegével, mint képzett fejlesztési tartalékkal. A fejlesztési tartalék képzésének elszámolását a Sztv. 38. § (3) bekezdés g) pontja szabályozza, melynek figyelembe vételével a Társaság 2018. évben fejlesztési tartalékot képez egy későbbi időpontban megvalósítandó beruházási, fejlesztési szándékára, mely jelen esetben az anyavállalat telephelyén megépítésre kerülő üzemcsarnok felépítése.

Adózott eredmény **111 218 e Ft**

Részletes elemzése az eredmény kimutatásra vonatkozó részben szerepel.

Céltartalékok**79 118 e Ft**

A fenti tétel a 2018. évben garanciális gépjárműjavításra, illetve a leszállított mentőgépjárművek után várható garanciális kötelezettségre megképzett, és 2018. évben lejárt garanciális időszak miatt feloldott céltartalék egyenlege. Tartalmazza még a 2018. évi vezetői prémium és annak járulékaira képzett céltartalékot, valamint a tárgyévben kifizetésre kerülő vezetői prémium után felszabadított értékeket.

Céltartalékok részletezése:

2018. évi nyitó érték:	41 739 e Ft
2018. évben képzett céltartalék:	43 159 e Ft
Felújított tűzoltógépjárművek garanciális javításaira:	500 e Ft
Mentőautók garanciális javításaira:	39 573 e Ft
2018. évi vezetői prémium és járulékai:	3 086 e Ft
2018. évben feloldott céltartalék:	5 780 e Ft
Felújított tűzoltógépjárművek garanciális javításaira:	4 000 e Ft
2017. évi vezetői prémium és járulékai:	1 780 e Ft

KÖTELEZETTSÉGEK**1 964 163 e Ft**

A Társaságnak 2018. év végén csak rövid lejáratú kötelezettsége volt.

Rövid lejáratú hitelek **241 453 e Ft**

A rövid lejáratú hitelek értékét a Társaság MKB Bank Zrt-nél vezetett elszámolási bankszámla negatív egyenlege (15 eFt) és a számlavezető banknál 2016. évben megkötött MKB Likivid Forint Folyószámlahitel szerződés alapján rendelkezésre álló keretből felhasznált összege (241 438 e Ft) teszi ki.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) **1 348 261 e Ft**

Belföldi szállítói kötelezettség:	1 304 885 e Ft
Külföldi szállítói kötelezettség:	1 015 e Ft
Beérkezett nem számlázott szállítói kötelezettség	42 361 e Ft

Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben **247 452 e Ft**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **126 997 e Ft**

SZJA kötelezettség	8 606 e Ft
Egyéb adófizetési kötelezettség	12 739 e Ft
ÁFA	67 296 e Ft
Jövedelem elszámolási számla (2018. decemberi bérek)	29 153 e Ft
TB kötelezettség	7 886 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	644 e Ft
Önkéntes nyugdíjpénztár	6 e Ft
Különbféle rövid lejáratú kötelezettség	667 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások**103 204 e Ft****Bevételek passzív időbeli elhatárolása****17 999 e Ft**

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a 2018. évben elkezdett nagyjavítás előre kiszámlázott részszámlájának összegét tartalmazza.:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**2 507 e Ft**

2018. évet érintő, 2019. évben felmerült (kifizetett) költségek:

adatok e Ft-ban

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
361400	Helyi utazási térítés	14
511300	Közüzemi díjak	1 758
521100	Belföldi kiküldetés	7
521420	Gépek, berendezések karbantartása, javítása	50
521440	Saját gépjármű javítási ktg-e	107
522110	Ingatlan bérlet	85
522641	NAV tanácsadás	373
532100	Bankköltség	23
533200	Kötelező biztosítási díjak	5
552300	Munkabajárás ktg. térítése	85
Összesen		2 507

Halasztott bevétel**82 698 e Ft**

Halasztott bevételként a leltártöbbletet és az abból történő anyagfelhasználást, a „Gyakornokok foglalkoztatása a BM HEROS LEK debreceni szívében” című GINOP-5.2.4-16-2018-03121 azonosító számú támogatási program keretében eszközvásárlásra fordított összeg céljából kapott támogatást, valamint az anyavállalattól térítésmentesen kapott speciálisgépjárművek értékének elhatárolt összegét, majd az eszközök elszámolt értékcsökkenésének a feloldását mutatja ki a Társaság.

2018. évi leltártöbblet értéke 1 863 e Ft, a tárgy évben az előző évek leltártöbbletéből felhasználásra került anyagok értéke 3 364 e Ft.

A támogatási program keretében vásárolt eszköz nettó értéke 999 e-Ft volt, melyből a tárgy évben 17 e Ft került feloldásra az értékcsökkenés elszámolása végett.

2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

Eszközök és források összetételének alakulása

Eszközök összetétele:

adatok e Ft-ban

Mérleg-sor	Megnevezés	2017.12.31		2018.12.31		Index
		Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	
A	Befektetett eszközök	311 487	14,27%	848 886	24,39%	272,53%
B	Forgóeszközök	1 849 377	84,74%	2 620 067	75,28%	141,67%
C	Aktív időbeli elhatárolások	21 671	0,99%	11 525	0,33%	53,18%
	Összesen	2 182 535	100,00%	3 480 478	100,00%	159,47%

Források összetétele:

adatok e Ft-ban

Mérleg-sor	Megnevezés	2017.12.31		2018.12.31		Index
		Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	
D	Saját tőke	1 222 775	56,03%	1 333 993	38,33%	109,10%
E	Céltartalékok	41 739	1,91%	79 118	2,27%	189,55%
F	Kötelezettségek	816 214	37,40%	1 964 163	56,43%	240,64%
G	Passzív időbeli elhatárolások	101 807	4,66%	103 204	2,97%	101,37%
	Összesen	2 182 535	100,00%	3 480 478	100,00%	159,47%

Eszköz és forrás oldalon is jelentős, 59,47 %-os növekedést ért el a vállalat, mely értékben kifejezve 1 297 943 e Ft.

A **mérleg eszköz oldalán** a **befektetett eszközök** állománya az előző évhez képest 172,53 %-kal növekedett, mely a tárgyi eszközök jelentős, 537 399 e Ft-os növekedésének tudható be.

A **követelések** záró értéke szintén növekedett. Ez elsősorban az egyéb követelések értéknövekedésének köszönhető. 2018. év utolsó negyedében a Társaság az Anyavállalatával Csoportos netting szolgáltatási szerződést (cash-pool) írt alá, amelynek keretében a Cégcsoport folyószámlái összevezetésre kerülnek a nap végén. Az egyéb követelések között mutatjuk ki év végén a Társaság folyószámlájáról elvezetett, az Anyavállalattal szembeni cash-pool követelést, melynek összege 513 311 e Ft.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke mintegy felére csökkentek a bázisévhez képest.

Összességében az eszközök összetételében jelentős változás következett be a befektetett eszközök javára, ami a likviditást javítja és segíti az eredményes gazdálkodást.

A **saját tőke** résaránya a bázis időszakhoz viszonyítva csökkent, mely a kötelezettségek jelentős növekedésének, valamint a 2018. évi eredmény visszaesésének együttes hatására alakult ki.

A kötelezettségek összege 1 147 949 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A jelentős emelkedés a bázisévhez viszonyított magasabb szállítói kötelezettségnek, valamint a folyószámlahitelkeret terhére történő pénzügyi teljesítések következtében jelentkező, kimutatott egyéb rövidlejáratú hitel együttes hatásának eredménye.

Pénzügyi helyzettel kapcsolatos mutatószámok

A pénzügyi helyzet elemzéséhez használt likviditási mutatók rövidtávon értelmezhető fizetőképességet mérnek, lényegüket tekintve azt jelzik, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek milyen arányban vannak fedezve forgóeszközökkel.

A pénzügyi mutatókat az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok e Ft-ban

Mutató megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	index
Pénzjövdelem: Adózott eredmény + amortizáció	$172\,495 + 15\,652 = 188\,147$	$111\,218 + 37\,805 = 149\,023$	79,21%
Forgótőke: Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	$1\,849\,377 - 816\,214 = 1\,033\,163$	$2\,620\,067 - 1\,964\,163 = 655\,904$	63,49%
Likviditási ráta I.: <u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{1\,849\,377}{816\,214} = 2,26$	$\frac{2\,620\,067}{1\,964\,163} = 1,33$	58,85%
Likviditási ráta II. <u>Forgó eszk.-Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{1\,849\,377 - 1\,471\,891}{816\,214} = 0,46$	$\frac{2\,620\,067 - 2\,419\,836}{1\,964\,163} = 0,10$	21,74%
Likviditási gyorsráta I. (készp. likviditási mutató) <u>Forgó esz. – Köv. – Készlet.</u> Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{1\,849\,377 - 1\,471\,891 - 168\,063}{816\,214} = 0,26$	$\frac{2\,620\,067 - 2\,419\,836 - 198\,700}{1\,964\,163} = 0,00078$	0,003%
Likviditási gyorsráta II. <u>Forgó esz. – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{1\,849\,377 - 168\,063}{816\,214} = 2,06$	$\frac{2\,620\,067 - 198\,700}{1\,964\,163} = 1,23$	59,71%

Az adózott eredmény 2017. évhez viszonyított romlása következtében a **pénzjövdelem mutatója 20,79%-kal** csökkent.

A **likviditási ráta I. mutatója** alapján a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 1,33-szorosát, a **likviditási ráta II.** mutatója szerint a készletek és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 0,1 százalékát fedezik.

A **likviditási gyorsráta I.** mutatója alapján a pénzeszközök a rövidlejáratú kötelezettségek 0,00078-szorosát, a **likviditási gyorsráta II. mutatója** szerint a pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket 1,23-szorosát fedezik.

Vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

A vagyoni helyzet elemzéséhez szükséges mutatószámokat az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Index
Befektetett eszközök tőke ellátottsága (%) <u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	$\frac{1\,222\,775}{311\,487} = 3,93$	$\frac{1\,333\,993}{848\,886} = 1,57$	39,95%
Eladósodottság (%) <u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	$\frac{816\,214}{1\,222\,775} = 0,66$	$\frac{1\,964\,163}{1\,333\,993} = 1,47$	222,73%

A Társaság **tőkeellátottsága** a befektetett eszközök saját tőkéhez viszonyított növekedése miatt 60,05 %-kal csökkent. Az **eladósodottság** mutatója 122,73 %-kal növekedett a bázisévhez képest.

A vagyoni helyzet és jövedelmezőség egyéb mutatószámai az alábbiak szerint alakultak:

Mutató megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya (tárgyi eszköz összes / összes eszköz) %	0,14	0,24	171%
Készletek aránya (készletek / összes eszköz) %	0,08	0,06	75%
Tárgyi eszköz utánpótlási mutatója (t. eszk. tárgyévi écs / t.eszk.bruttó ért) %	0,05	0,04	80%
Tőke ellátottság mutatója (saját tőke / összes forrás)	0,08	0,38	475%
Működő tőke (forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek) eFt	1 033 163	655 904	63%

3. Cash flow kimutatás

A Társaság 2018. évi cash-flow kimutatását a **2. számú melléklet** tartalmazza.

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

5 572 759 e Ft

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

5 572 759 e Ft

adatok e Ft-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2017	2018	Változás	Index	Részarány 2018
Gépjármű szerviz árbevétele	748 174	669 872	- 78 302	89,53%	12,02%
Légzésvédelmi eszközök árbevétele	190 082	222 907	32 825	117,27%	4,00%
Admin szolg. árbevétele	-	-	-	0,00%	0,00%
Alváll. telj. árbevétele	-	-	-	0,00%	0,00%
Gépjármű bérbeadás árbevétele	8 007	6 300	- 1 707	78,68%	0,11%
Egyéb eszköz bérbeadás árbevétele	4 823	5 813	990	120,53%	0,10%
Anyageladás árbevétele	42 657	-	- 42 657	0,00%	0,00%
Egyéb értékesítés árbevétele	544	-	- 544	0,00%	0,00%
Árueladás árbevétele	3 649 005	3 189 808	- 459 197	87,42%	57,24%
Közv. szolgáltatás	1 056 722	1 460 467	403 745	138,21%	26,21%
Hulladék értékesítés	-	1 249	1 249	0,00%	0,02%
Kölcsönbe adott alapanyagok árbevétele	-	16 343	16 343	0,00%	0,29%
Összesen	5 700 014	5 572 759	- 127 255	97,77%	100,00%

A beszámolás évében a belföldi értékesítés árbevétele a 2017. évhez képest 127 255 e Ft-tal csökkent. Az Országos Mentőszolgálat részére teljesített szállítási darabszám a korábbi évhez képest kevesebb, így a hozzá tartozó árueladás árbevétele is csökkenést mutat.

A 2018. évi értékesítés vevői szerződés szerinti bontásban:

adatok e Ft-ban

Vevők	Értékesítések
Országos Mentőszolgálat	3 292 981
BM OKF	866 178
Fővárosi Katasztrófavédelmi Igazgatóság	196 008
BM OKF Gazdasági Ellátó Központ	159 463
Borsod-Abaúj-Zemplén MKI	110 591
Pest MKI	100 218
BM HEROS Zrt.	81 959
Bács-Kiskun MKI	67 206
Hajdú-Bihar MKI	61 743
Veszprém MKI	57 902
Csongrád MKI	56 820
Zala MKI	50 850

Győr-Moson-Sopron MKI	40 070
Jász-Nagykun-Szolnok MKI	37 754
Békés MKI	37 141
Baranya MKI	37 064
Heves MKI	35 614
Somogy MKI	35 205
Fejér MKI	34 444
Tolna MKI	33 192
Komárom-Esztergom MKI	32 891
Szabolcs-Szatmár-Bereg MKI	29 886
Nógrád MKI	24 945
Vas MKI	23 062
BM HEROS Zrt (kölcsön)	16 343
MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	9 229
Budapest Airport Zrt.	7 777
AUDI Hungária Zrt.	5 217
Egyszeri Vevők	2 481
Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft.	3 212
FER Tűzoltóság és Szolgáltató Kft.	2 442
Győr-Pér Repülőtér Kft.	2 026
EGIS Gyógyszergyár Zrt.	1 824
Chinoín Gyógyszer és Vegyészeti Termékek Gyára Zrt	1 614
Keczán és Társa Kft.	1 289
Vasló Gépjavító és Kereskedelmi Kft.	1 212
Katonai N.B.SZ.	1 119
Készenléti Rendőrség	1 021
Nyírábrány Önkéntes Tűzoltó Egyesület	1 015
Szegedi Közlekedési Kft.	611
Duna menti Önkéntes Mentő, Vizimentő és Tűzoltó E.	563
Újkígyós Város Önkormányzata	544
Csengeri Önkormányzati Tűzoltóság	531
GIS EUROPA SE, Magyarországi fióktelep	471
Jászkiséri Önkormányzati Tűzoltóság	406
Óbudai Egyetem	383
Önkormányzati Tűzoltóság Ibrány	364
Kronospan-Mofa Hungary Kft.	352
AIRPORT-SZERVIZ Konzorcium Kft.	351
Hesztia Tűzvédelmi és Biztonságtechnikai Kft.	348
Mátrai Erőmű Zrt.	342
Arconic-Kőfém Kft.	341
Pécsi Kutató -Mentő és Tűzoltó Egyesület	335
TEVA Gyógyszergyár Zrt.	273
Halas Tűzvédelmi Kft.	269
Jánoshalmi Önkormányzati Tűzoltóság	259
Törökszentmiklósi Önkormányzati Tűz. Par.	231

Sigma Hungary Zrt.	230
Gamma Műszaki Zrt	224
Önkormányzati Tűzoltóság Csurgó	210
Zirci Önkormányzati Tűzoltóság	201
Magyar Tűzoltó Szövetség	198
Tapolcai Önkormányzati Tűzoltóság	191
Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság	191
Üllői Önkéntes Tűzoltó Egyesület	187
Kunhegyesi Önkormányzati Tűzoltó-parancsnokság	183
Önkéntes Tűzoltó Egyesület Jászapáti	175
TÁRS 95 KFT.	161
Kaposvári Önkéntes Tűzoltó és Életmentő Egy.	146
RÁBA-Jármű Kft	146
Tiszaföldvári Önkormányzati Tűzoltó Parancsnokság	144
Hungerit Baromfifeld. és Élelmiszerip. Zrt.	142
Budaörs Városi Önkéntes Tűzoltó Közhasznú Egyesüle	139
Önkéntes Tűzoltó Egyesület Őriszentpéter	138
Budapest-út KFT	133
Porsche Inter Auto Hungaria Kft.	129
Városi Tűzoltóegyesület	128
Komádi Városi Önkormányzati Tűzoltóság	125
Kabai Önkéntes Tűzoltó Egyesület	124
Gönc Városi Tűzoltó Egyesület	123
BALATONFÜREDI ÖNKORMÁNYZATI TŰZOLTÓSÁG	121
GRABOPLAST Padlógyártó Zrt.	120
VÉD-SZ Kft.	116
Risavi Attila	114
Móri Önkormányzati Tűzoltóság	114
Pántya Teherfuvarozó és Szolgáltató Kft.	111
SáGa Foods Zrt.	104
Oroszlány Önkormányzati Tűzoltó-parancsnokság	104
BorsodChem Zrt.	101
ÖSSZESEN	5 572 759

Az OKF szervezetei részére 2 128 247 e Ft összegben teljesített a Társaság megrendelést ez a teljes az értékesítés 38,2 %-a. Az Országos Mentőszolgálat részére teljesített megrendelések- szerviz, gyártás - az értékesítés nettó árbevételének 59,1 %-át teszi ki.

A Társaság Anyavállalatától származó árbevétele 2018. évben 98 302 e Ft volt. Anyavállalattól származó egyéb bevétel összesen 7 680 e Ft.

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE**23 927 e Ft**

Saját termelésű készletek állományváltozása	23 927 e Ft
Befejezetlen termelésű készletek állományváltozása	23 927 e Ft
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0 e Ft

EGYÉB BEVÉTELEK**86 655 e Ft***adatok e Ft-ban*

Egyéb bevételek	2017.	2018.	Változás	index
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszk.	-	6 690	6 690	0,00%
Költség, ráfordítás, ell. kapott támogatás, kapott késedelmi kamat	12	18 340	18 328	152833,33%
Utólag kapott engedmény	-	1 014	1 014	0,00%
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	336	29	- 307	8,63%
Kerekítés	181	82	- 99	0,00%
Különféle egyéb bevétel	14 878	15 682	804	105,40%
Céltartalék feloldás	2 500	5 780	3 280	231,20%
Visszafiz. köt. nélkül kapott tám. juttatás	-	25 000	25 000	0,00%
Készletek leltártöbblete	636	3 364	2 728	528,93%
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	-	10 674	10 674	0,00%
Összesen	18 543	86 655	68 112	467,32%

Az előző évhez viszonyítva az egyéb bevételek összege 68 122 e Ft-tal növekedett. Jelentős növekedésként jelenik meg az előző évhez képest a költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások soron, az Országos Mentőszolgálattal szemben érvényesített késedelmi kamat összege valamint a térítés nélkül átvett eszközök értéke soron az értékcsökkenés összegével megegyező halasztott bevétellel szemben feloldott értéke. Az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök soron az Anyavállalatnak értékesített használt tehergépjármű eladási ára jelenik meg.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**4 995 022 e Ft**

Anyagköltségek	381 095 e Ft
-----------------------	---------------------

adatok e Ft-ban

Anyagköltség nevek	2017.	2018.	Változás	Index
Alap és segédanyagok	266 108	354 483	88 375	133,21%
Energia költségek	13 713	11 962	- 1 751	87,23%
Üzemanyagok	6 032	10 977	4 945	181,98%
Szerszám, munka és védőruha	2 345	1 796	- 549	76,59%
Egyéb anyagok	1 115	1 877	762	168,34%
Összesen	289 313	381 095	91 782	131,72%

A beszámolás évében az anyagköltségek 91 782 e Ft-tal növekedtek a bázisévhez képest. Az elvégzett szervizmunkákhoz közvetlenül elszámolt anyagköltségek arányosan változtak a javítási, szervizelési munkák volumennövekedésével a vizsgált időszakban.

Igénybe vett szolgáltatások

216 822 e Ft

adatok e Ft-ban

Igénybevett szolgáltatások	2017.	2018.	Változás	Index
Kiküldetés, fuvarozás	852	762	- 90	89,44%
Épület, gép és berendezés karbantartás	1 985	864	- 1 121	43,53%
Javítási szolgáltatások	58 263	58 390	127	100,22%
Üzemeltetési költségek	32 791	34 756	1 965	105,99%
Posta, telefon és internet	1 950	2 265	315	116,15%
Bérleti díjak	47 671	86 051	38 380	180,51%
Jogi szakértői díjak	2 532	2 420	- 112	95,58%
Oktatási ktg.	1 013	3 047	2 034	300,79%
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	28 706	21 605	- 7 101	75,26%
Különféle szakértői díjak	5 054	6 481	1 427	128,24%
Hirdetés, reklám	122	181	59	148,36%
Összesen	180 939	216 822	35 883	119,83%

Az igénybevett szolgáltatások összege 19,83%-al növekedett a bázis időszakhoz képest. E növekedés értékben kifejezve 35 883 e Ft. Jelentősen 80,51%-kal nőtt a bérleti díjak értéke. Ezt elsősorban a 2018. évtől átköltözött új debreceni telephely bérleti díjának többletköltsége okozza.

Egyéb szolgáltatások költségei

21 386 e Ft

adatok e Ft-ban

Egyéb szolgáltatások költségei	2017.	2018.	Változás	Index
Illetékek	- 5	33	38	-660,00%
Bankköltségek	14 553	15 171	618	104,25%
Biztosítási díjak	1 161	1 871	710	161,15%
Hatósági díjak	2 561	3 858	1 297	150,64%
Különféle egyéb ktg.	406	453	47	111,58%
Összesen	18 676	21 386	2 710	114,51%

2018. évben az **egyéb szolgáltatások költségei** összességében 2 710 e Ft-tal haladják meg a bázis időszak értékét. A bankköltségek és a hatósági díjak tekintetében jelentősebb a növekedés. A hatósági díjak növekedésének háttérben a debreceni telephelyen megkapott műszaki vizsgáztatási engedély kapcsán felmerülő díjak, valamint az új üzemcsarnok kivitelezéséhez szükséges engedélyek költségei állnak.

Eladott áruk beszerzési értéke

3 013 866 e Ft

Az eladott áruk beszerzési értéke 2018. évben az előző évhez viszonyítva kismértékben, 15, 44%-kal csökkent - a korábban már említett -, 2017. évhez képest kisebb darabszámban szállított mentőgépjárművek eredményeképpen.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 1 361 853 e Ft

A közvetített szolgáltatások értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 34,47 %-kal nőtt, mely abszolút értékben kifejezve 349 070 e Ft, mely érték növekedése a folyamatosan bővülő alvállalkozói hálózat igénybevételének tudható be.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 452 918 e Ft

Béreköltség 318 401 e Ft

A teljes munkaidősök átlagkeresetének alakulása:

Időszak	Béreköltség (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)
2017	254 228	65,60	322 952
2018	318 401	76,06	346 389

Személyi jellegű egyéb kifizetések 64 211 e Ft

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2017.	2018.	Változás	Index
Betegszabadság	2 586	3 054	468	118,10%
Végkielégítés	-	-	-	0,00%
Táppénz 1/3	59	563	504	954,24%
Foglalkozás eu. ellátás	668	727	59	108,83%
Étkezési hozzájárulás	11 545	17 588	6 043	152,34%
Munkába járás	3 375	4 266	891	126,40%
Helyi bérlet	4 758	5 044	286	106,01%
Iskolakezdési támogatás	727	1 085	358	149,24%
Béren kívüli kiegészítő juttatás	5 280	5 903	623	111,80%
Reprezentáció	710	727	17	102,39%
Egyéb személyi jellegű	10 373	24 409	14 036	235,31%
Kiküldetés napidíja	-	293	293	0,00%
Egyéb szociális segélyek	-	552	552	0,00%
Összesen:	40 081	64 211	24 130	160,20%

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei a létszámnövekedéssel arányosan változtak, összességében értékük a bázis időszakhoz képest 60,21 %-kal nőttek, mely értékben kifejezve 24 130 e Ft többlet költséget eredményezett a Társaság számára.

Az ügyvezetés és a választott tisztségviselők részére 2018. évben kifizetett járandóságok összege az alábbiak szerint alakult:

Az **ügyvezetés** (ügyvezető) részére feladatellátás címén történő kifizetés 2018. évi összege 13 456 e Ft.

A **választott tisztségviselők** részére történő 2018. évi kifizetések:

Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj: 1 440 e Ft

Bérrámulékok**70 306 e Ft***adatok e Ft-ban*

Bérrámulékok	2017.	2018.	Változás	Index
Szociális hozzájárulási adó	54 266	60 783	6 517	112,01%
Szakképzési hozzájárulási	3 849	4 803	954	124,79%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 787	4 720	933	124,64%
Összesen	61 902	70 306	8 404	113,58%

2018. évben a bérrámulékok összege összességében 13,58%-kal nőtt az előző időszakhoz képest. Az összetétel eltérő változásának oka, hogy a szociális hozzájárulási adó kedvezményei érvényesítésével tudott élni a Társaság.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**37 805 e Ft**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás:

31 616 e Ft

Használatba vételkor egy összegben leírt értékcsökkenés:

6 189 e Ft

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**76 916 Ft***adatok e Ft-ban*

Egyéb ráfordítások	2017.	2018.	Változás	Index
Ért. immat jav. t.e. könyv sz. értéke	-	5 982	5 982	0,00%
Késedelmi kamat, kötbér	139	605	466	435,25%
Adott juttatás, támogatás		2 500	2 500	0,00%
Céltartalék képzés	39 739	43 159	3 420	108,61%
Innovációs járulék	4 082	2 421	- 1 661	59,31%
Önellenőrzési pótlék	-	4	4	0,00%
Önkormányzati adó	27 231	16 172	- 11 059	59,39%
Leltárhiány	3 949	4 350	401	110,15%
Különféle egyéb ráfordítás	546	1 723	1 177	315,57%
Térítés nélkül átadott eszközök értéke	9 027	-	- 9 027	0,00%
Összesen	84 713	76 916	- 7 797	90,80%

Az egyéb ráfordítások összege a bázis időszakhoz képest 9,2 5-kal, abszolót értékeben kifejezve 7 797 e Ft-tal csökkent. Az önkormányzati adók a 2017. évhez viszonyított kisebb eredményből számított adófizetési kötelezettség következtében 11 059 e Ft-tal csökkent.

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**120 680 e Ft****PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE****-723 e Ft**

Pénzügyi műveletek bevételei

8 203 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai

8 926 e Ft**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY****119 957 e Ft**

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény	119 957 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	112 299 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	89 446 e Ft
Adóalap	97 104 e Ft
Társasági adó (9 %)	8 739 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek – 1996. évi LXXXI. törvény 7.§. (1) bekezdés pontjai alapján:

- várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás értéke
5 780 e Ft
- társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke
46 007 e Ft
- fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege
59 900 e Ft
- szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény
132 e Ft
- Személyi jöv.adó tv. szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összeg
480 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen: 112 299 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek – 1996. évi LXXXI. törvény 8.§. (1) bekezdés pontjai alapján:

- várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék értéke
43 159 e Ft
- számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke
43 787 e Ft
- nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos ráfordítás(támogatás)
2 500 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen: 89 446 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY 111 218 e Ft

A Társaság javasolja az adózott eredmény eredménytartalékba való helyezését.

III. Kiegészítő adatok

A 2018. évi éves beszámolót ellenőrző adatai

Természetes személy könyvvizsgáló: Nagy József (1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16.) MKVK tagsági száma 003758

A könyvvizsgáló részére a 2018. évi éves beszámoló könyvvizsgálatára kifizetett díj összege: 1 800 e Ft +ÁFA

A számviteli tevékenységért és a beszámoló aláírásáért felelős személyek adatai

A BM HEROS LEK Kft. 2018. évi számviteli tevékenységéért felelős személy:

Szabóné László Gabriella főkönyvelő (lakik: 8000 Székesfehérvár, Radnóti Miklós tér 9.1/4.),
regisztrációs száma: 145926

A BM HEROS LEK Kft 2018. évi éves beszámolóját **Krátky Attila Károly ügyvezető** (2000 Szentendre,
Szamóca u. 2.) köteles aláírni.