

# VASÚTVILL Kft.

1106 Budapest, X. Jászberényi út 90.



## ÉVES JELENTÉS

2020. január 01. - 2020. december 31.

Paluska József  
ügyvezető

Nógrádi Tamás  
ügyvezető

Budapest, 2021. május 31.

## 1. Általános közvételek

### A Társaság főbb cégadatai

<b>A Társaság neve:</b>	Vasútvillamosító Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>A Társaság rövidített neve:</b>	VASÚTVILL Kft.
<b>A Társaság székhelye:</b>	1106 Budapest, Jászberényi út 90.
<b>A Társaság internetes honlapja:</b>	<a href="http://www.vasutvill.hu">www.vasutvill.hu</a>
<b>Cégjegyzék száma:</b>	01-09-261665
<b>Adószáma:</b>	10813267-2-42
<b>Statisztikai számjele:</b>	10813267-4212-113-01
<b>A Társaság főtevékenysége:</b>	vasútépítés
<b>Alapítás időpontja:</b>	1992. december 29.

### A Társaság jelenlegi tulajdonosa

Tulajdonosi szerkezet 2020.12.31-én		
Tulajdonos	Tulajdoni arány (%)	Székhely
Rafinanz Promotion Cz s.r.o.	100,00%	Cz-603 00 Brno, Pisárky, Kvetná 178/34
<b>Összesen</b>	<b>100,00%</b>	

### A Társaság képviselőre jogosult személy

Az Éves jelentés aláírói a Társaság képviselőre jogosult személyek Paluska József Ügyvezető és Nógrádi Tamás Ügyvezető.

### Éves jelentés összeállításának célja

A Társaság 2021.02.01-én 3 milliárd forint névértékben bocsátott ki kötvényt a Magyar Nemzeti Bank (az „MNB”) által meghirdetett Növekedési Kötvényprogram keretében. A hatályos jogszabályok és az MNB által közzétett terméktájékoztató alapján a Társaságnak éves, illetve féléves jelentéskészítési kötelezettsége van a befektetők felé, amely kötelezettségnek jelen dokumentummal és a kapcsolódó mellékletekkel tesz eleget.

## 2. A Társaság üzleti tevékenysége

### A Társaság tevékenységének bemutatása

A Társaság több mint 70 éves múltra visszatekintő tapasztalatával az ország legnagyobb vasúti felsővezeték építésre és szerelésre szakosodott vállalata. Tevékenységével folyamatosan hozzájárul a vasúti közlekedés fejlődéséhez, az infrastruktúra megújulásához.

A VASÚTVILL Kft. az elmúlt évtizedek alatt több ezer kilométer vasúti felsővezetékét épített és újított fel országszerte, és részese volt a hazai vasúti hálózat összes jelentős villamosítási és felújítási projektjének.

A Társaság fő tevékenységi köre a 25 kV, 50 Hz-es, egyfázisú villamos felsővezeték építése, felújítása, rekonstrukciója, így jelenleg is a magyar vasúti hálózat számos pontján valósít meg európai uniós és hazai forrásból finanszírozott felsővezeték építési projekteket.

A Társaság a vasútépítési piacon 2017-től a felsővezeték építésen túlmenően egyéb szakágakhoz (tervezés, pálya építés, műtárgy építés, FET-HETA, kábelalépítmény, váltófűtés,

előfűtés, biztosítóberendezés, távközlés, tévivilágítás, alállomás építés, közmű kiváltások stb.) tartozó munkarészek kivitelezésében is részt vesz, szükség szerint alvállalkozók bevonásával.

Társaságunk a folyamatban lévő kivitelezéseire, valamint a jövőbeni munkákhoz nagyértékű saját tulajdonban lévő tárgyi eszközökkel, vasúti járművekkel, gépekkel, egyéb berendezésekkel rendelkezik, amely erőforrással Magyarország legnagyobb felsővezeték építésre és szerelésre szakosodott vállalatának minősül.

A Társaság tevékenységi köre 2018. év II. félévétől pályakarbantartási- és szabályozási feladatok ellátásával, valamint az ehhez szükséges speciális gépekkel bővült.

### **A Társaság piaca, működését befolyásoló főbb tényezők**

Társaságunk jellemzően Magyarország területén megvalósuló vasútépítési, vasútfejlesztési munkák kivitelezésében vesz részt fő- illetve alvállalkozóként. A vasútépítési tenderek esetében döntően a NIF Zrt. (székhelye: 1134 Budapest, Váci út 45.), MÁV Zrt. (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), GYSEV Zrt. (székhelye: 9400 Sopron, Mátyás király utca 19.) a beruházó és az egyes munkák többnyire közbeszerzési eljárás keretében kerülnek versenyeztetésre. Éves szinten kevés, de jelentős értékű projekt kerül kiírásra, ebből kifolyólag azon piaci szereplők köre nem számottevő, akik folyamatosan, jelentős kapacitást fent tudnak tartani annak érdekében, hogy ajánlattevőként egy-egy nagy értékű projektet – a szigorú közbeszerzési feltételeknek is megfelelően – el tudjanak nyerni és meg is tudjanak valósítani. Az előzőek miatt a nagyobb vasútépítő cégek is inkább konzorciumban, közösen indulnak egy nagyobb projektre kiírt pályázat elnyeréséért.

Felsővezeték építés tekintetében kevés a piaci szereplő, a tevékenység speciális jellegéből adódóan. Magyarországon csak néhány cég rendelkezik kellő referenciával, tapasztalattal és megfelelő szaktudással, erőforrással az ilyen jellegű feladatok ellátására. Ugyanakkor a villamosított vasútvonalak aránya Magyarországon (41,2%) és a környező országokban is elmarad az Európai Unió átlagától (54,3%), amely alapján az EU-s átlag fokozatos növekedése mellett további jelentős vasútvillamosítási projektek kiírására számíthatunk mind a hazai, mind pedig a környező országokban, amelyek várakozásaink szerint hosszú távon képesek lesznek lekötni a rendelkezésünkre álló kapacitásokat. Ennek ellenére kockázatot jelenthet az Európai Unió források jövőbeni rendelkezésre állása, illetve az ezen források lehívásával, időbeni eloszlásával kapcsolatos bizonytalanságok (különös tekintettel az új 2021-2027-es EU-s finanszírozási ciklus tényleges indulása és a jelenlegi ciklus vége közötti átmeneti időszakra), amelyek kedvezőtlen alakulása nagy mértékben befolyásolhatja a Társaság működését, jövedelemtermelő képességét.

### **Célkitűzések, stratégiai célok**

A Társaság fő célja, hogy magas szakmai színvonalon és minőségben végzett munkával, korszerű járművekkel, képzett munkatársakkal továbbra is a vasútépítési, vasútfejlesztési piac meghatározó szereplője legyen.

Ezen kívül folyamatosan vizsgáljuk a tevékenységi körök bővítésének, valamint a külföldi terjeszkedésnek a lehetőségét.

### 3. A Társaság 2020. évi működésének, vagyoni, pénzügyi helyzetének bemutatása

A 2020.12.31-i fordulónapra vonatkozó mérleg és eredménykimutatás kivonata

#### MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2019.12.31	2020.12.31
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 906 330</b>	<b>2 354 046</b>
I.	Immateriális javak	16 142	2 981
II.	Tárgyi eszközök	1 886 802	2 163 074
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 386	187 991
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>14 862 953</b>	<b>9 874 187</b>
I.	Készletek	729 641	866 551
II.	Követelések	7 305 486	4 961 451
III.	Értékpapírok	5 271 751	3 734 502
IV.	Pénzeszközök	1 556 075	311 683
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>108 137</b>	<b>379 502</b>
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>16 877 420</b>	<b>12 607 735</b>

#### MÉRLEG Források (Passzívák)

A tétel megnevezése		2019.12.31	2020.12.31
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 864 173</b>	<b>4 221 719</b>
I.	Jegyzett tőke	150 000	150 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
III.	Tőketartalék	-	-
IV.	Eredménytartalék	2 502 964	2 502 964
V.	Lekötött tartalék	-	-
VI.	Értékelési tartalék	-	-
VII.	Adózott eredmény	2 211 209	1 568 755
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>1 984 420</b>	<b>2 326 853</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>9 916 258</b>	<b>5 951 487</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	264 567	481 381
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 651 691	5 470 106
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>112 569</b>	<b>107 676</b>
<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>16 877 420</b>	<b>12 607 735</b>

#### Eredmény-kimutatás Összköltségeljárás "A" változat

A tétel megnevezése		2019.12.31	2020.12.31
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 148 090	12 388 341
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	14 521	190 281
III.	Egyéb bevételek	914 358	2 320 781
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 622 033	7 869 070
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 119 091	1 949 011
VI.	Értékcsökkenési leírás	279 520	295 996
VII.	Egyéb ráfordítások	1 627 813	3 063 934
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>2 428 512</b>	<b>1 721 392</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	33 767	72 742
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 312	29 650
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>29 455</b>	<b>43 092</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 457 967</b>	<b>1 764 484</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	246 758	195 729
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>2 211 209</b>	<b>1 568 755</b>

## Vezetői elemzés

A VASÚTVILL Kft. 2020. évi tevékenységének értékelése kapcsán megállapítható, hogy a cég gazdálkodása összességében az előzetes üzleti tervnek megfelelően alakult. A jelenlegi pandémiás helyzet nem befolyásolta nagymértékben a vállalkozás működését, termelő képességét. A megfelelő erőforrás- és készletgazdálkodásnak köszönhetően nem merültek fel olyan anyagellátásból, kapacitáshiányból eredő problémák, amelyek gátolták volna a 2020. évre tervezett termelési program megvalósítását.

### Árbevétel, üzleti tevékenység eredménye



A Társaság árbevétele minimális mértékben maradt el a tervezettől 2020. évben. Az elmaradás fő oka, hogy a Szabadbattyán-Balatonfüred villamosítása projekt kapcsán kiegészítő műszaki tartalom megvalósítása vált szükségessé, amellyel egyidejűleg az egyes határidők (rész- és befejezési határidők) is módosultak, ezáltal a projekt kivitelezési munkái átütemezésre kerültek.

A Társaság a tárgyévben export értékesítésből származó árbevételt nem realizált.

A 2020-as üzleti év során 12.388.341 eFt árbevétel mellett 1.721.392 eFt (13,9%) üzemi eredményt és 1.568.755 eFt forintos (12,7%) adózott eredményt realizált a Társaság, amely összhangban van a menedzsment és a tulajdonosok által előírányzott jövedelmezőségi elvárásokkal. A 2021. üzleti évre vonatkozóan 5-10% közötti árbevétel arányos üzemi eredménnyel tervezünk.

A pénzügyi műveletek eredménye 43.092 eFt (nyereség) volt, így ez nagyban nem befolyásolta a vállalkozás adózás előtti eredményét.

### Befektetett eszközök, beruházások

A vállalkozás tárgyi eszköz állománya 2020. év során tovább bővült. Az év végén került beszerzésre több felsővezeték építéshez kapcsolódó vasúti jármű, vasúti teherkocsi, amelyek aktiválása 2021. évben történt meg. Ezek az eszközök a beszámolóban a befejezetlen beruházások között szerepelnek 212.210 eFt értékkel. Továbbá a 2018. évben elkezdett eszközpark korszerűsítésére irányuló remotorizációs program is folytatódott. A programhoz kapcsolódó, beszámoló fordulónapjáig nem aktivált tételek értéke 83.037 eFt volt, amely szintén a befejezetlen beruházások között szerepel.

A tárgyi eszközök kapcsán a fentiekben részletezett beruházásokon kívül a Társaság tulajdonában lévő 3 db Plasser vasúti szabályozógép visszlízing tranzakciói, illetve egy új szabályozógép beszerzése tekinthető még jelentősnek. A szabályozógépet az eladó 2021. év első félévében szállítja le. Az adásvétel kapcsán Társaságunk 184.621 eFt előleget folyósított, amely a beszámolóban a beruházásokra adott előlegek soron került feltüntetésre.

### Forgóeszközök

A forgóeszközök jelentős részét a követelések adják. A nyilvántartott követelések nem vitatottak, az éves beszámoló elkészítése során mindössze 10.723 eFt egyéb követeléshez kapcsolódó értékvesztésre volt szükség.

A projektek kapcsán befolyt előleg átmenetileg kockázatmentes, tőkegarantált értékpapírokban került lekötésre, amely az éves beszámolóban az Értékpapírok soron szerepel.

A készleteket főként a kivitelezéshez szükséges anyagok adják, a fordulónappal a Társaságnak 204.479 eFt befejezetlen termelése volt.

### Saját tőke

A saját tőke a jegyzett tőkéből, a korábbi évek során felhalmozott eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből áll. A Társaság tulajdonosa a beszámoló elfogadásakor a 2020. évi adózott eredmény osztalékként való kifizetését hagyta jóvá.

### Céltartalék

A céltartalékok jelentős részét a projektekhez kapcsolódó garanciális és egyéb kötelezettségekre képzett céltartalékok adják.

### Kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei közül a vevőktől kapott előlegek (3.514.208 eFt) és a szállítói kötelezettségek (1.121.533 eFt) a legjelentősebbek. A hosszúlejáratú kötelezettségek között a lízingek egy éven túli lejáratú része szerepel.

### **A Társaság pénzügyi helyzete**

A Társaság pénzügyi helyzetét stabilnak mondható. Az esetleges átmeneti finanszírozási nehézségek elkerülése az MNB Növekedési Kötvényprogram keretében kibocsátott 3 milliárd forint értékű kötvénynek köszönhetően biztosított. A gépjárművek és a vasúti vágányszabályozó gépek finanszírozása lízing keretében történik, míg a 2020. évben beszerzett felsővezeték szerelő járművekhez, teherkocsikhoz az MNB Növekedési Hitelprogramja keretében 2021. évben utófinanszírozás keretében vettünk fel kölcsönt. Egyéb hitelünk nincs. Az iparágban szokásos módon a nagyobb projektek megvalósításához a megrendelők előleget biztosítanak, amely tovább növeli a pénzügyi stabilitást.

A Társaság pénzügyi eredményére, vagyoni, pénzügyi helyzetére és cash-flow adatira vonatkozó további információkat a jelen dokumentum mellékleteként csatolt Éves beszámoló és a hozzá tartozó Kiegészítő melléklet tartalmazza.

#### **4. Nyilatkozat**

Az éves jelentés mellékleteként csatolt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

A vezetőségi jelentés megbízható képet ad a Társaság helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

##### Mellékletek:

1. számú melléklet – Éves beszámoló 2020 - mérleg, eredménykimutatás
2. számú melléklet – Éves beszámoló 2020 – kiegészítő melléklet
3. számú melléklet – Könyvvizsgálói jelentés
4. számú melléklet – Határozat éves beszámoló elfogadásáról

10813267-4212-113-01

Statisztikai számjel

01-09-261665

Cégjegyzék szám

## **VASÚTVILL Kft.**

1106 Budapest, X. Jászberényi út 90.



## **ÉVES BESZÁMOLÓ**

2020. január 01. - 2020. december 31.

Paluska József  
Ügyvezető

Nógrádi Tamás  
Ügyvezető

Budapest, 2021. április 30.



**MÉRLEG**  
**Eszközök (Aktívák)**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 906 330</b>		<b>2 354 046</b>
<i>I. Immateriális javak</i>	<i>16 142</i>		<i>2 981</i>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		
3. Vagyoni értékű jogok	16 142		2 981
4. Szellemi termékek	-		
5. Üzleti vagy cégérték	-		
6. Immateriális javakra adott előlegek	-		
7. Immateriális javak értékhelyesbítés	-		
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	<i>1 886 802</i>		<i>2 163 074</i>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 699		66 193
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 590 341		1 442 517
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	172 126		172 782
4. Tenyészállatok	-		-
5. Beruházások, felújítások	63 606		296 961
6. Beruházásokra adott előlegek	5 030		184 621
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>3 386</i>		<i>187 991</i>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
5. Egyéb tartós részesedés	-		1 000
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési vállalkozásban álló vállalkozásban	-		185 000
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	3 386		1 991
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>14 862 953</b>		<b>9 874 187</b>
<i>I. Készletek</i>	<i>729 641</i>		<i>866 551</i>
1. Anyagok	631 486		605 201
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 921		204 479
3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	-		-
4. Késztermékek	40 311		49 289
5. Áruk	7 385		7 582
6. Készletekre adott előlegek	25 538		
<i>II. Követelések</i>	<i>7 305 486</i>		<i>4 961 451</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 913 246		1 852 012
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 050 000		50 000
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
5. Váltókövetelések	-		-
6. Egyéb követelések	3 342 240		3 059 439
7. Követelések értékelési különbözete	-		-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
<i>III. Értékpapírok</i>	<i>5 271 751</i>		<i>3 734 502</i>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
3. Egyéb részesedés	-		-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	5 271 751		3 734 502
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
<i>IV. Pénzeszközök</i>	<i>1 556 075</i>		<i>311 683</i>
1. Pénztár, csekkek	1 298		1 084
2. Bankbetétek	1 554 777		310 599
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>108 137</b>		<b>379 502</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 856		271 051
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94 281		108 451
3. Halasztott ráfordítások	-		-
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>	<b>16 877 420</b>		<b>12 607 735</b>

**MÉRLEG**  
**Források (Passzívák)**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 864 173</b>		<b>4 221 719</b>
I.	Jegyzett tőke	150 000		150 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-		-
III.	Tőketartalék	-		-
IV.	Eredménytartalék	2 502 964		2 502 964
V.	Lekötött tartalék	-		-
VI.	Értékelési tartalék	-		-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
VII.	Adózott eredmény	2 211 209		1 568 755
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>1 984 420</b>		<b>2 326 853</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 984 420		2 326 853
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3.	Egyéb céltartalék	-		-
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>9 916 258</b>		<b>5 951 487</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	264 567		481 381
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	264 567		481 381
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 651 691		5 470 106
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
	ebből: átváltoztatható kötvények	-		-
2.	Rövid lejáratú hitelek	-		179
3.	Vevőktől kapott előlegek	7 679 413		3 514 208
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	1 737 544		1 121 533
5.	Váltótartozások	-		-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 000		-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással	-		-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 734		834 186
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>112 569</b>		<b>107 676</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	94 852		91 359
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 760		12 271
3.	Halsztott bevételek	6 957		4 046
<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>16 877 420</b>		<b>12 607 735</b>

Budapest, 2021. április 30.

  
Paluska József  
ügyvezető

  
Nógrádi Tamás  
ügyvezető

**Eredmény-kimutatás**  
**Összköltségeljárás "A" változat**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 138 985		12 388 341
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	9 105		-
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>14 148 090</b>		<b>12 388 341</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	14 537		188 535
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	- 16		1 746
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>14 521</b>		<b>190 281</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>914 358</b>		<b>2 320 781</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	210 093		340
05.	Anyagköltség	2 134 441		2 179 335
06.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	1 747 787		1 696 786
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	155 158		165 039
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	31 782		75 651
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 552 865		3 752 259
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>8 622 033</b>		<b>7 869 070</b>
10.	Béreköltség	1 588 664		1 529 585
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	179 448		128 717
12.	Béjárulékok	350 979		290 709
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 119 091</b>		<b>1 949 011</b>
VI.	Értékcsökkenési leírás	279 520		295 996
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 627 813</b>		<b>3 063 934</b>
	ebből: értékvesztés	-		17 171
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>2 428 512</b>		<b>1 721 392</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 273		40 021
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23 494		32 721
	ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>33 767</b>		<b>72 742</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 711		16 352
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	601		13 298
	ebből: értékelési különbözet	-		-
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>4 312</b>		<b>29 650</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>29 455</b>		<b>43 092</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 457 967</b>		<b>1 764 484</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	246 758		195 729
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>2 211 209</b>		<b>1 568 755</b>

Budapest, 2021. április 30.

  
Paluska József  
ügyvezető

  
Nógrádi Tamás  
ügyvezető

# VASÚTVILL KFT.



## ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Paluska József  
ügyvezető

Nógrádi Tamás  
ügyvezető

Budapest, 2021. április 30.

# Tartalomjegyzék

<b>1. Általános közzétételek.....</b>	<b>4</b>
<b>1.1 A vállalkozás bemutatása .....</b>	<b>4</b>
<b>1.2 Általános számviteli információk a vállalkozásról .....</b>	<b>4</b>
<b>1.3 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>6</b>
1.3.1 Befektetett eszközök .....	7
1.3.1.1 Immateriális javak állományváltozása .....	7
1.3.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása .....	8
1.3.1.3 Beruházások alakulása .....	9
1.3.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása .....	9
1.3.1.5 A hátrасorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása .....	9
1.3.2 Forgóeszközök .....	10
1.3.2.1 A készletek bemutatása .....	10
1.3.2.2 Követelések bemutatása.....	12
1.3.2.3 Értékpapírok bemutatása.....	13
1.3.3 Aktív időbeli elhatárolások.....	14
1.3.4 Saját tőke .....	14
1.3.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása.....	14
1.3.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása .....	14
1.3.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása .....	15
1.3.5 Céltartalékok .....	15
1.3.6 Kötelezettségek.....	15
1.3.6.1 Hátrасorolt kötelezettségek bemutatása .....	15
1.3.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása.....	15
1.3.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása .....	15
1.3.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben .....	16
1.3.7 Passzív időbeli elhatárolások.....	17
1.3.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek.....	17
1.3.8.1 Készfzető kezesség .....	17
1.3.8.2 Garancia szerződések, zálogjog.....	17
1.3.8.3 Lízingszerződések bemutatása .....	17
<b>1.4 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....</b>	<b>18</b>
1.4.1 Értékesítés nettó árbevétele .....	18
1.4.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban.....	18
1.4.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása .....	18
1.4.2 Költségek költségmenekénti részletezése .....	19
1.4.2.1 Anyagjellegű ráfordítások .....	19
1.4.2.2 Személyi jellegű ráfordítások .....	20
1.4.2.3 Értékcsökkenési leírás .....	20
1.4.3 Egyéb bevételek és ráfordítások .....	21
1.4.3.1 Egyéb bevételek .....	21
1.4.3.2 Egyéb ráfordítások .....	21
1.4.4 A pénzügyi eredmény alakulása.....	22
1.4.4.1 Pénzügyi műveletek bevételei.....	22
1.4.4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	22
1.4.5 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások.....	22
1.4.6 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek .....	22

---

1.4.7	Kivételes nagyságúnak vagy kivételes előfordulásúnak minősülő bevételek és ráfordítások .....	23
1.5	Cash-Flow kimutatás .....	24
1.6	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása .....	25
1.7	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása .....	26
2.	Tájékoztató kiegészítések .....	27
2.1	Környezetvédelem .....	27
2.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei .....	27
2.3	Kapott támogatások .....	27
2.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése .....	28

## 1. Általános közzétételek

### 1.1 A vállalkozás bemutatása

#### A Társaság alapítása, tevékenységének rövid bemutatása

##### A Társaság főbb céginformációi

<b>A Társaság neve:</b>	Vasútvillamosító Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>A Társaság rövidített neve:</b>	VASÚTVILL Kft..
<b>A Társaság székhelye:</b>	1106 Budapest, Jászberényi út 90.
<b>A Társaság internetes honlapja:</b>	<a href="http://www.vasutvill.hu">www.vasutvill.hu</a>
<b>Cégjegyzék száma:</b>	01-09-261665
<b>Adószáma :</b>	10813267-2-42
<b>Statisztikai számjele:</b>	10813267-4212-113-01
<b>A Társaság főtevékenysége:</b>	vasútépítés
<b>Alapítás időpontja:</b>	1992. december 29.

#### A Társaság jelenlegi tulajdonosa

Tulajdonosi szerkezet 2020.12.31-én		
Tulajdonos	Tulajdoni arány (%)	Székhely
Rafinanz Promotion Cz s.r.o.	100,00%	Cz-603 00 Bmo, Pisárky, Kvetná 178/34
<b>Összesen</b>	<b>100,00%</b>	

1. táblázat: Tulajdonosi szerkezet mérlegforduló napján

#### A Társaság képviselőire jogosult személy

Az éves beszámoló aláírói a vállalkozó képviselőire jogosult személyek Paluska József ügyvezető és Nógrádi Tamás ügyvezető.

#### A Társaság tevékenységének bemutatása

A Társaság vasúti pályafelújítási tevékenység keretében építőipari kivitelezési tevékenységet folytat. Felsővezeték villamosítási munkák a szakterülete, amit saját kivitelezési csapattal lát el alvállalkozók bevonása mellett. A kivitelezéshez szükséges speciális anyagok egy részét saját gyártási kapacitással állítja elő. A kivitelezési munkákban fővállalkozói és alvállalkozói státuszban egyaránt részt vesz.

### 1.2 Általános számviteli információk a vállalkozásról

#### A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

A Társaság éves beszámolóját a Sztv. szabályai szerint készíti el magyar nyelven. A könyvvizetés a kettős könyvvitel rendszerében történik, egységes ügyviteli számítógépes program, a Navision segítségével.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, az éves beszámoló fordulónapja december 31.

Az éves beszámoló mérlege, eredménykimutatása és kiegészítő melléklete a pénzügyi adatokat a Sztv. előírásaival összhangban ezer forintban (eFt) tartalmazza.

A beszámoló összeállításának időpontja április 30.

A 2020. év elején került kihirdetésre a WHO által a nemzetközi járványügyi szükséghelyzet. A mérlegben szereplő eszközök és források értékelésére ennek nem volt hatása, értékvesztés, céltartalék elszámolása emiatt nem volt indokolt. Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből indultunk ki, mert ennek ellentmondó tényező, körülmény társaságunkat illetően nem állt fenn.

A Társaság a felmerült költségeket költségnemek szerint tartja nyilván az 5-ös számlaosztályban, a költséghely-költségviselő elszámolást speciális dimenziókon vezeti.

A Társaság az alaptevékenységéhez szükséges, azt meghatározó készletek állományáról folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

#### **A Számviteli Politika tárgyévi módosításai**

A Társaság számviteli politikája 2020. évben a számviteli törvény által előírt építőipari tevékenységek kivitelezésénél jellemző új bevétel elszámolási szabályok alkalmazása miatt módosult, de a Társaság élt a Számviteli törvény adta lehetőséggel, hogy a 2020. év előtt megkötött szerződéssel érintett projektek vonatkozásában nem alkalmazza azt.

#### **A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások**

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintra történő átváltásnál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát használja.

A Társaság a pénzügyi instrumentumoknál nem alkalmazza a Sztv.59/A-F §-a szerinti valós értéken történő értékelést.

A befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolása a várható hasznos élettartam alapján megállapított lineáris leírási kulcsok alkalmazásával, a bruttó érték alapján, naptári napra számolva, havi gyakorisággal történik.

100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök értéke használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra.

Sztv.58§ (5) szerinti értékhelyesbítés elszámolási lehetőségével nem él a Társaság.

Vásárolt készleteket a Társaság tényleges beszerzési áron tartja nyilván, a készlet csökkenés elszámolása FIFO elv szerint történik.

Saját termelésű készletek értékelésére – az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban lévő, továbbá megfelelő mutatók alapján a termékre elszámolható – közvetlen önköltségen kerül sor azzal, hogy a készletekben évközben bekövetkezett változásokat a Társaság elszámoló áron számolja el, és év végén kerül sor a készletérték különbözeti számlák alkalmazásával, azok felosztásával a közvetlen tény önköltségen történő értékelésre.

A befejezetlen építés szerelési munkákat közvetlen önköltségen értékeljük amennyiben 2020.év előtt megkötött szerződéssel érintett projektről van szó.

#### **Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség**

A Társaság összevont (konszolidált) beszámoló készítésre nem kötelezett és nem is kerül bevonásra.



**A könyvvezetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai**

A könyvviteli tevékenység vezetéséért, irányításáért, beszámoló összeállításáért felelős: Nógrádi Tamás ügyvezető, lakcíme: 1185 Budapest, Duna utca 48. nyilvántartásban szereplő regisztrációs száma MK 195300, igazolvány száma: 011646.

**A könyvvizsgálattal kapcsolatos információk**

A Sztv. 155.§ (2) bekezdése alapján a Társaság köteles könyvvizsgálót megbízni a beszámoló felülvizsgálatára.

A Társaság a korábbi évek könyvvizsgálóját : DEBIT-CREDIT AUDIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. (1143 Budapest, Ilka u.20. 2. em. 5., Cégjegyzékszám: 01-09-663376, MKVK sz.: 000849) a személyében felelős könyvvizsgáló körülményeinek okán visszahívta.

A Társaság 2021.03.01-től új könyvvizsgálót választott, a Status Plus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot ( székhely: 1117 Budapest, Bercsényi utca 34/B 2. em. 2., cjsz.:01-09-890200, kamarai nyilvántartási száma: 002509)

A könyvvizsgálóként személyében is felelős könyvvizsgáló neve: Okere Szilvia (an.: Gajárszki Magdolna), kamarai nyilvántartási száma: 006645.

**1.3 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A Társaság a Sztv. 1. melléklet szerinti „A” típusú mérleget állítja össze.

A Társaság a törvény szerinti mérlegsémát nem bővíti újabb sorokkal, abból tételt nem hagy el, nem von össze.

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott értékelési eljárások az előző üzleti évtől csak a befejezetlen termelés mérlegsomál térnek el, így az ebből eredő eredményhatás a készleteknél kerül bemutatásra.

A mérlegbesorolás vonatkozásában egy helyen történt változás, míg a korábbi években, így 2019. évben a hosszú lejáratú garanciális visszatartások a hosszú lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra, addig 2020. évben a teljes garanciális visszatartás állomány az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel. Ennek oka, hogy a garanciális visszatartás követeléseknél nincs hosszú lejáratú jogcím, így a teljes követelés állomány lejáratától függetlenül az egyéb rövid lejáratú követelések között kerül kimutatásra. Ezzel a módszerrel, azonos módon kezeljük a követeléseket és kötelezettségeket.

A mérlegfordulónapot követően, a mérlegkészítés időszakában az MNB által meghirdetett Növekedési Kötvényprogram keretében 3 milliárd forint értékű kötvénykibocsátásra került sor, amelynek a 2020. évi beszámolóra nincs hatása.

## 1.3.1 Befektetett eszközök

## 1.3.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás- át szervezés	Kísérleti Fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtérlek	Immateriális javakra adott előleg	Érték- helyesbítés	Immateriális javak összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 347</b>
vásárlás	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
értékesítés	0	0	58	0	0	0	0	58
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	58	0	0	0	0	58
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 289</b>
<b>NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 205</b>
terv szerinti écs	0	0	13 161	0	0	0	0	13 161
terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉCS növekedés összesen	0	0	13 161	0	0	0	0	13 161
selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	58	0	0	0	0	58
ÉCS csökkenés összesen	0	0	58	0	0	0	0	58
<b>ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 308</b>
<b>NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 142</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 981</b>

2. táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

A immateriális javakban nem történt érdemi változás.

## 1.3.1.2 Tárgyi eszközök állományváltása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingalan és vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előleg	Érték-helyesbítés	Tárgyi eszközök összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>109 491</b>	<b>2 788 326</b>	<b>406 936</b>	<b>0</b>	<b>63 606</b>	<b>5 030</b>	<b>0</b>	<b>3 373 389</b>
vásárlás	0	0	0	0	1 663 767	0	0	1 663 767
előleg érvényesítés	0	0	0	0	19 822	0	0	0
üzembe helyezés	16 015	1 375 756	58 463	0	-1 450 234	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	199 413	0	199 413
Növekedés összesen	16 015	1 375 756	58 463	0	233 355	199 413	0	1 883 002
előleg érvényesítés	0	0	0	0	0	19 822	0	19 822
eladás	0	1 554 050	36 899	0	0	0	0	1 590 949
egyéb csökkenés	0	0	164	0	0	0	0	164
Csökkenés összesen	0	1 554 050	37 063	0	0	19 822	0	1 610 935
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>125 506</b>	<b>2 610 032</b>	<b>428 336</b>	<b>0</b>	<b>296 961</b>	<b>184 621</b>	<b>0</b>	<b>3 645 456</b>
<b>NYITÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>53 792</b>	<b>1 197 985</b>	<b>234 810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 587</b>
terv szerinti écs	5 521	222 972	54 341	0	0	0	0	282 834
terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉCS növekedés	5 521	222 972	54 341	0	0	0	0	282 834
hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
eladás	0	253 442	33 499	0	0	0	0	286 941
egyéb csökkenés	0	0	98	0	0	0	0	98
ÉCS csökkenés	0	253 442	33 597	0	0	0	0	287 039
<b>ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>59 313</b>	<b>1 167 515</b>	<b>255 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 482 382</b>
<b>NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>55 699</b>	<b>1 590 341</b>	<b>172 126</b>	<b>0</b>	<b>63 606</b>	<b>5 030</b>	<b>0</b>	<b>1 886 802</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>66 193</b>	<b>1 442 517</b>	<b>172 782</b>	<b>0</b>	<b>296 961</b>	<b>184 621</b>	<b>0</b>	<b>2 163 074</b>

3. táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

2020. év során a tárgyi eszközök mozgásában a legjelentősebb tranzakció 3 darab vasúti jármű viszfzingje volt, ami a mozgástáblában is megjelenik. Ez a tranzakció sem a tárgyi eszközök nettó könyvszerinti értékét nem érintette érdemben, sem összességében meghatározó eredményhatása nem volt, tekintettel arra, hogy könyvszerinti értéken került sor a tranzakció lebonyolítására.

### 1.3.1.3 Beruházások alakulása

A Társaság 2020. évben folytatta a 2018. évben elkezdett eszközparkjának korszerűsítésére vonatkozó programját bővülő tevékenységéhez igazításával. A régi, elavult műszaki gépek rekonstrukciós, felújítási munkái, a befejezetlen beruházásban 83.037 eFt érték szerepelnek ilyen jogcímen.

Ezen kívül a vasúti járműpark bővítésére is sor került 2020. év végével, amelynek értéke a befejezetlen beruházásokban 212.210 eFt.

### 1.3.1.4 A Társaság tartós befektetései bemutatása

A Társaság részesedést vásárolt 1.000 eFt értékben, s ezáltal 4% tulajdonosi részesedése lett egy társaságban. Ugyanezen társaságnak hosszúlejáratra kölcsönt adott 185.000 eFt értékben. A Társaság a korábbi években hosszú lejáratú kölcsönt folyósított munkavállalóinak, melynek törlesztése folytatódott 2020. év során.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Befektetett pénzügyi eszközök					
	Nyitó értéke	Növekedés	Előző évi visszasorolás	Csökkenés	1 éven belüli átsorolás	Záró érték
Munkavállalóknak adott kölcsön	3 386	0	3 088	1 954	2 529	1 991
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak adott kölcsön	0	185 000	0	0	0	185 000
Egyéb részesedés	0	1 000	0	0	0	1 000
<b>Összesen:</b>	<b>3 386</b>	<b>186 000</b>	<b>3 088</b>	<b>1 954</b>	<b>2 529</b>	<b>187 991</b>

4. táblázat: A Társaság befektetett pénzügyi eszközeinek könyv szerinti értéke kategóriánként

### 1.3.1.5 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

## 1.3.2 Forgóeszközök

## 1.3.2.1 A készletek bemutatása

adatok eFt-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés	Félkész termék	Befejezetlen termelés és félkész - termékek	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Készletek összesen
---------	---------	-----------------------	----------------	---	-----------------------------------	--------------	------	----------------------------	--------------------

<b>Nyitó készlet bruttó értéke</b>	<b>631 486</b>	<b>13 000</b>	<b>11 921</b>	<b>24 921</b>	<b>0</b>	<b>40 311</b>	<b>7 385</b>	<b>25538</b>	<b>729 641</b>
Adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	1 819	1 819
Vásárlás, előleg érvényesítés	1 818 247	0	0	0	0	0	2 205	27 357	1 793 095
Többlet	1 145	0	0	0	0	35	816	0	1 996
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségként elszámolt készletbeszerzés előlegből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Készletre vétel	0	200 788	143 938	<b>344 726</b>	0	408 069	0	0	752 795
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	1 567
Felhasználás (elszámolás költségként)	1 767 373	13 000	152 168	<b>165 168</b>	0	394 413	0	0	2 326 954
Hiány	24	0	0	0	0	0	298	0	322
Egyéb csökkenés		0	0	0	0	0	488	0	488
Értékesítés	73 613	0	0	0	0	2 932	2 038	0	80 150
<b>Záró készlet bruttó értéke</b>	<b>609 868</b>	<b>200 788</b>	<b>3 691</b>	<b>204 479</b>	<b>0</b>	<b>51 070</b>	<b>7 582</b>	<b>0</b>	<b>872 999</b>

<b>Nyitó értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tárgyévi értékvesztés	4 667	0	0	0	0	1 781	0	0	6 448
Készletcsökkenés miatti kivétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékvesztés visszairás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró értékvesztés</b>	<b>4 667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 448</b>

<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>631 486</b>	<b>13 000</b>	<b>11 921</b>	<b>24 921</b>	<b>0</b>	<b>40 311</b>	<b>7 385</b>	<b>25 538</b>	<b>729 641</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>605 201</b>	<b>200 788</b>	<b>3 691</b>	<b>204 479</b>	<b>0</b>	<b>49 289</b>	<b>7 582</b>	<b>0</b>	<b>866 551</b>

5. táblázat: Készletek bemutatása

Az anyagok, áruk, félkész és késztermékek mérleg sorok a mérlegforduló napon meglévő, 2020.12.31-i fordulónappal végrehajtott fizikai leltározáson alapuló leltárral alátámasztottak. Ezen készletekre összesen 6.448 eFt értékvesztés került elszámolásra, melynek döntő részét a mérlegkészítés időszakában az értévesztett könyvszerinti értéken értékesítette a Társaság.

A befejezetlen termelés és félkésztermékek mérleg sor egyrészt a saját gyártású félkésztermékeket tartalmazza, másrészt az építőipari kivitelezés során elkészült, a megrendelőnek át nem adott befejezetlen termelést leltárral alátámasztott értékét mutatja.

A befejezetlen termelés 2019. és 2020. év összehasonlításához hozzátartozik, hogy míg 2019. évben a fordulónapon a befejezetlen termelés minden projekt vonatkozásában közvetlen önköltségen ezen a mérlegsoron került kimutatásra 13.000 eFt értéken, addig 2020. év fordulónapján, csak a 2020.01.01. előtt megkötött szerződéssel érintett projektek befejezetlen termelése szerepel ezen a soron, ami 200.788 eFt.

A befejezetlen termelés növekedésének oka, hogy 2020. év fordulónapján a régi projektek nagyobb mértékben voltak befejezetlenek, mint 2019.12.31-én.

A 2020.01.01 után megkötött szerződéssel érintett projektek kapcsán nem lehet befejezetlen termelést kimutatni, a felmerült költségekhez a kiszámlázott árbevételt kell korrigálni időbeli elhatárolás alkalmazásával a készütségi fok figyelembe vételével. A Társaság két projekt vonatkozásában passzív időbeli elhatárolást számolt el 23.984 eFt értékben, s egy projekt vonatkozásában aktív időbeli elhatárolást 592 eFt értékben.

## 1.3.2.2 Követelések bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke 2019.12.31.					
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 003 757	909 489	0	0	339	2 913 585
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 050 000	0	0	0	0	1 050 000
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	3 341 841	0	0	78	321	3 342 240
<b>Összesen</b>	<b>6 395 598</b>	<b>909 489</b>	<b>0</b>	<b>78</b>	<b>660</b>	<b>7 305 825</b>

Megnevezés	Követelések bruttó értéke 2020.12.31					
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 803 471	48 541	0	0	0	1 852 012
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 000	0	0	0	0	50 000
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	3 059 744	2 107	0	151	8 160	3 070 162
<b>Összesen</b>	<b>4 913 215</b>	<b>50 648</b>	<b>0</b>	<b>151</b>	<b>8 160</b>	<b>4 972 174</b>

Megnevezés	Követelések értékvesztése 2020.12.31					
	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Értékvesztés visszaírás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés kivezetés	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	339	0	0	0	339	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	10 723	0	0	0	10 723
<b>Összesen</b>	<b>339</b>	<b>10 723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>339</b>	<b>10 723</b>

6. táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

A fordulónapon fennálló nem lejárt nyitott vevőkövetelések vevői egyenlegegyeztetéssel döntően alátámasztottak, illetve a mérleg összeállítás időszakában pénzügyileg rendeződtek.

A Társaság 2018. év során 50.000 eFt kölcsönt nyújtott a tulajdonosának, piaci kondíciók mellett, aminek fizetési határideje meghosszabbításra került.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Óvadék	2 001 012	2 450 680
Garanciális visszatartás 1 éven belül esedékes	86 135	56 999
Garanciális visszatartás 1 éven túl esedékes	219 880	68 929
költségvetéssel még el nem számolt ÁFA, kapott előleg ÁFA	325 888	36 422
Egyéb adott előleg	522 461	420 036
Rövid lejáratra adott kölcsön	95 000	0
Helyi adó	21 945	8 342
TB kifizetőhelyi követelés	5 231	5 469
Adott kaució	2 180	2 060
Eljárási illeték	70	0
Munkavállalóknak adott fizetési előleg és egyéb követelés	1 034	605
Tartósan adott kölcsön 1 éven belül esedékes részlete	3 088	2 529
Innovációs járulék	637	0
Környezetvédelmi termékadjó	1 028	0
MÁV Cargo folyószámla	1 903	1 971
Tartozik egyenlegű szállítók	0	1 124
TAO	54 748	4 273
<b>Egyéb rövid lejáratú követelések összesen</b>	<b>3 342 240</b>	<b>3 059 439</b>

7. táblázat: Egyéb rövid lejáratú követelések részletezése

Az egyéb követelések legnagyobb tételei az építőipari kivitelezés sajátosságából adódnak: óvadék, garanciális visszatartás, adott előleg, ÁFA követelés.

Az óvadék, ami egyrészt a korábbi évek projektjeihez kapcsolódó 370.165 eFt értékű jótállási, szavatossági garanciához kapcsolódó óvadék, másrészt projektekhez kapcsolódó 347.857 eFt értékű teljesítési garanciához kapcsolódó óvadék, harmadsorban a folyó projektekhez kapcsolódó 1.732.658 eFt előleg visszafizetési garanciához kapcsolódó óvadék. Az óvadékok pénzügyi igazolással alátámasztottak.

A garanciális visszatartások azon vevői követelések, melyek teljesítésére sor került, de pénzügyi rendezésükre nem, pénzügyi biztosítékként szolgálva a projekt későbbi fázisaiban jelentkező esetleges problémákra. A garanciális visszatartások partner egyenlegértésítővel döntően visszaigazoltak.

A társaság által adott előlegek az építőipari kivitelezéshez kapcsolódnak szinte kizárólag.

### 1.3.2.3 Értékpapírok bemutatása

A Társaság 2020. évben szabad pénzeszközét 3.734.502 eFt értékben tőkevédett befektetési alapba és diszkont kincstárjegybe fektette.



## 1.3.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>		
Járó kamat	6 839	5 713
Járó kártérítés	7 017	0
Építőipari tev. árbevétel elhatárolása	0	265 338
<b>Összesen:</b>	<b>13 856</b>	<b>271 051</b>
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>		
Épszer biztosítás	25 873	6 370
Fővizsgáztatással kapcsolatos költségek	41 326	77 593
Teljesítési, jótállási, felelősség biztosítás	17 821	13 493
Egyéb biztosítás ( vagyon)	7 558	7 740
Előfizetési díjak	1 703	3 255
<b>Összesen:</b>	<b>94 281</b>	<b>108 451</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>108 137</b>	<b>379 502</b>

8. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

Az aktív árbevétel időbeli elhatárolások legnagyobb tétele egy felsővezetéképítési munkához köthető, melynek teljesítése 2020. évben megtörtént, de a mérlegkészítés napjáig a Társaság nem tudta kiszámlázni.

Az aktív időbeli elhatárolások többi tétele az építőipari tevékenységhez kapcsolódó biztosítási díjak, amelyek érvényességi időszaka a felmerülés időpontját meghaladja, ezért el kell határolni.

A vontató és vontatott járműveknél meghatározott időszakonként, meghatározott műszaki tartalmú javításokra kell, hogy sor kerüljön, ami a jármű üzemszerű, biztonságos működtetését biztosítja meghatározott időpontig, amit utána meg kell ismételni. Az ilyen jellegű kiadások nem kerülnek az eszközre ráaktiválásra, hanem költségek között kerülnek elszámolásra azzal, hogy időbelileg elhatárolásra kerülnek arra az időszakra vonatkozóan, amelyre ezen eszközök megkapták a használati engedélyt.

## 1.3.4 Saját tőke

## 1.3.4.1 A saját tőke elemelnek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
<b>Tárgyévi nyitó egyenleg</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 502 964</b>	<b>0</b>	<b>2 211 209</b>	<b>4 864 173</b>
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	2 211 209	0	-2 211 209	0
Osztalék fizetés	0	0	0	-2 211 209	0	0	-2 211 209
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	1 568 755	1 568 755
<b>Tárgyévi záró egyenleg</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 502 964</b>	<b>0</b>	<b>1 568 755</b>	<b>4 221 719</b>

9. táblázat: A saját tőke métegeadatainak alakulása

## 1.3.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkéje 150.000 eFt, ami 2020. év során nem változott.

### 1.3.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság tárgyévben jövőbeli beruházások megvalósításának céljából, fejlesztési tartalék jogcímen lekötött tartalékot nem képzett.

### 1.3.5 Céltartalékok

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Céltartalék 2019.12.31	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Céltartalék 2020.12.31
Céltartalék várható kötelezettségekre	1 984 420	959 372	1 301 805	2 326 853
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>1 984 420</b>	<b>959 372</b>	<b>1 301 805</b>	<b>2 326 853</b>

10. táblázat: Céltartalékok alakulása

A Társaság 2020. évben 1.301.805 eFt céltartalékot képzett, főként a várható garanciális és egyéb projektekhez kapcsolódó kötelezettségekre.

A Társaság a korábbi években garanciális kötelezettségekre képzett céltartalékból a ténylegesen felmerült költségeknek megfelelően 1.490 eFt céltartalékot oldott fel. Ezen kívül a korábbiakban megképzett céltartalék állományból egyéb projektekhez kapcsolódó kötelezettségekre, perhez kapcsolódó kötelezettségekre, tárgyévben kifizetett jutalmakra 957.882 eFt céltartalék került feloldásra.

### 1.3.6 Kötelezettségek

#### 1.3.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

#### 1.3.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Garanciális visszatartások	175 380	0
Lízing kötelezettség	89 187	481 381
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>264 567</b>	<b>481 381</b>

11. táblázat: A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei

A Társaságnak hosszú lejáratú hitele, kölcsöne nincs. A hosszú lejáratú kötelezettségek között a nyílt és zárt végű pénzügyi lízing kötelezettségek 1 évet meghaladó részét mutatja ki 481.381 eFt értékben. A hosszú lejáratú garanciális visszatartások mérlegbesorolása 2020. évben változott, míg korábban a hosszú lejáratú kötelezettségek között került bemutatásra, 2020. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között.

#### 1.3.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú hitek	0	179
Vevőtől kapott előleg	7 679 413	3 514 208
Szállítók	1 737 544	1 121 533
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 000	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 734	834 186
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>9 651 691</b>	<b>5 470 106</b>

12. táblázat: A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül legnagyobb tétel a vevőtől kapott előleg.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	75 207	74 203
Szociális hozzájárulási adó	39 077	24 825
Személyi jövedelemadó	32 953	24 578
Nyugdíjbiztosítási járulék	15 780	121
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	13 218	0
Helyi iparűzési adó	0	0
ÁFA	0	2 634
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	30 576	409 201
Rehabilitációs hozzájárulás	2 961	3 466
Szakképzési hozzájárulás	2 348	2 385
Levonások, leállítások	1 151	874
Innovációs járulék	0	944
TB járulék	0	29 729
Cégautó adó	1 082	1 114
Környezetvédelmi járulék	0	2 487
Garanciális visszatartás 1 éven belül esedékes része	12 381	39 418
Garanciális visszatartás 1 éven túl esedékes része	0	218 129
Egyéb	0	78
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>226 734</b>	<b>834 186</b>

13. táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentő növekedésének két oka van, egyrészt a hosszú lejáratú garanciális visszatartások ezen mérlegsorba történő átsorolása, másrészt a végrehajtott visszlízing miatt jelentősen megnövekedett az egy éven belüli lízing kötelezettség.

**1.3.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A Társaságnak év végén nem volt számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége.

### 1.3.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
------------	----------	---------

Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Projektek tárgyévét nem érintő bevétele	94 852	91 359
<b>Összesen:</b>	<b>94 852</b>	<b>91 359</b>

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Építés szerelési biztosítás	0	0
Projektekhez kapcsolódóan felmerült, nem számlázott ráfordítás	636	5 721
2017. évi beszámoló könyvvizsgálata	4 000	6 000
közüzemi díj	861	84
gépkocsi bérlet	0	0
kamat, bankköltség	1 482	210
igénybe vett, egyéb szolgáltatás	3 781	256
tárgyévhez kapcsolódó perköltség, illeték	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>10 760</b>	<b>12 271</b>

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Készletek leltári többletének elhatárolása	6 957	4 046
<b>Összesen:</b>	<b>6 957</b>	<b>4 046</b>

<b>Mindösszesen:</b>	<b>112 569</b>	<b>107 676</b>
----------------------	----------------	----------------

14. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolások között a legjelentősebb tétel a bevételek elhatárolása jelenti. Itt kizárólag olyan speciális jellegű szolgáltatások kerültek elhatárolásra, melyeket több év távlatában nyújt a társaság, ugyanakkor az időszak elején a teljes bevétel kiszámlázásra és kifizetésre került, illetve amelyhez kapcsolódó költségek is a későbbi években merülnek fel.

#### 1.3.8 Mérelen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

##### 1.3.8.1 Készfizető kezesség

A Társaság 73.327 eFt összegben vállalt készfizető kezességet, külső fél a Társaságért 9.640.000 eFt értékben vállalt kezességet.

##### 1.3.8.2 Garancia szerződések, zálogjog

A Társaság 1.309.868 eFt értékben nyújtott jótállási és szavatossági garanciát, 2.109.160 eFt értékben teljesítési garanciát, 5.869.995 eFt értékben előlegviszafizetési garanciát. A Társaságnak nyújtott teljesítési és jótállási garanciák összege 104.784 eFt. Fenti garanciák kibocsátása garancia keretszerződések terhére történt, amelyek fedezetét a szerződésekből eredő jelenleg fennálló és jövőben esedékes követelések képezik.

##### 1.3.8.3 Lízingszerződések bemutatása

A Társaság a fordulónapon 39 darab személygépkocsira vonatkozó nyílt pénzügyi lízingszerződéssel rendelkezik 110.083 eFt, és 9 db tehergépjárműre és 3 db vasúti járműre vonatkozó zárt végű pénzügyi lízingszerződéssel rendelkezik 780.499 eFt tőkekötelezettséggel, melyből az egy éven belül esedékes rész 409.201 eFt. A lízingelt eszközök zálogjoggal terhelték.

## 1.4 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a Sztv.2. melléklet szerinti „A” változatú, összköltség eljárással készülő eredmény kimutatást állít össze.

A Társaság a törvény szerinti eredménykimutatás-sémát nem bővíti újabb sorokkal, abból tételt nem hagy el, nem von össze.

A befejezetlen termelést értékelési eljárásában az előző üzleti évhez képest változás történt.

A 2020.01.01 után megkötött szerződéssel érintett projektek kapcsán nem lehet befejezetlen termelést kimutatni. a felmerült költségekhez a kiszámlázott árbevételt kell korrigálni időbeli elhatárolás alkalmazásával a készütségi fok figyelembe vételével. A Társaság két projekt vonatkozásában passzív időbeli elhatárolást számolt el 23.984 eFt értékben, s egy projekt vonatkozásában aktív időbeli elhatárolást 592 eFt értékben.

### 1.4.1 Értékesítés nettó árbevétele

#### 1.4.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Építés, szerelési tevékenység	13 651 943	96,5%	11 657 739	94,1%	-1 994 204
Bérbeadás árbevétele	384 704	2,7%	570 927	4,6%	186 223
Tervezési tevékenység	0	0,0%	0	0,0%	0
Készlet értékesítés	39 320	0,3%	118 345	1,0%	79 025
Egyéb árbevétel	72 123	0,5%	41 330	0,3%	-30 793
<b>Összesen:</b>	<b>14 148 090</b>	<b>100,0%</b>	<b>12 388 341</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1 759 749</b>

adatok eFt-ban

15. táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

Az árbevétel csökkent 2020. évben az előző évhez viszonyítva, ami döntően az alaptevékenységből származó árbevétel csökkenésnek tudható be.

#### 1.4.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

Kategória / Ország	Export		Export Összesen	Import		Import Összesen
	Termék export	Szolgáltatás export		Termék import	Szolgáltatás import	
Németország	0	0	0	258 052	86	258 138
Horvátország	0	0	0	85 867	0	85 867
Ausztria	0	0	0	40 735	0	40 735
Csehország	0	0	0	79 138	136 584	215 722
Bulgária	0	0	0	0	24 069	24 069
Írország	0	0	0	42	0	42
Románia	0	0	0	0	2 013	2 013
Kína	0	0	0	44 927	0	44 927
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>508 761</b>	<b>162 752</b>	<b>671 513</b>

adatok eFt-ban

16. táblázat: Az export és import alakulása

Export tevékenysége 2020. évben nem volt a társaságnak. Import termékbeszerzésének döntő része készletbeszerzéshez kapcsolódott.

## 1.4.2 Költségek költségnemenkénti részletezése

## 1.4.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
------------	----------	---------------	---------	---------------	----------

Anyagköltség					
Alapanyag	1 869 385	87,6%	1 894 223	87,0%	24 838
Üzemanyag, kenőanyag	134 990	6,3%	124 488	5,7%	-10 502
Energia	21 892	1,0%	24 617	1,1%	2 725
Egyéb	108 174	5,1%	136 007	6,2%	27 833
<b>Anyagköltség összesen:</b>	<b>2 134 441</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 179 335</b>	<b>100,0%</b>	<b>44 894</b>

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Mozdonyhasználat	221 359	12,7%	267 830	15,8%	46 471
Építőipari megbízási díjak	246 251	14,1%	184 181	10,9%	-62 070
Pályahasználati díj, szakfelügyelet, egyéb vasúti szolgáltatás	162 613	9,3%	153 283	9,0%	-9 330
Munkásszállás	179 918	10,3%	152 992	9,0%	-26 926
Béreteti díjak	208 413	11,9%	249 677	14,7%	41 264
Karbantartási költségek, vasúti járművek vizsgadíja	136 563	7,8%	148 417	8,7%	11 854
Őrzdő-védő szolgáltatás	111 335	6,4%	105 088	6,2%	-6 247
Magbízási díjak	212 410	12,2%	172 247	10,2%	-40 163
Szállítás-rakodás	84 192	4,8%	66 930	3,9%	-17 262
Ügyvédi -és közjegyzői és könyvvizsgálói díj	23 002	1,3%	18 074	1,1%	-4 928
Bérhorgonyzás	25 308	1,4%	49 600	2,9%	24 292
Posta, telefon, internet	17 817	1,0%	8 786	0,5%	-9 031
IT költségek	8 805	0,5%	13 044	0,8%	4 239
Egyéb	109 801	6,3%	106 637	6,3%	-3 164
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>1 747 787</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 696 786</b>	<b>100,0%</b>	<b>-51 001</b>

Egyéb szolgáltatások értéke					
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	3 463	2,2%	5 196	3,1%	1 733
Pénzügyi szolgáltatási díjak	82 883	53,4%	99 455	60,3%	16 572
Biztosítási díjak	66 452	42,9%	57 803	35,0%	-8 649
Egyéb szolgáltatások díja	2 360	1,5%	2 585	1,6%	225
<b>Egyéb szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>155 158</b>	<b>100,0%</b>	<b>165 039</b>	<b>100,0%</b>	<b>9 881</b>

Eladott áruk beszerzési értéke					
Tovább értékesített anyagok	31 782	100,0%	75 651	100,0%	43 869
<b>Eladott áruk beszerzési értéke összesen:</b>	<b>31 782</b>	<b>100,0%</b>	<b>75 651</b>	<b>100,0%</b>	<b>43 869</b>

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
Építés szerelési munkákhoz kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozók	4 552 571	100,0%	3 751 140	100,0%	-801 431
Közvetített szolgáltatás	294	0,0%	1 119	0,0%	825
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>4 552 865</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 752 259</b>	<b>100,0%</b>	<b>-801 431</b>

<b>Anyagjellegű ráfordítások mindösszesen:</b>	<b>8 622 033</b>	<b>-</b>	<b>7 869 070</b>	<b>-</b>	<b>-753 788</b>
--	------------------	----------	------------------	----------	-----------------

17. táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások közül az alvállalkozói teljesítmények igénybevételének jelentős csökkenése összefügg a Társaság alaptevékenysége árbevételének csökkenésével.

#### 1.4.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Béreköltség	1 588 664	74,9%	1 529 585	78,5%	-59 079
Személyi jellegű egyéb kifizetések	179 448	8,5%	128 717	6,6%	-50 731
Bérfelrakások	350 979	16,6%	290 709	14,9%	-60 270
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>2 119 091</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 949 011</b>	<b>100,0%</b>	<b>-170 080</b>

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Cafetéria	55 995	31,2%	61 556	47,8%	5 561
Betegszabadság és kft-t terhelő táppénz	17 094	9,5%	20 291	15,8%	3 197
Reprezentáció, vállalati rendezvény	78 518	43,8%	8 836	6,9%	-69 682
Munkába járás költségtérítése	9 392	5,2%	8 782	6,8%	-610
Tisztelet díjak	10 500	5,9%	18 000	14,0%	7 500
Egyéb	7 949	4,4%	11 252	8,7%	3 303
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</b>	<b>179 448</b>	<b>100,0%</b>	<b>128 717</b>	<b>100,0%</b>	<b>-50 731</b>

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Szociális hozzájárulási adó	315 069	89,8%	254 247	87,5%	-60 822
Szakképzési hozzájárulás	23 975	6,8%	22 805	7,8%	-1 170
Rehabilitációs hozzájárulás	11 935	3,4%	13 657	4,7%	1 722
<b>Bérfelrakások:</b>	<b>350 979</b>	<b>100,0%</b>	<b>290 709</b>	<b>100,0%</b>	<b>-60 270</b>

18. táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű költségek és azok közterhei csökkentek a bázis időszakhoz képest.

#### 1.4.2.3 Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	271 300	97,1%	287 665	97,2%	16 365
Egy összegű értékcsökkenés	8 220	2,9%	8 331	2,8%	111
<b>Értékcsökkenési leírás összesen:</b>	<b>279 520</b>	<b>100,0%</b>	<b>295 996</b>	<b>100,0%</b>	<b>16 476</b>

19. táblázat: Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés növekedett a bázis időszakhoz képest, ami alapvetően az eszközpark megújításának tudható be, különös tekintettel a jelentős értéket képviselő pályaeépítő gépekre.

### 1.4.3 Egyéb bevételek és ráfordítások

#### 1.4.3.1 Egyéb bevételek

adatok eft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Követelésekre visszaírt értékvesztés	210 093	23,0%	340	0,0%	-209 753
Céltartalék feloldás	641 053	70,1%	959 372	41,3%	318 319
Kapott kártérítés	34 877	3,8%	13 473	0,6%	-21 404
Tárgyi eszköz értékesítés	2 787	0,3%	1 328 709	57,3%	1 325 922
Különféle egyéb bevételek	25 548	2,8%	19 087	0,8%	-6 461
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>914 358</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 320 981</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 406 623</b>

20. táblázat: Egyéb bevételek

#### 1.4.3.2 Egyéb ráfordítások

adatok eft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
<b>Adók és adójellegű tételek</b>	<b>179 010</b>	<b>11,0%</b>	<b>154 429</b>	<b>5,0%</b>	<b>-24 581</b>
Helyi iparűzési adó	146 589	9,0%	126 340	4,1%	-20 249
Innovációs járulékok	22 287	1,4%	19 143	0,6%	-3 144
Gépjármű és cégautó adó	6 118	0,4%	6 458	0,2%	340
Környezetvédelmi termékadó	4 016	0,2%	2 488	0,1%	-1 528
<b>Céltartalék képzés</b>	<b>1 192 420</b>	<b>73,2%</b>	<b>1 301 805</b>	<b>42,5%</b>	<b>109 385</b>
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1 192 420	73,2%	1 301 805	42,5%	109 385
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	0	0,0%	0	0,0%	0
<b>Különféle egyéb ráfordítások</b>	<b>256 383</b>	<b>15,8%</b>	<b>1 607 700</b>	<b>52,5%</b>	<b>1 351 317</b>
Értékvesztés	0	0,0%	17 171	0,6%	17 171
Értékesített tárgyi eszközök	3 193	0,2%	1 304 008	42,5%	1 300 815
Adóbírság, késedelmi kamat	57	0,0%	67	0,0%	10
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	11 631	0,7%	24 053	0,8%	12 422
Terven felüli értékcsökkenés	1 738	0,1%	0	0,0%	-1 738
Adott támogatás	14 950	0,9%	250 000	8,2%	235 050
Készlet és tárgyi eszköz hiány	806	0,0%	389	0,0%	-417
Kötbér, kártérítés	14 975	0,9%	0	0,0%	-14 975
Behajthatatlan követelés leírása	0	0,0%	340	0,0%	340
Peresített követelés leírása	203 693	12,7%	0	0,0%	-203 693
Egyéb	5 340	0,3%	11 672	0,4%	6 332
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>1 627 813</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 063 934</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 436 121</b>

21. táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb bevételeknél jelentős növekedés történt a bázis időszakhoz viszonyítva. Ezt alapvetően két tényező okozta: az egyik a korábbi években megképzett céltartalék feloldása, másrészt a 2020. év során végrehajtott visszlízings tranzakció.

Az egyéb ráfordításokban is jelentős növekedés történt a 2019. évhez viszonyítva, ami döntően a visszlízings tranzakciónak tudható be.



**1.4.4 A pénzügyi eredmény alakulása****1.4.4.1 Pénzügyi műveletek bevételei**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 273	30,4%	40 021	55,0%	29 748
Pénzügyi engedmény ( skonto)	125	0,4%	1 984	2,7%	1 859
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei ( árfolyam)	23 369	69,2%	30 737	42,3%	7 368
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen:</b>	<b>33 767</b>	<b>100,0%</b>	<b>72 742</b>	<b>100,0%</b>	<b>38 975</b>

22. táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

**1.4.4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Fizetendő ( fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 711	86,1%	16 352	55,2%	12 641
elengedett kamat követelés	0	0,0%	6 437	21,7%	6 437
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ( árfolyam)	601	13,9%	6 861	23,1%	6 260
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:</b>	<b>4 312</b>	<b>100,0%</b>	<b>29 650</b>	<b>100,0%</b>	<b>25 338</b>

23. táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

**1.4.5 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások**

A Társaság tárgyévben számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozással szemben bevételt 3.639 eFt értékben, mint kamatbevételt számolt el, költséget 45.700 eFt értékben egyéb szolgáltatás keretében.

**1.4.6 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	1 301 805	959 372	342 433
Terv szerinti értékcsökkenés	295 996	341 766	-45 770
Kivezetett eszköz nettó értéke	1 304 074	1 192 283	111 791
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0
Értékvesztés, visszairás	10 723	0	10 723
Adófelajánlással összefüggő jóváírás	0	10 930	-10 930
Közhasznú szervezetnek adott támogatás	0	0	0
behajthatatlan követelés	0	340	-340
Előző éveket érintő elszámolások	0	146	-146
Nem vállalkozás érdekében felmerült költség	70	0	70
Adóbírság, késedelmi kamat	2 450	0	2 450
<b>Összesen:</b>	<b>2 915 118</b>	<b>2 504 837</b>	<b>410 281</b>

24. táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A társasági adóalap szokásos korrekciós tételein belül legjelentősebb tételek a céltartalék képzéshez és feloldáshoz, a számviteli törvény és adótörvény szerinti értékcsökkenéshez kapcsolódó korrekciók .

Adózás előtti eredmény	1.764.484 eFt
+/-Adóalap korrekció	+410.281 eFt
Adóalap	2.174.765 eFt
Fizetendő társasági adó	195.729 eFt

**1.4.7 Kivételes nagyságúnak vagy kivételes előfordulásúnak minősülő bevételek és ráfordítások**

Kivételes nagyságúnak vagy kivételes előfordulásúnak minősülő bevételek és ráfordítások a Társaságnál nem merültek fel.

## 1.5 Cash-Flow kimutatás

Sorszám	Megnevezés	adatok eFt-ban	
		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13. sorok)</b>	<b>65 855</b>	<b>-1 048 425</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	2 457 967	1 764 484
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	11 133	249 076
	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás-átvétel	14 950	256 758
	Pénzeszközök év végi átértékelése	-3 817	-7 682
2.	Elszámolt amortizáció +	279 520	295 996
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-9 434	12 654
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	551 367	342 433
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	406	-24 501
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-959 392	-617 064
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-9 952	45 447
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-56 943	-4 893
9.	Vevőkövetelés változása ±	1 762 192	-3 103 971
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 335 486	2 674 488
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5 969	-271 365
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-331 492	-200 000
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-2 300 000	-2 211 209
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (18-21. sorok)</b>	<b>-186 408</b>	<b>52 930</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-196 572	-1 092 533
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 787	1 328 509
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	9 462	1 954
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 085	-185 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 22-32. sorok)</b>	<b>-14 950</b>	<b>-256 579</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	179
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-14 950	-256 758
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)</b>	<b>-135 503</b>	<b>-1 252 074</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	3 817	7 682
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.)</b>	<b>-131 686</b>	<b>-1 244 392</b>

25. táblázat: Cash flow kimutatás

adatok eFt-ban

Ssz	Jogcím	Összeg	Ssz	Jogcím	Összeg	Ssz	Jogcím	Összeg
3.	vevői értékvesztés	10 383	7.	rövid lejáratú pénzügyi lízing	-378 625	10.	pénzügyileg nem rendezett TAO különbözet	4 271
3.	követelés leírás	340	7.	hosszúlejáratú garanciális visszatartás kötelezettség	-175 380	10.	vevőkövetelések értékvesztése	-10 723
3.	készlet értékvesztés	6 448	9.	értékvesztés visszairása	340	14.	ki nem fizetett beruházási szállító nettó	829
3.	készlet hiány	323	9.	követelés leírás	-340	14.	pénzügyi lízing tárgyévi növekedése	1 754 725
3.	készlet többlet	-4 906	9.	vevőtől kapott előleg	-4 165 205	14.	pénzügyi lízing tárgyévi törlesztése	-983 906
3.	tárgyi eszköz hiány	66	10.	hosszúlejáratra nyújtott kölcsön rövid lejáratú változása	-559	14.	tárgyi eszköz hiány	-66
5.	tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása	1 304 008	10.	készletek értékvesztése	-6 448	14.	tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása	-1 304 008
5.	tárgyi eszköz értékesítés bevétele	-1 328 509	10.	készlet hiány	-323	14.	értékcsökkenés	-295 996
6.	ki nem fizetett beruházási szállító bruttó	-1 503	10.	készlet többlet	4 906			
7.	vevőtől kapott előleg	4 165 205	10.	ki nem fizetett beruházási szállító ÁFA	224			

26. táblázat: Cash Flow korrekciós tételei

## 1.6 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

	Előző év	Tárgyév
<b>Befektetett eszközök aránya</b>		
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	= 11,30%	18,67%
<b>Tárgyi eszközök fedezettsége</b>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	= 257,80%	195,17%
<b>Befektetett eszközök fedezettsége</b>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	= 255,16%	179,34%
<b>Forgóeszközök aránya</b>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	= 88,06%	78,32%

		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>Tőkeerősség mutató</b>			
<u>Saját tőke</u>	=	28,82%	33,49%
Összes forrás			
<b>Eladósodottság</b>			
<u>Összes kötelezettség</u>	=	58,75%	47,21%
Összes forrás			
<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>			
<b>Árbevétel-arányos nyereség</b>			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	=	17,37%	14,24%
Értékesítés nettó árbevétele			
<b>Tárgyi eszköz arányos nyereség</b>			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	=	130,27%	81,57%
Tárgyi eszközök			
<b>Tőkearányos nyereség</b>			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	=	50,53%	41,80%
Saját tőke			
<b>Pénzügyi helyzet mutatói</b>			
<b>Likviditási ráta</b>			
<u>Forgóeszközök</u>	=	1,54	1,81
Rövid lejáratú kötelezettségek			
<b>Likviditási gyorsráta</b>			
<u>Forgóeszközök - Készletek</u>	=	1,46	1,65
Rövid lejáratú kötelezettségek			
<b>Nettó eladósodottság</b>			
<u>Kötelezettségek-Követelések</u>	=	0,54	0,23
Saját tőke			

### 1.7 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnál 2020. évben adóhatósági ellenőrzés nem volt.

A 2020. évi könyvelés keretében az előző éveket érintő önrevízió végrehajtására egy esetben került sor, amely 2019. évi társasági adó visszaigényléshez kapcsolódott 146 eFt értékben.

## 2. Tájékoztató kiegészítések

### 2.1 Környezetvédelem

A Társaság környezetvédelemhez kapcsolódó eszközökkel, kötelezettségekkel nem rendelkezik.

A Társaság a tárgyévben képződött veszélyes hulladékokat az előző évhez hasonlóan a tárgyévben megsemmisítette. A megsemmisített hulladékokat tételesen az alábbi táblázat tartalmazza.

EWC kód	Megnevezés	Nyitó (kg)	Összes képződött (kg)	Átadott (kg)	Záró (kg)
080111*/S	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	0	19	19	0
120101/S	vasfém részek és esztergaforgács	0	8 320	8 320	0
120103/S	nemvas fém reszelék és esztergaforgács	0	100	100	0
120121/S	elhasznált csiszolóanyagok és eszköz, amelyek különböznek a 12 01 20-tól	0	59	59	0
130205*/F	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	0	40	40	0
150101/S	papír és karton csomagolási hulladék	0	1 835	1 835	0
150102/S	műanyag csomagolási hulladék	0	132	132	0
150110*/S	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	0	299	299	0
150111*/S	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	0	18	18	0
150202*/S	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), förtőkendők, védőruházat	0	1 732	1 732	0
160103/S	hulladékká vált gumiabroncsok	0	131	131	0
160107*/S	olajsűrő	0	62	62	0
160119/S	műanyagok	0	31	31	0
170107/S	beton, téglá, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amely különbözik a 17 01 06-tól	0	25 460	25 460	0
170401/S	vörösréz, bronz, sárgaréz	0	3 320	3 320	0
170402/S	alumínium	0	155	155	0
170405/S	vas és acél	0	78 300	78 300	0
170411/S	kábel, amely különbözik a 17 04 10-től	0	370	370	0
200121*/S	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	54	54	0
200136/S	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	0	40	40	0

27. táblázat: Megsemmisített veszélyes hulladékok

### 2.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaságnál nem merültek fel kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségek.

### 2.3 Kapott támogatások

A Társaság nem kapott támogatást.

## 2.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése

adatok eFt-ban

Állománycsoport	Előző év 2019			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	844 685	49 944	894 629	53,5%
Szellemiek	737 499	22 197	759 696	45,5%
Állományon kívüliek	6 480	10 500	16 980	1,0%
<b>Összesen:</b>	<b>1 588 664</b>	<b>82 641</b>	<b>1 671 305</b>	<b>100,0%</b>

Állománycsoport	Tárgy év 2020			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	795 171	58 282	853 453	52,4%
Szellemiek	731 254	23 766	755 020	46,3%
Állományon kívüliek	3 160	18 000	21 160	1,3%
<b>Összesen:</b>	<b>1 529 585</b>	<b>100 048</b>	<b>1 629 633</b>	<b>100,0%</b>

28. táblázat: A Társaság személyi jellegű ráfordításai

Állománycsoport	Előző év 2019		Tárgy év 2020	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikaiak	128	63,3%	124	63,6%
Szellemiek	70	34,7%	68	34,9%
Állományon kívüliek	4	2,0%	3	1,5%
<b>Összesen:</b>	<b>202</b>	<b>100,0%</b>	<b>195</b>	<b>100,0%</b>

29. táblázat: A Társaság által foglalkoztatottak létszám

adatok eFt-ban

Bérráulékok	Előző év 2019	Tárgy év 2020
Szociális hozzájárulás	315 069	254 247
Szakképzési hozzájárulás	23 975	22 805
Rehabilitációs hozzájárulás	11 935	13 657
<b>Összesen:</b>	<b>350 979</b>	<b>290 709</b>

30. táblázat: Bérráulékok alakulása

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Vasútvillamosító Kft. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a Vasútvillamosító Kft., cégjegyzékszám 01-09-261665 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 12 607 735 E Ft, az adózott eredmény 1 568 755 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

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

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

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

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Vasútvillamosító Kft. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Vasútvillamosító Kft. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Vasútvillamosító Kft. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

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

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló



elkészítése.

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

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

### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. április 30. **STATUS PLUS AUDIT KFT.**

*Okere Szilvia* 1117 Budapest, Bercsényi u. 34/B. II. 2.  
Adoszám: 14128680-2-43

Okere Szilvia - ügyvezető igazgató

Status Plus Audit Kft.

1117 Budapest, Bercsényi u. 34/B. II. 2.

MKVK: 002509

**OKERE SZILVIA**  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK: 006645

*Okere Szilvia*

Okere Szilvia

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 006645

## **6/2021. sz. Tulajdonosi határozat:**

amelyet a **Rafinanz Promotion CZ s.r.o.** (székhelye: Cseh Köztársaság, CZ-60300 Brno, Pisárky, Kvetná 178/34., bejegyezve a Brnoi Kerületi Bíróság cégjegyzékébe 27935906 cégjegyzékszám alatt, képviselőjében eljár: Homlok Zsolt András, a társaság ügyvezetője), mint a **Vasútvillamosító Korlátolt Felelősségű Társaság** (Cg: 01-09-261665, székhely: 1106 Budapest, Jászberényi út 90.) kizárólagos tulajdonosa a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109.§ (4) bekezdése alapján, taggyűlés tartása nélkül az alábbiak szerint hozott meg:

A tulajdonos a társaság éves beszámolóját 12.607.735 eFt, azaz tizenkétegytízhatvencézer forint mérlegfőösszeggel, 1.568.755 eFt, azaz egymilliárd-ötszázhatvannyolcmillió-hétszázötvenötezer forint adózott eredménnyel elfogadja. A tulajdonos jelen határozat meghozatalánál figyelembe vette a társaság könyvvizsgálójának jelentését (könyvvizsgálói záradék), továbbá a felügyelőbizottság vonatkozó határozatát is.

A társaság tulajdonosa egyúttal úgy határozott, hogy a teljes adózott eredmény, 1.568.755.466 Ft, azaz egymilliárd-ötszázhatvannyolcmillió-hétszázötvenötezer-négyszázhatvanhat forint osztalékként kerüljön a jogosult (tulajdonos) részére kifizetésre.

A fentiek szerinti 1.568.755.466 Ft, azaz egymilliárd-ötszázhatvannyolcmillió-hétszázötvenötezer-négyszázhatvanhat forint osztalék legkésőbb a tulajdonos felhívását követő 8 banki napon belül kerüljön kifizetésre, abban az esetben, ha az osztalék kifizetés egyéb törvényi feltételei is adottak.

A tulajdonos felkéri az ügyvezetést, hogy gondoskodjon az éves beszámoló és annak mellékletei jogszabályi előírásoknak megfelelő közzétételéről és a jelen határozat végrehajtásáról.

Budapest, 2021. május 26.



.....  
**Rafinanz Promotion CZ s.r.o.**  
**Homlok Zsolt András ügyvezető**