

# VASÚTVILL Kft.

1106 Budapest, X. Jászberényi út 90.



## ÉVES JELENTÉS

2021. január 01. - 2021. december 31.

  
Paluska József  
ügyvezető

  
Nógrádi Tamás  
ügyvezető

Budapest, 2022. április 30.

## 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>Statistikai 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 2021.12.31-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 múlttal 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 felsővezeték 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,

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

Társaságunk a folyamatban lévő kivitelezéseihez, 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 (41,9%) és a környező országokban is elmarad az Európai Unió átlagától (54,6%), 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 2021. évi működésének, vagyoni, pénzügyi helyzetének bemutatása

A 2021.12.31-i fordulónapra vonatkozó mérleg és eredménykimutatás kivonata

#### MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2020.12.31	2021.12.31
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2 354 046</b>	<b>4 245 586</b>
I.	Immateriális javak	2 981	518
II.	Tárgyi eszközök	2 163 074	2 219 653
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	187 991	2 025 415
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>9 874 187</b>	<b>9 003 558</b>
I.	Készletek	866 551	1 223 770
II.	Követelések	4 961 451	4 287 383
III.	Értékpapírok	3 734 502	1 137 479
IV.	Pénzeszközök	311 683	2 354 926
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>379 502</b>	<b>628 224</b>
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>12 607 735</b>	<b>13 877 368</b>

#### MÉRLEG Források (Passzívák)

A tétel megnevezése		2020.12.31	2021.12.31
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 221 719</b>	<b>3 193 975</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	1 568 755	541 011
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>2 326 853</b>	<b>2 097 181</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 951 487</b>	<b>7 714 049</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	481 381	3 374 234
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 470 106	4 339 815
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>107 676</b>	<b>872 163</b>
<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>12 607 735</b>	<b>13 877 368</b>

#### Eredmény-kimutatás Összköltséghajlás "A" változat

A tétel megnevezése		2020.12.31	2021.12.31
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 388 341	14 283 929
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	190 281	-146 965
III.	Egyéb bevételek	2 320 781	1 380 573
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 869 070	10 724 730
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 949 011	2 093 890
VI.	Értékcsökkenési leírás	295 996	328 152
VII.	Egyéb ráfordítások	3 063 934	1 763 300
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>1 721 392</b>	<b>607 465</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	72 742	78 137
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	29 650	116 787
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>43 092</b>	<b>-38 650</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 764 484</b>	<b>568 815</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	195 729	27 804
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 568 755</b>	<b>541 011</b>

## Vezetői elemzés

A VASÚTVILL Kft. 2021. évi tevékenységének értékelése kapcsán megállapítható, hogy a cég a pandémiás helyzet ellenére sikeresen végrehajtotta az év elején meghatározott termelési programját és a kivitelezési szerződéseiben vállalt rész- illetve véghatáridőket sikeresen teljesítette. A tárgyévben megvalósuló munkák közül kiemelendő a Szabadbattyán-Balatonfüred vonalszakasz villamosítása projekt, amelyben a VASÚTVILL Kft. fővállalkozóként vett részt és a vasúti felsővezeték építésén kívül több szakág (vasúti pálya, útépítés, állomási munkák, műtárgyak kivitelezése stb.) kivitelezéséért is felelt.

### Árbevétel, üzleti tevékenység eredménye



A VASÚTVILL Kft. árbevétele minimális mértékben maradt el 2021-ben az előzetesen tervezettől, az elmaradás fő oka, hogy az egyes projektek kivitelezési munkái átütemezésre kerültek.

A Társaság egyik kivitelezési szerződése 2021. évben felmondásra került és a projekttel kapcsolatos elszámolás tisztázása jelenleg folyamatban van. Ennek 2021. évi eredményre, árbevételre nincs érdemi hatása, illetve a jövőre vonatkozó megrendelés kiesés kompenzálását a társaság kezeli.

A 2022. évre várható árbevétel szinte teljes egészében a már megkötött szerződéseken alapul és nagyságrendileg elmarad az előző évektől, amely jórészt a 2. pontban részletezett építőipari piaci ciklikusságnak köszönhető, azonban várakozásaink szerint az éves forgalom hosszabb távon visszaáll majd a korábbi évekhez hasonló szintre.

A Társaság a tárgyévben export értékesítésből származó árbevételt nem realizált.

A 2021-es üzleti év során 14.283.929 eFt árbevétel mellett 607.465 eFt (4,2%) üzemi eredményt és 541.011 eFt forintos (3,78%) adózott eredményt realizált a Társaság, amely elmarad a korábban előirányzott 5-10%-os (üzemi eredményre kalkulált) jövedelmezőségi elvárásoktól. Az elmaradás oka, hogy a folyamatban lévő projektek várható jövedelmezősége romlott 2022. év vonatkozásában és ennek - az új, projekt elszámolásokra vonatkozó számviteli szabályozás miatt - hatása van a 2021. évi éves beszámolóra. A projektek 2022. évi prognosztizált fedezet romlását, a megrendelés állományból adódó, optimálistól eltérő kapacitáskihasználtság, a jelenleg tapasztalható alapanyag és nyersanyag hiány, a jelentősen megugró infláció okán kialakult általános áremelkedés, különösen az építőanyag és energia árakban tapasztalható nagymértékű drágulás, valamint a munkabérek emelkedése okozza.

A 2022. üzleti évre vonatkozóan 0-5% közötti árbevétel arányos üzemi eredménnyel tervezünk.

A pénzügyi műveletek eredménye -38.650 eFt (ráfordítás) volt, így ez jelentősen nem befolyásolta a vállalkozás adózás előtti eredményét.

### Befektetett eszközök, beruházások

A vállalkozás tárgyi eszköz állománya 2021. év során tovább bővült. A tárgyévben sor került a 2020. évben vásárolt - 2020.12.31-én beruházások, felújítások között nyilvántartott - felsővezeték építéshez kapcsolódó gépek, eszközök aktiválására, valamint 2021-ben leszállításra, illetve aktiválásra került a szintén 2020. évben megvásárolt vasúti szabályozógép, amelyre a cég 2020. évben 184.621 eFt előleget folyósított.

### Forgóeszközök

A forgóeszközök jelentős részét a követelések adják. A nyilvántartott követelések nem vitatottak.

A Társaság a rendelkezésére álló pénzeszközöket átmenetileg kockázatmentes, tőkegarantált értékpapírokban köti le, amely az éves beszámolóban az Értékpapírok soron szerepel.

A készleteket főként a kivitelezéshez szükséges anyagok adják. A 2021. évi záró készlet a korábbi évekhez képest magasabb volt, mert az alállomások kivitelezéséhez szükséges nagyértékű berendezések a fordulónapig nem kerültek beépítésre.

A Társaság a számviteli törvény változásának megfelelően a projektek kapcsán a befejezetlen termelés képzés helyett a projekt elszámolásra vonatkozó előírásokat alkalmazza, az ezzel kapcsolatos könyvelési tételek az időbeli elhatárolások között szerepelnek.

### 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 2021. évi adózott eredmény terhére osztalék fizetést nem hagyott jóvá.

### Céltartalék

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

### Kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek között az MNB Növekedési Kötvényprogram keretében kibocsátott kötvények, a 2020. évben beszerzett felsővezeték szerelő járművekhez, teherkocsikhoz 2021. évben felvett beruházási hitel hosszú lejáratú része, valamint a gépjárművek és a vasúti vágányszabályozó gépek finanszírozásával kapcsolatos lízingek hosszú lejáratú része szerepel. Egyéb hitelünk nincs.

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei közül a vevőktől kapott előlegek (1.923.556 eFt) és a szállítói kötelezettségek (1.451.993 eFt) a legjelentősebbek.

### **A Társaság pénzügyi helyzete**

A Társaság pénzügyi helyzete stabil. Az esetleges átmeneti finanszírozási nehézségek elkerülése az MNB Növekedési Kötvényprogram keretében kibocsátott 3 milliárd forint értékű kötvénynek köszönhetően biztosított. 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 2021. 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, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

##### Mellékletek:

1. számú melléklet – Éves beszámoló 2021 - mérleg, eredménykimutatás
2. számú melléklet – Éves beszámoló 2021 – 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**

2021. január 01. - 2021. december 31.

Paluska József  
ügyvezető

Nógrádi Tamás  
ügyvezető

Budapest, 2022. április 30.



**MÉRLEG**  
**Eszközök (Aktívák)**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>2 354 046</b>	-	<b>4 245 586</b>
<i>I. Immateriális javak</i>	2 981	-	518
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		
3. Vagyoni értékű jogok	2 981		518
4. Szellemi termékek	-		
5. Üzleti vagy cégérték	-		
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak értékhelyesbítés	-		
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	2 163 074	-	2 219 653
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 193		73 553
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 442 517		1 896 912
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	172 782		127 768
4. Tenyészállatok	-		-
5. Beruházások, felújítások	296 961		121 420
6. Beruházásokra adott előlegek	184 621		-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	187 991	-	2 025 415
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			1 837 847
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
5. Egyéb tartós részesedés	1 000		1 000
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési vállalkozásban álló vállalkozásban	185 000		185 000
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 991		1 568
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>9 874 187</b>	-	<b>9 003 558</b>
<i>I. Készletek</i>	866 551	-	1 223 770
1. Anyagok	605 201		1 068 909
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	204 479		8 664
3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	-		-
4. Késztermékek	49 289		90 043
5. Áruk	7 582		22 242
6. Készletekre adott előlegek	-		33 912
<i>II. Követelések</i>	4 961 451	-	4 287 383
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 852 012		2 267 323
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 000		50 000
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
5. Váltókövetelések	-		-
6. Egyéb követelések	3 059 439		1 970 060
7. Követelések értékelési különbözete	-		-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
<i>III. Értékpapírok</i>	3 734 502	-	1 137 479
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2. Jelentős tulajdoni részesedés			-
3. Egyéb részesedés	-		-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3 734 502		1 137 479
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
<i>IV. Pénzeszközök</i>	311 683	-	2 354 926
1. Pénztár, csekkek	1 084		2 021
2. Bankbetétek	310 599		2 352 905
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>379 502</b>	-	<b>628 224</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	271 051		451 580
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	108 451		176 644
3. Halasztott ráfordítások	-		-
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>	<b>12 607 735</b>	-	<b>13 877 368</b>

**MÉRLEG**  
**Források (Passzívák)**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 221 719</b>	-	<b>3 193 975</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	1 568 755		541 011
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>2 326 853</b>	-	<b>2 097 181</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 326 853		2 097 181
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3.	Egyéb céltartalék	-		-
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 951 487</b>	-	<b>7 714 049</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	481 381	-	3 374 234
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		3 000 000
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		140 000
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	481 381		234 234
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 470 106	-	4 339 815
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			-
	ebből: átváltoztatható kötvények	-		-
2.	Rövid lejáratú hitelek	179		40 003
3.	Vevőktől kapott előlegek	3 514 208		1 923 556
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	1 121 533		1 451 993
5.	Váltótartozások	-		-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		10 800
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	834 186		913 463
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>107 676</b>	-	<b>872 163</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	91 359		767 962
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 271		94 035
3.	Halszított bevételek	4 046		10 166
<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>12 607 735</b>	-	<b>13 877 368</b>

Budapest, 2022. április 30.

  
Paluska József  
ügyvezető

  
Nógrádi Tamás  
ügyvezető

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

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 388 341		14 283 929
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 388 341	-	14 283 929
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	188 535	-	155 061
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 746		8 096
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	190 281	-	146 965
III.	Egyéb bevételek	2 320 781		1 380 573
	ebből: visszaírt értékvesztés	340		5 855
05.	Anyagköltség	2 179 335		2 331 417
06.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	1 696 786		2 036 997
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	165 039		168 583
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	75 651		160 998
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 752 259		6 026 735
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 869 070	-	10 724 730
10.	Béreköltség	1 529 585		1 649 072
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 717		149 501
12.	Bérfelrakások	290 709		295 317
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 949 011	-	2 093 890
VI.	Értékcsökkenési leírás	295 996		328 152
VII.	Egyéb ráfordítások	3 063 934		1 763 300
	ebből: értékvesztés	17 171		28 052
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>1 721 392</b>	<b>-</b>	<b>607 465</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	40 021		51 526
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	32 721		26 611
	ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	72 742	-	78 137
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16 352		99 393
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 298		17 394
	ebből: értékelési különbözet	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	29 650	-	116 787
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>43 092</b>	<b>-</b>	<b>38 650</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 764 484</b>	<b>-</b>	<b>568 815</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	195 729		27 804
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 568 755</b>	<b>-</b>	<b>541 011</b>

Budapest, 2022. április 30.

  
Paluska József  
Ügyvezető

  
Nógrádi Tamás  
Ügyvezető

# VASÚTVILL KFT.



## ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Paluska József  
ügyvezető

Nógrádi Tamás  
ügyvezető

Budapest, 2022. 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.....	8
1.3.1.4 A Társaság tartós befektetései bemutatása .....	8
1.3.1.5 A hátrasorolt 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 .....	11
1.3.2.3 Értékpapírok bemutatása .....	12
1.3.3 Aktív időbeli elhatárolások.....	13
1.3.4 Saját tőke.....	13
1.3.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása .....	13
1.3.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása .....	13
1.3.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása .....	14
1.3.5 Céltartalékok .....	14
1.3.6 Kötelezettségek .....	14
1.3.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása .....	14
1.3.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása .....	14
1.3.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása.....	15
1.3.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben .....	15
1.3.7 Passzív időbeli elhatárolások .....	16
1.3.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek .....	16
1.3.8.1 Készfizető kezesség .....	16
1.3.8.2 Garancia szerződések, zálogjog .....	16
1.3.8.3 Lízingszerződések bemutatása .....	16
<b>1.4 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....</b>	<b>17</b>
1.4.1 Értékesítés nettó árbevétele .....	17
1.4.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban.....	17
1.4.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása.....	17
1.4.2 Költségek költségnemenkénti részletezése .....	18
1.4.2.1 Anyagjellegű ráfordítások .....	18
1.4.2.2 Személyi jellegű ráfordítások .....	19
1.4.2.3 Értékcsökkenési leírás .....	19
1.4.3 Egyéb bevételek és ráfordítások.....	19

1.4.3.1	Egyéb bevételek.....	19
1.4.3.2	Egyéb ráfordítások .....	20
1.4.4	A pénzügyi eredmény alakulása .....	20
1.4.4.1	Pénzügyi műveletek bevételei .....	20
1.4.4.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai .....	21
1.4.5	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások .....	21
1.4.6	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek .....	21
1.4.7	Kivételes nagyságúnak vagy kivételes előfordulásúnak minősülő bevételek és ráfordítások .....	21
<b>1.5</b>	<b>Cash-Flow kimutatás.....</b>	<b>22</b>
<b>1.6</b>	<b>Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása.....</b>	<b>23</b>
<b>1.7</b>	<b>Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása.....</b>	<b>24</b>
<b>2.</b>	<b>Tájékoztató kiegészítések .....</b>	<b>25</b>
<b>2.1</b>	<b>Környezetvédelem .....</b>	<b>25</b>
<b>2.2</b>	<b>Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei.....</b>	<b>25</b>
<b>2.3</b>	<b>Kapott támogatások .....</b>	<b>25</b>
<b>2.4</b>	<b>A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése .....</b>	<b>26</b>

## 1. Általános közlételek

### 1.1 A vállalkozás bemutatása

#### A Társaság alapítása, tevékenységének rövid bemutatása

#### A Társaság főbb céadatai

<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 2021.12.31-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>	

1. táblázat: Tulajdonosi szerkezet mérlegforduló napján

#### A Társaság képviselőjére jogosult személy

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

#### A Társaság tevékenységének bemutatása

A Társaság vasúti építőipari kivitelezési tevékenységet folytat, 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 könyvvezetés 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 pénzürtékbeni adatokat a Sztv. előírásaival összhangban ezer forintban (eFt) tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja a fordulónapot követő év február utolsó napja, a beszámoló összeállításának időpontja április 30.

A Társaság a felmerült költségeket költségnek 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 tárgyevi módosításai**

A Társaság számviteli politikája 2021. évben nem módosult, 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 leírású 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 leírásaként 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 könyvvizsgálója a Status Plus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság ( székhely: 1117 Budapest, Bercsényi utca 34/B 2. em. 2., cjsz.:01-09-890200, kamarai nyilvántartási száma: 002509)

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

**Egyéb kiegészítések**

A WHO által 2020. év elején nemzetközi járványügyi szükséghelyzet került kihirdetésre, azonban a járvány a Társaság működését 2021. évben nem veszélyeztette, nem befolyásolta.

A Társaság egyik kivitelezési szerződése 2021. évben felmondásra került és a projekttel kapcsolatos elszámolás tisztázása jelenleg folyamatban van. Ennek 2021. évi eredményre, árbevételre nincs érdemi hatása, illetve a jövőre vonatkozó megrendelés kiesés kompenzálását a társaság kezeli.

**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 nem térnek el.

A mérlegbesorolás vonatkozásában nem történt változás 2020. és 2021. év vonatkozásában. A Társaság a garanciális visszatartásokat lejáratuktól függetlenül az egyéb rövid lejáratú követelések illetve kötelezettségek között mutatja ki.

## 1.3.1 Befektetett eszközök

## 1.3.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	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>46 289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 289</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	0	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
<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>43 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 308</b>
terv szerinti écs	0	0	2 463	0	0	0	0	2 463
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	2 463	0	0	0	0	2 463
selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉCS csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 771</b>
<b>NYITÓ 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>
<b>ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518</b>

2. táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

A immateriális javakban nem történt érdemi változás.

## 1.3.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan 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>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>
vásárlás	0	0	0	0	734 025	45 356	0	779 381
előleg érvényesítés	0	0	0	0	229 977	-229 977	0	0
üzembe helyezés	13 068	736 044	9 897	0	-759 009	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés összesen	13 068	736 044	9 897	0	204 993	-184 621	0	779 381
selejtezés	0	37 542	11 049	0	0	0	0	48 591
eladás	0	3 484	1 724	0	380 534	0	0	385 742
hiány	2 582	5 952	19 155	0	0	0	0	27 689
Csökkenés összesen	2 582	46 978	31 928	0	380 534	0	0	462 022
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>135 992</b>	<b>3 299 098</b>	<b>406 305</b>	<b>0</b>	<b>121 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 962 815</b>

<b>NYITÓ 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>
terv szerinti écs	5 599	266 859	53 231	0	0	0	0	325 689
terven felüli écs	0	7 900	0	0	0	0	0	7 900
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉCS növekedés	5 599	274 759	53 231	0	0	0	0	333 589
selejtezés	2 473	31 054	9 972	0	0	0	0	43 499
eladás	0	3 439	1 701	0	0	0	0	5 140
hiány	0	5 595	18 575	0	0	0	0	24 170
ÉCS csökkenés	2 473	40 088	30 248	0	0	0	0	72 809
<b>ZÁRÓ ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>62 439</b>	<b>1 402 186</b>	<b>278 537</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 743 162</b>

<b>NYITÓ 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>
<b>ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>73 553</b>	<b>1 896 912</b>	<b>127 768</b>	<b>0</b>	<b>121 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 219 653</b>

3. táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

2021. év során a Társaság folytatta a vasúti járműpark megújítását, melynek keretében jelentős értékben kerültek tárgyi eszközök beszerzésre. Ezek közül a legjelentősebb tranzakció 1 darab vasúti jármű visszlíngje volt, ami a mozgástáblában is megjelenik. A tranzakció lebonyolítására könyvszerinti értéken került sor.

## 1.3.1.3 Beruházások alakulása

A Társaság 2021. évben folytatta a 2018. évben elkezdett eszközparkjának korszerűsítésére vonatkozó programját bővülő tevékenységéhez igazításával. A régi, elavult műszaki gépek rekonstrukciós, felújítási munkái, a befejezetlen beruházásban 85.113 eFt érték szerepelnek ilyen joggal.

## 1.3.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

A Társaság 2021. évben jelentős tulajdoni részesedést vásárolt két társaságban 1.837.847 eFt értékben. Megtartotta a 2020. évben vásárolt 4 %-os egyéb tulajdoni részesedését, amely társaságnak még 2020. évben

nyújtott hosszúlejáratú kölcsönt. A Társaság a korábbi években és 2021. évben is folyósított hosszú lejáratú kölcsönt munkavállalóinak, melynek törlesztése folytatódott 2021. 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	1 991	2 000	2 529	2 836	2 116	1 568
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak adott kölcsön	185 000	0	0	0	0	185 000
Jelentős tulajdoni részesedés	0	1 837 847	0	0	0	1 837 847
Egyéb részesedés	1 000	0	0	0	0	1 000
<b>Összesen:</b>	<b>187 991</b>	<b>1 839 847</b>	<b>2 529</b>	<b>2 836</b>	<b>2 116</b>	<b>2 025 415</b>

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

Részesedések		
Vállalkozás neve	Székhely	Részesedés (%)
MABA Hungária Kft.	8100 Várpalota, Fehérvári utca 28/18	49
Z-ONE PARK ALFA Kft.	8900 Zalaegerszeg, Tompa utca 1-3. 3. em.	49
GTH Holding Zrt.	1054 Budapest, Honvéd utca 8. 1/2	4

5. táblázat: A Társaság részesedéseinek bemutatása

### 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	Félkésztermék	Befejezetlen termelés és félkész - termékek	Növény-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Készletek összesen
---------	---------	-----------------------	---------------	---	---------------------------------	--------------	------	----------------------------	--------------------

<b>Nyitó 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>
Adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	68 419	68 419
Vásárlás, előleg érvényesítés	2 322 156	0	0	0	0	0	85 848	-34 507	2 373 497
Többlet	6 618	0	0	0	0	1 237	149	0	8 004
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségként elszámolt készletbeszerzés előlegeből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Készletre vétel	0	0	291 592	<b>291 592</b>	0	551 092	0	0	842 684
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhasználás (elszámolás költségként)	-1 779 263	-200 788	-286 619	<b>-487 407</b>	0	-487 372	-253	0	-2 754 295
Hiány	-5 475	0	0	0	0	-3 841	-1 224	0	-10 540
Egyéb csökkenés	-298	0	0	0	0	0	0	0	-298
Értékesítés	-71 225	0	0	0	0	-14 871	-69 860	0	-155 956
<b>Záró készlet bruttó értéke</b>	<b>1 082 381</b>	<b>0</b>	<b>8 664</b>	<b>8 664</b>	<b>0</b>	<b>97 315</b>	<b>22 242</b>	<b>33 912</b>	<b>1 244 514</b>

<b>Nyitó 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>
Tárgyévi értékvesztés	12 880	0	0	0	0	7 272	0	0	20 152
Készletcsökkenés miatti kivezetés	4 075	0	0	0	0	1 781	0	0	5 856
Értékvesztés visszairás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró értékvesztés</b>	<b>13 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 744</b>

<b>Nyitó 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>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>1 068 909</b>	<b>0</b>	<b>8 664</b>	<b>8 664</b>	<b>0</b>	<b>90 043</b>	<b>22 242</b>	<b>33 912</b>	<b>1 223 770</b>

6. táblázat: Készletek bemutatása

Az anyagok, áruk, félkész és késztermékek mérlegsorok a mérlegforduló napon meglévő, 2021.12.31-i fordulónappal végrehajtott fizikai leltározáson alapuló leltárral alátámasztottak. Ezen készletekre összesen 20.152 eFt értékvesztés került elszámolásra 2021. évben.

A félkésztermékek és késztermékek mérlegsor a saját gyártású vasúti kivitelezéshez szükséges termékeket tartalmazzák.

A befejezetlen termelés 2020. és 2021. év összehasonlításához hozzátartozik, hogy míg 2020. évben a fordulónapon a befejezetlen termelés szinte minden projekt vonatkozásában közvetlen önköltségen ezen a mérlegsoron került kimutatásra 200.788 eFt értéken, addig 2021. év fordulónapján ez az érték nulla, mert 2020.01.01. előtt megkötött szerződéssel érintett projektek befejeződtek, az ezt követően megkötött szerződésben érintett projektek vonatkozásában pedig a Számviteli törvény az időbeli elhatárolások illetve a nettó árbevételek között rendeli elszámolni az évek között áthúzódó tételeket.

## 1.3.2.2 Követelések bemutatása

adatok eFt-ban

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 bruttó értéke 2021.12.31					
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 557 284	607 892	102 147	0	0	2 267 323
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	1 945 800	4 992	18 981	488	10 522	1 980 783
<b>Összesen</b>	<b>3 553 084</b>	<b>612 884</b>	<b>121 128</b>	<b>488</b>	<b>10 522</b>	<b>4 298 106</b>

Megnevezés	Követelések értékvesztése 2021.12.31					
	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés kivezetés	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	0	0	0	0	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	10 723	0	0	0	0	10 723
<b>Összesen</b>	<b>10 723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 723</b>

7. 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.

*adatok eFt-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Óvadék	2 450 680	1 329 001
Garanciális visszatartás 1 éven belül esedékes	56 999	70 832
Garanciális visszatartás 1 éven túl esedékes	68 929	11 266
Költségvetéssel még el nem számolt ÁFA, kapott előleg ÁFA	36 422	49 996
Egyéb adott előleg	420 036	138 003
Helyi adó	8 342	0
TB kifizetőhelyi követelés	5 469	3 596
Adott kaució	2 060	3 475
ÁFA	0	258 678
Munkavállalóknak adott fizetési előleg és egyéb követelés	605	776
Tartósan adott kölcsön 1 éven belül esedékes részlete	2 529	2 116
MÁV Cargo folyószámla	1 971	1 522
Tartozik egyenlegű szállítók	1 124	5 222
TAO	4 273	95 577
<b>Egyéb rövid lejáratú követelések összesen</b>	<b>3 059 439</b>	<b>1 970 060</b>

8. 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 656.332 eFt értékű jótállási, szavatossági garanciához kapcsolódó óvadék, másrészt projektekhez kapcsolódó 286.685 eFt értékű teljesítési garanciához kapcsolódó óvadék, harmadsorban a folyó projektekhez kapcsolódó 385.984 eFt előleg visszafizetési, ajánlati 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 2021. évben szabad pénzeszközét 1.137.479 eFt értékben tőkevédett értékpapírba fektette.

### 1.3.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Járó kamat	5 713	14 272
Járó kártérítés	0	0
Építőipari tev. árbevétel elhatárolása	265 338	437 308
<b>Összesen:</b>	<b>271 051</b>	<b>451 580</b>

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Épszer biztosítás	6 370	6 583
Fővizsgáztatással kapcsolatos költségek	77 593	148 147
Teljesítési, jótállási, felelősség biztosítás	13 493	19 673
Egyéb biztosítás ( vagyon)	7 740	124
Előfizetési díjak	3 255	2 117
<b>Összesen:</b>	<b>108 451</b>	<b>176 644</b>

<b>Mindösszesen:</b>	<b>379 502</b>	<b>628 224</b>
----------------------	----------------	----------------

9. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

Az aktív árbevétel időbeli elhatárolások 2021. évi tételei az évek között áthúzódó építőipari tevékenységek, szerződés elszámolási egységek (projektek) elszámolásaihoz kapcsolódnak a Számviteli törvénnyel szinkronban.

A vasúti 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 elemeinek 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>1 568 755</b>	<b>4 221 719</b>
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	1 568 755	0	-1 568 755	0
Osztalék fizetés	0	0	0	-1 568 755	0	0	-1 568 755
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	541 011	541 011
<b>Tárgyévi záró egyenleg</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 502 964</b>	<b>0</b>	<b>541 011</b>	<b>3 193 975</b>

10. táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

#### 1.3.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkéje 150.000 eFt, ami 2021. 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 2020.12.31	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Céltartalék 2021.12.31
Céltartalék várható kötelezettségekre	2 326 853	1 347 140	1 117 468	2 097 181
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>2 326 853</b>	<b>1 347 140</b>	<b>1 117 468</b>	<b>2 097 181</b>

11. táblázat: Céltartalékok alakulása

A Társaság 2021. évben 1.117.468 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 514 eFt céltartalékot oldott fel. Ezen kívül a korábbiakban megképzett céltartalék állományból egyéb projektekhez kapcsolódó kötelezettségekre, tárgyévben kifizetett jutalmakra 1.346.626 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
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	3 000 000
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	140 000
Lízing kötelezettség	481 381	234 234
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>481 381</b>	<b>3 374 234</b>

12. táblázat: A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei között legnagyobb tételt a Magyar Nemzeti Bank által indított Növekedési Kötvényprogram keretében 2021. évben kibocsátott 3.000.000 eFt értékű kötvény jelenti.

#### **A kibocsátott kötvények jellemzői, adatai:**

A Kötvény elnevezése:	VASÚTVILL 2031/A
ISIN azonosító:	HU0000360151
Futamidő:	2021. február 03. – 2031. február 03.
Névérték Kötvényenként/Címletbeosztás:	50.000 eFt
Kötvények darabszáma:	60 darab
Össznévérték:	3.000.000 eFt
A kamatozás típusa:	a kötvények fix kamatozásúak
Kamatláb:	3,00% évente, a kamatfizetés évente történik
Tőketörlesztés:	2027. évtől évente 5 egyenlő részletben

Ezen kívül 2021. évben 200.000 eFt értékben beruházási és fejlesztési hitelt vett fel a Társaság építőipari nagygépek finanszírozásához, melyből 2021.12.31-én 180.000 eFt hitele volt, amiből 40.000 eFt a rövid lejáratú

rész. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a nyílt és zárt végű pénzügyi lízing kötelezettségek 1 évet meghaladó részét mutatja ki a Társaság 234.234 eFt értékben.

### 1.3.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú hitelek	179	40 003
Vevőtől kapott előleg	3 514 208	1 923 556
Szállítók	1 121 533	1 451 993
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	10 800
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	834 186	913 463
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>5 470 106</b>	<b>4 339 815</b>

13. táblázat: A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei

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

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	74 203	85 979
Szociális hozzájárulási adó	24 825	33 562
Személyi jövedelemadó	24 578	32 520
Nyugdíjbiztosítási járulék	121	93
Társadalombiztosítási járulék	0	40 012
Helyi iparüzési adó	0	8 177
ÁFA	2 634	0
Pénzügyi lízing éven belüli kötelezettsége	409 201	454 836
Rehabilitációs hozzájárulás	3 466	3 405
Szakképzési hozzájárulás	2 385	3 260
Levonások, letiltások	874	842
Innovációs járulék	944	1 365
TB járulék	29 729	0
Cégautó adó	1 114	1 130
Környezetvédelmi járulék	2 487	0
Garanciális visszatartás 1 éven belül esedékes része	39 418	38 859
Garanciális visszatartás 1 éven túl esedékes része	218 129	209 410
Egyéb	78	13
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>834 186</b>	<b>913 463</b>

14. táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek legjelentősebb tételei a pénzügyi lízing éven belüli kötelezettségei és a garanciális visszatartások értéke.

### 1.3.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaságnak év végén 10.800 eFt értékben volt anyavállalatával, mint számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettsége.

**1.3.7 Passzív időbeli elhatárolások**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>		
Projekttek tárgyévét nem érintő bevétele	91 359	767 962
<b>Összesen:</b>	<b>91 359</b>	<b>767 962</b>
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>		
Építés szerelési biztosítás	0	0
Projekttekhez kapcsolódóan felmerült, nem számlázott ráfordítás	5 721	3 277
Beszámoló könyvvizsgálata	6 000	6 000
Közüzemi díj	84	87
Bérlési díj	0	938
Kamat, bankköltség	210	81 918
Igénybe vett, egyéb szolgáltatás	256	1 815
Tárgyévhez kapcsolódó perköltség, illeték	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>12 271</b>	<b>94 035</b>
<b>Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>		
Készletek leltári többletének elhatárolása	4 046	10 166
<b>Összesen:</b>	<b>4 046</b>	<b>10 166</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>107 676</b>	<b>872 163</b>

15. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív árbevétel időbeli elhatárolások 2021. évi tételei az évek között áthúzódó építőipari tevékenységek, szerződés elszámolási egységek (projektek) elszámolásaihoz kapcsolódnak a Számviteli törvénnyel szinkronban.

**1.3.8 Mértéken kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek****1.3.8.1 Készíztető kezesség**

A Társaság 26.622 eFt összegben vállalt készíztető kezességet, külső fél a Társaságért 2.490.000 eFt értékben vállalt kezességet.

**1.3.8.2 Garancia szerződések, zálogjog**

A Társaság 2.739.516 eFt értékben nyújtott jótállási és szavatossági garanciát, 720.350 eFt értékben teljesítési garanciát, 1.971.962 eFt értékben előlegvisszafizetési és ajánlati garanciát. A Társaságnak nyújtott teljesítési és jótállási garanciák összege 213.396 eFt, az előleg visszafizetési garancia 131.600 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 38 darab személygépkocsira vonatkozó nyílt pénzügyi lízingszerződéssel rendelkezik 82.247 eFt, és 16 db tehergépjárműre és vasúti járműre vonatkozó zárt végű pénzügyi lízingszerződéssel rendelkezik 606.823 eFt tőkekötelezettséggel, melyből az egy éven belül esedékes rész 454.836 eFt. A lízingelt eszközök zálogjoggal terheltek.

## 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 árbevétel kell korrigálni időbeli elhatárolás alkalmazásával a készültségi fok figyelembe vételével. A Társaság 437.308 eFt értékben aktív időbeli elhatárolást, 767.962 eFt értékben passzív időbeli elhatárolást számolt el.

### 1.4.1 Értékesítés nettó árbevétele

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

adatok eFt-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Építés, szerelési tevékenység	11 657 739	94,1%	13 588 965	95,2%	1 931 226
Bérbeadás árbevétele	570 927	4,6%	447 307	3,1%	-123 620
Tervezési tevékenység	0	0,0%	0	0,0%	0
Készlet értékesítés	118 345	1,0%	232 732	1,6%	114 387
Egyéb árbevétel	41 330	0,3%	14 925	0,1%	-26 405
<b>Összesen:</b>	<b>12 388 341</b>	<b>100,0%</b>	<b>14 283 929</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 895 588</b>

16. táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

Az árbevétel nőtt 2021. évben az előző évhez viszonyítva, ami döntően az alaptevékenységből származó árbevétel növekedésének tudható be.

#### 1.4.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok eFt-ban

Kategória / Ország	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
Németország	0	0	0	373 276	62 077	435 353
Horvátország	0	0	0	146 406	0	146 406
Ausztria	0	0	0	21 329	19 059	40 388
Csehország	0	0	0	11 369	53 454	64 823
Bulgária	0	0	0	0	24 681	24 681
Írország	0	0	0	56	0	56
Románia	0	0	0	0	1 574	1 574
Szlovákia	0	0	0	8	0	8
Lengyelország	0	0	0	0	51 323	51 323
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552 444</b>	<b>212 168</b>	<b>764 612</b>

17. táblázat: Az export és import alakulása

Export tevékenysége 2021. évben nem volt a Társaságnak. Import termékbeszerzésének döntő része építőipari vasúti jármű beszerzéséhez és készlet beszerzéséhez 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	1 894 223	87,0%	2 023 330	86,8%	129 107
Üzemanyag, kenőanyag	124 488	5,7%	157 029	6,7%	32 541
Energia	24 617	1,1%	24 732	1,1%	115
Egyéb	136 007	6,2%	126 326	5,4%	-9 681
<b>Anyagköltség összesen:</b>	<b>2 179 335</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 331 417</b>	<b>100,0%</b>	<b>152 082</b>

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

Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Mozdonyhasználat	267 830	15,8%	214 891	10,5%	-52 939
Építőipari megbízási díjak	184 181	10,9%	261 213	12,9%	77 032
Pályahasználati díj, szakfelügyelet, egyéb vasúti szolgáltatás	153 283	9,0%	139 514	6,8%	-13 769
Munkásszállás	152 992	9,0%	141 533	6,9%	-11 459
Bérelti díjak	249 677	14,7%	233 374	11,5%	-16 303
Karbantartási költségek, vasúti járművek vizsgadíja	148 417	8,7%	175 321	8,6%	26 904
Őrző-védő szolgáltatás	105 088	6,2%	129 057	6,3%	23 969
Megbízási díjak	172 247	10,2%	214 168	10,5%	41 921
Szállítás-rakodás	66 930	3,9%	83 137	4,1%	16 207
Ügyvédi -és közjegyzői és könyvvizsgálói díj	18 074	1,1%	24 022	1,2%	5 948
Bérhorgonyzás	49 600	2,9%	60 413	3,0%	10 813
Posta, telefon, internet	8 786	0,5%	8 584	0,4%	-202
IT költségek	13 044	0,8%	12 764	0,6%	-280
Egyéb	106 637	6,3%	339 006	16,7%	232 369
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>1 696 786</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 036 997</b>	<b>100,0%</b>	<b>340 211</b>

Egyéb szolgáltatások értéke					
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	5 196	3,1%	7 857	4,7%	2 661
Pénzügyi szolgáltatási díjak	99 455	60,3%	91 696	54,3%	-7 759
Biztosítási díjak	57 803	35,0%	66 547	39,5%	8 744
Egyéb szolgáltatások díja	2 585	1,6%	2 483	1,5%	-102
<b>Egyéb szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>165 039</b>	<b>100,0%</b>	<b>168 583</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 544</b>

Eladott áruk beszerzési értéke					
Tovább értékesített anyagok	75 651	100,0%	160 998	100,0%	85 347
<b>Eladott áruk beszerzési értéke összesen:</b>	<b>75 651</b>	<b>100,0%</b>	<b>160 998</b>	<b>100,0%</b>	<b>85 347</b>

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
Építés szerelési munkákhoz kapcsolódóan igénybe vett alvállalkozók	3 751 140	100,0%	6 026 700	100,0%	2 275 560
Közvetített szolgáltatás	1 119	0,0%	35	0,0%	-1 084
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>3 752 259</b>	<b>100,0%</b>	<b>6 026 735</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 274 476</b>

<b>Anyagjellegű ráfordítások mindösszesen:</b>	<b>7 869 070</b>	<b>-</b>	<b>10 724 730</b>	<b>-</b>	<b>2 855 660</b>
--	------------------	----------	-------------------	----------	------------------

18. táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások közül az alvállalkozói teljesítmények igénybevétele jelentősen nőtt.

#### 1.4.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Béreköltség	1 529 585	78,5%	1 649 072	78,8%	119 487
Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 717	6,6%	149 501	7,1%	20 784
Bérijárlékok	290 709	14,9%	295 317	14,1%	4 608
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>1 949 011</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 093 890</b>	<b>100,0%</b>	<b>144 879</b>

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Cafetéria	61 556	47,8%	67 506	45,2%	5 950
Betegszabadság és kft-t terhelő táppénz	20 291	15,8%	21 914	14,7%	1 623
Reprezentáció, vállalati rendezvény	8 836	6,9%	17 335	11,6%	8 499
Munkába járás költségtérítése	8 782	6,8%	10 984	7,3%	2 202
Tisztelet díjak	18 000	14,0%	18 000	12,0%	0
Egyéb	11 252	8,7%	13 762	9,2%	2 510
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</b>	<b>128 717</b>	<b>100,0%</b>	<b>149 501</b>	<b>100,0%</b>	<b>20 784</b>

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Szociális hozzájárulási adó	254 247	87,5%	256 726	86,9%	2 479
Szakképzési hozzájárulás	22 805	7,8%	25 007	8,5%	2 202
Rehabilitációs hozzájárulás	13 657	4,7%	13 584	4,6%	-73
<b>Bérijárlékok:</b>	<b>290 709</b>	<b>100,0%</b>	<b>295 317</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 608</b>

19. táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

#### 1.4.2.3 Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	287 665	97,2%	321 527	98,0%	33 862
Egy összegű értékcsökkenés	8 331	2,8%	6 625	2,0%	-1 706
<b>Értékcsökkenési leírás összesen:</b>	<b>295 996</b>	<b>100,0%</b>	<b>328 152</b>	<b>100,0%</b>	<b>32 156</b>

20. táblázat: Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés növekedett a bázis időszakhoz képest, ami alapvetően az eszközpark megújításának, bővítésének 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
Készletekre, követelésekre visszaírt értékvesztés	340	0,0%	5 856	0,4%	5 516
Céltartalék feloldás	959 372	41,3%	1 347 140	97,6%	387 768
Kapott kártérítés	13 473	0,6%	17 664	1,3%	4 191
Tárgyi eszköz értékesítés	1 328 509	57,3%	614	0,0%	-1 327 895
Különféle egyéb bevételek	19 087	0,8%	9 299	0,7%	-9 788
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>2 320 781</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 380 573</b>	<b>100,0%</b>	<b>-940 208</b>

21. 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>154 429</b>	<b>5,0%</b>	<b>142 648</b>	<b>8,1%</b>	<b>-11 781</b>
Helyi iparűzési adó	126 340	4,1%	112 692	6,4%	-13 648
Innovációs járulék	19 143	0,6%	17 294	1,0%	-1 849
Gépjármű és cégautó adó	6 458	0,2%	6 643	0,4%	185
Környezetvédelmi termékadój	2 488	0,1%	6 019	0,3%	3 531
<b>Céltartalék képzés</b>	<b>1 301 805</b>	<b>42,5%</b>	<b>1 117 468</b>	<b>63,4%</b>	<b>-184 337</b>
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1 301 805	42,5%	1 117 468	63,4%	-184 337
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	0	0,0%	0	0,0%	0
<b>Különféle egyéb ráfordítások</b>	<b>1 607 700</b>	<b>52,5%</b>	<b>503 184</b>	<b>28,5%</b>	<b>-1 104 516</b>
Értékvesztés készletek, követelések után	17 171	0,6%	20 152	1,1%	2 981
Értékesített tárgyi eszközök	1 304 008	42,5%	0	0,0%	-1 304 008
Bírság, késedelmi kamat	67	0,0%	1 040	0,1%	973
Káreseményei kapcsolatos ráfordítás	24 053	0,8%	26 768	1,5%	2 715
Terven felüli értékcsökkenés	0	0,0%	7 900	0,4%	7 900
Adott támogatás	250 000	8,2%	418 000	23,7%	168 000
Készlet és tárgyi eszköz hiány	389	0,0%	13 560	0,8%	13 171
Kötbér, kártérítés, kártalanítás	0	0,0%	4 019	0,2%	4 019
Behajthatatlan követelés leírása	340	0,0%	49	0,0%	-291
Peresített követelés leírása	0	0,0%	0	0,0%	0
Egyéb	11 672	0,4%	11 696	0,7%	24
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>3 063 934</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 763 300</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1 300 634</b>

22. táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások elemzésénél figyelembe kell venni a Számviteli törvény 2021. évi változását, melynek következtében az értékesített tárgyi eszközöket a korábbi bruttó módszer helyett nettó módon kell elszámolni. Míg 2020. évben bruttó módon került kimutatásra az egyéb ráfordítások és egyéb bevételek között, addig 2021. évben mindez nettó módon került elszámolásra, aminek következtében mind az egyéb ráfordítás, mind az egyéb bevétel csökkent.

## 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	40 021	55,0%	51 526	65,9%	11 505
Pénzügyi engedmény (skonto)	1 984	2,7%	1 222	1,6%	-762
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei (árfolyam)	30 737	42,3%	25 389	32,5%	-5 348
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen:</b>	<b>72 742</b>	<b>100,0%</b>	<b>78 137</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 395</b>

23. 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	16 352	55,1%	99 393	85,1%	83 041
elengedett kamat követelés	6 437	93,8%	0	0,0%	-6 437
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (árfolyam)	6 861	23,1%	17 394	14,9%	10 533
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:</b>	<b>29 650</b>	<b>100,0%</b>	<b>116 787</b>	<b>100,0%</b>	<b>87 137</b>

24. táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

A Társaság tárgyévben számviteli törvény szerinti kapcsolt vállalkozással szemben 1.870 eFt értékben számolt el kamatbevételt, költséget pedig 45.000 eFt értékben egyéb szolgáltatásként.

#### 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	1 117 468	1 347 140	-229 672
Terv szerinti értékcsökkenés	328 152	371 257	-43 105
Kivezetett eszköz nettó értéke	3 077	3 082	-5
Terven felüli értékcsökkenés	7 900	0	7 900
Értékvesztés, visszairás	0	0	0
Adófelajánlással összefüggő jóváírás	0	5 159	-5 159
Közhasznú szervezetnek adott támogatás	0	1 000	-1 000
behajthatatlan követelés	0	0	0
Előző éveket érintő elszámolások	0	0	0
Nem vállalkozás érdekében felmerült költség	85	0	85
Adóbírság, késedelmi kamat	11 073	0	11 073
<b>Összesen:</b>	<b>1 467 755</b>	<b>1 727 638</b>	<b>-259 883</b>

25. 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	568.815eFt
+/-Adóalap korrekció	-259.883eFt
Adóalap	308.932eFt
Fizetendő társasági adó	27.804eFt

#### 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

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-1 048 425</b>	<b>1 706 845</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	1 764 484	568 815
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	249 076	0
	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás-átvétel	256 758	418 000
	Pénzeszközök év végi átértékelése	-7 682	-47
2.	Elszámolt amortizáció +	295 996	328 152
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	12 654	33 922
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	342 433	-229 672
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-24 501	-614
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-617 064	323 598
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	45 447	44 442
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-4 893	764 487
9.	Vevőkövetelés változása ±	-3 103 971	-2 005 963
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 674 488	3 402 583
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-271 365	-248 722
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-200 000	-123 381
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-2 211 209	-1 568 755
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (18-21. sorok)</b>	<b>52 930</b>	<b>-2 425 473</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 092 533	-2 807 525
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 328 509	381 216
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 954	2 836
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-185 000	-2 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 22-32. sorok)</b>	<b>-256 579</b>	<b>2 761 824</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	3 000 000
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	179	200 000
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	-20 176
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-256 758	-418 000
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)</b>	<b>-1 252 074</b>	<b>2 043 196</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	7 682	47
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27.)</b>	<b>-1 244 392</b>	<b>2 043 243</b>

26. táblázat: Cash flow kimutatás

adatok eFt-ban

3.	terven felüli értékcsökkenés	7 900	7.	rövid lejáratú pénzügyi lízing	-45 635	10.	pénzügyileg nem rendezett TAO különbözet	95 577
3.	készletek értékvesztése és visszairása	14 297	7.	hosszúlejáratú garanciális visszatartás kötelezettség	0	10.	behajthatatlan követelés	-49
3.	behajthatatlan követelések leírása	49	9.	értékvesztés visszairása	0	12.	fizetett, fizetendő adó	-95 577
3.	készlet hiány	10 529	9.	követelés leírás	0	14.	terven felüli értékcsökkenés	-7 900
3.	készlet többlet	-1 884	9.	vevőtől kapott előleg	-1 590 652	14.	ki nem fizetett beruházási szállító nettó	5 635
3.	tárgyi eszköz hiány	3 031	10.	hosszúlejáratra nyújtott kölcsön rövid lejáratú változása	-413	14.	pénzügyi lízing tárgyévi növekedése	511 271
5.	tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása	380 602	10.	készletek értékvesztése	-14 297	14.	pénzügyi lízing tárgyévi törlesztése	-712 783
5.	tárgyi eszköz értékesítés bevétele	-381 216	10.	készlet hiány	-10 529	14.	tárgyi eszköz hiány	-3 031
6.	ki nem fizetett beruházási szállító bruttó	-6 862	10.	készlet többlet	1 884	14.	tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása	-380 602
7.	vevőtől kapott előleg	1 590 652	10.	ki nem fizetett beruházási szállító ÁFA	1 227	14.	értékcsökkenés	-328 152

27. táblázat: Cash Flow korrekciós tételei

## 1.6 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

		Előző év	Tárgyév
<b>Befektetett eszközök aránya</b>			
	Befektetett eszközök		
	Összes eszköz	= 18,67%	30,59%
<b>Tárgyi eszközök fedezettsége</b>			
	Saját tőke		
	Tárgyi eszközök	= 195,17%	143,90%
<b>Befektetett eszközök fedezettsége</b>			
	Saját tőke		
	Befektetett eszközök	= 179,34%	75,23%
<b>Forgóeszközök aránya</b>			
	Forgóeszközök		
	Összes eszköz	= 78,32%	64,88%
<b>Tőkeerősség mutató</b>			
	Saját tőke		
	Összes forrás	= 33,49%	23,02%

		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>Eladósodottság</b>			
$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Összes forrás}}$	=	47,21%	55,59%
<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>			
<b>Árbevétel-arányos nyereség</b>			
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	=	14,24%	3,98%
<b>Tárgyi eszköz arányos nyereség</b>			
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	=	81,57%	25,63%
<b>Tőkearányos nyereség</b>			
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	=	41,80%	17,81%
<b>Pénzügyi helyzet mutatói</b>			
<b>Likviditási ráta</b>			
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	1,81	2,07
<b>Likviditási gyorsráta</b>			
$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	1,65	1,79
<b>Nettó eladósodottság</b>			
$\frac{\text{Kötelezettségek-Követelések}}{\text{Saját tőke}}$	=	0,23	1,07

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

A Társaságnál 2021. évben adóhatósági ellenőrzés nem volt.

A 2021. évi könyvelés keretében az előző éveket érintő önrevízió végrehajtására nem került sor.

## 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.

EWK 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	0	0	0
120101/S	vasfém részek és esztergaforgács	0	16 280	16 280	0
120103/S	nemvas fém reszelék és esztergaforgács	0	0	0	0
120121/S	elhasznált csiszolóanyagok és eszköz, amelyek különböznek a 12 01 20-tól	0	65	65	0
130205*/F	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	0	2 080	2 080	0
150101/S	papír és karton csomagolási hulladék	0	2 812	2 812	0
150102/S	műanyag csomagolási hulladék	0	1 404	1 404	0
150110*/S	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	0	232	232	0
150111*/S	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	0	35	35	0
150202*/S	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	0	2 363	2 363	0
160103/S	hulladékká vált gumiabroncsok	0	2 660	2 660	0
160107*/S	olajsűrő	0	14	14	0
160119/S	műanyagok	0	91	91	0
170107/S	beton, téglá, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amely különbözik a 17 01 06-tól	0	51 860	51 860	0
170401/S	vörösréz, bronz, sárgaréz	0	1 290	1 290	0
170402/S	alumínium	0	0	0	0
170405/S	vas és acél	0	59 890	59 890	0
170411/S	kábel, amely különbözik a 17 04 10-től	0	1 370	1 370	0
200121*/S	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	4	4	0
200136/S	kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	0	196	196	0
200307/S	lomhulladék	0	4 368	4 368	0
170203/S	műanyag	0	9 846	9 846	0
170101/S	beton	0	344	344	0
160601*/S	Ólomakkumulátorok	0	74	74	0

28. 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 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>

Állománycsoport	Tárgy év 2021			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	891 041	61 217	952 258	54,2%
Szellemiek	757 836	30 112	787 948	44,8%
Állományon kívüliek	195	18 000	18 195	1,0%
<b>Összesen:</b>	<b>1 649 072</b>	<b>109 329</b>	<b>1 758 401</b>	<b>100,0%</b>

29. táblázat: A Társaság személyi jellegű ráfordításai

Állománycsoport	Előző év 2020		Tárgy év 2021	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikaiak	124	63,6%	123	64,4%
Szellemiek	68	34,9%	65	34,0%
Állományon kívüliek	3	1,5%	3	1,6%
<b>Összesen:</b>	<b>195</b>	<b>100,0%</b>	<b>191</b>	<b>100,0%</b>

30. táblázat: A Társaság által foglalkoztatottak létszáma

adatok eFt-ban

Bérfelrakások	Előző év 2020	Tárgy év 2021
Szociális hozzájárulás	254 247	256 726
Szakképzési hozzájárulás	22 805	25 007
Rehabilitációs hozzájárulás	13 657	13 584
<b>Összesen:</b>	<b>290 709</b>	<b>295 317</b>

31. táblázat: Bérfelrakások alakulása

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

## A Vasútvillamosító Kft. tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztük a Vasútvillamosító Kft., cégjegyzékszám 01-09-261665 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 13 877 368 E Ft, az adózott eredmény 541 011 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 2021. 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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.

### Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

### Tartozások kötvény kibocsátásból

A Társaság 2021. 02.01. aukción, 2021.02.03. pénzügyi teljesítési időponttal 3 000 000 ezer forint névértékű „VASÚTVILL 2031/A” elnevezésű kötvényt bocsátott ki a Növekedési Kötvényprogram keretén belül.

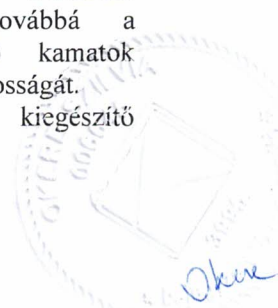
A Tartozások kötvénykibocsátásból a hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős részét, 89 %-át teszik ki, ezért minősítettük kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdésnek.

### Az elvégzett könyvvizsgálati eljárások

A kötvények ellenőrzésével kapcsolatos eljárásaink során a jogszabályoknak való megfelelést vizsgáltuk.

Áttekintettük a kötvénykibocsátás dokumentumait, valamint ellenőriztük a kötvénykibocsátásból származó kötelezettségek egyenlegét, továbbá a beszámolási időszakot terhelő kamatok elszámolásának teljességét és pontosságát.

A kapcsolódó közzétételek a kiegészítő melléklet 14. oldalán találhatóak.



## **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Vasútvillamosító Kft. 2021. 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 beszámolónak 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. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Vasútvillamosító Kft. 2021. 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 beszámolónak 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 közlése 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 bizonyítékokat 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink 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, 2022. április 30. **STATUS PLUS AUDIT KFT.**

*Okere Szilvia* 1117 Budapest, Bercsényi u. 34/B. II. 2.  
Adószám: 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





**2/2022. sz. Tulajdonosi határozat:**

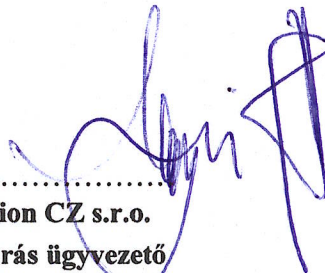
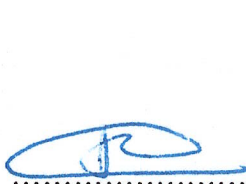
amelyet a **Rafinanz Promotion CZ s.r.o.** (székhelye: Cseh Köztársaság, CZ-60300 Brno, Pisárky, Kvetná 178/34., bejegyezve a Brnoi Kerületi Bíróság cégjegyzékébe 27935906 cégjegyzékszám alatt, képviselőjében eljár: Homlok Zsolt András és Marjai Péter, a társaság ügyvezetői), mint a **Vasútvillamosító 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 2021. évi éves beszámolóját 13.877.368 eFt, azaz tizenhárommilliárd-nyolcszázhatvenhétmillió-háromszázhatvannyolcezer forint mérlegfőösszeggel, 541.011 eFt, azaz ötszáznegyvenegymillió-tizenegyezer 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 eredményt az eredménytartalékba helyezi, osztalék kifizetésére nem kerül sor.

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

Budapest, 2022. május 16.



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