

36-16/2017

12650932-2960-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044950
Cégjegyzék száma

BM HEROS ZRT

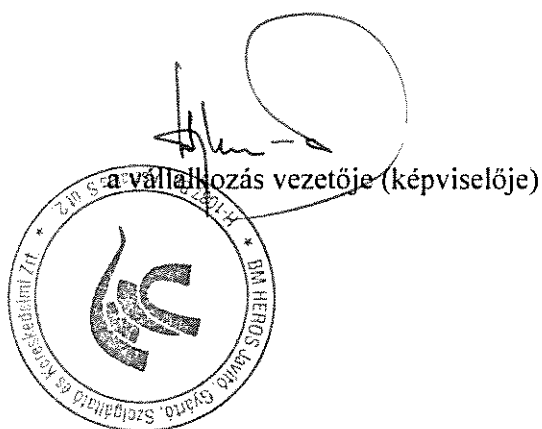
1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2.

Éves beszámoló

2016

Keltezés: 2017. április 24.

P.H.



12650932-2960-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044950
Cégjegyzék száma

11

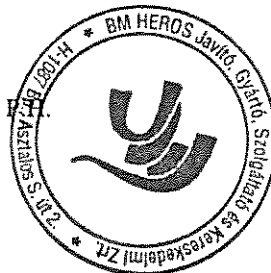
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	699302	0	628620
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	15960	0	1426
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	15960		1426
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	658342	0	602194
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	479173		494069
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	60646		65522
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	105786		42603
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	12737		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	25000	0	25000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	25000		25000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2017. április 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	2495930	0	3979901
30	I. KÉSZLETEK	1013741	0	1026919
31	Anyagok	722164		960249
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	277834		64307
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	13119		
35	Áruk	624		2363
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	230168	0	1602336
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	92478		1506346
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			89750
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	137690		6240
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1252021	0	1350646
54	Pénztár, csekkek	1247		975
55	Bankbetétek	1250774		1349671
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	9577	0	16002
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6347		4847
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3230		11155
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	3204809	0	4624523

Keltezés: 2017. április 24.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

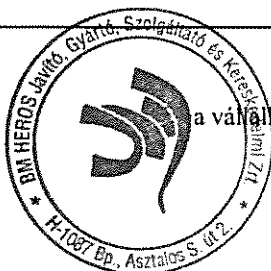
2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	790801	0	947903
62	I. JEGYZETT TŐKE	870000		870000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-93296		-79199
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14097		157102
72	E. Céltartalékok	35017	0	257156
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	35017		257156
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	2227426	0	3186648
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2017. április 24.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statistikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2227426	0	3186648
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	900000		
96	Vevőktől kapott előlegek			1968504
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1281606		1086738
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45820		131406
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	151565	0	232816
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	129189		181688
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11916		16828
108	Halasztott bevételek	10460		34300
109	Források összesen	3204809	0	4624523

Keltezés: 2017. április 24.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2408957		5450204
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2408957	0	5450204
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	231453		-226171
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12554		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	244007	0	-226171
7	III. Egyéb bevételek	87613		185611
8	ebből: visszaírt értékvesztés			46073
9	5 Anyagköltség	737029		2659577
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	482860		527454
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	25893		24447
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	405862		752100
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	234894		226304
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1886538	0	4189882
15	10 Bérköltség	410885		361422
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	61424		66396
17	12 Bérjárulékok	117614		102474
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	589923	0	530292
19	VI. Értékesítési leírás	54171		57247
20	VII. Egyéb ráfordítások	177333		437128
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	32612	0	195095

Keltetés: 2017. április 24.

P.H.



Állalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1086		1452
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3764		5663
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4850	0	7115
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	19760		9468
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3605		5292
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	23365	0	14760
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-18515	0	-7645
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14097	0	187450
46	X. Adófizetési kötelezettség			30348
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	14097	0	157102

Keltezés: 2017. április 24.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

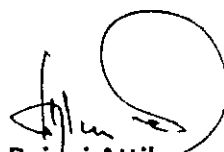
BM HEROS ZRT. 2016. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2017. április 24.

Felterjeszti:




Rajnai Attila
vezérigazgató

Tartalom

I. Általános jellegű kiegészítések a 2016. évi éves beszámolóhoz	3
1. A részvénytársaság rövid bemutatása.....	3
2. A részvénytársaság főbb tevékenységei.....	4
3. A Számviteli politika főbb vonásai	4
A szokásos és kivételes események minősítése.....	6
d) Piaci értékelés szempontjából:.....	7
e) Maradványérték:	7
f) Behajthatatlan követelések közül:	7
II. Speciális jellegű kiegészítések a 2016. évi éves beszámolóhoz.....	7
1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	7
2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok.....	12
3. Cash flow kimutatás	16
4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
III. Kiegészítő adatok	25

I. Általános jellegű kiegészítések a 2016. évi éves beszámolóhoz

1. A részvénytársaság rövid bemutatása

Az Alapító a Zrt igazgatóságát 2015. június 05 napjával megszüntette, az igazgatósági jogköröket a vezérigazgatóra delegálta.

A Zrt. Felügyelő Bizottsága:

Dr Demény Ádám a felügyelő bizottság elnöke
Beákné Kövágó Erika felügyelő bizottsági tag
Dörnyeiné Láposi Viktória felügyelő bizottsági tag 2016. 05.31-ig
Kovács István felügyelő bizottsági tag 2016. 06. 01-től

Az Zrt. könyvvizsgálója: Dornhof Nagy und Partner Kft (Nagy József)

A társaság cégneve:

Belügyminisztérium HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A társaság székhelye: 1087 Budapest, Asztalos Sándor utca 2.

A társaság alapítója: Belügyminisztérium, amely a társaságot határozatlan időre hozta létre.

A társaság tulajdonosa: Magyar Állam

Tulajdonosi jogok gyakorlója:

Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság (1143 Mogyoródi út 43.)

Az MNV Zrt. és a BM OKF 2013. január 16-án kötötték meg az SZT-39176 számú Megbízási Szerződést a BM HEROS Zrt. részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlására.

A társaság működésének kezdő időpontja: 2001. május 01.

Bejegyzés időpontja: 2001. augusztus 2.

A társaság alaptőkéje: 870.000.000.- Ft

Részvények: 8 db 42.500.000.- Ft névértékű, és

530 db 1.000.000.- Ft névértékű névre szóló dematerializált törzsrészvény

A társaság fő tevékenységi köre: 29.10 Közúti gépjármű gyártása

2. A részvénytársaság főbb tevékenységei

A „HEROS Zrt „-t a tulajdonos azzal a céllal hozta létre, hogy a Magyar Köztársaság területén tűzoltógépjárművek és egyéb speciális gépjármű felépítmények gyártójaként, egyéb haszongépjárművek és tűzoltás-technikai eszközök szervizeként, valamint szakanyagok, szakfelszerelések forgalmazójaként működjenek.

Főbb tevékenységi körök:

- Tűzoltógépjárművek – gépjárműfecskendők, habbal-oltók, speciális egyedi gépjármű felépítmények, műszaki mentőszerek stb. gyártása, felépítmények gyártása, szerelése, komplettírozása és véginstallálása.
- Tűzoltógépjárművek és kapcsolódó tűzoltás-technikai termékek garanciális és garancia időn túli szervizelése, karbantartása és javítása.
- Kommunális járművek, speciális járműfelépítmények gyártása, elsősorban szerkezeti lakatos, karosszéria lakatos, fényező tevékenységre épített feladatok megvalósítása, gépjárművek és tűzoltó technikai eszközök javítása karbantartása valamint a gyártott termékek, tűzoltó szakfelszerelések értékesítése.
- A szerviz tevékenységek 2016. július 01. napjával kiszervezésre kerültek a BM HEROS LEK Kft-be

3. A Számviteli politika főbb vonásai

a) Értékelési eljárások

Befektetett eszközök:

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

A befektetett pénzügyi eszközöket beszerzési áron értékeljük, csökkentve az értékvesztéssel, növelve a visszairások összegével.

Készletek:

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

Befejezetlen termelés:

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

Értékelése:

A befejezetlen termelés értékének kimunkálásánál a

- közvetlen anyagköltség
- közvetlen bérköltség
- közvetlen bérjárulékok összegét
- és az üzemi költségek összegét vesszük figyelembe.

A devizás eszközök és források értékelése:

EU tagállamként a devizás eszközök és források értékelése MNB középárfolyamon történik. A realizált árfolyam különbségeket elszámoljuk a banki jóváírás vagy terhelés napján érvényes MNB középárfolyamon.

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

Követelések:**Vevők:**

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

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

Egyéb követeléseinket a mérlegben bekerülési értéken szerepeltetjük.

Amortizációs politika**Alkalmazott leírási módszer**

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

Maradványérték nagysága

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

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

Nem tekintjük jelentősnek a maradványértéket, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy a 200 eFt-ot nem éri el. Nem jelentős a maradványérték akkor sem, ha az eszköz a várható használati

idő végén csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, illetve, ha a rendeltetésszerű használati időt követően nem lesz értékesíthető.

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

Értékcsökkenés elszámolása

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

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

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

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

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

A szokásos és kivételes események minősítése

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

felhasználók döntéseit befolyásolhatja. A társaságnál **lényeges gazdasági esemény** az, amelyik a saját tőke változásában legalább 10 millió forint összegű változást eredményez.

d) Piaci értékelés szempontjából:

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

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

e) Maradványérték:

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

f) Behajthatatlan követelések közül:

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

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

II. Speciális jellegű kiegészítések a 2016. évi éves beszámolóhoz

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	628.620 eFt
-----------------------------	--------------------

<i>Immateriális javak</i>	<i>1.426 eFt</i>
---------------------------	------------------

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2016. évi állományváltozását az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A beszámolás évében az **immateriális javak** bruttó értéke 770 eFt-tal növekedett, amelyből a társaság új honlapja készült el.

Tervszerinti értékcsökkenési leírást 5.295 eFt-ot számoltunk el. A VfpCapital program kivezetése miatt a program érték 90%-át terven felüli écs-ként elszámoltuk 10.009 eFt értékben.

Tárgyi eszközök	602.194 eFt
------------------------	--------------------

2016-ben a beruházási aktivitás továbbra is alacsony maradt, a társaság a szervezeti átalakítás elhúzódnása, a gyártási feladatok várható változása és a gyártócsarnok döntés előkészítés kitolódása miatt úgy döntött, hogy csak a legszükségesebb felújítási és eszköz pótlási feladatokat végzi el.

A tárgyi eszköz állomány összetétele 2016 évben

Ingtatlanok	494.069 eFt
-------------	-------------

2016-ben az Ezüstfa utcai telephelyen személyi beléptető rendszert, a járműforgalom ellenőrzését segítő sorompórendszert és parkolót alakítottunk ki 9.354 eFt értékben. Átépítettük a főépület auláját 2.765 eFt értékben, a telephely világításának korszerűsítése, telephelyi őrzést segítő video rendszer kiépítése 7.338 eFt-ba került.

Tervszerinti értékcsökkenési leírást 4.561 eFt-ot számoltunk el.

Műszaki berendezések, gépek	65.522 eFt
-----------------------------	------------

Az év folyamán a telephely karbantartáshoz beszereztünk egy fűnyíró traktort 1.575 eFt értékben, aktiváltuk a Mahindra felépítményt 4.837 eFt értékben. 19.373 eFt-ot költöttünk irodatechnikai fejlesztésre (szerver beszerzés, új hálózat kiépítés, munkaállomások beszerzése). Tervszerinti értékcsökkenést 20.908 eFt-ot számoltunk el.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek 42.603 eFt

2016-ban az üzemi gépek, berendezések bruttó értéke 19.717 eFt értékben növekedett. 7.800 Eft-ba került a vizsgasor felújítása és 11.917 eFt értékben vásároltunk termelő berendezéseket, szerszámokat a gyártási tevékenységhez. (hegesztő berendezések, csavarbehajtók, fúrók, csiszolók) Az egyéb járművek értéke 5.663 eFt értékben növekedett – a szállítási feladatokhoz vásároltunk egy Fiat Ducató tehergépjárművet. A három éves bérleti konstrukció lejártával a BM OKF megvásárolta az addig bérelt Skoda Yeti gépkocsikat, így azok bruttó értékét 120.997 eFt értékben kiveztük. Az irodai igazgatási berendezések értéke 12.815 eFt értékben növekedett. 4.952 eFt összegben raktári tároló rendszer került beszerzésre, 7.863 eFt értékben öltöző szekrényeket, ebédlői asztalokat és székeket, valamint irodabútorokat szereztünk be. Tervszerinti értékcsökkenést 26.482 eFt értékben számoltunk el, az értékesített Skoda Yetik miatt 46.101 eFt összegű écs-t vezettünk ki.

Befektetett pénzügyi eszközök

25.000 eFt

A társaság a javító és szervíz tevékenységének valamint logisztikai feladatainak ellátására 100 %-os tulajdonlású leányvállalatot alapított BM HEROS LEK Kft néven, melynek törzstőkéje 25.000 eFt.

FORGÓESZKÖZÖK

3.979.901 eFt

1.2.1. Készletek

1.026.919 eFt

A vásárolt és a saját termelésű készletek alakulását az alábbiakban mutatjuk be (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Zárókészlet 2015.12.31	Zárókészlet 2016.12.31	Index	Állomány- változás
Anyagok	722.164	960.249	133,0 %	238.085
Befejezetlen termelés	277.834	64.307	23,1 %	-213.527
Késztermékek	13.119	0	0 %	-13.119
Áruk	624	2.363	378,7 %	1.739
Készletek összesen	1.013.741	1.026.919	101,3 %	13.178

A táblázatból látható, hogy a **készletek** értéke összességében alig változott. A befejezetlen és a félkész termékek nyitó értéke a 2015. évi előgyártás miatt magas szinten állt, a 2016. decemberi átadásokkal viszont a záró érték jelentősen csökkent, három gyártási rendelés (konténerek, KMSZ

autók és az 5 db fecskendő) előkészítő munkái maradtak befejezetlenül 64 mFt értékben. Az alapanyag értékének növekedését részben a Rába alvázak év végi előszállítása és az első negyedéves gyártási programhoz szükséges anyagok beszerzése növelte.

A készletekre értékvesztésére 2015-ben elszámolt 46.073 eFt-ot 2016-ban az értékvesztett készlet 2016. évi értékesítése miatt visszaírtuk.

Vásárolt készletek 2016. évi leltározása

A Társaságnál 2016. december 01-i fordulónappal teljes körű készletleltározást hajtottunk végre. A leltározás során 23.739.551,47 Ft leltárhiany és 32.483.874,00 Ft leltártöbbletet állapítottunk meg. A leltártöbbletet átvezettük a 483003 főkönyvi számlára a passzív időbeli elhatárolások közé.

A leltár különbségek okának feltárására a szükséges intézkedéseket megtettük:

- a beérkező számlák kezelésére, a raktári bevételezésre intézkedés készült, melyben a raktári készletmozgások könyvelése újra szabályozásra került
- a raktári anyagi felelősség újraszabályozásra került

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

<i>Követelések</i>	<i>1.602.336 eFt</i>
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)</i>	<i>1.506.346 eFt</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozástól (vevők)</i>	<i>89.750 eFt</i>

A 2016.12.31-én meglévő lejárt határidejű követelésünk összege maradéktalanul kiegyenlítésre került, a nem lejárt határidejű vevőkövetelésből 121.369 eFt nem került kiegyenlítésre az éves beszámoló elkészítésének dátumáig.

<i>Egyéb követelések</i>	<i>6.240 eFt</i>
---------------------------------	-------------------------

Az egyéb követelések összegében az alábbi tételek szerepelnek:

- 353001 fksza Készletekre adott előlegek	5.015 eFt
- 361101 fksza Munkavállalóknak folyósított előlegek	218 eFt
- 361401 fksza Budapest bérlet nyt. számla	651 eFt
- 361501 fksza Ebédjegy elszámolási számla	15 eFt
- 368603 fksza Időszakok közötti áfa átvezetési számla	45 eFt
- 368702 fksza Vizsgáztatás elszámolási számla	296 eFt

<i>Pénzeszközök</i>	<i>1.350.646 eFt</i>
----------------------------	-----------------------------

Pénztárak 2016. december 31-i egyenlege: 975 eFt
(forint pénztár 829 eFt valuta pénztár 146 eFt)

Bankszámlák 2016. december 31-i egyenlege:	1.349.671 eFt
- forint folyószámlák egyenlege:	1.301.941 eFt
- deviza folyószámlák egyenlege:	47.730 eFt

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK **16.002 eFt**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **4.847 eFt**

A bevételek a 2017. januárjában számlázott, 2016. december havi bérleti, szolgáltatási díjak összege.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **11.155 eFt**

A tárgyévi elhatárolás az újság, folyóirat előfizetési díjakat, előre fizetett bérleti díj és szolgáltatások összegét (CAD tervező program, nyomásfokozó bérleti díj, felhő szolgáltatások díja) és az áthúzódó költségeket (gj. bérleti díj, vezetői felelősség biztosítás) tartalmazza.

SAJÁT TŐKE **947.903 eFt**

Jegyzett tőke **870.000 eFt**

A 2001. május 01-jei alapító okiratban szereplő 400.000 eFt-os jegyzett tőke 2012. évben 470.000 eFt-tal emelésre került az Ezüstfa utcai telephely apportálásakor.

Eredménytartalék **-79.199 eFt**

Az eredménytartalék fenti összege az előző évi érték záró egyenlegéből (-93.296 eFt) a 2015. évi mérleg szerinti eredmény (14.097 eFt) eredménytartalék javára történő átvezetése után alakult ki.

Adózott eredmény **157.102 eFt**

Részletes elemzése az eredmény kimutatásra vonatkozó részben szerepel.

CÉLTARTALÉKOK **257.156 eFt**

Céltartalék a jövőbeni költségekre **257.156 eFt**

A fenti tételben a 2016. évi gyártási értékesítés után várható garanciális kötelezettség, a szervezeti és HR költségek fedezetére képzett tartalék, a 2015. évi anyagértékesítések pénzügyi rendezésére képzett céltartalék összege szerepel.

KÖTELEZETTSÉGEK **3.186.648 eFt**

Részvénytársaságunknak 2016. év végén csak rövid lejáratú kötelezettsége volt.

Vevőktől kapott előlegek **1.968.504 eFt**

A társaság és a BM OKF között létrejött gyártási megrendelés biztosította előleg lehívását a gyártási tevékenység finanszírozása érdekében. A társaság a szerződésben szereplő bruttó 2,5 milliárd forint

előleget kiszámlázta, a számla kiegyenlítésre került. Az előleget 2018-ban, a gyártási program utolsó 19 db jármű kiszámlázásakor kell elszámolni.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 1.086.738 eFt

Belföldi szállítói kötelezettség:	1.033.713 eFt
Külföldi szállítói kötelezettség:	9.310 eFt
Szállítók – kapcsolt vállalkozás:	43.715 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 131.406 eFt

NAV-val szembeni adó és járulék kötelezettség	110.094 eFt
Jövedelem elszámolási számla (2016. decemberi bérek)	19.054 eFt
Egyéb (munkavállalók elszámolásai)	33 eFt
Téves vevői utalások (LEK vevő – 368301 szla)	2.225 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 232.816 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 181.688 eFt

Az elhatárolás összegét az alábbi tételek adják:

7 db KMSZ gépjármű számláinak az értéke, a málfahelszerelések január-február hónapban kerültek beszerzésre. A szintén kiszámlázott konténerek visszajavítása és befejezése is 2017. évben történik meg.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 16.828 eFt

2016. évet érintő, 2017. évben felmerült (kifizetett) költségek:

- Bankköltség	853 eFt
- Informatikai szolgáltatások	2.798 eFt
- 2016. évi energiaszámlák (gáz, víz, áram) elhatárolása	3.422 eFt
- Bérleti díjak	1.042 eFt
- Vezetői prémium és járuléakai	6.000 eFt
- Igénybevett szolgáltatások	2.056 eFt
(telefon-, internetköltség, szemétszállítás, produktív szolgáltatás, könyvvizsgálati díj, egyéb szolgáltatások)	
- Egyéb 2016. évet érintő költség (üzemanyag ktg., alkatrész ktg.)	657 eFt

Halasztott bevétel 34.300 eFt

Halasztott bevételként a leltártöbbletet és az abból történő anyagfelhasználást vezetjük:

- 2016 előtti leltár többletek	10.460 eFt
- 2016 évi felhasználás leltártöbbletekből	- 8.644 eFt
- 2016 évi leltár többlet	32.484 eFt

2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

Eszközök és források összetételének alakulása

Eszközök összetétele:

adatok eFt-ban

Mérleg-sor	Megnevezés	2015.12.31		2016.12.31		Index
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
A	Befektetett eszközök	699.302	21,8 %	628.620	13,6 %	89,9 %
B	Forgóeszközök	2.495.930	77,9 %	3.979.901	86,1 %	159,5 %
C	Aktív időbeli elhatárolások	9.577	0,3 %	16.002	0,3 %	167,1 %
	Összesen	3.204.809	100,0 %	4.624.523	100,0 %	144,3 %

Források összetétele:

adatok eFt-ban

Mérleg-sor	Megnevezés	2015.12.31		2016.12.31		Index
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
D	Saját tőke	790.801	24,7 %	947.903	20,5 %	119,9 %
E	Céltartalékok	35.017	1,1 %	257.156	5,6%	734,4 %
F	Kötelezettségek	2.227.426	69,5 %	3.186.648	68,9%	143,1 %
G	Passzív időbeli elhatárolások	151.565	4,7 %	232.816	5,0 %	153,6 %
	Összesen	3.204.809	100,0 %	4.624.523	100,0 %	144,3 %

A **mérleg eszköz oldalán** a befektetett eszközök állománya az előző évhez képest csökkent. A csökkenés a bérbe adott gépkocsik szerződés szerinti értékesítése miatt a járműveket 2016. december 16. napjából kiveztük a könyvekből.

A **forgóeszközök** állománya közel hatvan százalékkal növekedett, az összetételben jelentős változás történt. A vevő követelések közel 1,5 milliárd forinttal növekedtek mivel december közepén számláztuk ki az akkor átadott 10 db új tűzoltó fecskendőt. A vevő partnerek likviditása javult, így kötelezettségeiknek határidőben eleget tettek, ezzel párhuzamosan a pénzeszközök állománya tovább növekedett.

A készletek értéke szintén növekedett. A késztermékekből nincs készlet, minden számlázásra került, áruk értéke növekedett. Az előgyártás csak 5 db tűzoltó gépjárműre korlátozódott így félkész termékek nincsenek készleten és befejezetlen termelés értéke jelentősen csökkent. Az alapanyagok

esetében a növekedés következett be. A RÁBA növelte az alváz beszállítást, illetve a tavaszi gyártási programhoz megrendeltük a fontosabb alapanyagokat.

Az **aktív időbeli elhatárolások** növekedése a bérelt eszközök bérleti díjának előre számlázása miatt történt.

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

A **mérleg forrás oldalán** a részvénytársaság saját tőkéje közel 20 százalékkal növekedett az eredményes gazdálkodás következtében, és a jelentős 2014. évi veszteség után a saját tőke összege újra meghaladja a jegyzett tőke összegét.

A **kötelezettségek** részaránya közel 50%-al növekedett, elsősorban a majdnem 2 milliárd forintos vevői előleg miatt (kiváltva a 900.000 eFt-os rövid lejáratú hitelt). A szállító kötelezettség 195 millió Ft-tal csökkent, míg az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 85.591 eFt-tal növekedett a 2016. évi áfa befizetői pozíció és a társasági adó növekedése miatt.

A várható költségekre képzett **céltartalék** összege a 2016. évben 257.156 eFt. 2016. évben a társaság a garanciális javításokra 191.156 eFt, a szervezeti változások és HR költségekre 30.000 eFt-ot tartalékot képeztünk. Céltartalékot képeztünk továbbá 36.000 eFt értékben a 2015-2016-ban eladott anyagok várható érték korrekciójára.

A **passzív időbeli elhatárolás** összege 232.816 eFt, az előző évihez képest több mint 81 millió forinttal növekedett. Az előző évek leltártöbbletének felhasználása és a tárgyévi leltártöbblet különbözete 23,8 millió forinttal növelte a halasztott bevételeket, a bevételek időbeli elhatárolása több mint 52 millió forinttal növelte a passzív időbeli elhatárolás értékét.

Pénzügyi helyzettel kapcsolatos mutatószámok

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

A pénzügyi mutatókat az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	2015.12.31	2016.12.31	index
Pénzjövedelem:			
Mérleg szerinti eredmény + amortizáció	14.097 + 54.171 = 68.268	157.102 + 57.247 = 214.349	314,0 %
Forgótőke:			
Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	2.495.930 – 2.227.426 = 268.504	3.979.901 – 3.186.648 = 793.253	295,4%

Likviditási ráta I.: <u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{2.495.930}{2.227.426} = 1,1$	$\frac{3.979.901}{3.186.648} = 1,25$	113,6 %
Likviditási ráta II. <u>Forg eszk.-</u> <u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{2.495.930 - 230.168}{2.227.426} = 1,0$	$\frac{3.979.901 - 1.602.336}{3.186.648} = 0,75$	75 %
Likviditási gyorsráta I. (kézp. likviditási mutató) <u>Forgó esz. – Köv. –</u> <u>Készlet.</u> Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{2.495.930 - 230.168 - 1.013.741}{2.227.426} = 0,6$	$\frac{3.979.901 - 1.602.336 - 1.026.919}{3.186.648} = 0,42$	70 %
Likviditási gyorsráta II. <u>Forgó esz. –</u> <u>Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{2.495.930 - 1.013.741}{2.227.426} = 0,7$	$\frac{3.979.901 - 1.026.919}{3.186.648} = 0,93$	132,9 %

A táblázat alapján látható, hogy a mérleg szerinti eredmény 2015. évhez viszonyított jelentős javulása következtében a **pénzjövedelem mutatója** összességében háromszorosára növekedett.

A **likviditási ráta I. mutatója** alapján a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 1,25-szeresét, a **likviditási ráta II. mutatója** szerint a készletek és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 75 százalékát fedezik.

A **likviditási gyorsráta I. mutatója** alapján a pénzeszközök a rövidlejáratú kötelezettségek 0,42-szeresét, a **likviditási gyorsráta II. mutatója** szerint a pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket 0,9 szeresét fedezik.

Vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

A vagyoni helyzet elemzéséhez szükséges mutatószámokat az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Mutató megnevezése	2015.12.31	2016.12.31	Index
Befektetett eszközök tőke ellátottsága (%)			
<u>Saját tőke</u>	$\frac{790.801}{699.302} = 113,1$	$\frac{947.903}{628.620} = 150,8$	133,3 %
Befektetett eszközök			
Eladósodottság (%)			
<u>Kötelezettségek</u>	$\frac{2.227.426}{790.801} = 281,7$	$\frac{3.186.648}{947.903} = 336,2$	119,3 %
Saját tőke			

Részvénytársaságunk tőkeellátottsága a saját tőke növekedése miatt 33 %-al lett nagyobb. Az eladósodottság mutatója közel 20 %-al növekedett a termelési projekt előfinanszírozása következtében.

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

Mutató megnevezése	2015.12.31	2016.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya (tárgyi eszköz összes / összes eszköz) %	20,5	13,0	63,4
Készletek aránya (készletek / összes eszköz) %	31,6	22,2	70,3
Tárgyi eszköz utánpótlási mutatója (t. eszk. tárgyevi écs / t.eszk.bruttó ért) %	4,6	5,8	126,1
Tőke ellátottság mutatója(saját tőke / összes forrás)	24,7	20,5	83,0
Működő tőke (forgó eszközök – rövid lejáratú kötelezettségek) eFt	268.504	793.253	295,4 %

3. Cash flow kimutatás

Részvénytársaságunk 2016. évi cash-flow kimutatását a **2. számú melléklet** tartalmazza

A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás, a működési cash-flow 2016. évben negatív értéket mutat. (-973 millió Ft). A befektetési tevékenységből származó pénzeszközök változása 3 millió Ft-tal növelte a vállalkozási cash-flow összegét, viszont a felvett hitel visszafizetése a finanszírozási cash-flow-t 900 millió Ft-tal rontotta, viszont a vevői előleg 1.968 millió forinttal javította az eredményt. Az előzőekben említettek hatására részvénytársaságunk vállalkozási cash-flow-ja, a pénzeszközök állományváltozása 98.625 eFt növekedést mutat.

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredmény kimutatásunkat elsődlegesen „A” összköltség eljárással állítjuk össze.

Értékesítés nettó árbevétele **5.450.204 eFt**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele **5.450.204 eFt**

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2015	2016	Változás	Index	Részarány 2016
Tüo. gj. gyártás árbevétele	146.904	3.754.800	3.607.896	2.556%	68,9%
Egyéb termék gyárt. árbev.	8.440	94.994	86.554	1.125 %	1,8%
Tüo. gj. felújítás árbevétele	431.972	122.185	-309.787	28,3 %	2,2%
Szerviz tev. árbevétele	831.565	347.565	-484.000	41,8 %	6,4%
Légző szerviz árbevétele	249.721		-249.721		0%
Kapcsolt váll. nyújt. szolg.		15.023	15.023		0,3%
Árueladás árbevétele	424.178	731.187	307.009	172,4 %	13,4%
Közvetített szolg. árbev.	269.061	328.455	59.394	122 %	6,0%
Hulladék értékesítés	8.533	754	-7.779	8,8 %	0%
Flottakezelés bevétele	38.583	55.241	16.658	143,2 %	1,0%
összesen	2.408.957	5.450.204	3.041.247	226,2 %	100,0%

A beszámolás évében a belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 126%-kal növekedett. A megrendelések beérkezésével elkészítettünk és átadtunk 36 db tűzoltó fecskendő gépjárművet. 2016. július 01. napjától a szerviz tevékenységek végzése átkerült a BM HEROS LEK Kft.-hez, így a felújító és szerviz tevékenység végzése fél évre korlátozódott így a bevétel is csökkent ezen

tevékenységeknél. Az árúeladás és a közvetített szolgáltatások bevétele a beérkezett rendelések teljesítése következtében növekedett.

A számviteli törvény 93. § (1) bekezdés b) pontjának megfelelően az értékesítés nettó árbevétele *tevékenységi körönként* a következő:

29.10 Közúti gépjármű gyártása	3.754.800 eFt
33.19 Egyéb ipari eszköz javítása	25.023 eFt
45.20 Gépjármű javítás	773.182 eFt
46.90 Vegyes termékkörű kereskedelem	731.187 eFt
Hulladék értékesítés	754 eFt
77.11 Gépjármű kölcsönzés	55.241 eFt
Egyéb tevékenységek (egyéb gyártás, kapcs. váll. szolg.)	110.017 eFt
Összesen	5.450.204 eFt

A társaság és A BM OKF között megkötött 9-168 számú Vállalkozói Keretszerződés a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 9. § (1) bekezdése k) pontjának ka) alpontja szerint in house szerződésnek minősül és a társaság árbevételeinek 80%-át e szerződés teljesítéséből kell realizálni.

A 2016. évi értékesítés a szerződés szerinti bontásban:

Vevő	értékesítés (eFt)
Bács - Kiskun MKI	27 997
Baranya MKI	15 444
Békés MKI	17 966
BM OKF	5 009 607
BM OKF GEK	17 793
Borsod MKI	19 949
Csongrád MKI	15 476
Fejér MKI	17 051
FKI	44 550
Győr-Moson-Sopron MKI	16 906
Hajdú-Bihar MKI	14 894
Heves MKI	10 028
Jász - Nagykun - Szolnok MKI	14 672
Komárom-Esztergom MKI	5 819
Nógrád MKI	4 699
Pest MKI	30 723
Somogy MKI	9 940
Szabolcs MKI	7 374
Tolna MKI	12 073
Vas MKI	9 581
Veszprém MKI	18 576
Zala MKI	2 569
Egyéb vevő	106 517
Összesen:	5 450 204

Az OKF szervezetei részére 5.343.687 eFt összegben teljesítettünk megrendelést ez a teljes értékesítés 98,0 %-a. A társaság a Kbt.-ben előírt kötelezettségének eleget tett.

A társaság leányvállalatától származó árbevétele 2016 évben 20.614 eFt volt, amely összetett adminisztratív szolgáltatás nyújtásából, eszközök és telephely bérbeadásából származnak. Egyéb bevételt a BM HEROS LEK Kft-vel szemben nem könyveltünk.

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE - 226.171 eFt

Saját termelésű készletek állományváltozása - 226.171 eFt

Befejezetlen termelés állományváltozása - 156.836 eFt

Saját termelésű készletek állományváltozása - 69.335 eFt

EGYÉB BEVÉTELEK 185.611 eFt

adatok eFt-ban

Egyéb bevételek	2015.	2016.	Változás	index
Értékesített eszk. bevétele	1.403	83.611	82.208	5959,4%
Káresemények bevétele	2.134	372	-1.762	17,4%
Utólag kapott kedvezmények	6.305	4.846	-1.459	76,8%
Különféle egyéb bevétel	7.231	6.737	-494	93,2%
Készletek leltártöbblete	7.828	8.644	816	110,4
Kész. visszaírt értékvesztése		46.073	46.073	0
Kapott kés. kamat	0	311	311	0
Céltartalék felhasználás	62.712	35.017	-27.695	55,8%
Összesen	87.613	185.611	97.998	211,9%

Az előző évhez viszonyítva az egyéb bevételek összege közel 98 millió Ft-tal növekedett, a növekedés az értékvesztés visszaírása 46 és az eszköz értékesítés 82 millió Ft-os tételei növelték a céltartalék felhasználás változása 28 millió Ft-tal csökkentette az egyéb bevétel sort.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK 4.189.882 eFt

Anyagköltségek 2.659.577 eFt

adatok eFt-ban

Anyagköltség nemek	2015.	2016.	Változás	Index
Alap és segédanyagok	677.225	2.615.097	1.937.872	386,1
Energia költségek	43.019	25.915	-17.104	60,2%
Üzemanyagok	11.539	8.801	-2.738	76,3%
Szerszám, munka és védőruha	2.261	3.761	1.500	166,3%
Egyéb anyagok	2.985	6.003	3.018	201,1%
Összesen	737.029	2.659.577	1.922.548	360,9%

A beszámolás évében az anyagköltség közel háromszorosával 1.922.548 eFt-tal növekedett 2015. évhez képest.

Az **alapanyagok és segédanyagok** felhasználásának növekedéséhez a gyártási teljesítmény felfutása járult hozzá, míg a felújító-szerviz tevékenység átadása miatt a terület anyag felhasználása csökkenést eredményezett.

Az **energiaköltségeknél** összességében 40%-os csökkenése részben az előző évi gázkazán korszerűsítés eredménye, másrészt a felújító-szerviz tevékenység átadása miatt az energia költségeket is megosztjuk a két társaság között.

Az **egyéb anyagok, szerszám és munka és védőruha** költségek növekedése a létszám növekedés és a termelés növeléséhez kapcsolódott.

Igénybe vett szolgáltatások

527.454 E Ft

adatok eFt-ban

Igénybevett szolgáltatások	2015.	2016.	Változás	Index
Kiküldetés, fuvarozás	2.978	2.438	-540	81,9%
Épület, gép és berendezés karbantartás	19.164	19.457	293	101,5%
Termelési szolgáltatások	374.055	216.313	-157.742	57,8%
Garanciális javítási ktg.		9.432	9.432	
Posta, telefon és internet	6.382	5.896	-486	92,4%
Bérleti díjak	16.167	82.784	66.617	512,1%

Jogi, szakértői díjak	38.653	22.384	-16.269	57,9%
Portaszolgálat díja	7.901	6.401	-1.500	81,0%
Oktatási ktg	542	2.061	1.519	380,3%
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	1.811	84.823	83.012	4684%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	3.982	35.391	31.409	889%
Hirdetés, reklám	962	2.646	1.684	275,1%
Egyéb anyagjellegű szolg.	10.263	37.428	27.165	364,7%
Összesen	482.860	527.454	44.594	109,2%

Az igénybevett szolgáltatások 9,2%-os növekedése a költség nemek teljes átrendeződése mellett jött létre. A termelési szolgáltatások csökkenése a felújító-szerviz tevékenység átadás következménye. Csökkent a jogi szakértői díjak összege – a szervezeti változások, termelési feladat programozása 2015. évben megtörtént. Erőteljesen növekedett a bérleti díj a vállalatirányítási rendszer bérleti konstrukciója és a debreceni gyártó telephely bérlete miatt. Az egyéb üzemi szolgáltatások a LEK Kft szolgáltatási tevékenységének igénybevétele miatt növekedett, csak úgy mint a garanciális költségek a szerviz tevékenység átadása miatt.

Egyéb szolgáltatások költségei

24.447 eFt

adatok eFt-ban

Egyéb szolgáltatások költségei	2015.	2016.	Változás	Index
Illetékek	81	33	-48	40,7%
Bankköltségek	13.595	14.354	759	105,6%
Biztosítási díjak	6.628	7.247	619	109,3%
Hatósági díjak	5.101	2.396	-2 705	46,9%
Különféle egyéb ktg.	488	417	-71	85,5%
Összesen	25.893	24.447	-1.446	94,4%

2016-ban az egyéb szolgáltatások költségei az előző év adatához képest 5,6 %-al csökkent. A hatósági díjak 2.705 eFt összegű csökkenését a kevesebb közbeszerzési eljárás utáni eljárási díj csökkenés okozza.

Eladott áruk beszerzési értéke**752.100 eFt**

2016. évben az előző évhez viszonyítva 85,3%-kal (346.238 eFt-tal) növekedett az eladott áruk beszerzési értéke.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke**226.304 eFt**

A közvetített szolgáltatások értéke a 2015. évi 234.894 eFt-ról csökkent, 2016. évben kismértékben 3,7 %-al.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**530.292 eFt****Béreköltség****361.422 eFt**

A teljes munkaidősök átlagkeresetének alakulása:

<i>Időszak</i>	<i>Béreköltség (E Ft)</i>	<i>Létszám (fő)</i>	<i>Átlagkereset (Ft/fő/hó)</i>
2015	410.885	130	263.388
2016	361.422	81	371.833

Személyi jellegű egyéb kifizetések**66.396 eFt**

adatok eFt-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2015.	2016.	Változás	Index
Betegszabadság	5.664	3.696	-1.968	65,2%
Végkielégítés	3.532	1.474	-2.058	41,7%
Táppénz 1/3	1.821	646	-1.175	35,5%
Kiküldetés	46	0	-46	0%
Fogl. eü. ellátás	1.463	907	-556	62,0%
Étkezési hj.	14.790	14.310	-480	96,8%
Munkabajárás	4.899	3.781	-1.118	77,2%
Helyi bérlet	11.921	7.728	-4.193	64,8%
Egyéb szoc. ktg.	655	831	176	126,9%

Reprezentáció	985	16.549	15.564	1680%
Egyéb személyi jellegű	15.648	16.474	826	105,3%
Összesen	61.424	66.396	4.972	108,1%

A személyi jellegű egyéb kifizetéseken belül a tételek a munkavállalói létszám csökkenésével arányosan változtak – az étkezési hozzájárulás egy főre jutó összegének 50%-os növelése miatt a költség szint nem változott. Jelentősen növekedett a reprezentációs kiadás a társaság 15 éves alakulási ünnepsége, a családi nap megrendezése és gépjármű átadások rendezvényei miatt.

Az ügyvezetés és a választott tisztségviselők részére 2016. évben kifizetett járandóságok összege az alábbiak szerint alakult:

Az **ügyvezetés** (vezérigazgató, gazdasági igazgató, termelési igazgató) részére feladatellátás címén történő kifizetés 2016. évi összege 38.943 eFt

Az ügyvezetés részére 2016. évben az ügyvezetés részére a 2015. évi feladatteljesítés után 3.971 eFt prémium kifizetése történt.

A **választott tisztségviselők** részére történő 2016. évi kifizetések:

Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj:	2.880 eFt
Tiszteletdíj összesen:	2.880 eFt

Bérfjárulékok

102.474 eFt

adatok eFt-ban

Bérfjárulékok	2015.	2016.	Változás	Index
Szociális hj. adó	106.961	94.101	-12.860	88,0%
Szakképzési hj	6.294	5.447	-847	86,5%
Rehabilitációs hj	4.359	2.926	-1.433	67,1%
Összesen	117.614	102.474	-15.140	87,1%

A bérfjárulékok összege a létszámcsökkenés hatására csökkent.

Személyi jellegű kifizetések állománycsoporti bontása:

A kimutatás a 3. számú mellékletben található.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

57.247 eFt

Terv szerinti értékcsökkenési leírás:

47.320 eFt

használatba vételkor egy összegben leírt értékcsökkenés:

9.927 eFt

További információt nyerhetünk a 2016. évi értékcsökkenési leírás eszközcsoportok szerinti alakulásáról az 1. számú melléklet adatai alapján (Értékcsökkenés évközi növekedés rovatai).

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

437.128 eFt

adatok eFt-ban

Egyéb ráfordítások	2015.	2016.	Változás	Index
Értékesített eszk. könyvsz. értéke	0	74.898	74.898	0%
Késedelmi kamatok	122	320	198	262,3 %
Céltartalék képzés	35.017	257.156	222.139	734,4 %
T. eszk. selejtezés	2.986		-2.986	%
T. eszk. terven felüli écs.		10.009	10.009	%
Cégautó adó	1.310	968	-342	73,9%
Innovációs jár.	3.093	5.525	2.432	178,6%
Helyi iparüzési adó	22.415	37.531	15.116	167,4%
Gépjármű adó	629	541	-88	86,0%
Telekadó	9.117	9.117	0	0%
Építmény adó	7.869	8.918	1.049	113,3%
Behajjt. köv. leírása	0	861	861	0 %
Leltárhiány	2.864	23.740	20.876	828,9 %
Készletek értékvesztése	46.260		-46.260	0 %
Különféle egyéb ráf.	2.292	7.544	5.452	329,1 %
Készletek selejtezése	43.359		-43.359	0 %
Összesen	177.333	437.128	259.795	246,5 %

Az egyéb ráfordítások összege 259.795 eFt-tal növekedett.

Az előző évhez képest növekedést jelent az iparüzési adó, a leltárhiány, a terven felüli écs. elszámolás és a tárgyi eszköz kivezetés költsége. 2016. évben céltartalékot képeztünk a 36 db Rába tűzoltó gépjármű és az egyéb elvégzett munkákra garanciális céltartalékként.

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**195.095 eFt****A 2016. évi üzemi, üzleti eredmény alakulására ható főbb tényezők**

A Társaság 2016. évi üzemi eredménye a következőkre vezethető vissza:

1. A Társaságnál a létszám állománya az év során jelentősen változott. A felújítási-szerviz tevékenységek átadása a létszám átadásával is járt, ugyanakkor a gyártási feladatokhoz növelni kellett a létszámot.
2. A Társaságnál a gyártási tevékenység árbevétel és fedezete jelentősen hozzájárult a társaság eredményéhez.
3. A kereskedelmi tevékenység az előző évekhez képest nagyobb árrés elérésével tudott működni.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE -7.645 eFt***Pénzügyi műveletek bevételei 7.115 eFt***

Egyéb kapott kamat 1.452 eFt
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei 5.663 eFt
(árfolyamnyereség)

Pénzügyi műveletek ráfordításai 14.760 eFt

Fizetendő kamatok 9.468 eFt
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 5.292 eFt
(árfolyam veszteség)

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 187.450 eFt**Társasági adó összegének megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	187.450 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	-209.203 eFt
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	325.229 eFt
Adóalap	303.476 eFt
Társasági adó (10 %)	30.348 eFt

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

1) előző évek veszteség elszámolása	93.624 eFt
2) bevételként elszámolt céltartalék összege	35.017 eFt
4) társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke	80.562 eFt

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen: 209.203 eFt

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

1) céltartalék képzés	257.156 eFt
2) számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke	67.212 eFt
3) nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő költségek	861 eFt

Adózás előtti eredményt *növelő* jogcímek összesen : 325.229 eFt

ADÓZOTT EREDMÉNY 157.102 eFt

A társaság javasolja az adózott eredmény eredménytartalékba való helyezését.

III. Kiegészítő adatok

A 2016. évi éves beszámolót ellenőrző adatai

Dornhof Nagy und Partner Kft.

1023 Budapest, Vérhalom u. 12-16. A/I/20.

Személyében felelős kamarai tag könyvvizsgálója: Nagy József könyvvizsgáló

Kamarai nyilvántartási száma: 003758

A könyvvizsgáló részére a 2016. évi éves beszámoló könyvvizsgálatára kifizetett díj összege: 2.400 eFt +ÁFA

A számviteli tevékenységért és a beszámoló aláírásáért felelős személyek adatai

A BM HEROS ZRT 2016. évi számviteli tevékenységéért felelős személy:

Kovács Károly főkönyvelő (lakik: 1173 Budapest, Borsó utca 4 3/15.), regisztrációs száma: 117756

A BM HEROS ZRT 2016. évi éves beszámolóját **Rajnai Attila vezérigazgató** (2151 Fót, Varázsló utca 4. szám alatti lakos) köteles aláírni.

Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapítás - át szervezés	Kisérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Érték- helyesbítés	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK		1 000	45 196	1 444				47 640
Vásárlás			770					770
Apportálás								0
Előállítás								0
Térítés nélkül átvett								0
Átsorolás								0
Értékhelyesbítés								0
Egyéb növekedés								0
Növekedés összesen	0	0	770	0	0	0	0	770
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Térítés nélkül átadott								0
Átsorolás								0
Értékhelyesbítés								0
Egyéb csökkenés			0					0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK		1 000	45 966	1 444	0	0	0	48 410
Nyitó értékcsökkenés		1 000	29 236	1 444				31 680
Terv szerinti écs.			5 295					5 295
Tervén felüli écs.			10 009					10 009
ÉCS növekedés	0	0	15 304	0	0	0	0	15 304
Selejtezés								0
Eladás								0
Apportba adás								0
Térítés nélkül átadott								0
Egyéb csökkenés								0
ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	0	1 000	44 540	1 444	0	0	0	46 984
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK		0	15 960	0	0	0	0	15 960
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK		0	1 426	0	0	0	0	1 426
Leírási kulcs %								
Elszámolt écs. %	0	0	12	0	0	0		

Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan és vagyonni ért jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Tenyész- állatok	Beruházások felújítások	Beruházásra adott előlegek	Értékhe- lyesbítés	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen					
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	560 325	0	242 751	242 751	222 033	222 033	222 033		12 737			1 037 846
Vásárlás	19 457	2 140	23 645	25 785	7 709	30 487	38 196					83 438
Apportálás				0			0					0
Előállítás				0			0					0
Térítés nélkül átvett				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Értékhelyesbítés				0			0					0
Egyéb növekedés				0			0					0
Növekedés	19 457	2 140	23 645	25 785	7 709	30 487	38 196	0	0	0	0	83 438
Selejtezés				0			0					0
Eladás				0			120 998					120 998
Apportba adás				0			0					0
Térítés nélkül átadott				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Értékhelyesbítés				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
Csökkenés	0	0	0	0	0	120 998	120 998	0	12 737	0	0	133 735
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	579 782	2 140	266 396	268 536	7 709	131 522	139 231	0	0	0	0	987 549
Nyitó értékcsoökkentés	81 152		182 105	182 105		116 247	116 247					379 504
Terv szerinti écs.	4 561	2 140	18 769	20 909	7 709	18 773	26 482					51 952
Terven felüli écs.				0			0					0
ÉCS növekedés	4 561	2 140	18 769	20 909	7 709	18 773	26 482	0	0	0	0	51 952
Selejtezés				0			0					0
Eladás				0			46 101					46 101
Apportba adás				0			0					0
Térítés nélkül átadott				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	46 101	46 101	0	0	0	0	46 101
Záró értékcsoökkentés	85 713	2 140	200 874	203 014	7 709	88 919	96 628	0	0	0	0	385 355
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	479 173	0	60 646	60 646	0	105 786	105 786	0	12 737	0	0	658 342
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	494 069	0	65 522	65 522	0	42 603	42 603	0	0	0	0	602 194
Leírási kulcs %												
Elszámolt écs. %	1		7			11		0				

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	284800	-973257
2	1 Adózás előtti eredmény ±	14097	153417
3	2 Elszámolt amortizáció +	54171	57204
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		46073
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-89989	228139
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1403	8713
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	51810	-194868
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-189273	89070
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-55489	83895
10	9 Vevőkövetelés változása ±	1303939	-1503618
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-807938	52294
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2069	6424
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-52679	3378
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	54082	71520
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1403	74898
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	899800	1068504
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	900000	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		900000
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	200	
30	28 Alapítók, szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		1968504
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	1131921	98625

Keltezés: 2017. április 24.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



BM HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zrt.
1087 Budapest, Asztalos S. utca 2. Tel.: +36-1-334 2967 Fax: +30-1-313-7221

bmheros@bmheros.hu
bmheros.katasztrofavedelem.hu

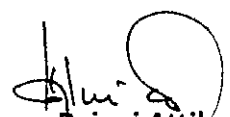
BM HEROS ZRT. 2016. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

ÜZLETI JELENTÉS

Budapest, 2017. április 24.

Felterjeszti:




Rajnai Attila
vezérigazgató

A társaságot nyilvántartó cégbiroság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbiroság

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-044590

Gyártóüzem és Központi szervíz:
H-1106 Budapest, Ezüstfa u. 8.
Tel.: +36-1-261-6500, Fax: +36-1-260-2294
E-mail: ezustfa.takarasag@bmheros.hu

Tartalom

I. BEVEZETŐ.....	3
II. A BM HEROS ZRT. TEVÉKENYSÉGE A 2016. ÜZLETI ÉVBEN	4
1. A Társaság 2016. évi működésének, eredményének bemutatása:.....	4
2. A 2016. évi likviditási helyzet bemutatása:.....	4
III. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	5
1. Minőségcélok, környezeti célok.....	5
2. Levegőtisztaság-védelem	5
3. Zaj-és rezgésvédelem	5
4. Veszélyes anyagok, készítmények beszerzése és kezelése	5
5. Gyártási, és javítási tevékenység során keletkező hulladékok kezelése	6
6. vízminőség-és talajvédelem.....	6
7. Földterületek kezelése, természetvédelem	6
IV. EGYÉB TERÜLETEK BEMUTATÁSA.....	6
1. Foglalkoztatás politika.....	6
2. K+F tevékenység.....	7
3. Telephelyek bemutatása	8
4. MS Navision integrált vállalatirányítási rendszer	8
V. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE A 2017. ÜZLETI ÉVBEN	9
1. A Társaságnál a mérleg fordulónapot követő lényeges események bemutatása.....	9
2. A Társaságnál várható 2017.évi fejlődés bemutatása	9

I. BEVEZETŐ

A Belügyminiszter 2001-ben alapította társaságunkat abból a célból, hogy a minisztériumhoz tartozó szervezetek, intézmények által üzemeltetett gépjárművek és technikai eszközök szakszerű és folyamatos javítása, szervizelése, karbantartása biztosított legyen. A Társaság nemzetgazdasági jelentőségű, egyes katasztrófavédelmi eszközök gyártását, beszerzését és karbantartását hazánkban a Társaság látja el.

A BM HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zrt. (továbbiakban: Társaság) 100 százalékos állami tulajdonú részvénytársaság, amelynek tulajdonosi joggyakorlója, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-vel 2013 január 16-án kötött megállapodás értelmében a BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatósága (továbbiakban: BM OKF). A szerződést aláírását követően a BM OKF in-house szerződések keretében rendelte meg a Társaságtól a különféle eszközök gyártását, felújítását és javítását. 2016 évben a BM OKF Társaságunktól rendelte meg a katasztrófavédelem gépjármű állományának megújítására 108 db tűzoltófecskendő gyártását.

A részvénytársaságot igazgatósági jogkörrel rendelkező vezérigazgató irányítja. A BM Heros Zrt. munkáját, három tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzi, amelynek tagjait a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt.), valamint a Tulajdonosi jogokat gyakorló Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság együttesen jelölte ki.

Társaságunk a költséghatékony gazdálkodás, valamint a profiltiszta működés biztosításának érdekében, 2015-ben létrehozta leányvállalatát, a BM Heros Logisztikai Ellátó Központ Kft-t, amelynek tulajdonosi jogait a BM Heros Zrt. vezérigazgatója gyakorolja.

Az így létrejött szervezetbe került kiszervezésre a gépjárművek szervizelése, karbantartása, nagyjavítása, valamint a légzőkészülékek szervizelése és az ügyfélszolgálati tevékenységek. Az így kialakult „kétvállalatos működési modell” keretében, a két társaság tevékenysége a szinergiák kihasználásával lehetővé tette a költségek és feladatok elhatárolását úgy, hogy közben a két szervezet együttműködése folyamatos.

A BM HEROS Zrt. 2016. évi Üzleti jelentésében bemutatja az éves beszámoló adatainak értékelésével vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, a 2017. évi kitekintésként a tervezett üzletmenetet.

Bemutatja a Társaság tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokat és bizonytalanságokat annak érdekében, hogy ezekről a múltbeli tény illetve a várható jövőbeni adatok alapján a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

Kitér a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges eseményekre, a várható fejlődésre, a kutatás és a kísérleti fejlesztés területére; a telephelyek bemutatására; az általa folytatott foglalkoztatáspolitikára.

Bemutatja a környezetvédelemnek a társaságra gyakorolt szerepét, a vállalkozó környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségét; a környezetvédelem területén történt és várható fejlesztéseket.

Társaságunk az összes gazdasági tevékenységet a Számviteli törvény előírásaival összhangban tervezi és tartja nyilván, az Éves beszámolóját könyvvizsgálattal alátámasztva készíti.

II. A BM HEROS ZRT. TEVÉKENYSÉGE A 2016. ÜZLETI ÉVBEN

1. A Társaság 2016. évi működésének, eredményének bemutatása:

A Társaság 2016. évi tevékenységét részben az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatósággal (Továbbiakban: OKF) kötött keretszerződés alapján végezte. Az In-house jogi konstrukció következtében a Társaság mindenkor bevételeinek legalább 80%-a kell, hogy a keretszerződésből származzon. A szerződés szerint első félévben az OKF és szervezetei részére eszközeinek felújítási és szerviz tevékenységet is elláttuk, majd a 2015 évben alakított BM HEROS LEK Kft elnyerte a felújítási és szerviz tevékenységek ellátására az OKF által kiírt közbeszerzési eljárást, így a társaság ezen tevékenységeket június 30. napjával befejezte. 2016 április 08.-án aláírásra került a társaság és az OKF között a KEHOP-1.60-15-2015-00001 azonosítószámú Katasztrófavédelmi rendszerek fejlesztése keretében tűzoltó gépjárművek gyártása és szállítása programhoz kapcsolódó „Határidős adásvételi szerződés”

A Társaság a szerződés megkötése előtt előgyártással készült a gyártási feladatra, majd a szerződés keretében végezte a RÁBA Aquadux-X 4000 jelzésű tűzoltó gépjármű fecskendők gyártását. 2016 évben a társaság legyártott és átadott 36 db járművet.

A Társaság 2016. évi tevékenységét pozitív eredménnyel zárta. Az üzemi eredmény az árbevétel 3,58 %-a, amely a részben a visszafogott és takarékos gazdálkodás következménye. A 36 db fecskendő közel 3,8 milliárd forintos, továbbá az áruértékesítés és a közvetített szolgáltatások több mint 1 milliárd forintos árbevétele fedezetet biztosított a társaság általános költségeire. A KEHOP pályázatból származó megrendelés állomány a társaság kapacitásainak nagyobb részét 2018 első félévéig leköti. 2017-2018-as évekre is tervezzük eseti megrendelésekre különféle katasztrófavédelmi műszaki eszközök gyártását, illetve felszerelések és berendezések beszerzését és értékesítését.

A Társaság vezetése 2016 évben a munkaidő kapacitás hiányával küzdött. A piacon egyre nagyobb erőfeszítést igényel a szakképzett munkaerő megtalálása és felvétele. A Társaság együttműködési és alvállalkozói szerződésekkel (vidéki társaságokkal együttműködve) tudta a megrendeléseket teljesíteni.

2. A 2016. évi likviditási helyzet bemutatása:

A Társaság likviditási helyzete 2016 évben kiegyensúlyozott volt, adó és egyéb fizetési kötelezettségeit határidőre teljesítette, vevőköveteléseit behajtotta, sem hitel, sem egyéb tartozással nem rendelkezik.

A megrendelt gyártandó eszközök előfinanszírozásához 2015 szeptemberében igénybe vett 900 millió Ft hitel 2016. augusztus 15-én visszafizetésre került. A stabil likviditási helyzet fenntartásához, a felelősségteljes gazdálkodás mellett, hozzájárult a BM OKF részéről vevői előlegként, a termelés finanszírozására rendelkezésre bocsátott 2,5 milliárd forint is.

III. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

1. Minőségcélok, környezeti célok

A környezeti politika megvalósítása érdekében a Társaság vezetősége meghatározza és kiadja a környezetvédelem kulcsfontosságú elemeihez tartozó környezeti céljait és azok megvalósulásához tervezett feladatokat, határidők és felelősök megjelölésével.

A vezetőség a minőségcélokat és a környezeti célokat a minőség és környezeti politikában meghatározottakkal összhangban fogalmazza meg, a tulajdonosi, a megrendelői és piaci igények, a jogszabályi követelményekhez alkalmazkodva és a folyamatos fejlesztés lehetőségeit keresve.

A Társasággal munkaviszonyban álló minden munkavállaló, illetve a Társaság nevében tevékenykedő, köteles a környezetvédelemmel kapcsolatos szabályokat tevékenységi körében betartani. A tevékenység végzése során a megrendelői környezetvédelmi elvárások betartása kötelező, azt a Társaságok elvárják a helyszínen munkát végző alvállalkozótól is (megrendelői követelmények alvállalkozói szerződésben történő megjelenítése).

2. Levegőtisztaság-védelem

A BM HEROS Zrt. Ezüstfa utcai telephelyén a Társaság, bérelt telephelyein, bérbeadó biztosítja a Társaság működéséhez szükséges körülményeket (télen fűtés, nyáron hűtés). Minden alkalmazott kötelessége, hogy a megkapott utasítások, a munka-, környezet- és tűzvédelmi előírások betartásával a rendkívüli légszennyezést megelőzze.

3. Zaj-és rezgésvédelem

A BM HEROS Zrt. telephelyein az ott végzett tevékenységek jellegéből, ill. az elhelyezkedésből adódóan, szokatlan mértékű, lakókörnyezetet érintő zajhatással nem kell számolni.

Zajt, illetve rezgést, előidéző berendezést, technológiát, és egyéb kötött külső zajforrást csak (rendeltetésszerű használat) úgy lehet üzemeltetni, hogy a munka végzése során a keletkező zaj a területre, illetve rezgés a létesítményekre a megengedett zaj- és rezgésterhelési határértékeket ne haladja meg.

4. Veszélyes anyagok, készítmények beszerzése és kezelése

Az alkalmazott veszélyes anyagok, készítmények bejelentéseit a Társaság a szabályozásban foglaltak szerint tárolja. Új veszélyes anyag alkalmazása előtt a bejelentési kötelezettséget a Társaságok környezetirányítási megbízottja kezdeményezi az egészségügyi államigazgatósági szervek felé a 44/2000. (XII. 27.) EüM rendelet 13. mellékletén.

A tevékenységek végzése során alapvető előírás, hogy csak olyan veszélyes anyagokat, készítményeket lehet használni, amelyre vonatkozóan a Társaság rendelkezik érvényes biztonsági adatlappal. Veszélyes anyag, készítmény a raktárból annak a munkatártnak adható ki, aki ismeri a felhasználásra vonatkozó biztonsági előírásokat.

A veszélyes anyag, készítmény beszerzésénél alapvető szempont, hogy előnyben kell részesíteni annak a veszélyes anyagnak, készítménynek a beszerzését, amelynek alkalmazása kisebb terhelést jelent a környezetre.

5. Gyártási, és javítási tevékenység során keletkező hulladékok kezelése

A tevékenységek végzése során nem veszélyes és veszélyes hulladékok keletkezhetnek. A szabályozások által előírt követelményeket, mind az érvényes, hulladékgazdálkodásra vonatkozó előírásokat a Társaság minden munkavállalójának, és alvállalkozójának be kell tartania minden egyes tevékenység során.

A BM HEROS Zrt. minden alkalmazottjának kötelessége tevékenységének az utasításoknak megfelelő, a tőle elvárható gondossággal történő elvégzése, azért, hogy hulladék, - főleg veszélyes hulladék - keletkezését megelőzze, elkerülje, vagy csökkentse. Meg kell akadályozni, hogy a hulladék, veszélyes hulladék talajba, felszíni és felszín alatti vizekbe, levegőbe jutva környezetszennyezést okozzon.

A hulladékokat a kijelölt gyűjtőhelyeken, a feliratozásnak megfelelően fajtánként elkülönítve (szelektíven) kell gyűjteni. A hulladékként kezelendő anyagok tárolására szolgáló terület rendjét minden dolgozó köteles megőrizni. Hulladék csak arra engedéllyel rendelkező partnernek adható át.

6. Vízminőség-és talajvédelem

Társaságnál a vízhasználatot igénylő és szennyvizet kibocsátó tevékenységek a következők:

- a telephelyek szociális célú vízhasználata,
- a telephelyek kommunális szennyvíz, csapadékvíz elvezetése.

A bérelt telephelyek közművesített területen vannak, a vízfelhasználás, szennyvíz kezelés költségét a Társaságok fizetik.

Általános előírások a Társaságnál:

- A telephelyeken, munkaterületen a segédanyagokat, hulladékokat úgy kell kezelni, hogy a felszíni és felszín alatti vizek szennyeződését megakadályozzák.
- Csatornaszem mellett, élővíz kifolyás közelében és a földön veszélyes anyagokat, készítményeket, veszélyes hulladékokat tárolni tilos!

7. Földterületek kezelése, természetvédelem

A munkavégzés során a Társaság vezetői és munkavállalói különös figyelmet fordítanak a munkaterület rendezettségi állapotának fenntartására, a szennyezés elkerülésére.

IV. EGYÉB TERÜLETEK BEMUTATÁSA

1. Foglalkoztatás politika

A 2016. évi átlagos statisztikai létszám a Társaságnál 81 fő volt. Ez 49 fővel kevesebb, mint az előző év átlagos állományi létszáma. A LEK Kft-be 2016 április 01. napjával 57 fő került áthelyezésre. A Társaság a növekvő termelési feladatokhoz (2015-ben 2 db 2016-ban 36 db

gépjármű került átadásra) folyamatosan igyekszik a létszámot növelni. A munkaerőpiacon a szakképzett munkaerő hiánya miatt bér és béren kívüli juttatások növelésével is nehéz a munkaerő megszerzése, illetve megtartása.

A 2016. évi működés során stabilizálódott a 2015-ben kialakított új szervezeti struktúra. A magas színvonalú döntéshozatali támogatás, a Tulajdonos naprakész információkkal való kiszolgálása, hiteles ellenőrzési rendszer kiépítésének igénye okán kialakított új funkciók, és hozzá kapcsolódó létszám és szervezeti egységek - a belső ellenőr, minőségbiztosítás, kontrolling, IT, vállalt irányítási rendszertámogatók hozzájárultak a Társaság eredményes működéséhez.

	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
átlagos statisztikai létszám (fő)	182	180	130	81

Állományi létszám változása:

2015.nyitó létszám (fő)	130
Változás	-49
2015. záró létszám (fő)	81

2. K+F tevékenység

A Társaság megkezdte a 2014. évi jövőképében is tervezett K+F körébe tartozó tevékenységét, annak alapján, hogy céljai között szerepel, meglévő gyártási kapacitásának és portfóliójának fokozatos továbbfejlesztése, valamint a felmerülő új ügyféligényeknek való megfelelés.

A K+F tevékenység lebonyolítása a hatályos jogszabályok és előírásokkal összhangban, projekt keretek között történt meg. Ez biztosította, hogy mind a feladat behatárolás, mind a szükséges erőforrások, és a módszertan dokumentáltan, ellenőrizhető módon került kialakítására és követésre. A projekt tárgya egy Mahindra típusú hordozó alvázra épített felépítmény, jellegét tekintve egy olyan levehető csere felépítmény, amely a prototípus esetében alkalmas 400 liter oltóvíz és 22 liter/perc oltóteljesítményű szivattyúnak, továbbá számos szakfelszerelésnek rögzítetten történő szállítására. A felépítmény kialakításában és a beépítendő felszereléseiben is az igényekhez igazodva módosítható.

A felépítmény fejlesztése, gyártása abból a megállapodásból indult ki, amely a Horoszcoop Külkereskedelmi Képviseleti Kft. és a BM HEROS Zrt. között jött létre. A megbízatás értelmében a két fél megegyezett abban, hogy a tűzoltó gépjármű, amely egy **csere felépítményes gyorsbeavatkozó szer**, levehető felépítménnyel készüljön. Ennek az a célja, hogy a kisebb költségvetéssel rendelkező tűzoltóságok is használni tudják. Felépítménnyel tűzoltó gépjárműként, illetve felépítmény nélkül általános szállítási feladatokra is alkalmas.

A BM HEROS Zrt olyan **csere felépítményes gyorsbeavatkozó szer** gyártott, amely azon tűzoltóságok igényeit is ki tudja elégíteni, ahol a kis létszámú állomány gyorsan az események helyszínére érkezve, meg tudja kezdeni a beavatkozást, a gépjárműfecskendők kikerzéséig.

A csere felépítményes gyorsbeavatkozó szer bevethető minden olyan eseménynél, ahol szükség lehet a szállított szakfelszerelések használatára. Elsősorban erdőtüzeknél, kisebb lakástüzeknél, esetleg autótüzeknél. A felépítményre rögzíthető feszítő-vágó készlet, amellyel már alkalmas lehet gépjárművek karambolos műszaki mentésére is. Terepjáró képességének köszönhetően bevethető a nehezebben megközelíthető területeken is.

A jövőbeni tervek között szerepel, hogy a termékgyártás, előállítás során felhalmozódó tudás hasznosításához folyamatosan figyeli a rendelkezésre álló K+F pályázati lehetőségeket, és amennyiben azokkal élni tud, bevonja azokat működési tevékenységébe, forrásfelhasználásába.

3. Telephelyek bemutatása

A Társaság egy budapesti valamint hét vidéki területi szervizzel (Debrecen (két telephely), Eger, Nyíregyháza, Pécs, Veszprém, Szombathely) kezdte meg 2016. évi működését. A nyíregyházi, pécsi és szombathelyi telephelyek 2016. március 31-én bezárásra kerültek. A szervizek kapacitás kihasználatlansága nem tette lehetővé a gazdaságos működést. Az egri, a veszprémi és a debreceni szerviz telephelyek átadásra kerültek a LEK Kft részére. A Társaság 2016 június 06. napjával Debrecenben konténer gyártásra telephelyet bérel.

A Budapest Ezüstfa utcai telephely kiemelten tűzoltógépjárművek gyártására és javítására szakosodott. A felújító és szerviz részeket a tevékenység ellátásához a LEK Kft vette bérbe, csakúgy mint az Asztalos utcai központban létesített léggő szerviz helyiségeit.

A LEK Kft részére bérbeadott szervizünkben, 12 db tehergépjármű, illetve autóbusz méretű gépjármű járműtechnikai munkába vételéhez szükséges szerelőaknás javítóállás áll rendelkezésre. A karosszéria lakatos munkák, illetve a karambolos javítások végzésére egyidejűleg 6 db tehergépjármű méretű javítóállás áll rendelkezésre.

Az Ezüstfa utcai telephelyen működő - a Közlekedési Felügyelet által kijelölt és feljogosított műszaki vizsgabázist továbbiakban is Társaságunk működteti. A vizsgasor 2016 évben felújításra került, modern, teljesen felszerelt, számítógép vezérlésű gépjármű diagnosztikai soron lehetőség van valamennyi kategóriájú gépjármű műszaki vizsgáztatására.

4. MS Navision integrált vállalatirányítási rendszer

A BM HEROS Zrt. 2012. 05. 01. óta alkalmazta éles üzemben a SekaSoft Kft. által fejlesztett Vfp Capital ERP rendszert.

A BM HEROS Zrt célja volt egy korszerű, naprakész vállalat és termelésirányítási rendszer kialakítása és működtetése, mely felöleli a vállalat minden területét; naprakész információt ad és transzparens, hiteles adatot biztosít a vezetői döntésekhez a szervezeti egységek vezetői részére; segítségével nyomon követhetők és kontrollálhatók az egyes területek munkafolyamatai.

Ennek mentén megvizsgálta a Capital rendszer továbblépési lehetőségeit, a rendszer tulajdonosával közösen, és ennek eredményeképp megállapításra került, hogy a

- gyártási tevékenység kiszolgálása, valamint a
- többvállalatos működési modell

csak jelentős fejlesztés árán támogatható.

A Társaság megvizsgálta a piacon jelentős referenciával rendelkező integrált rendszereket, és a Microsoft Dynamics NAVISION rendszer bevezetése mellett döntött, 2016. január 1-i bevezetéssel.

Az MS Navision rendszer bevezetése a támogató partnerek visszalépései miatt (Ecobit Kft, DeVit Kft) sok nehézséget okozott. 2016 szeptemberétől a bevezetésben és üzemeltetésben nagy gyakorlattal rendelkező Récia Kft-vel együttműködve a felmerült problémák megoldódtak és a 2016 évi könyvelés sikeresen lezárult.

V. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE A 2017. ÜZLETI ÉVBEN

1. A Társaságnál a mérleg fordulónapot követő lényeges események bemutatása

A Társaságnál a mérleg fordulónapot követő lényeges események a következők voltak:

Az OKF a BM HEROS Zrt. és leányvállalata, a BM Heros LEK Kft. 2016 áprilisában elindította a hazai mentőgépjármű gyártás projektet. A projekt Megvalósíthatósági Konceptiót dolgozott ki, amely alapján a Kormány egyetértett az Országos Mentőszolgálat (a továbbiakban: OMSZ) mentőgépjármű szükségletének folyamatos, tervezett, hazai állami tulajdonban lévő társaság általi gyártásból történő biztosításával és ennek érdekében a Társaságnál 1,4 milliárd forint összegű tőkeemelés végrehajtását rendelte el (1120/2017.(III.17) Korm. határozat).

A Társaság a mentőautó gyártás infrastrukturális (gyártó üzemcsarnok építése és felszerelése) és humán erőforrás szükségleteinek megteremtése érdekében 1 Mrd Ft ázsziós tőkeemelést hajtott végre a Társaság 100%-os leányvállalatába, a LEK Kft.-be.

2. A Társaságnál várható 2017.évi fejlődés bemutatása

A Társaság a 2015. évi minimális eredmény után a 2016. üzleti évet 2,9 %-os árbevétel arányos adózott eredménnyel zárta.

2017. évben folytatódik az AQUADUX-X 4000 típusú gépjárműfecskendők kisszériás sorozatgyártása, a Társaság megrendelés állománya folyamatosnak tekinthető, gazdasági, pénzügyi és likviditási helyzete stabil.

Főkönyvi kivonat

Időszak: 16.01.01..16.12.31

BM Heros Zrt.

2017.04.24. 12:42

Oldal 1

KOVACSK

Főkönyvi számla: Dátumszűrő: 16.01.01..16.12.31

Szám	Név	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
	0 Nyilvántartási számlák				
001 Egyeztetés 1-4 számlas osztály		157 101 330,98		157 101 330,98	
002 5-9 számlas osztály			157 101 330,98		157 101 330,98
	02 Készletek nyilvántartási számlája				
021 Bizományosi készlet					
028 Bizományos készlet ellenszámla - egyéb vevő					
029 Audit xmi ellenszámla technikai					
100000 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			70 682 231	628 620 301	
110000 IMMATERIÁLIS JAVAK			14 534 004	1 425 613	
111000 Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
111001 Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
112000 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				1 000 000	
112001 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				1 000 000	
113000 Vagyoni értékű jogok		770 000		45 966 369	
113001 Vagyoni értékű jogok		770 000		45 966 369	
114000 Szellemi termékek				1 443 584	
114001 Szellemi termékek				1 443 584	
117000 Immateriális javak érték helyesbítése					
117001 Immateriális javak érték helyesbítése					
118000 Immateriális javak terven felüli ért. csökk. és vi			10 008 794		10 008 794
118001 Immateriális javak terven felüli ért. csökk. és vi			10 008 794		10 008 794
119000 Immateriális javak terv szerinti			5 295 210		36 975 546
119001 Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése			5 295 210		36 975 546
120000 INGATLANOK		14 895 890		494 069 250	
122000 Telek				326 090 792	
122001 Telek				326 090 792	
123000 Épületek		19 457 178		178 415 808	
123001 Épületek		19 457 178		178 415 808	
124000 Egyéb építmények				75 276 040	
124001 Egyéb építmények				75 276 040	
127000 Ingatlanok érték helyesbítése					
127001 Ingatlanok érték helyesbítése					
128000 Ingatlanok terven felüli écs.					1 909 186
128001 Ingatlanok terven felüli écs.					1 909 186
129000 Ingatlanok terv.sz.értékcs.			4 561 288		83 804 204
129001 Ingatlanok terv.sz.értékcs.			4 561 288		83 804 204
130000 MŰSZAKI BEREND.GÉPEK,JÁRMŰVEK		4 876 108		65 522 387	
131000 Műszaki gépek,berend,szersz.		25 784 028		217 369 739	
131001 Műszaki gépek,berend,szersz.		25 784 028		217 369 739	
132000 Műszaki járművek				51 165 871	
132001 Műszaki járművek				51 165 871	
137000 Műsz.berend,jármű ért.helyesb					
137001 Műsz.berend,jármű ért.helyesb					
138000 Műsz.ber,jármű terv.felüli écs					
138001 Műsz.ber,jármű terv.felüli écs					
139000 Műsz.gép,ber,jármű terv.sz.écs			20 907 920		203 013 223
139001 Műsz.gép,ber,jármű terv.sz.écs			20 907 920		203 013 223
140000 EGYÉB BERENDEZÉSEK,JÁRMŰVEK			63 183 325	42 603 051	
141000 Üzemi gépek,berendezések		19 717 287		64 288 574	
141001 Üzemi gépek,berendezések		19 717 287		64 288 574	

Száma	Név	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
142000	Egyéb járművek		115 334 681	32 744 109	
142001	Egyéb járművek		115 334 681	32 744 109	
143000	Irodai,igazgatási berendezés	12 815 605		41 411 401	
143001	Irodai,igazgatási berendezés	12 815 605		41 411 401	
145000	Jóléti berendezések, felszerelési tárgyak			787 323	
145001	Jóléti berendezések, felszerelési tárgyak			787 323	
147000	Egyéb berend,jármű ért.helyesb				
147001	Egyéb berend,jármű ért.helyesb				
148000	Egyéb ber.jármű terven fel.écs				
148001	Egyéb ber.jármű terven fel.écs				
149000	Egyéb berend,jármű tervsz.écs.	19 618 464			96 628 356
149001	Egyéb berend,jármű tervsz.écs.	19 618 464			96 628 356
160000	BERUHÁZÁSOK,FELÚJÍTÁSOK		12 736 900		
161000	Befejezetlen beruházások		12 736 900		
161001	Befejezetlen beruházások		12 736 900		
162000	Felújítások				
162001	Felújítások				
168000	Beruházások terven felüli écs.				
168001	Beruházások terven felüli écs.				
170000	RÉSZESEDÉSEK			25 000 000	
171000	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
171001	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			25 000 000	
200000	KÉSZLETEK	13 177 601,57		1 026 918 787,75	
200001	Készlet analitikus		33 061 124,22	1 026 918 787,75	
200002	Készletérték várható				
210000	ANYAGOK	200 509 585,41		946 951 552,83	
211000	ANYAGOK	200 509 585,41		946 951 552,83	
211001	Alapanyagok	200 509 585,41		946 951 552,83	
212000	Beérkezett nem számlázott anyagok				
213000	Beérk. nem számlázott anyag ellenszla				
217000	Anyagforgalom technikai elszámolási számla				
218000	Raktárközi átadás elszámolása				
219000	Bizományosi raktár átvezetési számla				
220000	EGYÉB ANYAGOK	37 091 928,06		13 296 922,92	
221000	Üzem és fűtőanyagok	60 846,42		60 846,42	
221001	Üzem és fűtőanyagok	60 846,42		60 846,42	
222000	Fenntartási anyagok	2 470 579,68		2 700 743,2	
222001	Fenntartási anyagok	2 470 579,68		2 700 743,2	
223000	Segédanyag		14 167 346,31	5 266 124,29	
223001	Segédanyag		14 167 346,31	5 266 124,29	
224000	Számítógép alkatrész raktáron				
224001	Számítógép alkatrész raktáron				
225000	Munka és védőruha raktáron	3 692 599,79		5 112 455,6	
225001	Munka és védőruha raktáron	3 692 599,79		5 112 455,6	
226000	Hulladék haszonanyag				
226001	Hulladék haszonanyag				
227000	Szerszámok		1 203 477,31	156 753,41	
227001	Szerszámok		1 203 477,31	156 753,41	
228000	Anyagok árkülönbözete				
228001	Anyagok árkülönbözete				
229000	Anyagok értékveszt.és visszaír	46 238 725,79			
229001	Anyagok értékveszt.és visszaír	46 238 725,79			

Főkönyvi kivonat

Időszak: 16.01.01.,16.12.31

BM Heros Zrt.

2017.04.24. 12:42

Oldal: 3

KOVACSK

Száma	Név	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
230000	BEFLEN TERM.ÉS FÉLKÉSZ TERMÉK		226 171 484,74	64 307 312	
231000	Befejezetlen termelés		156 836 699,17	64 307 312	
231001	Befejezetlen termelés		156 836 699,17	64 307 312	
232000	Félkész termék raktáron		69 334 785,57		
232001	Félkész termék raktáron		69 334 785,57		
250000	KÉSZTERMÉKEK				
251000	Késztermékek				
251001	Késztermékek				
252000	Felújított termékek				
253000	Felújított légző alkatrész				
260000	ÁRUK	1 747 572,84		2 363 000	
261000	Áruk beszerzési áron	1 747 572,84		2 363 000	
261001	Áruk beszerzési áron	1 747 572,84		2 363 000	
262000	Beérkezett, nem szlázott áruk				
263000	Beérk. nem szlázott áruk ellenszla				
264000	Áruk árkülönbözete				
268000	Bizományos készlet elsz. szla				
269000	Áruk értékveszt.és visszairása				
269001	Áruk értékveszt.és visszairása				
270000	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK				
271000	Közvetített szolgáltatások				
271001	Igénybevett szolgáltatások - EFA				
271002	Igénybevett szolgáltatások - Légző				
271003	Közvetített szolgáltatás				
272000	Teljesített, nem szlázott szolgáltatás				
273000	Teljesített, nem szlázott solg. ellenszla				
279000	Közv.szolg. ért.veszt. visszair.				
279001	Közv.szolg. ért.veszt. visszair.				
300000	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK, AKTÍV	1 611 632 452,73		2 966 759 115,88	
310000	Követelések áruszállításból és	1 503 618 226,19		1 596 096 034,24	
311000	Belföldi vevők	1 414 578 157,19		1 506 345 831,24	
311001	Belföldi vevők	1 414 578 157,19		1 506 345 831,24	
312000	Vevő - Kapcsolt vállalkozás	89 706 816		89 750 203	
312001	Vevő - Kapcsolt vállalkozás	89 706 816		89 750 203	
317000	Külföldi vevők (devizában)				
317001	Külföldi vevők (devizában)				
319000	Egyéb vevők (biztosítói javítások számlái)		666 747		
319001	Egyéb vevők (biztosítói javítások számlái)		666 747		
320000	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALK.				
325000	Jegyzett,be nem fiz.tőke anyav				
325001	Jegyzett,be nem fiz.tőke anyav				
350000	ADOTT ELŐLEGEK	5 015 250		5 015 250	
353000	Készletekre adott előlegek	5 015 250		5 015 250	
353001	Készletekre adott előlegek	5 015 250		5 015 250	
354000	Osztalék előleg				
354001	Osztalék előleg				
355000	Import előleg				
355001	Import előleg				
360000	EGYÉB KÖVETELÉS		2 051 435,83		1 000 575,83
361000	Munkavállalókkal szembeni követelések	570 800		884 000	
361101	Munkaváll-nak folyós.előlegek		95 200	218 000	
361201	Előírt tartozások				

Száma	Név	Forgalom	Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik
361202	Munkavállalók tartoz.			
361301	Elszámolásra kiadott összegek			
361302	Elsz.-ra kiadott VALUTA			
361401	Budapest-bérlet	651 000		651 000
361501	Ebédjegy elszámolás	15 000		15 000
361601	Ajándék utalvány			
361602	Iskolakezdési utalvány			
361701	Erzsébet ajándék kártya			
368000	Különféle egyéb követelések		2 622 235,83	1 884 575,83
368101	Téves banki teljesítés			
368201	Garancia,letét,egyéb köv.			
368301	Tisztázandó pü. tételek		2 225 379	2 225 379
368401	Analitika átvezetési számla			
368501	Import VÁM Áfa			
368600	ÁFA technikai számlák	44 623,17		44 623,17
368601	Pénzforgalmi ÁFA átvezetési számla			
368602	Előleg ÁFA számla			
368603	Időszakok közötti áfa átvezetési számla	44 623,17		44 623,17
368604	Nem real árf. különb átvezetési számla			
368700	Vizsgáztatás		441 480	296 180
368701	Vizsgáztatás Ezüstfa u.			
368702	Vizsgáztatás elszámolási számla		441 480	296 180
368703	Vizsgáztatás elszámolása (külső)			
368704	Vizsgáztatás pénzügyi elszámolás (külső)			
368801	Tender hatósági díj rend.			
368901	Hatósági díjak rendező			
380000	PÉNZESZKÖZÖK	98 625 806,25		1 350 646 542,28
381000	Pénztár		101 457	829 218
381001	Központi pénztár		286 995	325 500
381002	Szerviz pénztár	185 538		503 718
382000	Valuta pénztár		170 273,65	145 862,16
382001	CZK Valuta pénztár		25 973,94	
382002	EUR Valuta pénztár		984,71	145 862,16
382003	USD valutapénztár		143 315	
383000	Vállalkozói kártya számlák		5 309 975	781 482
383001	Rajnai - 20023285		5 309 975	781 482
384001	Elszámolási betétszámla	886 831 863		1 301 160 204
385000	Elkülönített betétszámlák		800 000 000	
385001	Lekötött betét		800 000 000	
385002	Záralt számla -49020061			
385003	Záralt számla -49020078			
385004	Záralt számla			
386000	Devizabetét számla	17 374 247,26		47 729 776,12
386001	Devizabetét számla	17 374 247,26		47 729 776,12
386002	Devizás technikai számla			
386003	Deviza lekötött betét			
386004	Devizás záralt számla			
386005	Átértékelés technikai számla			
389000	Átvezetési számla	1 401,64		
389001	Bank ,pénztár átvezetési számla	1 785		
389002	Bankok közötti átvezetési számla			
389003	Pénztárak közötti átvezetés			

Szám	Név	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
389004	Deviza bank és pt.átvez.szla				
389005	Dev.száll.év végi átért.				
389006	Dev.vevő év végi átért.				
389007	Dev.pénzeszk. év végi átért.		383,36		
390000	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 424 606,12		16 001 865,19	
391001	Bevételek aktív időbeli elhat.		1 500 821	4 846 738	
392001	Költs.ráford,aktív.időb.elhat.	7 925 427,12		11 155 127,19	
400000	FORRÁSOK		1 397 026 492,32		4 465 196 873,65
410000	SAJÁT TŐKE		14 096 680,24		790 800 975,66
411001	Jegyzett tőke				870 000 000
412001	Tőketartalék				
413001	Eredménytartalék		14 096 680,24	79 199 024,34	
414000	Lekötött tartalék				
414101	Fejlesztési tartalék				
419001	Mérleg szerinti eredmény				
420000	CÉLTARTALÉK		222 139 316		257 156 000
421001	Céltartalék várható kötel.re		222 139 316		257 156 000
440000	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
441001	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
444001	Beruházási és fejlesztési hitelek				
445001	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
446001	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben				
448001	Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek				
450000	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		873 635 490,38		3 055 241 751,9
451001	Rövid lejáratú kölcsönök				
451002	Leányvállalattól rövid lejáratra kapott kölcsön				
452000	Rövid lejáratú hitelek	900 000 000			
452001	Rövid lejáratú hitelek forintban	900 000 000			
453000	Vevőktől kapott előleg		1 968 503 936,49		1 968 503 936,49
453001	Forintban kapott előleg		1 968 503 936,49		1 968 503 936,49
453002	Devizás előleg				
454000	Szállítók	194 868 446,11			1 086 737 815,41
454001	Belföldi szállítók	246 705 665,02			1 033 713 146,5
454002	Szállítók - Kapcsolt vállalkozás		42 527 535		43 714 985
454003	Külföldi szállítók		9 309 683,91		9 309 683,91
454400	Nem számlázott szállítás				
460000	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK		218 163 152,34		100 397 427,89
461001	Társasági adó elszámolása		23 948 000		22 208 800
462000	Személyi jöv. adó elszámolása		2 344 606		8 185 606
462001	Munkáltatói Szja elszámolása		2 653 041		7 549 041
462002	Kifizetői Szja elszámolása	78 494			383 506
462003	Term. beni jutt. feletti szja	118 445			100 555
462004	Szja béren kívüli túllépés	111 471			152 529
462005	Előző évi Szja elszámolási szla	25		25	
463000	Egyéb adófizetési köt. előírása		106 555 121		119 586 743
463001	NAV kés. pótlék előírás	3 000			
463002	EHO béren kívüli túllépés	405 720		405 720	
463003	Egészségügyi hj. 14%-os előírás		1 295 905		1 295 905
463004	Egészségügyi hj. 27 %-os előírás		2 150 594		3 665 594
463005	Szociális hj. adó előírás		94 101 285		102 205 285
463006	Önellenőrzési pótlék előírás				
463007	Rehabilitációs hj. előírás		2 926 000		4 210 000

Főkönyvi kivonat

Időszak: 16.01.01..16.12.31

BM Heros Zrt.

2017.04.24. 12:42

Oldal 6

KOVACSK

Szám	Név	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
463008	Innovációs járulék előírás		5 525 000		7 647 000
463009	Cégautó adó előírás		968 057		968 679
463010	Nav eljárási illeték	3 000			
463011	Egészségügyi hj. 22%-os előírás				
464000	Egyéb adófizetési köt. befizetése	102 085 781		102 085 781	
464001	Nav eljárási illeték befizetés				
464002	Egészségügyi hj. 14%-os befizetése	1 308 000		1 308 000	
464003	Egészségügyi hj. 27%-os befizetése	2 284 000		2 284 000	
464004	Szociális hj. adó befizetése	88 344 000		88 344 000	
464005	Önellenzési pótlék befizetése				
464006	Rehabilitációs hj. befizetése	3 035 000		3 035 000	
464007	Innovációs járulék befizetése	5 998 000		5 998 000	
464008	Cégautó adó befizetése	1 116 781		1 116 781	
466000	Előzetesen felszámított áfa	1 188 934 957,39		1 188 934 957,39	
466001	Előzetesen felszámított áfa	1 188 934 957,39		1 188 934 957,39	
467000	Fizetendő áfa		2 057 339 705,73		2 057 339 705,73
467001	Fizetendő áfa		2 057 339 705,73		2 057 339 705,73
468000	Áfa elszámolási számla	695 254 000		813 749 493,45	
468001	Áfa elszámolási számla	695 254 000		813 749 493,45	
469000	Helyi adó elszámolási számla		14 250 458	2 153 195	
469100	Helyi iparüzési adó elsz. számla		14 250 458	2 153 195	
469101	Iparüzési adó Bp.		12 525 800	422 261	
469102	Iparüzési adó Nyíregyháza		386 100	638 250	
469103	Iparüzési adó Pécs		137 200	271 071	
469104	Iparüzési adó Szeged		146 683		2 998
469105	Iparüzési adó Veszprém		518 300	116 812	
469106	Iparüzési adó Eger		359 800	255 982	
469107	Iparüzési adó Debrecen	57 600		368 906	
469108	Iparüzési adó Szombathely		230 500	82 911	
469201	Gépjárműadó elszámolási számla		3 675		
469301	Építményadó elszámolási számla				
469302	Telekadó elszámolási számla				
470000	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ		1 837 853		28 784 976
471001	Jövedelem elszámolási számla	2 409 530			19 054 172
472001	Fel nem vett járandóságok				
473000	Társadalombiztosítási kötelezettségek elsz.		3 992 657		8 908 686
473001	Nyugdíjjárulék levonás		2 113 168		5 301 168
473002	Táppénz (OEP)		194 980	704 991	
473003	Start kártya				
473004	Munkaerőpiaci jár. levonás	4 687 000		4 687 000	
473005	Munkaerőpiaci jár.		6 371 509		8 999 509
473006	Egyéb elszámolások a MÁK-kal				
474000	Elkülönített alapokkal kapcs. elszámolás		313 932		788 932
474001	Szakképzési hj. elszámolása		313 932		788 932
478000	Önkéntes nyugd. pt-i elszámolások	30 000			17 000
478001	MKB Első rendőri kieg. nypt.	2 000			6 000
478002	Aegon önkéntes mnypt. elszámolás				10 000
478003	AXA önkéntes nyugdíjpénztári számla			4 000	
478004	MKB Önkéntes nyugdíjpénztár	25 000			
478005	Dimenzió Önkéntes Egészségpénztár	3 000			
478006	Aranykor Önkéntes Nyugdíjpénztár	5 000			
478007	Generali Önkéntes Nyugdíjpénztár		5 000		5 000

Főkönyvi kivonat

Időszak: 16.01.01.,16.12.31

BM Heros Zrt.

2017.04.24. 12:42

Oldal 7

KOVACSK

Száma	Név	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
478008	Taurus Országos Önkéntes Kölcsönös				
479000	Különféle rövid lej. kötelezettségek	29 206			16 186
479001	Gyerektartás miatti tartozás				
479002	Egyéb letiltások miatti tartozás	29 206			16 186
479003	Különféle átvezetések				
480000	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		81 250 680,6		232 815 740,2
481001	Bevételek passzív elhatárolása		52 499 542		181 688 279
482001	Költségek passzív elhatárolása		4 911 465,95		16 827 746
483000	Halasztott bevételek		23 839 672,65		34 299 715,2
483001	Elengedett kötel. miatti elhat.				
483002	Fejl.célra kapott támogat. elhat.				
483003	Tér.nélk. átv.fellett eszk.elh.		23 839 672,65		34 299 715,2
490000	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	14 096 680,24			2
491001	Nyitómérleg számla	14 096 680,24			2
492001	Záromérleg számla				
493001	Adózott eredmény elszámolása				
500000	KÖLTSÉG NEMEK	4 025 188 517,45		4 025 188 517,45	
510000	ANYAGKÖLTSÉG	2 659 577 218,56		2 659 577 218,56	
511000	Vásárolt anyagok költségei	2 649 813 195,71		2 649 813 195,71	
511001	Alap és segédanyag felhasználás	2 612 334 632,85		2 612 334 632,85	
511002	Fenntartási anyagok felhasználása	37 280		37 280	
511300	Közüemi költségek	25 915 026		25 915 026	
511301	Elektromos energia felhasználás	9 984 679		9 984 679	
511302	Gázenergia felhasználás	14 974 782		14 974 782	
511303	Vízdíjak	955 565		955 565	
511500	Üzemanyag költség	8 801 246,02		8 801 246,02	
511501	Saját gépjárművek üzemanyag felhasználása	7 295 827,98		7 295 827,98	
511502	Gyártott, javított gépjárművek üzemanyag	1 505 418,04		1 505 418,04	
511700	Segédanyag felhasználás	2 725 010,84		2 725 010,84	
511701	Légző segédanyagok	863 480,11		863 480,11	
511702	Segédanyagok	1 693 994		1 693 994	
511703	Palacköltés	167 536,73		167 536,73	
512000	Egy éven belül elhasználódó anyagok	3 760 893,81		3 760 893,81	
512001	Munka, védő és egyenruha felhasználás	2 613 399		2 613 399	
512002	Szerszám felhasználás	1 147 494,81		1 147 494,81	
513000	Egyéb anyagok	6 003 129,04		6 003 129,04	
513001	Nyomtatvány, írodaszer	986 764,31		986 764,31	
513002	Szakkönyv				
513003	Védőítalak (törv. előírás szerint)				
513004	Egyéb fenntartási anyagok (tisztító, takarítós.)	4 967 507,23		4 967 507,23	
513005	Számítógép üzemeltetés anyagfelh.	48 857,5		48 857,5	
520000	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	527 454 011,75		527 454 011,75	
521000	Anyagjellegű szolgáltatások	255 866 365,37		255 866 365,37	
521100	Utazási, szállítási költségek	2 438 846,28		2 438 846,28	
521101	Belföldi utazási, kiküldetési ktg.	570 155,38		570 155,38	
521201	Külföldi utazási, kiküldetési ktg.	11 164		11 164	
521301	Fuvarozás, szállítás, rakodási ktg.	1 857 526,9		1 857 526,9	
521400	Más vállalkozókkal végeztetett javítás	19 456 965,06		19 456 965,06	
521401	Épület, ingatlan karb.-hoz igénybevett szolg.	9 010 608		9 010 608	
521402	Gépek, berendezések karb.-hoz igényb. szolg.	5 933 008,06		5 933 008,06	
521403	Informatikai rendsz. üzem. igényb. szolg.	1 062 937		1 062 937	
521404	Saját gépjármű javítási költségek	3 450 412		3 450 412	

Száma	Név	Forgalom	Egyenleg
		Tartozik	Követel
521500	Termelő, szolgáltató tevékenységhez igényb.	216 312 748,78	216 312 748,78
521501	Műszaki vizsgálatok	21 302 749,86	21 302 749,86
521502	Alkatrész megmunkálások, javítások	14 447 484,02	14 447 484,02
521503	Légzőkészülékek nyomáspróbájára fiz. ktg.	4 038 650	4 038 650
521504	Gépjármű javítások	133 578 743,37	133 578 743,37
521505	Kárpitos munkák	628 500	628 500
521506	Felületkezelés, fényezés	21 590 190,49	21 590 190,49
521507	Tűzoltástechnikai javítások		
521508	Légzésvédelmi eszközök javítása	3 352 860,04	3 352 860,04
521509	Különféle egyéb szolgáltatás	17 373 571	17 373 571
521600	Garanciális javítási költség	9 432 466	9 432 466
521601	Garanciális javítási költség	9 432 466	9 432 466
521700	Posta, telefon, internet költség	5 895 897,76	5 895 897,76
521701	Posta költség	293 350	293 350
521702	Vezetékes telefon ktg	253 236,72	253 236,72
521703	Mobil telefon ktg	1 995 137	1 995 137
521704	Adatátviteli hálózati ktg		
521705	Internet ktg	3 354 174,04	3 354 174,04
521800	Hírlap előfizetés	272 669,79	272 669,79
521801	Hírlap előfizetés	272 669,79	272 669,79
521900	Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	2 056 771,7	2 056 771,7
521901	Csatorna szolgáltatás költsége	1 148 245,7	1 148 245,7
521902	Távhő szolg.	908 526	908 526
522000	Nem anyagjellegű szolgáltatások	271 397 197,61	271 397 197,61
522100	Bérleti díjak	82 783 882,44	82 783 882,44
522101	Ingatlanbérleti díjak	72 523 682,44	72 523 682,44
522102	Eszközbérleti díjak	10 260 200	10 260 200
522200	Egyéb díjak	2 820 727,78	2 820 727,78
522201	Reklám, hirdetési ktg	2 645 727,78	2 645 727,78
522203	Gépjármű bérleti díja		
522301	Tagsági díjak	175 000	175 000
522400	Üzemeltetési szolgáltatások költsége	86 883 657,61	86 883 657,61
522401	Autópálya díjak	989 130	989 130
522402	Gépjármű üzemeltetéshez kapcsolódó kf. ktg.	2 423 958,89	2 423 958,89
522403	Szemétszállítás	1 439 826	1 439 826
522404	Különféle üzemeltetési szolgáltatások	3 482 947,39	3 482 947,39
522405	Oktatás, továbbképzés költségei	2 061 579	2 061 579
522406	Kapcsolt vállalkozástól igénybevett szolgáltatás	72 900 000	72 900 000
522407	Egyéb szolgáltatás	3 586 216,33	3 586 216,33
522600	Jogi, szakértői, könyvvizsgálói díjak	92 507 649,78	92 507 649,78
522611	Jogi szolgáltatások költsége	11 303 504,72	11 303 504,72
522621	Könyvvizsgálói díjak	3 250 000	3 250 000
522631	Informatikai hálózat üzemeltetése (hardver)	7 830 000	7 830 000
522640	Szoftver karbantartás, frissítés, tanácsadás	35 390 698,06	35 390 698,06
522641	VfpCapital üzemeltetési költsége	1 250 000	1 250 000
522642	Különféle szoftver üzemeltetési költség	34 140 698,06	34 140 698,06
522651	Közbeszerzési tanácsadás	3 239 000	3 239 000
522661	Eszközök, berendezések üzem. kapcs. kf. ktg.	1 294 671	1 294 671
522671	Különféle szakértői díjak	30 199 776	30 199 776
522701	Tender dokumentáció költségei		
522801	Portaszolgáltatást fizetett díjak	6 401 280	6 401 280
522901	Különféle nem anyagjellegű szolgáltatások		

Száma	Név	Forgalom	Egyenleg
		Tartozik	Követel
523001	Útdíj	190 448,77	190 448,77
530000	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	24 447 176,1	24 447 176,1
531001	Illetékek	33 000	33 000
532000	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	14 353 995,1	14 353 995,1
532001	Bankforgalmi költségek	8 328 773,96	8 328 773,96
532002	Banki tranzakciós díjak	6 025 221,14	6 025 221,14
533000	Biztosítási díjak	7 247 017	7 247 017
533001	Casco biztosítási díjak	3 251 240	3 251 240
533002	KGF biztosítási díjak	1 533 435	1 533 435
533003	Vagyonbiztosítás	1 365 408	1 365 408
533004	Vezetői felelősségbiztosítás	1 096 934	1 096 934
534001	Költségként elszámolható adók, járulékok, term.díj		
535000	Hatósági, igazgatási szolg. díja	2 395 756	2 395 756
535001	Közbeszerzési hatósági díjak	999 550	999 550
535002	Különféle hatósági, igazgatási díjak	1 396 206	1 396 206
539001	Különféle egyéb költségek	417 408	417 408
540000	BÉRKÖLTSÉG	361 422 412	361 422 412
541001	Bérköltség	361 422 412	361 422 412
550000	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	66 395 385,3	66 395 385,3
551000	Munkavállalóknak fiz. szem. jellegű kifizetések	5 815 870	5 815 870
551001	Betegszabadság	3 696 437	3 696 437
551002	Végkielégítés	1 473 790	1 473 790
551003	Táppénz 1/3 ktg.	645 643	645 643
551004	Kiküldetés napidíja		
551005	Baleseti táppénz		
551006	Jubileumi jutalom, tárgyjutalom		
552000	Jóléti és kulturális költségek	27 555 880	27 555 880
552001	Foglalkoztatottak egészségügyi ellátása	906 855	906 855
552002	Étkezési hozzájárulás	14 310 000	14 310 000
552003	Munkabajárással kapcs. ktg térítés	3 780 655	3 780 655
552004	Helyi utazási bérlet ktg (BKV-adóköteles)	7 727 870	7 727 870
552005	Egyéb szociális ktg	280 500	280 500
552006	Iskolakezdési támogatás	550 000	550 000
552007	Erzsébet Ajándék kártya		
553000	Reprezentáció	16 549 261	16 549 261
553001	Reprezentáció, vendéglátás	10 480 997	10 480 997
553002	Üzleti ajándék (10 E Ft. alatt)	2 833 735	2 833 735
553003	Üzleti ajándék (10 E Ft felett)	3 234 529	3 234 529
554001	Tiszteletdíjak		
559000	Egyéb személyi jellegű kifizetések	16 474 374,3	16 474 374,3
559100	Természetbeni juttatás	3 556 875,3	3 556 875,3
559101	Term.beni juttatás - adómentes	118 533,3	118 533,3
559102	Term.beni juttatás - adóköteles	3 438 342	3 438 342
559200	Természetbeni juttatás járulékai	12 917 499	12 917 499
559201	Term.beni jutt. jár. - telefon	278 862	278 862
559202	Term.beni jutt. jár. - étkezés	4 501 628	4 501 628
559203	Term.beni jutt. jár. - egyéb	4 145 030	4 145 030
559204	Term.beni jutt. jár. feletti rész	3 317 115	3 317 115
559205	Term.jut.tulépés	674 864	674 864
560000	BÉRJÁRULÉKOK	102 474 217	102 474 217
561001	Szociális hozzájárulási adó	94 101 285	94 101 285
564001	Szakképzési hozzájárulás	5 446 932	5 446 932

Száma	Név	Forgalom	Egyenleg
		Tartozik	Követel
565001	Rehabilitációs hozzájárulás	2 926 000	2 926 000
570000	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	57 246 612	57 246 612
571001	Terv szerint elszámolt écs. leírás	47 319 532	47 319 532
572001	Egy összegben elszámolt écs. leírás	9 927 080	9 927 080
580000	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNY ÉRTÉKE	226 171 484,74	226 171 484,74
581001	Saját termelésű készletek állományváltozása	69 334 786,01	69 334 786,01
582001	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
584001	Befejezetlen termelés állomány változása	156 836 698,73	156 836 698,73
590000	KÖLTSÉGNEM ÁTVEZETÉSI SZÁMLA		
591000	Anyagköltség átvezetési számla		
592000	Igénybevett szolg. átvezetési számla		
593000	Egyéb szolg. átvezetési számla		
594000	Bérek költség átvezetési számla		
595000	Személyi jell. kif. átvezetési számla		
596000	Bérfeladások átvezetési számla		
597000	Értékcsökkenési leírás átvez. szla.		
800000	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG.-E ÉS	1 460 640 010,43	1 460 640 010,43
810000	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	978 403 693,15	978 403 693,15
811000	Anyagköltség		
812000	Igénybevett szolgáltatások		
813000	Egyéb szolgáltatások költsége		
814000	Eladott áruk beszerzési értéke	752 099 537,5	752 099 537,5
814001	Anyageladás beszerzési áron	87 998 039,86	87 998 039,86
814002	Árueladás beszerzési áron	664 101 497,64	664 101 497,64
815000	Eladott/közvetített szolgáltatások beszerzési	226 304 155,65	226 304 155,65
815001	Eladott/közvetített szolgáltatások beszerzési áron	226 304 155,65	226 304 155,65
820000	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
821000	Bérek költség		
822000	Személyi jellegű kifizetések		
823000	Bérfeladások		
830000	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		
831000	Tervszerinti écs. leírás		
832000	Haszn. vételkor egy összegben elszámolt écs.		
860000	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	437 128 007,62	437 128 007,62
861001	Értékesített imm.javak, t.e. könyv sz. értéke	74 897 830	74 897 830
862000	Alaptevékenységen kívüli ráfordítások		
862001	Alapítványi támogatások		
863000	Mérlegf.előtt bek. es. üzleti évhez kapcs. ráf.	319 678	319 678
863001	Káreseményekkel kapcs. fizetendő összegek		
863002	Bírságok, kés. kamatok, kártérítések	319 678	319 678
863003	Költségek, (ráford.) ellentét. adott juttatás, tám		
864001	Utólag adott(közz. kapcs.) pü. rendezett		
865000	Céltartalék képzése	263 156 000	263 156 000
865001	Célt. várható kötelezettségekre	191 156 000	191 156 000
865002	Célt. jövőbeni költségekre	30 000 000	30 000 000
865003	Célt. egyéb jogcímen	42 000 000	42 000 000
866000	Értékvesztés, terven felüli écs.	10 008 794	10 008 794
866001	Készletek elszámolt értékvesztése		
866002	Követelések elszámolt értékvesztése		
866003	Imm. javak terven felüli écs. leírása		
866004	Tárgyi eszk. terven felüli écs. leírása.	10 008 794	10 008 794
866005	Tárgyi eszközök selejtezése		

Főkönyvi kivonat

Időszak: 16.01.01..16.12.31

BM Heros Zrt.

2017.04.24. 12:42

Oldal 11

KOVACSK

Szám	Név	Forgalom	Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik
				Követel
867000	Ktg. vetéssel elsz. adók, illetékek, hozzájárulás.	6 498 710		6 498 710
867001	Cégautóadó	968 057		968 057
867002	Önellenoőrzési pótlék	5 653		5 653
867003	Innovációs járulék	5 525 000		5 525 000
868000	Önkormányzatokkal elszámolt adók	56 107 553		56 107 553
868001	Helyi iparüzési adó	37 531 300		37 531 300
868002	Gépjármű adó	540 753		540 753
868003	Telekadó	9 117 300		9 117 300
868004	Építményadó	8 918 200		8 918 200
869000	Különféle egyéb ráfordítások	26 139 442,62		26 139 442,62
869001	Kerekítési különbözötek	1 188,64		1 188,64
869002	Behajthatatlan követelés leírt összege	861 157		861 157
869003	Imm. javak, T.eszk. leltár hiánya			
869004	Készletek leltárhiánya	23 739 551,47		23 739 551,47
869005	Áruk leltárhiánya			
869006	Különféle egyéb ráfordítás	1 172 824,51		1 172 824,51
869007	Garanciális megváltás, térítés			
869008	Készletek selejtezése			
869009	Előző időszakot érintő költség	364 721		364 721
870000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	14 760 309,66		14 760 309,66
872000	Fizetendő kamatok	9 468 057		9 468 057
872001	Banki kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	9 465 907		9 465 907
872002	Egyéb kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	2 150		2 150
876000	Átváltási, értékeléskori árfolyam veszteségek	5 292 252,66		5 292 252,66
876001	Deviza-, valuta átváltáskori árf. vesztesége	2 232 968,32		2 232 968,32
876002	Külf. pénzürték. eszk.,köt. rendezett árf. veszti.	3 059 284,34		3 059 284,34
890000	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	30 348 000		30 348 000
891000	Társasági adó	30 348 000		30 348 000
900000	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	5 642 929 858,86		5 642 929 858,86
910000	BELFÖLDI TERMELÉS ÁRBEVÉTELE	3 849 794 261		3 849 794 261
911001	Tűzoltógépjármű gyártás árbevétele	3 754 800 000		3 754 800 000
912001	Egyéb termék gyártás árbevétele	94 994 261		94 994 261
920000	BELFÖLDI SZOLGÁLTATÁS ÁRBEVÉTELE	540 013 424,45		540 013 424,45
921001	Tűzoltó gépjármű felújítás árbevétele	122 184 900		122 184 900
922000	Szerviz tevékenység árbevétele	347 565 029,45		347 565 029,45
922001	Gépjármű szervíz árbevétele	320 343 156,61		320 343 156,61
922002	Tűzoltástechnikai javítások árbevétele			
922003	Egyéb eszköz javítások árbevétele			
922004	Műszaki vizsgáztatás hatósági díj bevételei	2 198 480		2 198 480
922005	Légzészvédelmi eszk. javításának árbevétele	25 023 392,84		25 023 392,84
923000	Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgálat.	15 022 866		15 022 866
923001	Összetett adminisztratív szolgáltatások bevétele	13 104 000		13 104 000
923002	Műszaki tervezés bevétele			
923004	Áruértékesítés árbevétele kapcsolt vállalkozásnak			
923005	Szolgáltatás árbevétele kapcsolt vállalkozásnak	1 918 866		1 918 866
924000	Bérbeadások bevétele	55 240 629		55 240 629
924001	Ingatlanbérbeadás árbevétele	12 260 444		12 260 444
924002	Gépjármű bérbeadás árbevétele	40 033 924		40 033 924
924003	Egyéb eszköz bérbeadás árbevétele	2 946 261		2 946 261
930000	EGYÉB BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS	1 060 396 344,27		1 060 396 344,27
931001	Anyageladás árbevétele	49 767 280,97		49 767 280,97
932001	Árueladás árbevétele	681 419 984,19		681 419 984,19

Szám	Név	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
933001	Közvetített szolgáltatások árbevétele		328 455 454,11		328 455 454,11
934001	Egyéb értékesítés árbevétele				
935001	Hulladék értékesítés		728 560		728 560
939001	Különféle egyéb bevételek		25 065		25 065
940000	EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE				
941001	Tűzoltó gj. export ért. árbevétele				
942001	Egyéb gyártás export árbevétele				
943001	Export szolgáltatások árbevétele				
960000	EGYÉB BEVÉTELEK		185 611 308,21		185 611 308,21
961001	Értékesített imm. jav., t. eszk. bevétele		83 611 025		83 611 025
963000	Mérlegkész. id. pü. rendezett üzl évhez. kapcs.		779 257		779 257
963001	Káreseménnyel kapcs. kapott bevétel		372 294		372 294
963002	Kapott kötbér, kés kamat, kártérítés		311 111		311 111
963003	Behajt. min., leírt követelésre kapott összeg				
963004	Költségek, ráf. elletét. kapott tám., juttatás		95 852		95 852
964001	Utólag kapott (pü. rend.) közv. kapcs. engedmény		4 845 748		4 845 748
965000	Céltartalék felhasználás		35 016 684		35 016 684
965001	Várh. kötelez. fed. képz. célt. felhasználás		35 016 684		35 016 684
965002	Jövőbeni költ. képzett célt. felhasználás				
965003	Egyéb címen képz. célt. felhasználás				
966000	Visszaírt értékvesztés, terven felüli écs.		46 073 090,97		46 073 090,97
966001	Készletek visszaírt értékvesztése		46 073 090,97		46 073 090,97
966002	Követelések visszaírt értékvesztése				
966003	Imm. javak visszaírt terven felüli écs.				
966004	Tárgyi eszk. visszaírt terven felüli écs.				
967001	Visszaírt. köt. nélkül kapott tám. juttatás				
968001	Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege				
969000	Különféle egyéb bevételek		15 285 503,24		15 285 503,24
969001	Kerekítési különbözet		1 050,46		1 050,46
969002	Áruk leltártöbblete				
969003	Különféle egyéb bevételek		6 640 251,43		6 640 251,43
969004	Készletek leltártöbblete		8 644 201,35		8 644 201,35
969005	Eszközők többlete				
970000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE		7 114 520,93		7 114 520,93
974001	Egyéb kapott kamatok		1 451 314		1 451 314
976000	Átváltási, értékeléskori árfolyam nyereség		4 644 211,97		4 644 211,97
976001	Deviza-, valutakész. átváltásának árf. nyeresége		860 747,02		860 747,02
976002	Külf. pénzürt. eszk. köt. pü. rend. árf. nyeresége		3 783 464,95		3 783 464,95
979000	Egyéb pénzügyi bevételek		1 018 994,96		1 018 994,96
979001	Pénzügyi rendezéshez kapcs. kapott		1 018 994,96		1 018 994,96

DR. SZABÓ ATTILA SZILVESZTER ÜGYVÉDI IRODA

Székhely: 1041 Budapest, (Újpest) Rózsa utca 59. fszt. 2. szám.

Telefon/Fax: +36 1 369 8633 Mobil: +36 20 543 1448

e-mail: drszaboa.iroda@gmail.com

Jogi Teljességi Nyilatkozat

Alulírott **Dr. Szabó Attila Szilveszter Ügyvédi Iroda** (székhely: 1041 Budapest, Rózsa utca 59. fsz. 2.; kamarai nyt. sz.: 2666; lajstromszám: 17895; képviseli: dr. Szabó Attila Szilveszter irodavezető ügyvéd) a **Belügyminisztérium HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhely: 1087 Budapest, Asztalos S. út 2.; cégjegyzékszám: Cg.01-10-044590; képviseli: Rajnai Attila vezérigazgató, önállóan) a Társaság 2016. évi könyvvizsgálói auditja kapcsán, a 2016. 01. 01. – 2017. 04. 13. közötti időszakra vonatkozóan az alábbi

Jogi Teljességi Nyilatkozatot teszi:

1./ A Társaság cégjogi helyzete:

A Társaság cégjegyzékszám: Cg.01-10-044590;
Nyilvántartja: A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága;
Adószáma: 12650932-2-51; érvényes adószám;
Székhelye: 1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2.; bérelt ingatlan;
Telephelye: 1106 Budapest, Ezüsfű utca 8-10.; saját tulajdonú ingatlan;
Fióktelepe: HU-4030 Debrecen, Diószegi út 32-34.; bérelt ingatlan;
Főtevékenysége: TEÁOR 2910'08 Közúti gépjármű gyártása;
Jegyzett tőkéje: 870.000.000,-Ft, azaz nyolcszázhetvenmillió forint;
Tulajdonosa: 100%-ban a Magyar Állam;
Tulajdonosi jogok összességének gyakorlója: a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.; Cg.01-10-045784);
Tulajdonosi joggyakorló megbízottja: a BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság (székhely: 1149 Budapest, Mogyoródi út 43.) az SZT-39176 sz. Megbízási Szerződés alapján;
A Társaság irányítása: a Társaságot az igazgatóság jogkörében eljáró Vezérigazgató irányítja;
A Társaság képviselőit a jogosultak: Rajnai Attila vezérigazgató önállóan, továbbá 4 fő más munkavállaló együttesen jogosult a képviseletre;
Felügyelőbizottság: a Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik;
Könyvvizsgáló: a Társaság választott könyvvizsgálóval rendelkezik (Dornhof Nagy Und Partner Kft., 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16- A. ép. I. 20.).

A Társaság cégjogi helyzete Irodánk jogi megítélése szerint stabil. Végrehajtást, árverést nem indítottak a Társaság ellen, adószáma érvényes, felfüggesztésére nem került sor. A Társaság Alapszabályának módosítására a tárgyidőszakban két alkalommal került sor, 2016. június 01.-én és 2017. február 24.-én, mindkét módosítást a Cégbíróság a Cégjegyzékbe bejegyezte.

2./ Irodánk tudomása szerint a tárgyidőszakban a Társasággal szemben pert, fizetési meghagyásos, bírósági meghagyásos eljárást, végrehajtást nem indítottak, kártérítési-, késedelmi kamatfizetési igényt, egyéb követelést nem jelentettek be.

3./ A Közbeszerzési Hatóság Közbeszerzési Döntőbizottsága a D.936/10/2016. számú, 2016. december 13. napján kelt határozatával megállapította ugyan a Kbt. szabályainak megsértését,

DR. SZABÓ ATTILA SZILVESZTER

Ügyvédi Iroda

1041 Bp., Rózsa u. 59. Fsz. 2.

Adószám: 18130522-2-41

Számlaszám: 10701221-62206487-51100

DR. SZABÓ ATTILA SZILVESZTER ÜGYVÉDI IRODA

Székhely: 1041 Budapest, (Újpest) Rózsa utca 59. fszt. 2. szám.

Telefon/Fax: +36 1 369 8633 Mobil: +36 20 543 1448

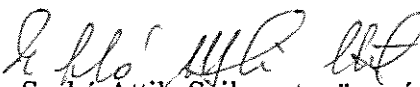
e-mail: drszaboa.iroda@gmail.com

de a szabálysértés csekély súlyára tekintettel bírság kiszabását mellőzte (Az ügyben a Társaság Kállósemjén Önkormányzatával együtt, ajánlatkérőként szerepelt.). A KDB döntése ellen jogorvoslatot nem kezdeményezett sem a Társaság, sem az Önkormányzat.

4./ Nyilatkozunk, hogy Irodánk a Társaság részére a Társaság és Irodánk között, 2012. július 2. napján, határozatlan időtartamra létrejött Megbízási Szerződés alapján nyújt jogi szolgáltatást.

Budapest, 2017. április 18.

Tisztelettel:



dr. Szabó Attila Szilveszter ügyvéd

Dr. Szabó Attila Szilveszter Ügyvédi Iroda

DR. SZABÓ ATTILA SZILVESZTER

ügyvédi iroda

1041 Bp., Rózsa u. 59. Fszl. 2.

Adószám: 18130542-2-41

Számlaszám: 10701221-62286987-5110000

Címzettek:

- Dornhof Nagy Und Partner Kft., 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. ép. I. 20.;
- BM HEROS Zrt., 1087 Budapest, Asztalos S. út 2.

Készült: 3 példányban.

1 példány 2 lap.

Kapják: 1. pld-t. Dornhof Nagy Und Partner Kft.

2. pld-t. BM HEROS Zrt.

3. pld-t. Dr. SzASz. Ü.I. Irattár.

Készítette: dr. SzASz. ügyvéd.

Adatbiztonsági nyilatkozat

Ez a nyilatkozat a " BM HEROS Zrt. (1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2. statisztikai számjel: 12650932-2910-114-01) 2016. évi beszámolójának könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült azért, hogy a könyvvizsgálat a vállalkozás informatikai rendszeréből nyert adatokat, mint elemzési alapadatokat a könyvvizsgálati munka során becsléseihez felhasználja, illetve a könyvvizsgálói bizonyítékait ezek szerint megalapozhassa.

A fentiek értelmében az alábbiakat közöljük Önökkel:

A vállalkozás programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a vállalkozás adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül.

Nincs tudomásunk olyan szabálytalanságról, amelynek elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, vagy a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazottak által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a vállalkozás informatikai rendszeréből nyert adatokat nem megfelelően befolyásolná.

A vállalkozás adatfolyamatai rögzítettek, zárt rendszerük biztosított. A gépi listák köre igazolt, rendszere zárt és folyamatosan felülvizsgált. Az input és output adatok, adatbázisok köre behatárolt, dokumentált, adatvesztés a belső automatizmusok miatt nem történhet. Az adatkimentési gyakoriság, az archiválás módja, üteme, formája számítástechnikai illetve egyéb szabályzatainkban rögzített. Szabályzataink, követett eljárásunk megfelelnek a mindenkori elévülési és formai szabályoknak. A rendszer és egyes moduljai egymással zárt és ellenőrzött rendszert alkotnak. Fejlesztéseink programdokumentációban rögzítettek, a korábbi verziók megőrzése mellett verziócserevel teljes körű adatmentés történik.

Vállalkozásunk rendelkezik „Információ biztonsági szabályzattal”, amely tartalmazza az információbiztonsági követelményeket és eljárásokat.

A jogosultsági és hozzáférési szintek ellenőrzöttek, dokumentáltak, a hozzáférési jelszavak folyamatosan karbantartottak. Illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás nem fordulhat elő. A hozzáférések, jogosultságok, rendszerszintű kötelezettségek felelősségek a munkaköri, illetve egyéb belső szabályzatainkban írásban pl.: megismerési nyilatkozat mellett rögzítettek. A jogosultságregisztráció, ennek folyamatos figyelése az eltérő célú és rendszerű modulokra külön-külön, illetve egységes normarendszer szerint ellenőrzött.

A rendszergazda folyamatos felügyelete mellett és irányításával csak dokumentált és ellenjegyzett módosítások történhetnek az adatbázisok alapadataiban. Lezárt időszakok adatait nem vagy csak megfelelő regisztráció mellett folyamatos rendszerkontrollal, dokumentált formában lehet végrehajtani. A rendszerek közötti kommunikáció folyamatos, algoritmizált, belső rendszerkontrollal megfigyelt. A közvetített adatfolyamatok (kézi feladások) köre behatárolt, ellenőrzött. A hibás adatkapcsolatok rendszer szinten kezeltek és folyamatos rendszerfelügyeletünk feltárásukat és kijavításukat haladéktalanul, hibalista elkészítése mellett elvégzi.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, hogy eltitkoljunk olyan tényeket illetve adatokat, amelyek lényegesen befolyásolnánk vállalkozásunk IT rendszerének megbízható működését.

Budapest, 2017.04.24.



rendszergazda

9200 Mosonmagyaróvár
Régi vámház tér 14.
tel./fax: +36 96 216 378
e-mail: recia@recia.hu
web: www.recia.hu

Nyilatkozat

Gazdálkodó neve: BM HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és kereskedelmi Zrt.
Gazdálkodó címe: 1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2.
Gazdálkodó adószáma: 12650932-2-51
Termék neve: Microsoft Dynamics NAV

Jelen nyilatkozatot a RÉCIA Dynamics Kft., a Microsoft minősített partnere, a Microsoft Dynamics NAV szoftver karbantartója a fenti gazdálkodó számára, a fenti termékre adta ki.

A vállalkozás számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a gépi számlázási szabályoknak megfelelő.

Kijelentjük, hogy a könyvvizsgálat részére a 2016. évi főkönyvi programból átadott elektronikus állományok, információk a 2016. évi egyetlen adatállományból származnak, azzal mindenben megegyeznek.

Mosonmagyaróvár, 2017. április 24.

RÉCIA
Dynamics Kft.

RÉCIA Dynamics Kft.
9200 Mosonmagyaróvár
Régi vámház tér 14. sz. 13
Tel./fax: 06 96 216 378
Adósz.: 12650932-2-51
Céginf.: 12650932-2-51

Hatt János

RÉCIA Dynamics Kft.

Ügyvédi teljességi nyilatkozat

Alulírott, dr. Prémecz Attila a dr. Prémecz Ügyvédi Iroda irodavezető ügyvédje az alábbi nyilatkozatot teszem 2016. január 1 - 2016. december 31 közötti időszak kapcsán:

BM HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zrt-vel határozatlan idejű ügyvédi megbízásom áll fent.

A feladataim a következők:

- polgári jogi és munkajogi jogügyleteihez kapcsolódó tanácsadás,
- HR tanácsadás, okirat szerkesztés,
- szervezeti működést és szabályozást támogató jogi tanácsadás, szabályzat készítés és véleményezés.

Fenti időszak alatt a megbízási körbe tartozó szerződések, munkajogi és szervezeti okiratok kapcsán tudomásom szerint nem indult per, fizetési meghagyás, bírósági meghagyás, végrehajtás, kártérítési eljárás, illetve semmilyen jogcímen fizetési igényt nem jelentettek be.

Budapest, 2017. január 5.


dr. Prémecz Attila
ügyvéd

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat a BM HEROS Zrt. („a Társaság”) (cégjegyzékszám: 01-10-044590) 2016. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) a Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft nevében eljáró Nagy József könyvvizsgáló által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült. A könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad, a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban van.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk valamennyi számviteli és pénzügyi nyilvántartást, illetve az ezekkel összefüggő kimutatásokat, valamint a Társaság vezetése, a Felügyelő Bizottság, vagy más döntéshozó testületek üléseinek valamennyi jegyzőkönyvét, határozatait. Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szerepelnének helyesen a könyvelésben.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
6. A tulajdonos, a vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
7. Nincs tudomásunk egyéb bármínemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik véleményünk szerint érvényesíthetők lennének.
9. Nincs tudomásunk olyan szabálytalanságról, amelynek elkövetésében a Társaság menedzsmentje, vagy a számvitelben fontos szerepet játszó személyek részt vettek

volna, sem más alkalmazottak által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a mérlegbeszámolót jelentősen befolyásolná.

10. A vállalkozás befektetéseiről, azok értékeléséhez rendelkezünk aktuális adatokkal, amelyek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést számoltunk el.
11. A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket. Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, értékvesztést számoltunk el.

A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat. Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.
12. Nincs tudomásunk olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következménye a mérlegbeszámolóban, a tárgyévben, vagy azt megelőző időszakokban megképzett céltartalék és értékvesztés elszámolásán felül további céltartalék képzését, értékvesztés elszámolását tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.
13. Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra. A Társaság betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.
14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki. A vállalkozás amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számítás elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel a gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.
15. A könyvvizsgálói munka során észlelt eltérések kijavítása megtörtént. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak hibás állításokat, sem egyedileg lényeges, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve lényeges hibákat. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
16. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünk ügyleteit.
17. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat jelzálog nem terheli.
18. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
19. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

20. A pénzügyi kimutatásokban szereplő követelések értékesítéséből vagy egyéb terhelésekből származó érvényes követeléseket tartalmaznak az adósokkal szemben, amelyek a mérleg fordulónapon vagy azt megelőzően keletkeztek, és megfelelő értékvesztést számoltunk el a behajthatatlan követelésekből származó esetleges veszteségekre.
21. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a 2016. év december 31.-i beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép a tulajdonos, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
24. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.
25. A vállalkozás programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a vállalkozás adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. A vállalkozás adatfolyamatai rögzítettek, zárt rendszerük biztosított. A gépi listák köre igazolt, rendszere zárt és folyamatosan felülvizsgált. Az input és output adatok, adatbázisok köre behatárolt, dokumentált, adatvesztés a belső automatizmusok miatt nem történhet.
26. A vállalkozás számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a gépi számlázási szabályoknak megfelelő. A számlanyomtatványok szigorú számadású nyomtatványként nyilvántartottak. Megerősítjük, hogy a számlanyomtatványokat hivatalos forgalmazótól szereztük be.
27. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt, a belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltunk és rendelkezésre bocsátottuk

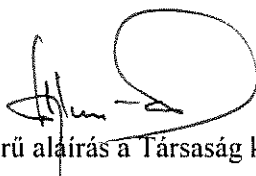
28. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják az éves beszámolót.
29. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely az éves beszámoló tekintetében kiigazítást igényelne.
30. A Társaság cégjogi helyzete rendezett. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített peresített igények, amelyek érvényesíthetők lennének. Megfelelő tájékoztatást adtunk minden olyan függőben vagy folyamatban lévő per vagy kártérítési igényről beleértve a kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy bármely más, egyenként (vagy hasonló követelések sorozatából adódó) 100 000 forintot meghaladó követelést, vagy ami más módon anyagi hatással lehet a Társaságunkra.
31. Kinyilvánítjuk, hogy az éves beszámoló a könyvvizsgálattal közös munkánk eredménye, azzal minden tekintetben egyetértünk, és egyben megerősítjük, hogy szakmai terveink, értékeléseink tartalmuk és formájuk szerint azonosak a számviteli beszámolóban rögzítettekkel.
32. Az adóhatóságnak jogában áll a Társaság főkönyvének és egyéb nyilvántartásainak ellenőrzésére. A 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásai szerint a Társaság éves beszámolójára vonatkozó könyvvizsgálat eredményeként adott hitelesítő záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság minden korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától
33. Tisztában vagyunk a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (Pmt.) előírásaival, annak szabályait, értelmezését ismerjük. Kijelentjük, hogy a Pmt. 10. § (3) bekezdése alapján a könyvvizsgálót a tényleges tulajdonos (az a természetes személy, aki szervezetben a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad legalább huszonöt százalékával rendelkezik, vagy az a természetes személy, aki szervezetben meghatározó befolyással rendelkezik vagy az a természetes személy, akinek megbízásából valamely ügyletet végrehajtanak) illetve a képviselő személyében 2016. évben bekövetkezett változásokról megfelelő időben tájékoztattuk. A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok (ide értve a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot, dematerializált értékpapírt is) eredetét leplezik. Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

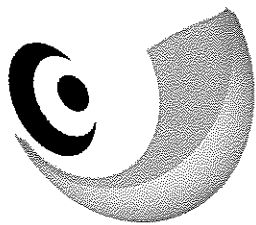
A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
8. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Budapest, 2017.04.24.




Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BM HEROS Zrt részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a BM HEROS Zrt ("a Társaság") (cégjegyzék szám: 01-10-044590) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 624 523 E Ft, az adózott eredmény 157 102 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 2016. 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.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a BM HEROS Zrt 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a BM HEROS Zrt 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a BM HEROS Zrt 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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.

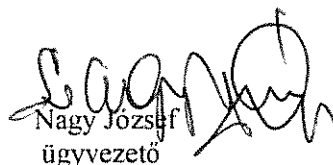
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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, 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.

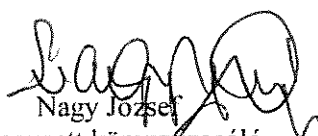
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Budapest, 2017. május 09.


Nagy József
ügyvezető

Dornhof Nagy und Partner Kft
1023 Budapest, Vérhalom u. 12-16. A/1/20.
Nyilvántartásba-vételi szám:000093


Nagy József
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 003758