



BM HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zrt.

A BM HEROS ZRT. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGÁNAK

04...../2018. (**V.3**.) számú

HATÁROZATA

Budapest, 2018. 05.03.-án.

A BM HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BM HEROS Zrt.) Felügyelőbizottsága (3 igen, 0 nem, 0 tartózkodással) elfogadja a BM HEROS Zrt. 2017. évi beszámolóját az alábbi fő számokkal:

- Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	6 311 075 E Ft
- Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye:	695 882 E Ft
- Pénzügyi műveletek eredménye:	789 E Ft
- Adózás előtti eredmény:	696 671 E Ft
- Adózott eredmény:	613 296 E Ft

A BM HEROS Zrt. 2017. évi beszámolójának eredmény-kimutatását és mérlegét az alábbi táblázat mutatja:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2017. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 450 204		6 311 075
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			787
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 450 204	0	6 311 862
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-226 171		169 221
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			69 498
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-226 171	0	238 719
7	III. Egyéb bevételek	185 611		111 162
8	ebből: visszairt értékvesztés	46 073		
9	5 Anyagköltség	2 659 577		3 916 891
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	527 454		291 546
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	24 447		24 854
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	752 100		337 792
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	226 304		23 321
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 189 882	0	4 594 404
15	10 Bérköltség	361 422		492 585
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 396		103 685
17	12 Bérjárulékok	102 474		117 942
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	530 292	0	714 212
19	VI. Értékcsokkenési leírás	57 247		48 532
20	VII. Egyéb ráfordítások	437 128		608 713
21	ebből: értékvesztés			6 985
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	195 095	0	695 882
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 452		665
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 663		952
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 115	0	1 617
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 468		13
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 292		815
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	14 760	0	828
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 645	0	789
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	187 450	0	696 671
46	X. Adófizetési kötelezettség	30 348		83 375
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	157 102	0	613 296

MERLEG ESZKOZOK

2017. 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	628 620	0	1 656 995
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 426	0	771
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok	1 426		771
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	602 194	0	631 224
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	494 069		502 790
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 522		51 833
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 603		60 267
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			10 462
16	Beruházásokra adott előlegek			5 872
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	25 000	0	1 025 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	25 000		1 025 000
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			
29	B. Forgóeszközök	3 979 901	0	4 469 603
30	I. KÉSZLETEK	1 026 919	0	886 973
31	Anyagok	960 249		622 157
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	64 307		233 528
33	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	2 363		30 413
36	Készletekre adott előlegek			875
37	II. KÖVETELÉSEK	1 602 336	0	1 412 708
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 506 346		1 256 851
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	89 750		101 467
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	6 240		54 390
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	1 350 646	0	2 169 922
54	Pénztár, csekkek	975		1 734
55	Bankbetétek	1 349 671		2 168 188
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 002	0	5 467
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 847		548
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 155		4 919
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	4 624 523	0	6 132 065

MERLEG FORRASOK

2017. 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	947 903	0	2 961 198
62	I. JEGYZETT TŐKE	870 000		1 010 000
63	ebből. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			1 260 000
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-79 199		77 902
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékvesztés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	157 102		613 296
72	E. Céltartalékok	257 156	0	576 847
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	257 156		576 847
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	3 186 648	0	2 548 619
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			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 186 648	0	2 548 619
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	1 968 504		1 877 400
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 086 738		562 195
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			37 682
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	131 406		71 342
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	232 816	0	45 401
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	181 688		3 994
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 828		11 570
108	Halasztott bevételek	34 300		29 837
109	Források összesen	4 624 523	0	6 132 065

A Felügyelő Bizottság javasolja az Alapító felé a BM HEROS Zrt.

- 2017. évi Beszámolójának az elfogadását a fenti számokkal

- a 613 296 eFt adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezését.



Dr. Demény Ádám
Felügyelő Bizottság elnöke

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

BM HEROS ZRT

1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2.

Éves beszámoló

2017

Keltezés: 2018. április 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. 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	628 620	0	1 656 995
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 426	0	771
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1 426		771
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	602 194	0	631 224
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	494 069		502 790
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 522		51 833
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 603		60 267
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			10 462
16	Beruházásokra adott előlegek			5 872
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	25 000	0	1 025 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	25 000		1 025 000
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 értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2018. április 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. 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	3 979 901	0	4 469 603
30	I. KÉSZLETEK	1 026 919	0	886 973
31	Anyagok	960 249		622 157
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	64 307		233 528
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	2 363		30 413
36	Készletekre adott előlegek			875
37	II. KÖVETELÉSEK	1 602 336	0	1 412 708
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 506 346		1 256 851
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	89 750		101 467
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	6 240		54 390
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	1 350 646	0	2 169 922
54	Pénztár, csekkek	975		1 734
55	Bankbetétek	1 349 671		2 168 188
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 002	0	5 467
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 847		548
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 155		4 919
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	4 624 523	0	6 132 065

Keltetés: 2018. április 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. 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	947 903	0	2 961 198
62	I. JEGYZETT TŐKE	870 000		1 010 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			1 260 000
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-79 199		77 902
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	157 102		613 296
72	E. Céltartalékok	257 156	0	576 847
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	257 156		576 847
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	3 186 648	0	2 548 619
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			

Keltezés: 2018. április 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. 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	3 186 648	0	2 548 619
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	1 968 504		1 877 400
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 086 738		562 195
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			37 682
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	131 406		71 342
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	232 816	0	45 401
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	181 688		3 994
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 828		11 570
108	Halasztott bevételek	34 300		29 837
109	Források összesen	4 624 523	0	6 132 065

Keltezés: 2018. április 24.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

0

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2017. 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	5 450 204		6 311 075
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			787
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 450 204	0	6 311 862
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-226 171		169 221
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			69 498
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-226 171	0	238 719
7	III. Egyéb bevételek	185 611		111 162
8	ebből: visszairt értékvesztés	46 073		
9	5 Anyagköltség	2 659 577		3 916 891
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	527 454		291 546
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	24 447		24 854
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	752 100		337 792
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	226 304		23 321
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 189 882	0	4 594 404
15	10 Bérköltség	361 422		492 585
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 396		103 685
17	12 Bérjárulékok	102 474		117 942
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	530 292	0	714 212
19	VI. Értékcsökkenési leírás	57 247		48 532
20	VII. Egyéb ráfordítások	437 128		608 713
21	ebből: értékvesztés			6 985
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	195 095	0	695 882

Keltetés: 2018. április 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2017. 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)			
27	15 származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 452		665
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 663		952
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 115	0	1 617
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)			
36	19 származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 468		13
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 292		815
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	14 760	0	828
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 645	0	789
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	187 450	0	696 671
46	X. Adófizetési kötelezettség	30 348		83 375
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	157 102	0	613 296

Keltetés: 2018. április 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2960-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044950

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017. 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)	-973 257	599 424
2	1 Adózás előtti eredmény ±	153 417	696 671
3	2 Elszámolt amortizáció +	57 204	48 532
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	46 073	12 503
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	228 139	319 691
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	8 713	-366
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-194 868	-486 862
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	89 070	-60 064
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	83 895	-187 415
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-1 503 618	237 778
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	52 294	91 796
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	6 424	10 535
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		83 375
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	3 378	-1 089 044
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	71 520	-1 091 160
17	15 Befektetett eszközök eladása +	74 898	2 116
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	1 068 504	1 308 896
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		1 400 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
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 -	900 000	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	1 968 504	-91 104
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	98 625	819 276

Keltezés: 2018. április 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



BM HEROS Javító, Gyárió, 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

HEROS

BM HEROS ZRT. 2017. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2018. április 24.

Felterjeszti:


Rajnai Attila
vezérigazgató

A társaságot nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-041590

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

Tartalom

I. Általános jellegű kiegészítések a 2017. 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:	7
d) piaci értékelés szempontjából:	7
e) maradványérték: nem jelentős , ha értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy a 200 ezer forintot nem éri el	7
f) behajthatatlan követelések közül:	7
II. Speciális jellegű kiegészítések a 2017. évi éves beszámolóhoz	8
1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	8
2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok	14
3. Cash flow kimutatás	18
4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	18
III. Kiegészítő adatok	28

I. Általános jellegű kiegészítések a 2017. évi éves beszámolóhoz

1. A részvénytársaság rövid bemutatása

Társaság cégneve: Belügyminisztérium HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: **BM Heros Zrt. vagy Társaság**)

Társaság székhelye: 1087 Budapest, Asztalos Sándor utca 2.

Társaság alapítója: Belügyminisztérium (a továbbiakban: **BM**)

Társaság tulajdonosa: Magyar Állam

Tulajdonosi jogok gyakorlója: Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság (székhely: 1143 Budapest, Mogyoródi út 43., a továbbiakban: **BM OKF**)

Az Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (Cg.: 01-10-044590, Székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.) 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.

Társaság:	Adószáma:	12650932-2-51
	KSH-jelzőszáma:	12650932-2910-114-01

Társaság működésének időtartama: határozatlan

Társaság működésének kezdő időpontja: 2001. május 1.

Társaság cégjegyzékbe történő bejegyzésének időpontja: 2001. augusztus 2.

Cégjegyzék száma: 01-10-044590

A Társaság éves zárásának fordulónapja: december 31.

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

A Társaság éves beszámoló aláírására jogosult: Rajnai Attila vezérigazgató (2151 Fót, Varázsló u. 4.)

Társaság Felügyelőbizottsága:

Dr. Demény Ádám a felügyelő bizottság elnöke
Beákné Kövágó Erika felügyelő bizottsági tag
Kovács István felügyelő bizottsági tag

Társaság könyvvizsgálója: DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 01-09-063562, Székhely: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. ép. 1. em.)

A könyvvizsgálatért személyében felelős: Nagy József (Lakcím: 2040 Budaörs, Láng utca 7.)

Társaság alaptőkéje: 1.010.000.000.- Ft

Részvények: 8 db 42.500.000,- Ft névértékű, és

530 db 1.000.000,- Ft névértékű névre szóló dematerializált törzsrészvény

14 db 10.000.000,- Ft névértékű névre szóló dematerializált törzsrészvény

Társaság fő tevékenységi köre: 29.10 Közúti gépjármű gyártása

2. A részvénytársaság főbb tevékenységei

A Társaságot az Alapító azzal a céllal hozta létre, hogy Magyarország területén tűzoltógépjárművek és egyéb speciális gépjármű felépítmények gyártójaként, egyéb haszongépjárművek és tűzoltás-technikai eszközök szervizeként, valamint szakanyagok, szakfelszerelések forgalmazójaként működjék.

Főbb tevékenységi körök:

- Tűzoltógépjárművek – gépjárműfecskendők, habbal-oltók, speciális egyedi gépjármű felépítmények, műszaki mentőszerek stb. gyártása, szerelése, komplettírozása és véginstallálása.
- Kommunális járművek, speciális járműfelépítmények gyártása, elsősorban szerkezeti lakatos, karosszéria lakatos, fényező tevékenységre épített feladatok megvalósítása, valamint a gyártott termékek, tűzoltó szakfelszerelések értékesítése.

3. A Számviteli politika főbb vonásai

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

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

A Társaság a beszámolót a Sztv. szerinti alapelvek figyelembevételével készíti el, de él a Sztv. adta lehetőséggel, mely szerint abban a kivételes esetben, ha a törvény rendelkezésének alkalmazása nem biztosítja a megbízható és valós összkép kialakítását, részletes indokolás mellett az Sztv. 4. § (4) bekezdése alapján el lehet térni az Sztv. előírásaitól

A Társaság a számviteli politika keretében az alábbi szabályzatokat készítette el, és alkalmazza a beszámoló összeállítása során:

- Számlarend
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Önköltség-számítási szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata

- Pénzkezelési szabályzat
- Leltározási szabályzat
- Belső ellenőrzési szabályzat

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

a) Értékelési eljárások

Befektetett eszközök:

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

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

Készletek:

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

Befejezetlen termelés:

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

Értékelése:

A befejezetlen termelés értékének kimunkálásánál a

- közvetlen anyagköltség
- közvetlen bérköltség
- közvetlen bérjárulékok összegét
- és a gyártásra közvetlenül elszámolható üzemi költségeket veszi figyelembe.

A devizás eszközök és források értékelése:

A devizás tételek közül a bevételek a jóváírás napján lévő MNB árfolyamon kerülnek könyvelésre, a kiadások pedig MNB átlagárfolyamom.

Év végi átértékelés: a devizás eszközök és források év végén átértékelésre kerülnek a december 31. napi MNB árfolyamon, az ebből eredő árfolyam különbözet árfolyam nyereségként vagy veszteségként kerül könyvelésre.

Követelések:

Vevők:

A Társaság a vevőkkel szembeni követelését az általuk elismert névértéken mutatja ki. A behajthatatlannak minősített követeléseket a minősítés után az egyéb ráfordításokkal szemben leírja.

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

Egyéb követeléseit a Társaság a mérlegben bekerülési értéken szerepelteti.

Amortizációs politika

Alkalmazott leírási módszer

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

Maradványérték nagysága

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

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

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

A Társaság - figyelembe véve a számítástechnikai eszközök fizikai és erkölcsi avulásának mértékét - a szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványértéket minden esetben nulla forintnak tekinti.

Értékcsökkenés elszámolása

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

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

- Alapítás, átszervezés aktivált értékét 5 év 20 %,

- Vagyoni értékű jogok	5 év	20 %,
- Szellemi termékek értéke	5 év	20 %,

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

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

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.
 - mely eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékek 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 hiba** – ha a hiba értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át
- 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 kettő millió forintnál.
 - **jelentős összegű eszköz:** amelynél a piaci érték 20%-kal tér el a könyv szerinti értéktől és az eltérés meghaladja az egymillió 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 2017. évi éves beszámolóhoz

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1 656 995 e Ft

I. Immateriális javak

771 e Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2017. évi állományváltozását az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A beszámolás évében az immateriális javak értéke 655 e Ft-tal csökkent, a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása következtében.

II. Tárgyi eszközök

631 224 e Ft

A tárgyi eszközök értéke 2017. évben összességében 4,8 %-os növekedést mutat a bázis évhez képest. Ez a növekedés főként az Egyéb berendezések, felszerelések, járműveknél figyelhető meg, mely értékben kifejezve 17 664 eFt volt a tárgy évben.

Növekedést eredményezett az ingatlanok tekintetében az Ezüstfa utcai telephelyen lévő épületek állagát megóvó felújítási munkálatok elvégzése is, mely összességében 21 629 eFt növekedést jelentett 2017. évben. (Épület felújítás 15 827 eFt, hidegburkolási munkálatok 1 124 eFt értékben, utépítési munkálatok értéke 4 678 eFt.)

A Műszaki berendezéseknél kis mértékű a csökkenés, mely alapvetően az éves értékcsökkenési leírás elszámolásával magyarázható. Az év folyamán a gyártási munkálatokhoz kisebb gépek, kézi szerszámok 11 177 eFt értékben beszerzésre kerültek, melyek növelték a Műszaki berendezések állományának a bekerülési értékét.

2017. év évben a Társaságnak 10 462 e Ft Befejezetlen beruházása volt, a 2018. évben tervezett beruházásaira 5 872 e Ft értéket előleget eszközölt (Vízgáspor felújítására.).

A tárgyi eszköz állomány összetétele 2017. évben

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	502 790 eFt
Műszaki berendezések, gépek	51 833 eFt
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 267 eFt
Beruházások, felújítások	10 462 eFt
Beruházásokra adott előlegek	5 872 eFt

III. Befektetett pénzügyi eszközök

1 025 000 eFt

A Társaság az általa alapított Lányvállalat, a BM HEROS LEK Kft. részére a Társaság telephelyén –1106 Budapest, Ezüstfa u. 8. – építendő gyártó üzemcsarnok finanszírozása céljából 1 000.000 eFt tőkeemelést hajtott végre, emiatt növekedett a Társaság tartós részesedése.

FORGÓESZKÖZÖK**4 469 603 eFt****Készletek****886 973 eFt**

- ebből: Készletre adott előlegek összege:

875 eFt

A vásárolt és a saját termelésű készletek alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	Zárókészlet 2016.12.31	Zárókészlet 2017.12.31	Index	adatok eFt-ban
				Állomány- változás
Anyagok	960 249	622 157	64,79%	-338 092
Befejezetlen termelés	64 307	233 528	363,1%	169 221
Késztermékek			0 %	0
Áruk	2 363	30 413	1295,60 %	28 050
Készletekre adott előlegek	0	875		875
Készletek összesen	1 026 919	886 973	86,4%	-139 946

A táblázatból látható, hogy a készletek értéke összességében 2016.évhez képest a tárgy időszakban 13,6 %-kal csökkent, mely csökkenést az anyagok értékének jelentős, 338 092 e Ft abszolút értékű csökkenése okozta. A készleteken belül nagymértékű növekedést mutat a befejezetlen termelés értéke, valamint az áruk igen jelentős, 1295,60 %-os növekedése a bázis időszakhoz képest. A befejezetlen beruházások 2017. évi záró készletértéke 233 millió Ft, mely 363,1%-kal, 169 221 e Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva. A Befejezetlen termelés tárgy időszaki magas értéke a vízszállító autó prototípus és 5 db fecskendő előgyártásával kapcsolatos költség eredménye, mely fecskendők tervezett befejezési határideje 2018. év I. negyedév vége.

A tárgyidőszakban készletekre adott előlegek értéke 875 e Ft.

2017. évben a készletekre értékvesztés elszámolása nem történt.

Vásárolt készletek 2017. évi leltározása

A Társaság üzleti évének fordulónapjával teljes körű készletleltározást hajtott végre.

A leltározási munkában résztvevők tevékenysége megfelelő volt, a tényleges vagyon megállapítása a leltárutasításban szerepeltek betartása szerint történt. A felvett leltárak a kiértékelési munkát megfelelően támasztották alá. A leltár kiértékelések a felvett leltárak, illetve egyes tételeknél az újra számolás után végrehajtott korrekciók alapján, azok tartalmának megfelelően készültek el.

A leltár kiértékelés eredményeképpen 31.549 Ft leltárhiány és 36 891 Ft leltártöbblet került megállapításra. A leltártöbblet átvezetésre került a 483 003 főkönyvi számlára a passzív időbeli elhatárolások közé.

A jelentős leltárkülönbségek elkerülése érdekében felülvizsgálatra kerül a készletek megrendelésével kapcsolatos folyamat, valamint a beérkező számlák és a raktári bevételezések, kiadások kezelése.

Követelések részletezése

Követelések	1 412 708 eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 263 836 eFt
Követelések kapcsolt vállalkozástól (vevők)	101.467 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	- 6 985 eFt
Egyéb követelések	54 390 eFt

A Követelések értéke a bázis időszakhoz képest kismértékben, 11,83 %-kal, értékben kifejezve 189 628 eFt-tal csökkent. 2017. december 31-én még meglévő, de lejárt határidejű követelések a beszámoló készítéséig szinte maradéktalanul (92,3%) kiegyenlítésre kerültek.

2017. évben a Himalya Kft.-vel szemben fennálló 6. 985 000,- Ft értékű követelésre 100 %-os értékvesztést számolt el a Társaság.

Adott előlegek

-352001 Beruházásra adott előleg	5.872 eFt
-353001 Készletekre adott előleg	875 eFt

A gyártásban használt vizsgasor felújításával kapcsolatosan beruházást hajtott végre a Társaság, mely beruházás 2018. év elején megvalósult.

Egyéb követelések

54 390 eFt

Az Egyéb követelések összegében az alábbi tételek szerepelnek:

- 361000 Munkavállalókkal szembeni követelések	1 549 eFt
- 368000 Különféle egyéb követelések	514 eFt
- 468000 Áfa elszámolási számla	45 532 eFt
- 469000 Helyi adó elszámolási számla	6 158 eFt
- 454000 Szállítói túlfizetések	637 eFt

Pénzeszközök

2.169.922 eFt

Pénztárak 2017. december 31-i egyenlege: 1.734 eFt
(forint pénztár: 1.430 eFt, valuta pénztár: 304 eFt)

Bankszámlák 2017. december 31-i egyenlege: 2.168.188 eFt

- forint folyószámlák egyenlege:	2.160.976 eFt
- deviza folyószámlák egyenlege:	7.212 eFt

A Társaság pénzeszköz állománya 60,7%-kal emelkedett a bázis időszakhoz képest. E nagymértékű, 819 276 e Ft értékű növekedés az év folyamán megvalósított takarékos gazdálkodással, a realizált üzleti nyereséggel, a 1120/2017.(III.17) Korm. határozat szerinti tőkejuttatásnak az óvatosság elve miatt a LEK Kft. számára még át nem adott részével, valamint a BM OKF által rendelkezésre bocsátott mintegy bruttó 2,5 milliárd Ft előleg folyósításával magyarázható.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

5.467 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

548 eFt

2018 januárjában számlázott 2017. évre vonatkozó érték (21 eFt)
Szállítói jóváírás (ELMŰ, FÖGÁZ) 527 eFt összegben.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

4.919. eFt

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

SAJÁT TŐKE

2 961 198 eFt

Jegyzett tőke

1.010.000 eFt

Tőketartalék

1.260.000 eFt

A Társaság tőkéjét az Alapító a 1120/2017.(III.17) Korm. határozatnak megfelelően ázsios tőkeemelés formájában 1 400 000 eFt (azaz egymilliárd-négyszázmillió forint) összeggel megemelte, így a Társaság alaptőkéje 140 000 eFt-tal (azaz egyszáznegyvenmillió forinttal) nőtt, a fennmaradó 1 260 000 eFt (azaz egymilliárd-kettőszázhatvanmillió forint) Tőketartalékba került.

Eredménytartalék

77 902 e Ft

Az eredménytartalék fenti összege az előző évek adózott eredményeinek egyenlegéből (-79 199E Ft.), valamint a 2016. évi adózott eredmény (157 102 eFt) eredménytartalék javára történő átvezetése után alakult ki.

Adózott eredmény

613 296 eFt

Részletes elemzése az eredmény kimutatásra vonatkozó részben szerepel.

CÉLTARTALÉKOK

576 847 eFt

Céltartalék a jövőbeni költségekre

576 847 eFt

A fenti tételben a 2016. és a 2017. évi értékesítések után várható garanciális javítási kötelezettségekre, valamint a 2017. évi vezetői prémium és annak járulékaire képzett tartalék került kimutatásra.

Továbbá céltartalék képzést eszközölt a Társaság 97 millió Ft értékben a 2018. év elején elkezdődő építési beruházással kapcsolatban esetlegesen felmerülő talajszennyezettség miatti kötelezettségek költségeinek fedezetére. Társaságunk az építési terület átadása előtt az előkészítés érdekében lebontatta a telekrészen található az új beruházás szempontjából útban lévő épületeket. A lebontott 7 db épület között 2 db évtizedekig működő autószerelő csarnok is szerepelt. Az autószerelő csarnokok alatti területek, aknák környezete, illetve egyéb kiszolgáló épületek környezete jelentős környezeti terhelésnek voltak hosszú távon kitéve, így fennáll a lehetősége annak, hogy talajcserével kezelendő talajszennyezésre derül fény.

Céltartalék jövőbeni költségekre részletezése (eFt-ban)

2017. évi nyitó érték:	257 156
2017. évben képzett céltartalék:	
55 db Tűzoltóautó garanciális javításaira	275 000
2017. évi Vezetői prémium és járuléka	10 479
Épületek bontása során felmerülő jövőbeni kötelezettségekre	97 000
2017. évben céltartalék feloldás :	
Egyéb céltartalék feloldás	-36 000
Humán céltartalék feloldás	-15 000
2017.évben elvégzett garanciális javítások	-11 788

KÖTELEZETTSÉGEK

2 548 619 eFt

2017. év végén csak rövid lejáratú kötelezettsége volt.

Vevőktől kapott előlegek

1 877 400 eFt

Az Aquadux 4000 kisszeriás sorozatgyártás megkezdésével a BM OKF által rendelkezésre bocsátott előleg (bruttó 2 500 000 ezer Ft) vevőktől kapott előlegként jelenik meg, s az eddigi gyártás során megfelelő fedezetet nyújtott a gyártási tevékenységhez, a folyamatosan stabil likviditási pozíció fenntartásához. A 2018. évben átadandó 18 db fecskendő elszámolása a kapott vevőelőleg terhére történik, kifuttatva ezzel az egyéb kötelezettségek soráról a vevő előleget.

Az előleg a 2017 decemberében kiszámlázásra került tűzoltóautók számlázásakor már csökkentésre került, az előleg megmaradó összege a 2018. évben a gyártási program utolsó 18 db jármű kiszámlázásakor kerül elszámolásra.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 599 877 eFt

Belföldi szállítói kötelezettség:	560 414 eFt
Szállítók – kapcsolt vállalkozás:	37 682 eFt
Nem számlázott szállítás:	1 781 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 71 342 eFt

461001 Társasági adó fizetési kötelezettség	4 719 eFt
462000 Személyi jövedelemadó elszámolási számla	10 452 eFt
464000 Egyéb adófizetési kötelezettség	17 317 eFt
471000 Jövedelem elszámolási számla	28 083 eFt
473000 Társadalombiztosítási kötelezettségek	9 712 eFt
474000 Elkülönített alapokkal kapcsolatos elsz.	863 eFt
478000 Önkéntes nyugd. pénztári elsz.	26 eFt
479000 Különféle rövid lej. kötelezettségek	37 eFt
Vevői túlfizetések (Zalaszentiván, Malibu Kft.)	133 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 45 401 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 3 994 eFt

Győr-Moson-Sopron MKI részére kiállított áru eladás számlája
HR17/1348 sz. számla 3 993 600,- Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 11 570 eFt

Az elhatárolás összegét az alábbi tételek adják:

2017. évet érintő, 2018. évben felmerült (kifizetett) költségek forint értékben:

511301 Elektromos áram	898 401,-
511302 Gáz energia	1 530 543,-
511303 Vízdíjak	148 938,-
511501 Saját gépjárművek üzemanyag felhasználása	638 414,-
511502 Gyártott gépjárművek üzemanyag felhasználás	187 579,-
521402 Kazán karbantartás költségei	49 200,-
521403 Program követés NAV Subscr.12.22-12.31	149 670,-
521702 Vezetékes telefon költsége	895,-
521703 Mobil telefon költsége	335 307,-
521705 Internet költsége	85 697,-
521901 Csatorna szolgáltatási díj	167 456,-

522101	Ingatlan bérleti díj	112 607,-
522102	Palackbérleti díj	111 259,-
522402	Szőnyegbérleti díj	47 263,-
522402	Gépjármű üzemeltetéséhez kapcsolódó költség	30 820,-
522403	Szemétszállítás költsége	208 398,-
522404	Takarítási szolgáltatás	330 000,-
522611	Jogi szolgáltatás költségei	100 000,-
522631	Informatikai hálózat üzemeltetése	1 200 000,-
522642	Különféle szoftver üzemeltetése	213 750,-
522661	Nyomattíj	116 131,-
522671	Szakértői díjak	3 170 491,-
522801	Porta szolgáltatásért fizetett díjak	706 014,-
532001	Bankforgalmi költségek	859 525,-
552003	Utazási költség térítés	110 530,-
815001	Közvetített szolgáltatás	60 662,-
969001	Kerekítési különbözet	106,-
		11 569 656,-

Halasztott bevétel

29 837 eFt

Halasztott bevételként a leltártöbbletet és az abból történő anyagfelhasználást vezetjük:

- 2017. előtti megmaradt leltár többletek	34 300eFt
- 2017. évi felhasználás leltártöbbletekből	- 41 354eFt
- 2017. évi leltár többlet	36 891eFt

2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

Eszközök és források összetételének alakulása

Eszközök összetétele:

Mérleg-sor	Megnevezés	2016.12.31		2017.12.31		Index
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
A	Befektetett eszközök	628.620	13,6%	1.656.995	27,0%	263,6 %
B	Forgóeszközök	3.979.901	86,1%	4.469.603	72,9%	112,3%
C	Aktív időbeli elhatárolások	16.002	0,4%	5.467	0,0%	34,2 %
	Összesen	4.624.523	100,0%	6.132.065	100,0%	132,6

adatok eFt-ban

Források összetétele:

Mérleg- sor	Megnevezés	2016.12.31		2017.12.31		Index
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
D	Saját tőke	947.903	20,5 %	2.961.198	48,3%	312,4%
E	Céltartalékok	257.156	5,6 %	576.847	9,4%	224,3%
F	Kötelezettségek	3.186.648	68,9%	2.548.619	41,6%	80,0%
G	Passzív időbeli elhatárolások	232.816	5,0%	45.401	0,7%	19,5%
	Összesen	4.624.523	100,0%	6.132.065	100,0 %	132,6%

adatok eFt-ban

A mérleg eszköz oldalán a befektetett eszközök állománya igen jelentős növekedést mutat a 2016. év adataihoz képest. A növekedést alapvetően a befektetett pénzügyi eszközök növekedése okozta, a Társaság az általa alapított Leányvállalatánál 1 000 000 eFt tulajdonosi tőkeemelést hajtott végre.

A forgóeszközök állománya a bázis évhez képest 12,3 %-kal nőtt, ezt a hatást több tétel együttes eredőjeként érte el a Társaság. A készletek értéke a megfelelő, költségghatékony gazdálkodásnak eleget téve csökkenést mutat, ugyanígy a vevői követelés állomány is csökkent, nőtt viszont a pénzeszközök állománya. Ez utóbbi növekedést a Vevőktől kapott előlegek tétel indoklásánál kifejtett előleg mellett a vevő partnerek kötelezettségeinek határidőben történő kiegyenlítése is elősegítette. E kedvező mutatót negatív módon befolyásolta a Társaság által alapított Leányvállalat követelésállományának a kismértékű növekedése.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke az előző évhez képest jelentősen csökkent, a bázis időszak 34,2%-a.

Összességében elmondható, hogy a Társaság eszköz értéke tételeiben is, de együttes értéküket tekintve is növekedett, százalékosan kifejezve 32,6%-kal nőtt a bázis időszakhoz képest, mely növekedés értékben 1 508 millió Ft növekedést jelent.

A mérleg forrás oldalán a Társaság saját tőkéje mutat jelentős növekedést, mely szintén több tényező együttes hatásának eredménye. Egyrészt a 2017. évi eredményes gazdálkodás következménye, másrészt a tőkejuttatás saját tőkében megjelenő hatása.

A Társaság tőketartaléka tárgyidőszakban 1 260 millió Ft.

A Társaság hatékony és eredményes gazdálkodásának, valamint a kiemelkedően magas gyártási volumen következtében Adózott eredménye az előző évekhez képest jelentősen, közel a négyszeresére emelkedett.

volumen következtében. A BM OKF „in house szerződés” keretében megrendelt 3 üzleti évet átölelő 108 db tűzoltófecsckendőből 2017. évben 54 db eszköz került átadásra, míg az előző évben 36 db eszköz, és a vállalt kötelezettségek szerint 2018.évben 18 db eszköz kerül átadásra. A Társaság kötelezett az általa gyártott és értékesített tűzoltófecsckendők határozott időtartamú garanciális javításainak elvégzésére, mely javítási költségekre céltartalékot képez, illetve képzett már az elmúlt időszakban is (eszközönként ötmillió forintot), mindösszesen 270 000 eFt értékben.

A fentiekben már részletezték szerint Társaságunk az építési terület átadása előtt az előkészítés érdekében lebonttatta a telekrészen található az új beruházás szempontjából útban lévő épületeket. A lebontott 7 db épület között 2 db évtizedekig működő autószerelő csarnok is szerepelt. Az autószerelő csarnokok alatti területek, aknák környezete, illetve egyéb kiszolgáló épületek környezete jelentős környezeti terhelésnek voltak hosszú távon kitéve, így fennáll a lehetősége annak, hogy talajcserével kezelendő talajszennyezésre derül fény, ezért a Társaság 97 000 eFt céltartalékot képzett.

Növelte a 2017. évi céltartalékok összegét a 2017. évi vezetői prémium és annak járulék vonzataira képzett összeg is. E tényezők, valamint az üzleti évben felszabadított céltartalék állomány együttes hatásával magyarázható a tárgyidőszaki záró érték 224,3%-os növekedése.

A Kötelezettségek részaránya a bázis időszakhoz képest 20,0%-kal csökkent. A szállítói kötelezettségek állománya 55,2%-ka a bázis időszaki értéknek, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke majdnem a felére csökkent, mely abszolút értékben 60 064 eFt csökkenést jelnet. A Társaságnak lejárt fizetési határidejű szállítói és egyéb (adó, járulék, stb.) tartozása nincsen. Kötelezettségei a normál gazdasági eseményekből alakult ki, hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei a Társaságnak nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások szintén jelentős csökkenést mutatnak 2017. évben, a bázis időszaki érték 19,5 %-a, ami értékben kifejezve 187 415 eFt.

Pénzügyi helyzettel kapcsolatos mutatószámok

A pénzügyi helyzet elemzéséhez használt likviditási mutatók rövidtávon értelmezhető fizetőképességet mérnek, tehát lényegüket tekintve azt jelzik, hogy a forgóeszközök milyen arányban fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A pénzügyi mutatókat az alábbi táblázat szemlélteti:

Mutató megnevezése	2016.12.31	2017.12.31	adatok eFt-ban index
Pénzjővedelem: Adózott eredmény + amortizáció	157.102 + 57.204 = 214.349	613 296 + 48.532 = 661 828	308,8 %
Forgótőke: Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	3.979.901 – 3.186.648 = 793.253	4.469.603-2.548.619= 1.920.984	242,2 %
Likviditási ráta I.: <u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{3.979.901}{3.186.648} = 1,25$	$\frac{4.469.603}{2.548.619} = 1,75$	1,4%
Likviditási ráta II. <u>Forgóeszk.-Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{3.979.901 - 1.602.336}{3.186.648} = 0,75$	$\frac{4.469.603 - 1.412.708}{2.548.619} = 1,2$	1,6%
Likviditási gyorsráta I. (készpénz likv. mutató) <u>Forgó esz. – Köv. – Készlet.</u> Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{3.979.901 - 1.602.336 - 1.026.919}{3.186.648} = 0,42$	$\frac{4.469.603 - 1.412.708 - 886.973}{2.548.619} = 0,85$	2,02%
Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszk. – Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{3.979.901 - 1.026.919}{3.186.648} = 0,92$	$\frac{4.469.603 - 886.973}{2.548.619} = 1,41$	1,53 %

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

A likviditási gyorsráta I. mutatója alapján a pénzeszközök a rövidlejáratú kötelezettségek 0,85-szorosát, a likviditási gyorsráta II. mutatója szerint a pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket közel másfélszeresével fedezik.

Vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

A vagyoni helyzet elemzéséhez szükséges mutatószámokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Mutató megnevezése	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	Index
Befektetett eszközök tőke ellátottsága (%)	$\frac{947.903}{628.620} = 150,8$	$\frac{2.961.198}{1.656.995} = 178,7$	118,5 %
<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök			
Eladósodottság (%)	$\frac{3.186.648}{947.903} = 336,2$	$\frac{2.548.619}{2.961.198} = 86,1$	25,6 %
<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke			

A Társaság tőkeellátottsága a saját tőke nagymértékű növekedése miatt 18,5%-os növekedést mutat. Az eladósodottság mutatója a bázis időszaki értékhez képest 25,6 %-kára csökkent a kötelezettségek csökkenésének és a saját tőke erősödésének együttes hatásaként.

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

Mutató megnevezése	2016.12.31	2017.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya (tárgyi eszköz összes / összes eszköz) %	13,0	10,3	79,2%
Készletek aránya (készletek / összes eszköz) %	22,2	14,5	65,3%
Tárgyi eszköz utánpótlási mutatója (t. eszk. tárgyévi écs / t.eszk.bruttó ért) %	5,8	4,7	81,0%
Tőke ellátottság mutatója (saját tőke / összes forrás)	20,5	48,3	235,6%
Működő tőke (forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek) eFt	793 253	1 920 984	242,2%

3. Cash flow kimutatás

A Társaság 2017. évi cash-flow kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

6 311 862 e Ft

Belföldi értékesítés nettó árbevétele**6 311 075 e Ft***adatok e Ft-ban*

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2016.	2017.	Változás	Index	Résarány 2017.
Tüzoltó gj. gyártás árbevétele	3.754.800	5.632.200	1.877.400	150,0%	89,2%
Egyéb termék gyárt. árbevétele	94.994	182.593	87.599	192,2%	2,8%
Tüzoltó gj. felújítás árbevétele	122.185		-122.185	0%	0%
Szerviz tevékenység árbevétele	347.565	9.584	-337.981	2,8%	0,2%
Kapcsolt váll. nyújt. szolgáltatás	15.023	23.184	8.161	154,3%	0,4%
Árueledás árbevétele	731.187	51.712	-679.475	7,1%	0,8%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	328.455	22.839	-305.616	7,0%	0,4%
Bérbeadások bevétele	0	37.016	37.016	0%	0,6%
Anyag eladás		335.327	335.327	0%	5,3%
Hulladék értékesítés	754	4.049	3.295	537,0%	0,1%
Flottakezelés bevétele	55.241		-55.241	0%	0%
Különféle egyéb bevételek (garanciális javítások)		12.571	12.571	0%	0,2%
Összesen	5.450.204	6.311.075	860.871	115,8	100,0%

Export értékesítés árbevétele**787 e Ft**

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a belföldi értékesítés nettó árbevételeiből, főként a főtevékenységéből adódó tűzoltógépjármű és egyéb speciális gépjármű felépítmények gyártásából származik a belföldi értékesítés értékének legnagyobb részarányát, 89,2%-át ez teszi ki.

A beszámolás évében a belföldi értékesítés nettó árbevétele a bázis időszakhoz viszonyítva 15,8%-kal, abszolút értékben kifejezve 860 871 e Ft-tal növekedett. A 2017. évi megrendeléseknek eleget téve 54 db tűzoltó fecskendő gépjármű készült el és került átadásra ami 18 db többlet eszköz átadást jelent a bázis évhez képest.

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE**238 719 e Ft**

Befejezetlen termelés állományváltozása

169 221 e Ft

Saját termelésű készletek állományváltozása

69 498 e Ft

EGYÉB BEVÉTELEK**111.162 e Ft***adatok eFt-ban*

Egyéb bevételek	2016.	2017.	Változás	index
Értékesített eszk. bevétele	83.611	2.116	-81.495	2,5%
Káresemények bevétele, biztosító által visszaigazolt kártérítések összege	372	1.382	1.128	403,2%
Utólag kapott kedvezmények	4.846	0	-4.846	0%
Különféle egyéb bevétel	6.737	4.476	-2.379	64,7%
Készletek leltártöbblete	8.644	39.151	30.507	452,9%
Készlet visszaírt értékvesztése	46.073	0	-46.073	0
Kapott késedelmi kamat	311	1.250	939	401,9%
Céltartalék felhasználás	35.017	62.788	27.770	179,3%
Összesen	185.611	111.163	-74.449	59,9%

Az egyéb bevételek értéke a bázis időszakhoz viszonyítva csökkenést mutat, melynek értéke 74 449 e Ft. Jelentős csökkenés mutatható ki a Értékesített eszköz bevétele soron (a telephelyen tárolt, működésképtelen, használaton kívüli eszközök értékesítése) és a Készlet visszaírt értékvesztése soron (2017-ben nem merült fel visszairás). A fentiek szerinti csökkenést kompenzálja a készletek leltártöbbletének növekedése, valamint a megnövekedett gyártási darabszámmal összefüggő garanciális javítására képzett céltartalék összegének feloldása.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**4 594 404 eFt****Anyagköltségek****3.916.891 eFt***adatok eFt-ban*

Anyagköltség nemek	2016.	2017.	Változás	Index
Alap és segédanyagok	2.615.097	3.868.692	1.253.595	147,9%
Energiaköltségek	25.915	13.695	-12.220	52,8%
Üzemanyagok	8.801	9.812	1.011	111,5%
Szerszám, munka és védőruha	3.761	3.499	-262	93,0%
Egyéb anyagok	6.003	9.673	3.670	161,1%
Segédanyag felhasználás	0	11.520	11.520	0%-
Összesen	2.659.577	3.916.891	1 257.314	147,3%

A beszámolás évében az anyagköltség az előző évhez viszonyítva 47,3%-kal nőtt, mely abszolút értékben 1 257 314 e Ft növekedést jelent, ezt a növekedést főként az alap- és segédanyag tárgy évi 1 253 595 e Ft értékben történő növekedése okozta.

Az **alanyagok és segédanyagok** felhasználásának növekedéséhez a gyártási teljesítmény felfutása járult hozzá, míg a felújító-szerviz tevékenység átadása miatt a terület, szerszám, munka és védőruha anyag felhasználása csökkenést eredményezett, mely 93,0%-ka az előző évi értéknek.

Az **energiaköltségeknél** csökkenés figyelhető meg, a tárgy évi érték 47,2 %-kal csökkent a bázis évhez képest, e csökkenés részben az előző évi gázkazán korszerűsítés eredménye, másrészt a Leányvállalat részére átadásra kerülő felújító-szerviz tevékenység költségei megosztásra kerülnek a két társaság között.

Az **egyéb anyagok és segédanyagok felhasználás** értéke az előző évhez képest növekedett, ez a megnövekedett gyártási tevékenységgel magyarázható

Igénybe vett szolgáltatások

291 546 e Ft

Igénybevett szolgáltatások	2016.	2017.	Változás	Index
Utazási, szállítási költségek	2 438	817	-1 621	33,51%
Más vállalkozókkal végeztetett javítás (épület, gépek, berendezések karb., saját gk. javítási költségek)	19 457	30 476	11 019	156,63%
Termelési szolgáltatások	216 313	56 936	-159 377	26,32%
Garanciális javítási költségek	9 432	10 798	1 366	114,48%
Posta, telefon és internet	5 896	5 366	530	91,01%
Bérleti díjak	82 784	30 064	52.720	36,32%
Ingatlan bérleti díjak	72 524	9 310	- 63 214	12,84%
Eszközbérleti díjak	10 260	20 754	10 494	201,28%
Jogi, szakértői díjak	65.604	58 627	-6 977	89,36%
Jogi szolgáltatás díja	11 303	4 652	-6 651	41,16%
Könyvvizsgálati díj	3 250	3 000	- 250	92,31%
Informatikai rendsz. (licence, hiba elhárítás, szerver helyreállítás, migráció)	40 101	19 177	-20 924	47,82%
Közbeszerzési tanácsadás	3 239	12 376	9 137	382,09%
Különféle szakértői díjak	6 401	16 726	10 325	261,30%
Eszköz hitelesítés kalibrálás	1 295	2 696	1 401	208,19%
Portaszolgálat díja	6 401	22 451	16 050	350,74%
Oktatás, továbbképzés költségei	2 061	1 090	- 971	52,89%
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	76 994	72 172	4.822	93,74%
Hirdetés, reklám	2 646	1 830	- 816	69,16%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	37 428	919	-36 509	2,46%
Összesen	527 454	291 546	-235 908	55,27%

Az **igénybevett szolgáltatások** összességében a bázis időszakhoz viszonyítva 44,73 %-kal csökkentek. E csökkenés értékben kifejezve 235 908 eFt. A **termelési és egyéb anyagjellegű szolgáltatások** csökkenése a felújító-szerviz tevékenység átadás következménye.

Az ingatlan bérleti díjak értéke is igen jelentősen, 63 214 eFt-tal csökkent a korábbi évhez képest.

Ennek okai: - a bázis évben bérelt debreceni telephely bérleti szerződés megszüntetésre került
- 2017. augusztus hónaptól az Irodaház (Budapest, Asztalos Sándor út 2.) a Zrt. Leányvállalata veszi bérbe a MNV Zrt-től, majd a bérleti díj egyrészét számlázza tovább a Társaság részére.

Eszközök bérleti díjának a növekedését főként a BM HEROS LEK Kft-től bérelt gépkocsik bérleti díja okozta, melynek értéke a tárgy időszakban 10 132 eFt volt.

Az informatikai rendszerrel kapcsolatos költségek is jelentős csökkenést mutatnak, a 2017. évi érték az előző évi érték 47,82%-ka, mely, azzal magyarázható, hogy Társaság igénybe vett szolgáltatás helyett két fő informatikust alkalmaz teljes munkaidőben. A jogi szolgáltatás díjának a csökkenése szintén a Társaság teljes munkaidőben foglalkoztatott, saját jogász alkalmazásával magyarázható.

Egyéb szolgáltatások költségei

24 854 e Ft

Egyéb szolgáltatások költségei	adatok eFt-ban			
	2016.	2017.	Változás	Index
Illetékek	33	67	34	203,0%
Bankköltségek	14.354	15.879	1.525	110,6,0%
Biztosítási díjak	7.247	3.896	-3.351	53,8%
Hatósági díjak	2.396	4.426	2.030	184,7%
Különféle egyéb költségek	417	586	169	140,5%
Összesen	24.447	24.854	407	101,7%

2017. évben az egyéb szolgáltatások költségei összességében a bázis időszak adataihoz hasonló mértékben alakultak. A bankköltségek és a hatósági díjak tekintetében jelentősebb a növekedés. A hatósági díjak 84,7-os növekedését a tárgy évben átadott 54 db tűzoltógépjárművek vizsgáztatásnak a díja generálta. A tranzakciós költségek növekedésének hátterében a banki tranzakciók értékének és számának növekedése áll.

Eladott áruk beszerzési értéke

337.792 e Ft

Az eladott áruk beszerzési értéke a bázis időszakhoz képest jelentősen, majdnem a felére csökkent, a kisebb volumenű BM OKF és Önkéntes Tűzoltó Egyesületek árubeszerzési megrendeléseinek a következtében.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

23. 321 e Ft

A közvetített szolgáltatások értéke a bázis évinek mindössze 10,3%-ka. A csökkenést a tevékenység Társaság leányvállalatába való kiszervezése okozza.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**714.212 e Ft****Béreköltség****492 585 e Ft**

A teljes munkaidősök átlagkeresetének alakulása:

<i>Időszak</i>	<i>Béreköltség (E Ft)</i>	<i>Létszám (fő)</i>	<i>Átlagkereset (Ft/fő/hó)</i>
2016.	361.422	81	371 833,-
2017.	492.585	98	418 865,-

Személyi jellegű egyéb kifizetések**103.685 e Ft**

Személyi jellegű egyéb kifizetések	<i>adatok e Ft-ban</i>			
	2016.	2017.	Változás	Index
Betegszabadság	3.696	5.673	1.977	153,5%
Végkielégítés	1.474	0	-1.474	0
Táppénz 1/3	646	1.072	426	165,8%
Kiküldetés	0	9	9	0
Foglalkozás eu. ellátás	907	1.068	161	117,8%
Étkezési hozzájárulás	14.310	15	-14.295	0,1%
Munkába járás költsége	3.781	5.662	1.936	149,7%
Helyi bérlet	7.728	8.681	953	112,3%
Egyéb szoc. ktg.	831	100	-731	12,0%
Iskolakezdesi támogatás	0	1.295	1.295	0,0%
Erzsébet ajándék kártya	0	21.285	21.285	0
Béren kívüli készpénz juttatás	0	9.166	9.166	0
Reprezentáció	16.549	14.722	-1.827	89,0%
Egyéb személyi jellegű	16.474	34.937	18.463	212,1%
Összesen	66.396	103 685	37.289	156,2%

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei a munkavállalói létszám növekedésével arányosan változtak, összességében értékük a bázis időszakhoz képest 56,2 %-kal nőttek, mely értékben kifejezve 37 289 e Ft többlet költséget eredményezett a Társaság számára.

A létszámnövekedéssel magyarázható a munkába járási költség, betegszabadság, táppénz hozzájárulás költségének a növekedése is. 2017.évben a személyi jellegű egyéb kifizetések közül a reprezentáció költségek csökkenése mellett csökkent az étkezési hozzájárulás, tekintettel arra, hogy ezen elszámolt juttatás más formában (Erzsébet ajándékkártya) került biztosításra. Az egyéb személyi jellegű költség soron megjelenő növekedés a 2017. évi rendezvények költségigényével indokolható (pl. családi nap, ügyféltalálkozó, stb.)

Az ügyvezetés és a választott tisztségviselők részére 2017. évben kifizetett járandóságok összege az alábbiak szerint alakult:

Az **Management** (vezérigazgató, gazdasági igazgató, termelési igazgató) részére feladatellátás címén történő kifizetés 2017. évi összege bruttó 49 800 eFt, mely tartalmazza a 2016. év utáni 5 134 eFt prémium kifizetést.

A választott tisztségviselők részére történő 2017. évi kifizetések:

Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj: 2.880 e Ft

Bérfjárulékok 117 942 e Ft

Bérfjárulékok	adatok e Ft-ban			
	2016.	2017.	Változás	Index
Szociális hozzájárulási adó	94.101	105.977	11.876	112,6%
Szakképzési hozzájárulási	5.447	7.490	2.043	137,5%
Rehabilitációs hozzájárulás	2.926	4.475	1.549	152,9%
Összesen	102.474	117.942	15.468	115,1%

2017. évben a **bérfjárulékok** összege összességében 15,1 %-kal nőtt, de tételeit tekintve a szakképzési- és a rehabilitációs hozzájárulás értékében figyelhető meg jelentősebb változás, ami szintén a létszám és az átlagkeresetek növekedésével magyarázható. A szociális hozzájárulási adó kisebb mértékű növekedése a fajlagos százalékos érték csökkenésének és az igénybe vehető adókedvezmények érvényesítésének tudható be.

Személyi jellegű kifizetések állománycsoporti bontása:

A kimutatás a 3. számú mellékletben található.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS 48.532 e Ft

Terv szerinti értékcsökkenési leírás összege 33.554 e Ft
Használatba vételkor egy összegben leírt értékcsökkenés: 14.978 e Ft

A 2017. évi értékcsökkenési leírás eszközcsoporthoz szerinti alakulását az 1. számú melléklet adatai tartalmazzák.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK 608 713 e Ft

adatok eFt-ban

Egyéb ráfordítások	2016.	2017.	Változás	Index
Értékesített eszk. könyvsz. értéke	74.898	1.750	-73.148	2,3%
Bírságok, késedelmi kamatok	320	5.335	5.015	1667,2%
Céltartalék képzés	257.156	382.479	125.323	148,7%
Tárgyi eszköz selejtezés		12.503	12.503	0
Követelések elszámolt értékvesztése		6.985	6.895	0
Tárgyi eszköz terven felüli écs.	10.009	0	-10.009	0
Cégautó adó	968	642	-326	66,3%
Innovációs járulék	5.525	4.521	-1.004	81,8%
Helyi iparüzési adó	37.531	30.138	-7.393	80,3%
Gépjármű adó	541	507	-34	93,7%
Telekadó	9.117	9.117	0	100,0%
Építmény adó	8.918	8.918	0	100,0%
Behajt. köv. leírása	861	0	-861	0
Leltárhány	23.740	31.549	7.809	132,9%
Készletek értékvesztése	0	0	0	0
Különféle egyéb ráfordítások	7.544	890	-6.654	11,8%
Készletek selejtezése		0		0
Alapítványi és egyéb támogatások		25.010	25.010	0
Káreseménnyel kapcsolatos fizetendő összegek		83	83	0
Kerekítési különbözet		7	7	0
Előző időszakot érintő költség		16	16	0
Térítésmentes átadás		88.263	88.263	0
Összesen	437.128	608.713	171.585	139,3%

Az egyéb ráfordítások összege 39,3 %-kal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, ez 171 585 e Ft növekedést jelent.

A tárgy időszakban az állami költségvetéssel, az önkormányzattal szemben elszámolt adók fizetési kötelezettsége jelentett ráfordítás-csökkenést a Társaság. részére. A gépjárművekkel kapcsolatosan fizetendő adók alacsonyabb összegét a gépjármű-park értékének a csökkenése, az iparüzési- és az innovációs adó csökkenését a korábbi évektől eltérő számítási mód eredményezte.

A bázis időszakhoz viszonyítva nőtt a leltárhány értéke, és 48,7 %-kal nőtt a céltartalék képzés összege is. A céltartalék megnövekedett értéke a Beszámoló előző pontjaiban indoklásra került. Az egyéb ráfordítások értékét 2017. évben a jótékony célú alapítványi támogatások, vevői követelésre elszámolt értékvesztés és térítésmentes eszköz átadás is növelte, mely tételek a korábbi évek tételei között nem szerepeltek. A ráfordítások között jelentős értéket képvisel a

bruttó 88 263 e Ft értékű, BM HEROS LEK Kft részére bemutató eszközként funkcionáló térítésmentesen átadott eszköz.

Az egyéb ráfordítások értékét növelte a bontásra ítélt épületek 12 503 e Ft értékben történő selejtezése, melyre a Társaság 1106 Budapest, Ezüstfa u. 8. szám alatti telephelyén az új üzemcsarnok építési munkáinak előkészítése érdekében került sor.

Az alábbi épületek kerültek bontásra:

	Épület megnevezése:	Területe (m2):
1	Por raktár:	120,0
2	Vas raktár:	300,0
3	Felújítási szerelőcsarnok 1:	270,0
4	Felújítási szerelőcsarnok 2:	270,0
5	Felújítási szociális blokk:	190,0
6	Garázs raktárak:	200,0
7	Porta épület:	20,0
Összesen:		1 370,0

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

695 882 eFt

A 2017. évi üzemi, üzleti eredmény alakulására ható főbb tényezők

A Társaság 2017. évi üzemi eredménye a következők együttes hatására vezethető vissza:

1. A Társaság létszám állománya és az átlagos bérszínvonal is emelkedett.
2. A mindenkor volument meghaladó gyártási tevékenység és a takarékos működés egyaránt növelte a realizálható fedezetet.
3. A kereskedelmi tevékenység az előző évekhez képest nagyobb árrés tudott működni.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

789 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei

1.617 eFt

Egyéb kapott kamat

665 eFt

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

952 eFt

(árfolyamnyereség)

Pénzügyi műveletek ráfordításai

828 eFt

Fizetendő kamatok

13 eFt

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

815 eFt

(árfolyam veszteség)

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**696 671 e Ft****Társasági adó összegének megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	696 671 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	336 576 eFt
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	566 291 eFt
Adóalap	926 386 eFt
Társasági adó (9 %)	83 375 eFt

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

1) előző évek veszteség elszámolása	204 381 eFt
2) bevételként elszámolt céltartalék összege	62 788 eFt
4) társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke	65 895 eFt
26) támogatás, juttatás meghatározott összege	3 432 eFt
46) szja tv. szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás	80 eFt

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen: 336 576 eFt

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

1) céltartalék képzés	382 479 eFt
2) számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke	62 785 eFt
3) nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő költségek	25 010 eFt
4) jogerős határozatban megállapított bírság	769 eFt
6) az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege	6 985 eFt
59) egyéb növelő tétel (térítés mentes tárgyi eszköz átadás)	88 263 eFt

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen : 566 291 eFt

ADÓZOTT EREDMÉNY**613 296 eFt**

A társaság javasolja az adózott eredmény eredménytartalékba való helyezését.

III. Kiegészítő adatok

A 2017. évi éves beszámolót ellenőrző adatai

Dornhof Nagy und Partner Kft.

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

Nyilvántartásba-vételi szám: 000093

Természetes személy könyvvizsgáló: Nagy József MKVK tagsági száma 003758

A számviteli tevékenységért és a beszámoló aláírásáért felelős személyek adatai

A BM HEROS ZRT 2017. évi számviteli tevékenységéért felelős személy:

Szabóné László Gabriella főkönyvelő (lakik: 8000 Székesfehérvár, Donát u. 90.),
regisztrációs száma: 145926

A BM HEROS ZRT 2017. évi éves beszámolóját **Rajnai Attila vezérigazgató** (2151 Fót, Varázsló utca 4. szám alatti lakos) köteles aláírni.



HEROS

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

bmheros@bmheros.hu
bmheros.katasztrofavedelem.hu

BM HEROS ZRT. 2017. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

ÜZLETI JELENTÉS

Budapest, 2018. április 24.

Felterjeszti:



A társaságot nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

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.btkarasag@bmheros.hu

Tartalom

I. BEVEZETŐ.....	3
II. A BM HEROS ZRT. TEVÉKENYSÉGE A 2017. ÜZLETI ÉVBEN	4
1. A Társaság 2017. évi működésének, eredményének bemutatása:.....	4
2. A 2017. évi likviditási helyzet bemutatása:.....	5
1. Foglalkoztatás politika.....	5
2. K+F tevékenység.....	6
IV. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE A 2018. ÜZLETI ÉVBEN	6
V. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	7
1. Minőségcélok, környezeti célok.....	7
2. Levegőtisztaság-védelem	8
3. Zaj-és rezgésvédelem	8
4. Veszélyes anyagok, készítmények beszerzése és kezelése	8
5. Gyártási, és javítási tevékenység során keletkező hulladékok kezelése	8
6. Vízhőminőség-és talajvédelem.....	9
7. Földterületek kezelése, természetvédelem	9

I. BEVEZETŐ

A 2001. évben alapított Belügyminisztérium HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: BM HEROS Zrt; Társaság) 100%-ban állami tulajdonban van. Az alapítói jogköröket a Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság (továbbiakban: BM OKF) gyakorolja. A BM OKF (1143 Budapest, Mogyoródi út 43.), valamint a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. (továbbiakban: MNV Zrt.) Megbízási Szerződést kötöttek a BM HEROS Zrt. részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlására.

A részvénytársaságot igazgatósági jogkörrel rendelkező vezérigazgató irányítja. A BM HEROS Zrt. munkáját három tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzi, amelynek tagjait a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. valamint a Tulajdonosi jogokat gyakorló BM OKF együttesen jelölte ki.

Társaságunk a költséghatékony gazdálkodás, valamint a profiltiszta működés biztosítása érdekében, 2015-ban 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 működése eredményes és együttműködése folyamatos.

A BM HEROS Zrt. 2017. évi Üzleti jelentésében értékeli a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, 2018. 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.

Beszámol a környezetvédelemnek a társaságra gyakorolt szerepéről, a vállalkozó környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségéről; a környezetvédelem területén eddig megtett és várható fejlesztésekről.

A Társaság 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 2017. ÜZLETI ÉVBEN

1. A Társaság 2017. évi működésének, eredményének bemutatása:

A Társaság 2017. évi üzleti tevékenységét alapvetően 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 hatályos keretszerződésből származzon. 2016. évben a korábban Társaság által végzett szervíz (gépjármű, légzésvédelmi) feladat kiszervezésre került az akkor alakult leányvállalatba, a Belügyminisztérium Heros Logisztikai Ellátó Központba (továbbiakban: LEK Kft.), így 2017-től az anyavállalatban egy kizárólag gyártással foglalkozó, profiltisztított működés valósult meg. 2017. év legjelentősebb feladata az AQUADUX-X 4000 tűzoltófecskendő KEHOP-1.6.0 „Tűzoltó gépjárműfecskendők rendszerbe állítása” projekt éves ütemének a teljesítése, 54 darab tűzoltófecskendő gyártása és átadása volt. A Társaság a szerződés keretében 2016 évben legyártott és átadott 36 db járművet és a 2018. év gyártási feladatai között a projekt utolsó ütemeként, 18 db járműnek a legyártása és átadása szerepel.

A Társaság 2017. évi tevékenységét jelentős nagyságrendű pozitív eredménnyel zárta, adózás előtti eredménye 696 671 eFt.

Az üzemi eredmény az árbevétel 11 %-a, amely a részben kiemelkedő nagyságrendű gyártási feladat végrehajtása, részben pedig a visszafogott és takarékos gazdálkodás következménye. Az 54 db fecskendő közel 5,6 milliárd forintos, továbbá az egyéb gyártási tevékenység, az áruértékesítés és a közvetített szolgáltatások több mint 670 millió forintos árbevétele fedezetet biztosított a társaság általános költségeire.

A KEHOP pályázatokból származó megrendelés állományok (KEHOP-1.6.0 „Tűzoltó gépjárműfecskendők rendszerbe állítása” projekt utolsó ütemének a gyártása, valamint a 2017-ben indított KEHOP-1.6.0-15-2016-00020 „erdőtűzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállító gépjárművek rendszerbe állítása”) valamint a hatályos egyéb vevői szerződések, megrendelések, a Társaság gyártó kapacitásait alapvetően 2019. év végéig lekötik.

A BM OKF, a Társaság és leányvállalata, a LEK Kft. 2016 áprilisban elindította a hazai mentőgépjármű gyártás projektet. A projekttagok által kidolgozott Megvalósíthatósági Konceptió alapján a Kormány támogatta az Országos Mentőszolgálat (a továbbiakban: OMSZ) mentőgépjármű szükségletének hazai tulajdonú gépjármű gyártó társaság általi biztosítását. Ennek érdekében a BM HEROS Zrt.-nél 1,4 milliárd forint összegű tőkeemelés végrehajtását rendelte el (1120/2017.(III.17) Korm. határozat). A BM HEROS Zrt. tőkeemelését a Cégbíróság 2017.09.14-i dátummal bejegyezte.

Az 1,4 Mrd Ft tőkejuttatás funkcióját tekintve a BM HEROS cégcsoport (BM HEROS Zrt. és LEK Kft.) által megvalósítandó mentőautógyártás infrastrukturális feltételeinek megteremtését biztosító forrás. A beruházást a LEK Kft. saját nevében hajtja végre. Az ehhez szükséges forrást a BM HEROS Zrt, mint tulajdonos, 1,0 Mrd Ft összegben, 2017. 10 12-ei bejegyzéssel biztosította a LEK Kft.-nek, ársíós tőkeemelés formájában. A beruházás megvalósítása, a BM HEROS Zrt. tulajdonosi felügyelete mellett, megkezdődött.

A tűzoltófecskendők gyártására vonatkozó megrendelés állomány folyamatos és jelentős növekedése jelentős kihívás elé állította a Társaság menedzsmentjét a megfelelő humánerőforrás biztosítása terén. A 2016. évtől realizált eredmények, a szigorú költséghatékonysági intézkedések, a szervezeti és strukturális változások lehetővé tették olyan béremelés végrehajtását és kiegészítő

juttatások biztosítását, amellyel a korábbi évek fluktuációja, a munkaerő elvándorlási szándék csökkenthető és a Társaság iránti lojalitás növelhető volt. 2017 évben a Társaság a feladatai ellátásához szükséges humánkapacitást - a munkaerőpiaci nehézségek ellenre – az év utolsó negyedévére biztosítani tudta.

A Társaság 2017. évi gazdálkodásának eredményességét az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok: Ft-ban	Aquadux 4000 (51-90db)	Aquadux 4000 (2 üzleti éven átnyúló gyártásúak)*	Gyártott termékek összesen	Egyéb gyártási és üzleti tevékenység	Vállalat összesen
Értékesítési árbevétel	4 172 000 000	1 460 200 000	5 632 200 000	679 661 622	6 311 861 622
Egyéb bevételek			0	112 779 722	112 779 722
Saját termelésű készletek ÁV (előgyártás)			0	238 719 154	238 719 154
Közvetlen anyag és személyi jellegű költség	2 889 604 766	979 829 549	3 869 434 315	942 986 353	4 812 420 668
Fedezet I.	1 282 395 234	480 370 451	1 762 765 685	88 174 145	1 850 939 830
Üzemi általános költség	263 932 584	80 715 319	344 647 903	72 865 318	417 513 221
Fedezet II.	1 018 462 650	399 655 132	1 418 117 782	15 308 827	1 433 426 609
Vállalatirányítási költség	465 742 784	142 432 499	608 175 283	128 580 169	736 755 452
Fedzet III. (adózás előtti eredmény)	552 719 866	257 222 633	809 942 499	-113 271 342	696 671 157

*nem tartalmazza a 2016. évben elszámolt közvetlen költségeket

2. A 2017. évi likviditási helyzet bemutatása:

A Társaság likviditási helyzete 2017 évben kiegyensúlyozott volt, adó és egyéb fizetési kötelezettségeit határidőre teljesítette, vevőköveteléseit behajtotta, sem hitel, sem egyéb tartozással nem rendelkezett, nem rendelkezik.

A stabil likviditási helyzet fenntartásához, a felelősségteljes gazdálkodás mellett, hozzájárult a BM OKF részéről a termelés finanszírozására vevői előleg formájában rendelkezésre bocsátott bruttó 2,5 milliárd forint is.

III. EGYÉB TERÜLETEK BEMUTATÁSA

1. Foglalkoztatás politika

Napjainkban a versenyképesség megőrzése érdekében a gazdálkodó szervezeteknek kiemelt figyelmet kell fordítaniuk az emberi erőforrás gazdálkodásra. Komoly és egyre növekvő gond a munkaerőhiány és a magas fluktuáció, amely jelenség már a cégek versenyképességét veszélyeztethetik. Ezen problémákkal a BM HEROS Zrt. is küzd. A megfelelő felkészültséggel bíró szakemberek nélkül a gyártási tevékenység elvárt szakmai színvonalon történő végzése, a tulajdonosi és hatósági elvárásoknak való megfelelés nem biztosítható.

Más piaci cégek munkáltatóihoz hasonlóan a Társaság is a humán erőforrás hiányából adódó kockázat csökkentése, a minőségi munkaerő megtartása, a munkatársak lojalitásának növelése érdekében munkaerőpiaci harcot folytat. A humán erőforrás hiányából adódó kockázat csökkentése a bérszínvonal emelésével, a dolgozói elégedettség fenntartására való folyamatos fókuszálással, képzések és juttatások biztosításával, szakmai elismeréssel, valamint a világos karrierúttal kezelhető.

Annak ellenére, hogy a Társaság menedzsmentje az elmúlt időszakban kiemelt figyelmet fordított és több intézkedést is tett az elvándorlási szándék csökkentésére, a cég iránti lojalitás növelésére, a munkaerő megtartása a 2018. évi üzleti terv keretein belüli, további intézkedéseket igényel.

Állományi létszám változása:

2017.nyitó létszám (fő)	82
Változás	+23
2017. záró létszám (fő)	105

2. K+F tevékenység

A Társaság 2017. évben kutatási-fejlesztési tevékenységet nem folytatott.

3. Telehelyek bemutatása

A Társaságnak saját tulajdonú telephelye a Budapest Ezüstfa utcai telephely, amely kiemelten tűzoltó gépjárművek gyártására és javítására szakosodott. A felújító és szerviz részeket a tevékenység ellátásához a LEK Kft. vette bérbe.

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

A Társaság a gyártási feladatok egyes részegységeit a Debrecenben 2016.junius 6-tól bérelt telephelyen végezte.

A Társaság irányítási és adminisztratív tevékenységét, székhelyén a Budapest Asztalos Sándor utcai telephelyen végzi.

IV. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE A 2018. ÜZLETI ÉVBEN

1. A Társaságnál a mérleg fordulónapot követő lényeges események bemutatása

A tőkeemelés Cégírósi bejegyzését követően a Társaság, mint tulajdonosi részvételével, 2017. októberében megalakult az üzemcsarnok beruházás megvalósítására létrehozott Projekt szervezet. 2017. év utolsó negyedévében elkészültek a projekt dokumentumai (Projekt Alapító Dokumentum (továbbiakban: PAD), Projekt Működési Szabályzat (továbbiakban: PMSZ), majd a BM Heros Zrt. és a BM Heros LEK Kft. vezetőiből álló, 4 tagú Projekt Irányító Bizottság (PIB) az épület koncepció terveinek több körös egyeztetését végezte el, amely 2017.12.12-én bemutatásra került a kerületi Főépítésznek, aki változtatási igény nélkül támogatta a beruházás megvalósítását. Az épület terveit

2018.01.10-én tárgyalta meg a Tervtanács, konzultációs ülés keretében. Az ott elhangzott észrevételek javaslatok alapján a tervek pontosítása a Menedzsment jóváhagyásával 2018.01.15-ig megtörtént. A Tervtanács a 2018.02.14-én tartott bírálati ülésen a módosított terveket egyhangúlag elfogadta.

Az üzemcsarnok és irodaház építési területén régi, kihasználatlan, elavult épületek bontására a BM Heros Zrt. beszerzési eljárás keretében szerződést kötött. A nyertes ajánlattevő a bontási munkálatokat a szerződésben vállalt határidőn (2018.02.15.) belül befejezte.

A beruházás engedélyezési tervének Tervtanács által elfogadását követően a Projekt megkezdte a kiviteli pályázat kiírásához szükséges szakági tervek belső egyeztetését, mely alapján a tervező 2018.03.23-án leadta a szükséges dokumentumokat. A dokumentumok elfogadását követően kerül sor a kiviteli pályázat kiírására, valamint az építés engedélyezési eljárásának az elindítására.

2. A Társaságnál várható 2018. évi fejlődés bemutatása

2018. év legjelentősebb gyártási feladatai között szerepel az AQUADUX-X 4000 tűzoltófecskendő KEHOP-1.6.0 „Tűzoltó gépjárműfecskendők rendszerbe állítása” projekt utolsó ütemének a gyártása, valamint a KEHOP-1.6.0-15-2016-00020 „erdőtűzek oltására alkalmas gépjárművek és vízz szállító gépjárművek rendszerbe állítása” projekt első üteme szerinti szimplafülkés vízz szállító gépjárművek gyártása és átadása.

Szintén a KEHOP-1.6.0-15-2016-00020 azonosító számú projekt feladatai között nevesített, a BM OKF-el kötött szerződés alapján kerül sor a Könnyű terepi többcélú gépjármű, az erdőtűzes cserefelépítmény és az erdőtűzes gyorsbeavatkozó, pickup típusú gépjármű gyártása és 2018. évi ütemezett átadására. A 2018. évi gyártási tervek olyan további gépjármű gyártással is számolnak, mint pl. a szerződéssel lefedett 20 db. Kritikus infrastruktúra Bevetési Egység (továbbiakban: KIBE) részére átadandó járművek, a Katasztrófavédelmi Műveleti Szolgálat (továbbiakban: KMSZ) részére átadandó 5 db jármű, az Önkéntes Tűzoltó Egyesületek (továbbiakban: ÖTE) részére gyártandó HEROS gyorsbeavatkozó 4x4-es pickup típusú gépjárművek, illetve az Élelmiszerlánc-biztonsági Centrum által kért 1 db gépjármű átadása.

V. 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, határidőket 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 alvállalkozóitól 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 (téli fűtés, nyári 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 munkatársnak 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. Vízhőminőség-és talajvédelem

Társaságnál a vízhasználatot igénylő és szennyvizet kibocsátó tevékenységek a következők:

- a telephelyek szociális célú vízhasználat, a
- 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 rendezettség állapotának fenntartására, a szennyezés elkerülésére.

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01...17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26

Oldal 1

SZABONEG

Főkönyvi számla: Dátumszűrő: 17.01.01...17.12.31

Szám	Név	Nyitó		Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
001	Egyeztetés 1-4 számlaszórály			108 528 270 272,18	107 914 974 115,8	613 296 156,38	
002	5-9 számlaszórály			19 222 598 103,71	19 835 894 260,09		613 296 156,38
0452	Szállítók önértéke			28 102	141 732		113 630
0482	Költségek passzív időbeli elhatárolása önértéke				2 254 482		2 254 482
0510	Anyagkg. önértéke			141 732		141 732	
0520	Igénybevevett szolg. önértéke			2 254 482	28 102	2 226 380	
0790	Önértékelési tételek ellenszámlája			2 424 316	2 424 316		
100000	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	628 620 301,00		1 256 601 397,97	234 098 434,97	1 651 123 264	
110000	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 425 613,00		459 826	1 114 152	771 287	
112000	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	1 000 000,00				1 000 000	
112001	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	1 000 000,00				1 000 000	
113000	Vagyoni értékű jogok	45 966 369,00			219 990	45 746 379	
113001	Vagyoni értékű jogok	45 966 369,00			219 990	45 746 379	
114000	Szellemi termékek	1 443 584,00				1 443 584	
114001	Szellemi termékek	1 443 584,00				1 443 584	
118000	Immateriális javak tervben felüli ért. csökk. és vi		10 008 794,00				10 008 794
118001	Immateriális javak tervben felüli ért. csökk. és vi		10 008 794,00				10 008 794
119000	Immateriális javak terv szerinti		36 975 546,00	459 826	894 162		37 409 882
119001	Immateriális javak terv szerinti értéksökkenése		36 975 546,00	459 826	894 162		37 409 882
120000	INGATLANOK	494 069 250,00		75 239 535,14	66 519 303,14	502 789 482	
122000	Telek	326 090 792,00				326 090 792	
122001	Telek	326 090 792,00				326 090 792	
123000	Épületek	178 415 808,00		26 362 412,14	14 618 232,14	190 159 988	
123001	Épületek	178 415 808,00		26 362 412,14	14 618 232,14	190 159 988	
124000	Egyéb építmények	75 276 040,00			46 763 963	28 512 077	
124001	Egyéb építmények	75 276 040,00			46 763 963	28 512 077	
128000	Ingatlanok tervben felüli écs.		1 909 186,00				1 909 186
128001	Ingatlanok tervben felüli écs.		1 909 186,00				1 909 186
129000	Ingatlanok terv.sz.értékecs.		83 804 204,00	48 877 123	5 137 108		40 064 189

129001	Ingatlanok terv.sz.értékes.	83 804 204,00	48 877 123	5 137 108	51 833 058	40 064 189
130000	MŰSZAKI BEREND.GÉPEK,JÁRMŰVEK	65 522 387,00	17 008 085,38	30 697 414,38	221 056 461,28	221 056 461,28
131000	Műszaki gépek,berend.szersz.	217 369 739,00	11 410 110,38	232 959,1	228 546 890,28	
131001	Műszaki gépek,berend.szersz.	217 369 739,00	11 410 110,38	232 959,1	228 546 890,28	
132000	Műszaki járművek	51 165 871,00		6 823 242	44 342 629	
132001	Műszaki járművek	51 165 871,00		6 823 242	44 342 629	
139000	Műsz.gép,ber.jármű terv.sz.écs		5 597 975	23 641 213,28		
139001	Műsz.gép,ber.jármű terv.sz.écs		5 597 975	23 641 213,28		
140000	EGYÉB BERENDEZÉSEK,JÁRMŰVEK	42 603 051,00	45 362 832,02	27 698 779,02	60 267 104	
141000	Üzemi gépek,berendezések	64 288 574,00	22 283 949,21	5 475 700,81	81 096 822,4	
141001	Üzemi gépek,berendezések	64 288 574,00	22 283 949,21	5 475 700,81	81 096 822,4	
142000	Egyéb járművek	32 744 109,00	340 000	2 534 495	30 549 614	
142001	Egyéb járművek	32 744 109,00	340 000	2 534 495	30 549 614	
143000	Irodai,igazgatási berendezés	41 411 401,00	16 498 482,81	569 902,87	57 339 980,94	
143001	Irodai,igazgatási berendezés	41 411 401,00	16 498 482,81	569 902,87	57 339 980,94	
145000	Jóltéti berendezések, felszerelési tárgyak	787 323,00		787 323		
145001	Jóltéti berendezések, felszerelési tárgyak	787 323,00		787 323		
149000	Egyéb berend.jármű tervsz.écs.		6 240 400	19 118 680,34	109 506 636,34	
149001	Egyéb berend.jármű tervsz.écs.		6 240 400	19 118 680,34	109 506 636,34	
160000	BERUHÁZÁSOK,FELÚJÍTÁSOK		118 531 119,43	108 068 786,43	10 462 333	
161000	Befejezetlen beruházások		118 531 119,43	108 068 786,43	10 462 333	
161001	Befejezetlen beruházások		118 531 119,43	108 068 786,43	10 462 333	
170000	RÉSZESEDÉSEK	25 000 000,00	1 000 000 000		1 025 000 000	
171001	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	25 000 000,00	1 000 000 000		1 025 000 000	
200000	KÉSZLETEK	1 026 918 787,75	34 876 321 674,83	35 017 141 974,86	886 098 487,72	
200001	Készlet analitikus	962 611 475,75	15 313 635 259,97	15 625 457 067,43	650 789 668,29	
200002	Készletérték várható		5 214 407 067,84	5 213 032 639,11	1 374 428,73	
210000	ANYAGOK	946 951 552,83	23 048 731 172,17	23 380 954 625,1	614 728 099,9	
211000	ANYAGOK	946 951 552,83	8 616 938 931,41	8 950 536 813,07	613 353 671,17	
211001	Alapanyagok	946 951 552,83	8 616 938 931,41	8 950 536 813,07	613 353 671,17	
212000	Beérkezett nem számlázott anyagok		5 214 407 067,84	5 213 032 639,11	1 374 428,73	
213000	Beérk. nem számlázott anyag ellenszla		838 674 296,42	838 674 296,42		
218000	Raktárközi átadás elszámolása		8 378 710 876,5	8 378 710 876,5		

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01., 17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26

Oldal 3

SZABONEG

220000 EGYÉB ANYAGOK	13 296 922,92	4 778 592 556,32	4 784 460 603,94	7 428 875,3
221000 Üzem és fűtőanyagok	60 846,42	577 162,91	531 710,04	106 299,29
221001 Üzem és fűtőanyagok	60 846,42	577 162,91	531 710,04	106 299,29
222000 Fenntartási anyagok	2 700 743,20	14 832 557,36	15 961 839,94	1 571 460,62
222001 Fenntartási anyagok	2 700 743,20	14 832 557,36	15 961 839,94	1 571 460,62
223000 Segédanyag	5 266 124,29	32 684 618,49	32 442 894,78	5 507 848
223001 Segédanyag	5 266 124,29	32 684 618,49	32 442 894,78	5 507 848
225000 Munka és védőruha raktáron	5 112 455,60	1 398 149,54	6 465 131,34	45 473,8
225001 Munka és védőruha raktáron	5 112 455,60	1 398 149,54	6 465 131,34	45 473,8
227000 Szerszámok	156 753,41	5 087 470,27	5 046 430,09	197 793,59
227001 Szerszámok	156 753,41	5 087 470,27	5 046 430,09	197 793,59
228000 Anyagok árkülönbözete		4 724 012 597,75	4 724 012 597,75	
228001 Anyagok árkülönbözete		4 724 012 597,75	4 724 012 597,75	
230000 BEFLEN TERM.ÉS FÉLKÉSZ TERMÉK	64 307 312,00	236 034 222	66 813 598	233 527 936
231000 Befejezetlen termelés	64 307 312,00	236 034 222	66 813 598	233 527 936
231001 Befejezetlen termelés	64 307 312,00	236 034 222	66 813 598	233 527 936
250000 KÉSZTERMÉKEK		6 181 862 470	6 181 862 470	
251000 Késztermékek		6 181 862 470	6 181 862 470	
251001 Késztermékek		6 181 862 470	6 181 862 470	
260000 ÁRUK	2 363 000,00	556 939 569,99	529 295 448,17	30 007 121,82
261000 Áruk beszerzési áron	2 363 000,00	460 253 899,99	432 609 778,17	30 007 121,82
261001 Áruk beszerzési áron	2 363 000,00	460 253 899,99	432 609 778,17	30 007 121,82
262000 Beérkezett, nem szárazított áruk		96 685 670	96 685 670	
270000 KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		74 161 684,35	73 755 229,65	406 454,7
271000 Közvetített szolgáltatások		19 631 542,05	19 631 542,05	
271001 Igénybevevett szolgáltatások - EFA		19 631 542,05	19 631 542,05	
272000 Teljesített, nem szárazított szolgáltatás		46 490 257,3	46 083 802,6	406 454,7
273000 Teljesített, nem szárazított solg. ellenszla		8 039 885	8 039 885	
300000 KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK,	2 966 759 115,88	55 748 752 246,96	55 173 127 236,65	3 542 384 126,19
310000 Követelések áruszállításból és	1 596 096 034,24	9 123 343 836,25	9 361 254 887,4	1 358 184 983,09
311000 Belföldi vevők	1 506 345 831,24	8 981 613 983,8	9 224 257 309,95	1 263 702 505,09
311001 Belföldi vevők	1 506 345 831,24	8 981 613 983,8	9 224 257 309,95	1 263 702 505,09
312000 Vevő - Kapcsolt vállalkozás	89 750 203,00	139 370 745	127 653 470	101 467 478

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01., 17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26

Oldal 4

SZABONEG

312001 Vevő - Kapcsolt vállalkozás	89 750 203,00	139 370 745	127 653 470	101 467 478
315000 Követelések értékvesztése és annak visszafizetése			6 985 000	
317000 Külföldi vevők (devizában)		2 359 107,45	2 359 107,45	
317001 Külföldi vevők (devizában)		2 359 107,45	2 359 107,45	
320000 KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALK.		1 000 000 000	1 000 000 000	
322000 Egyéb követelés leányvállalattal szemben		1 000 000 000	1 000 000 000	
350000 ADOTT ELŐLEGEK	5 015 250,00	19 640 031,12	17 907 939,61	6 747 341,51
351000 Szolgáltatásra adott előleg		6 823 551,01	6 823 551,01	
351001 Szolgáltatásra adott előleg		6 823 551,01	6 823 551,01	
352000 Beruházásokra adott előleg		5 872 000		5 872 000
352001 Beruházásra adott előleg		5 872 000		5 872 000
353000 Készletekre adott előlegek	5 015 250,00	6 944 480,11	11 084 388,6	875 341,51
353001 Készletekre adott előlegek	5 015 250,00	6 944 480,11	11 084 388,6	875 341,51
360000 EGYÉB KÖVETELÉS		1 000 575,83	112 389 829,75	2 062 974,32
361000 Munkavállalókkal szembeni követelések	884 000,00	115 453 379,9	49 320 700,55	1 549 300
361101 Munkaváll-nak folyós. előlegek	218 000,00	2 220 000	1 592 200	845 800
361301 Elszámolásra kiadott összegek		12 480 000,55	12 480 000,55	
361401 Budapest-bérllet	651 000,00	8 806 000	8 753 500	703 500
361501 Ebédjegy elszámolás	15 000,00	2 490 000	2 505 000	
361601 Ajándék utalvány		1 410 000	1 410 000	
361602 Iskolakezdesi utalvány		1 295 000	1 295 000	
361701 Erzsébet ajándék kártya		21 285 000	21 285 000	
368000 Különlételek egyéb követelések		65 467 379,35	63 069 129,2	513 674,32
368301 Tisztázandó pü. tételek		3 558 349	1 304 650	28 320
368401 Analitika átvezetési számla		31 866 893,82	31 779 139,5	87 754,32
368600 ÁFA technikai számlák	44 623,17	5 911 866,53	5 956 489,7	
368603 Időszakok közötti áfa átvezetési számla	44 623,17	5 374 612,11	5 419 235,28	
368604 Nem real.árf. különb. átvezetési számla		537 254,42	537 254,42	
368700 Vizsgáztatás	296 180,00	24 130 270	24 028 850	397 600
368701 Vizsgáztatás Ezüstfa u.		12 611 885	12 571 120	40 765
368702 Vizsgáztatás elszámolási számla		11 518 385	11 457 730	356 835
380000 PÉNZESZKÖZÖK	1 350 646 542,28	45 486 473 827,19	44 667 198 379,26	2 169 921 990,21
381000 Pénztár	829 218,00	35 258 817	34 657 367	1 430 668

6 985 000

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01..17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26

Oldal 5

SZABONEG

381001 Központi pénztár	325 500,00	13 350 087	13 002 047	673 540
381002 Szervíz pénztár	503 718,00	21 908 730	21 655 320	757 128
382000 Valuta pénztár	145 862,16	711 948,94	554 205,75	303 605,35
382002 EUR Valuta pénztár	145 862,16	711 948,94	554 205,75	303 605,35
383000 Vállalkozói kártya számlák	781 482,00	1 013 378,56	1 419 999,56	374 861
383001 Rajnai - 20023285	781 482,00	1 013 378,56	1 419 999,56	374 861
384001 Elszámolási betétszámla	1 301 160 204,00	27 330 725 430	26 471 284 997	2 160 600 637
385000 Elkülönített betétszámlák		17 950 000 000	17 950 000 000	
385001 Lekötött betét		17 950 000 000	17 950 000 000	
386000 Devizabetét számla	47 729 776,12	79 444 203,5	119 961 760,76	7 212 218,86
386001 Devizabetét számla	47 729 776,12	79 444 203,5	119 961 760,76	7 212 218,86
389000 Átvezetési számla		89 320 049,19	89 320 049,19	
389001 Bank, pénztár átvezetési szála		7 110 049,19	7 110 049,19	
389002 Bankok közötti átvezetési szála		78 110 000	78 110 000	
389003 Pénztárak közötti átvezetés		4 100 000	4 100 000	
390000 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 001 865,19	3 841 172,5	14 376 200,63	5 466 837,06
391001 Bevételek aktív időbeli elhat.	4 846 738,00	547 929	4 846 738	547 929
392001 Költs.ráford.aktív.időb.elhat.	11 155 127,19	3 293 243,5	9 529 462,63	4 918 908,06
400000 FORRÁSOK		16 646 594 952,42	17 490 606 469,32	5 466 309 721,53
410000 SAJÁT TŐKE		790 800 975,66	1 557 101 330,98	2 347 902 306,64
411001 Jegyzett tőke		870 000 000,00	140 000 000	1 010 000 000
412001 Tőketartalék			1 260 000 000	1 260 000 000
413001 Eredménytartalék	79 199 024,34		157 101 330,98	77 902 306,64
420000 CÉLTARTALÉK		69 160 707,2	388 851 736	576 847 028,8
421001 Céltartalék várható költele		69 160 707,2	388 851 736	576 847 028,8
450000 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		12 306 958 809,31	11 728 357 277,1	2 476 640 219,69
451002 Leányvállalattól rövid lejáratra kapott kölcsön		50 916 115	50 916 115	
453000 Vevőktől kapott előleg		91 889 364,87	785 428,65	1 877 400 000,27
453001 Forintban kapott előleg		91 103 936,22	785 428,65	1 877 400 000,27
453002 Devizás előleg		785 428,65		
454000 Szállítók		10 764 153 329,44	10 276 655 733,45	599 240 219,42
454001 Belföldi szállítók		6 237 354 396,09	5 764 054 802,77	560 413 553,18
454002 Szállítók - Kapcsolt vállalkozás		100 104 739	94 071 321	37 681 567

454003	Külföldi szállítók	9 309 683,91	146 680 816,45	136 735 345,54	635 787	
454400	Nem számlázott szállítás		4 280 013 377,9	4 281 794 264,14		1 780 886,24
455001	Egyéb kötelezettség anyavállalattal szemben		1 400 000 000	1 400 000 000		
460000	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	100 397 427,89	2 792 977 993,4	2 673 378 544,09	19 202 021,42	
461001	Társasági adó elszámolása	22 208 800,00	100 864 800	83 375 000		4 719 000
462000	Személyi jöv. adó elszámolása	8 185 606,00	81 010 139	83 276 533		10 452 000
462001	Munkáltatói Szja elszámolása	7 549 041,00	70 961 621	71 731 580		8 319 000
462002	Kifizetői Szja elszámolása	383 506,00	9 643 881	11 393 375		2 133 000
462003	Term. bent jutt. feletti szja	100 555,00	101 000	445		
462004	Szja béren kívüli túllépés	152 529,00	152 529			
462005	Előző évi Szja elszámolási szja		151 108	151 133		
463000	Egyéb adófizetési köt. előírása	119 586 743,00	261 041 483	141 454 740		
463001	NAV kés. pótlék előírás		617 000	617 000		
463002	EHO béren kívüli túllépés	405 720,00	560	406 280		
463003	Egészségügyi hj. 14%-os előírás		2 810 178	1 514 273		
463004	Egészségügyi hj. 22 %-os előírás		4 887 000	1 221 406		
463005	Szociális hj. adó előírás	102 205 285,00	208 183 000	105 977 715		
463007	Rehabilitációs hj. előírás	4 210 000,00	14 583 000	10 473 000		
463008	Innovációs járulékok előírás	7 647 000,00	12 882 814	5 235 814		
463009	Cégautó adó előírás	968 679,00	1 673 319	704 640		
463011	Egészségügyi hj. 22%-os előírás		15 304 612	15 304 612		
464000	Egyéb adófizetési köt. befizetése	102 085 781,00	126 007 305	245 410 521	17 317 435	
464001	Nav eljárási illeték befizetés		575 000	617 000	42 000	
464002	Egészségügyi hj. 22%-os befizetése	1 308 000,00	45 178	3 342 178	1 989 000	
464003	Egészségügyi hj. 14%-os befizetése	2 284 000,00	1 221 560	4 314 560	809 000	
464004	Szociális hj. adó befizetése	88 344 000,00	107 545 000	208 199 000	12 310 000	
464006	Rehabilitációs hj. befizetése	3 035 000,00	3 699 000	8 685 000	1 951 000	
464007	Innovációs járulékok befizetése	5 998 000,00	12 431 634	18 642 000	212 366	
464008	Cégautó adó befizetése	1 116 781,00	489 933	1 610 783	4 069	
466000	Előzetesen felszámított áfa	1 188 934 957,39	1 220 258 984,18	56 885 529,24	2 352 308 412,33	
466001	Előzetesen felszámított áfa	1 188 934 957,39	1 220 258 984,18	56 885 529,24	2 352 308 412,33	
467000	Fizetendő áfa	2 057 339 705,73	329 666 816,22	2 006 156 957,85	3 733 829 847,36	
467001	Fizetendő áfa	2 057 339 705,73	329 666 816,22	2 006 156 957,85	3 733 829 847,36	

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01..17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26

Oldal 7

SZABONEG

468000	Áfa elszámolási számla	813 749 493,45	1613 304 000	1 427 053 493,45	
468001	Áfa elszámolási számla	813 749 493,45	1613 304 000	1 427 053 493,45	
469000	Helyi adó elszámolási számla	2 153 195,00	60 824 466	56 819 263	6 158 398
469100	Helyi iparüzési adó elsz. számla	2 153 195,00	60 824 466	56 819 263	6 158 398
469101	Ipárüzési adó Bp.	422 261,00	36 893 814	31 621 200	5 694 875
469102	Ipárüzési adó Nyíregyháza	638 250,00	152 850	791 100	
469103	Ipárüzési adó Pécs	271 071,00	135 950	407 021	
469104	Ipárüzési adó Szeged		2 998		
469105	Ipárüzési adó Veszprém	116 812,00	194 850	311 662	
469106	Ipárüzési adó Eger	255 982,00	240 500	496 482	
469107	Ipárüzési adó Debrecen	368 906,00	202 317	107 700	463 523
469108	Ipárüzési adó Szombathely	82 911,00		82 911	
469201	Gépjárműadó elszámolási számla		506 587	506 587	
469301	Építményadó elszámolási számla		8 918 200	8 918 200	
469302	Telekadó elszámolási számla		13 576 400	13 576 400	
470000	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ	28 784 976,00	995 699 690,41	1 005 636 299,07	38 721 584,66
471001	Jövedelem elszámolási számla	19 054 172,00	873 505 814	882 535 108	28 083 466
473000	Társadalombiztosítási kötelezettségek elsz.	8 908 686,00	110 478 089	111 281 205	9 711 802
473001	Nyugdíjjárulék levonás	5 301 168,00	50 159 241	50 700 073	5 842 000
473002	Táppénz (OEP)	704 991,00	12 014 791	11 784 584	935 198
473004	Munkaerőpiaci jár. levonás	4 687 000,00	2 594 000	7 281 000	
473005	Munkaerőpiaci jár.		45 710 057	41 515 548	4 805 000
474000	Elkülönített alapokkal kapcs. elszámolás	788 932,00	7 416 016	7 490 084	863 000
474001	Szakképzési hj. elszámolása	788 932,00	7 416 016	7 490 084	863 000
478000	Önkéntes nyugd. pt.-l elszámolások	17 000,00	297 000	306 000	26 000
478001	MKB Első rendőri kieg. nypt.	6 000,00	72 000	72 000	6 000
478002	Aegon önkéntes nypt. elszámolás	10 000,00	120 000	120 000	10 000
478003	AXA önkéntes nyugdíjpénztári számla			4 000	
478007	Generali Önkéntes Nyugdíjpénztár	5 000,00	60 000	60 000	5 000
478008	Taurus Országos Önkéntes Kölcsönös		45 000	50 000	5 000
479000	Különféle rövid lej. kötelezettségek	16 186,00	4 002 771,41	4 023 902,07	37 316,66
479002	Egyéb letiltások miatti tartozás	16 186,00	444 335	470 646	42 497
479003	Különféle átvezetések		3 558 436,41	3 553 256,07	5 180,34

480000	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	232 815 740,20	324 696 421,12	137 281 282,08	45 400 601,16
481001	Bevételek passzív elhatárolása	181 688 279,00	186 535 017	8 840 338	3 993 600
482001	Költségek passzív elhatárolása	16 827 746,00	83 680 987	78 422 897,55	11 569 656,55
483000	Halasztott bevételek	34 299 715,20	54 480 417,12	50 018 046,53	29 837 344,61
483001	Eltengedett kötel.miatli elhat.		6 563 120,1	6 563 120,1	
483003	Tér.nélk.áv.felfelt.eszk.elh.	34 299 715,20	47 917 297,02	43 454 926,43	29 837 344,61
490000	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	157 101 332,98	157 101 330,98		2
491001	Nyitómérleg számla	2,00			2
493001	Adózott eredmény elszámolása	157 101 330,98	157 101 330,98		
500000	KÖLTSÉG NEMEK	16 488 890 129,08	11 731 573 841,47	4 757 316 287,61	
510000	ANYAGKÖLTSÉG	8 384 856 357,01	4 467 965 714,23	3 916 890 642,78	
511000	Vásárolt anyagok költségei	8 369 617 533,03	4 465 898 899,45	3 903 718 633,58	
511001	Alap és segédanyag felhasználás	8 316 253 457,54	4 448 056 491,08	3 868 196 966,46	
511002	Fenntartási anyagok felhasználása	8 241 390,45	7 746 619,97	494 770,48	
511300	Közüzeml. költségek	22 976 620,87	9 281 348,19	13 695 272,68	
511301	Elektromos energia felhasználás	11 673 926	3 749 834,15	7 924 091,85	
511302	Gázenergia felhasználás	10 336 644,61	5 133 121,58	5 203 523,03	
511303	Vízdíjak	966 050,26	398 392,46	567 657,8	
511500	Üzemanyag költség	10 605 179,9	793 681,21	9 811 498,69	
511501	Saját gépjárművek üzemanyag felhasználása	7 236 024,85	512 411,24	6 723 613,61	
511502	Gyártott, javított gépjárművek üzemanyag	3 369 155,05	281 269,97	3 087 885,08	
511700	Segédanyag felhasználás	11 540 884,27	20 759	11 520 125,27	2
511702	Segédanyagok	11 512 924,27	20 759	11 492 165,27	
511703	Palacköltés	27 960		27 960	
512000	Egy éven belül elhasználódó anyagok	5 385 745,12	1 887 152,85	3 498 592,27	
512001	Munka, védő és egyenruha felhasználás	1 119 457,6		1 119 457,6	
512002	Szerszám felhasználás	4 266 287,52	1 887 152,85	2 379 134,67	
513000	Egyéb anyagok	9 853 078,86	179 661,93	9 673 416,93	
513001	Nyomtatvány, irodaszer	1 302 719,79	9 108	1 293 611,79	
513002	Szakkönyv	11 376		11 376	
513003	Védőitalok (lőrv. előírás szerint)	40 640		40 640	
513004	Egyéb fenntartási anyagok (tisztító, takarítós.)	7 691 358,91	170 553,93	7 520 804,98	
513005	Számlógép üzemeltetés anyagfelh.	806 984,16		806 984,16	

520000 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE

521000 Anyagjellegű szolgáltatások

521100 Utazási, szállítási költségek

521101 Belföldi utazási, kiküldetési ktg.

521201 Külföldi utazási, kiküldetési ktg.

521301 Fuvarozás, szállítás, rakodási ktg.

521400 Más vállalkozókkal végeztetett javítás

521401 Épület, ingatlan karb.-hoz igénybevevett szolg.

521402 Gépek, berendezések karb.-hoz igényb. szolg.

521403 Informaikai rendsz. üzem. igényb. szolg.

521404 Saját gépjármű javítási költségek

521405 Eszközkarasemény miatti javítási költségek

521500 Termelő, szolgáltató tevékenységhez igényb.

521501 Műszaki vizsgálatok

521502 Alkatrész megmunkálások, javítások

521504 Gépjármű javítások

521506 Felülekezelés, fényezés

521509 Különféle egyéb szolgáltatás

521600 Garanciális javítási költség

521601 Garanciális javítási költség

521700 Posta, telefon, internet költség

521701 Posta költség

521702 Vezetékes telefon ktg

521703 Mobil telefon ktg

521705 Internet ktg

521800 Hírlap előfizetés

521801 Hírlap előfizetés

521900 Egyéb anyagjellegű szolgáltatás

521901 Csatorna szolgáltatás költsége

522000 Nem anyagjellegű szolgáltatások

522100 Bérleti díjak

522101 Ingatlanbérleti díjak

522102 Eszközbérleti díjak

395 825 611,78	104 279 482,2	291 546 129,58
204 485 402,49	98 300 183,18	106 185 219,31
817 206,29	234,2	816 972,09
291 045,7		291 045,7
390 842,84	234,2	390 608,64
135 317,75		135 317,75
31 019 623,56	543 576	30 476 047,56
2 822 125		2 822 125
9 897 526,5	60 318	9 837 208,5
12 377 715,81		12 377 715,81
3 946 436,25	22 578	3 923 858,25
1 975 820	460 680	1 515 140
104 363 119,37	47 427 338,27	56 935 781,1
90 875		90 875
555 500		555 500
602 152		602 152
	27 000	
103 114 592,37	47 400 338,27	55 714 254,1
60 536 745,41	49 738 342,71	10 798 402,7
60 536 745,41	49 738 342,71	10 798 402,7
5 760 456,96	67 074,59	5 693 382,37
238 265		238 265
277 695,01	24 552,36	253 142,65
1 877 963,29		1 877 963,29
3 366 533,66	42 522,23	3 324 011,43
544 939,6		544 939,6
544 939,6		544 939,6
1 443 311,3	523 617,41	919 693,89
1 443 311,3	523 617,41	919 693,89
191 299 417,39	5 979 299,02	185 320 118,37
19 932 790,66		19 932 790,66
9 309 934,08		9 309 934,08
10 622 856,58		10 622 856,58
		27 000

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01..17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26

Oldal 10

SZABONEG

522200 Egyéb díjak	12 737 196,21	600 000	12 137 196,21
522201 Reklám, hirdetési klg	1 830 429,21		1 830 429,21
522203 Gépjármű bérleti díja	10 731 767	600 000	10 131 767
522301 Tagsági díjak	175 000		175 000
522400 Üzemeltetési szolgáltatások költsége	77 241 185,4	5 069 299,02	72 171 886,38
522401 Autópálya díjak	841 238	222 775	618 463
522402 Gépjármű üzemeltetéshez kapcsolódó k.f. klg.	2 429 856,28	1 793	2 428 063,28
522403 Szemétszállítás	1 939 162,57	658 451,29	1 280 711,28
522404 Különféle üzemeltetési szolgáltatások	4 746 802,76		4 746 802,76
522405 Oktatás, továbbképzés költségei	1 090 440		1 090 440
522407 Egyéb szolgáltatás	66 193 685,79	4 186 279,73	62 007 406,06
522600 Jogi, szakértői, könyvvizsgálói díjak	58 937 001,64	310 000	58 627 001,64
522611 Jogi szolgáltatások költsége	4 961 850	310 000	4 651 850
522621 Könyvvizsgálói díjak	3 000 000		3 000 000
522631 Informatikai hálózat üzemeltetése (hardver)	7 224 986		7 224 986
522640 Szoftver karbantartás, frissítés, tanácsadás	11 952 176,64		11 952 176,64
522642 Különféle szoftver üzemeltetési költség	11 952 176,64		11 952 176,64
522651 Közbeszerzési tanácsadás	12 376 000		12 376 000
522661 Eszközök, berendezések üzem. kapcs. k.f. klg.	2 696 408		2 696 408
522671 Különféle szakértői díjak	16 725 581		16 725 581
522801 Portaszolgáltatást fizetett díjak	22 451 243,48		22 451 243,48
523001 Ütdíj	40 791,9		40 791,9
530000 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	26 074 448,87	1 220 542,04	24 853 906,83
531001 Illetékek	67 000		67 000
532000 Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	15 940 624,87	61 454,04	15 879 170,83
532001 Bankforgalmi költségek	9 360 997,42	61 444,92	9 299 552,5
532002 Banki tranzakciós díjak	6 579 627,45	9,12	6 579 618,33
533000 Biztosítási díjak	4 778 786	882 937	3 895 849
533001 Casco biztosítási díjak	1 142 543	807 788	334 755
533002 KGF biztosítási díjak	1 180 779	75 149	1 105 630
533003 Vagyonsbiztosítás	1 335 164		1 335 164
533004 Vezetői felelősségbiztosítás	1 120 300		1 120 300
535000 Hatósági, igazgatási szolg. díja	4 669 080	243 385	4 425 695

535001	Közbeszerzési hatósági díjak	2 640 000	225 000	2 415 000
535002	Különféle hatósági, igazgatási díjak	2 029 080	18 385	2 010 695
539001	Különféle egyéb költségek	618 958	32 766	586 192
540000	BÉRKÖLTSÉG	507 245 445	14 660 000	492 585 445
541001	Bérköltség	507 245 445	14 660 000	492 585 445
550000	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	104 638 284,8	953 182	103 685 102,8
551000	Munkavállalóknak fiz. szem. jellegű kifizetések	6 754 382		6 754 382
551001	Betegszabadság	5 673 432		5 673 432
551003	Táppénz 1/3 kg.	1 071 950		1 071 950
551004	Kiküldetés napidíja	9 000		9 000
552000	Jóléti és kulturális költségek	47 271 803		47 271 803
552001	Foglalkoztatottak egészségügyi ellátása	1 068 430		1 068 430
552002	Élkezési hozzájárulás	15 000		15 000
552003	Munkabajárással kapcs. ktg térítés	5 661 653		5 661 653
552004	Helyi utazási bérlet ktg (BKV-adóköteles)	8 680 424		8 680 424
552005	Egyéb szociális ktg	100 000		100 000
552006	Iskolakezdesi támogatás	1 295 000		1 295 000
552007	Erzsébet Ajándék kártya	21 285 000		21 285 000
552008	Béren kívüli készpénz juttatás	9 166 296		9 166 296
553000	Reprezentáció	15 462 935,4	741 150	14 721 785,4
553001	Reprezentáció, vendéglátás	11 258 815,4		11 258 815,4
553002	Üzleti ajándék (10 E Ft. alatt)	37 360		37 360
553003	Üzleti ajándék (10 E Ft. felett)	4 166 760	741 150	3 425 610
559000	Egyéb személyi jellegű kifizetések	35 149 164,4	212 032	34 937 132,4
559100	Természetbeni juttatás	7 399 020,4	15 951	7 383 069,4
559101	Term.beni juttatás - adómentes	69 831	9 831	60 000
559102	Term.beni juttatás - adóköteles	7 249 189,4	6 120	7 243 069,4
559103	Mobilitás célú lakhatási támogatás	80 000		80 000
559200	Természetbeni juttatás járulékal	27 750 144	196 081	27 554 063
559201	Term.beni jutt. jár. - telefon	294 415	35 569	258 846
559202	Term.beni jutt. jár. - étkezés	6 549		6 549
559203	Term.beni jutt. jár. - egyéb	27 449 180	160 512	27 288 668
560000	BÉRJÁRULÉKOK	119 880 090	1 937 675	117 942 415

561001	Szociális hozzájárulási adó	107 785 106	1 807 775	105 977 331	
564001	Szakképzési hozzájárulás	7 619 984	129 900	7 490 084	
565001	Rehabilitációs hozzájárulás	4 475 000		4 475 000	
570000	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	48 791 163,62	259 364	48 531 799,62	
571001	Terv szerinti elszámolt écs. leírás	33 813 015	259 364	33 553 651	
572001	Egy összegben elszámolt écs. leírás	14 978 148,62		14 978 148,62	
580000	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNY ÉRTÉKE	6 901 578 728	7 140 297 882		238 719 154
581001	Saját termelésű készletek állományváltozása	6 834 765 130	6 834 765 130		
584001	Befejezetlen termelés állomány változása	66 813 598	305 532 752		238 719 154
800000	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG.-E ÉS	1 514 761 751,48	460 732 851,66	1 054 028 899,82	
810000	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	694 254 402,51	333 141 490,9	361 112 911,61	
814000	Eladott áruk beszerzési értéke	665 548 281,93	327 755 898,21	337 792 383,72	
814001	Anyageladás beszerzési áron	5 695 097,37		5 695 097,37	
814002	Árueladás beszerzési áron	659 853 184,56	327 755 898,21	332 097 286,35	
815000	Eladott/közvetített szolgáltatások beszerzési	28 706 120,58	5 385 592,69	23 320 527,89	
815001	Eladott/közvetített szolgáltatások beszerzési áron	28 706 120,58	5 385 592,69	23 320 527,89	
860000	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	736 304 773,59	127 591 360,76	608 713 412,83	
861001	Értékesített imm.javak, t.e. könyv sz. értéke	2 120 000	370 000	1 750 000	
862001	Alapítványi és egyéb támogatások	25 010 000		25 010 000	
863000	Mérlegf.előtt bek. es. üzleti évhez kapcs. ráf.	5 993 091	575 000	5 418 091	
863001	Káreseményekkel kapcs. fizetendő összegek	83 000		83 000	
863002	Bírságok, kés. kamatok, kártérítések	5 910 091	575 000	5 335 091	
865000	Céltartalék képzése	382 478 600		382 478 600	
865001	Célt. várható kötelezettségekre	382 478 600		382 478 600	
866000	Értékvesztés, terven felül écs.	19 487 866		19 487 866	
866002	Követelések elszámolt értékvesztése	6 985 000		6 985 000	
866005	Tárgyi eszközök selejtezése	12 502 866		12 502 866	
867000	Ktg. vetéssel elsz. adók, illetékek,	10 138 678	4 975 891	5 162 787	
867001	Cégautóadó	704 640	62 536	642 104	
867003	Innovációs járulék	9 434 038	4 913 355	4 520 683	
868000	Önkormányzatokkal elszámolt adók	95 365 519	46 685 532	48 679 987	
868001	Helyi iparüzési adó	76 823 432	46 685 532	30 137 900	
868002	Gépjármű adó	506 587		506 587	

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01...17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26
Oldal 13
SZABONEG

868003	Telekadó	9 117 300		9 117 300	
868004	Építményadó	8 918 200		8 918 200	
869000	Különféle egyéb ráfordítások	195 711 019,59	74 984 937,76	120 726 081,83	
869001	Kerekítési különbözletek	9 118,9	1 441,74	7 677,16	
869004	Készletek letárlánya	34 722 566,62	3 173 320,95	31 549 245,67	
869006	Különféle egyéb ráfordítás	890 026		890 026	
869008	Készletek selejtezése	2 169 913,07	2 169 913,07		
869009	Előző időszakot érintő tételek	157 732	141 732	16 000	
869010	Térítés mentesen áladás	157 761 663	69 498 530	88 263 133	
870000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	827 575,38		827 575,38	
872000	Fizetendő kamatok	12 631,4		12 631,4	
872001	Banki kölcsönök, hitelek fizetendő kamala	12 631,4		12 631,4	
876000	Átváltási, értékeléskori árfolyam veszteségek	814 943,98		814 943,98	
876001	Deviza-, valuta átváltáskori árf. vesztesége	188 091,3		188 091,3	
876002	Külf. pénzürték. eszk. költ. rendezett árf. vesztl.	626 852,68		626 852,68	
890000	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	83 375 000		83 375 000	
891000	Társasági adó	83 375 000		83 375 000	
900000	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	1 218 946 223,15	7 643 587 566,96	6 424 641 343,81	
910000	BELFÖLDI TERMELÉS ÁRBEVÉTELE	1 044 070 300	6 858 863 354,97	5 814 793 054,97	
911001	Tűzoltógépjármű gyártás árbevétele	1 044 043 000	6 676 243 000	5 632 200 000	
912001	Egyéb termék gyártás árbevétele	27 300	182 620 354,97	182 593 054,97	
920000	BELFÖLDI SZOLGÁLTATÁS ÁRBEVÉTELE	10 857 091	80 640 184	69 783 093	
922000	Szervíz tevékenység árbevétele	4 015 320	13 599 207	9 583 887	
922001	Gépjármű szervíz, jav. árbevétele	4 015 320	13 599 207	9 583 887	
923000	Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltat.	3 618 500	26 802 000	23 183 500	
923001	Összeített adminisztratív szolgáltatások bevétele	3 618 500	26 802 000	23 183 500	
924000	Bérbeadások bevétele	3 223 271	40 238 977	37 015 706	
924001	Ingatlanbérbeadás árbevétele	2 192 020	25 824 812	23 632 792	
924002	Gépjármű bérbeadás árbevétele	558 682	6 447 071	5 888 389	
924003	Egyéb eszköz bérbeadás árbevétele	472 569	7 967 094	7 494 525	
930000	EGYÉB BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS	71 635 263,63	498 133 898,36	426 498 634,73	
931001	Anyageladás árbevétele	39 417 086,88	374 744 185,32	335 327 098,44	
932001	Árueladás árbevétele	7 547 176,27	59 259 492,4	51 712 316,13	

Főkönyvi kivonat

Időszak: 17.01.01.-17.12.31

BM Heros Zrt.

2018. 04. 24. 14:26

Oldal 14

SZABONEG

933001	Közvetített szolgáltatások árbevétele	23 258 538,48	46 097 856,64	22 839 318,16
935001	Hulladék értékesítés	1 329 920	5 379 200	4 049 280
939001	Különléle egyéb bevételek	82 542	12 653 164	12 570 622
940000	EXPORT ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE		786 839,4	786 839,4
942001	Egyéb gyártás export árbevétele		786 839,4	786 839,4
960000	EGYÉB BEVÉTELEK	92 383 568,52	203 546 341,68	111 162 773,16
961001	Értékesített imm. jav., t. eszk. bevétele		2 115 794,4	2 115 794,4
963000	Mérlegkész. id. pü. rendezett üzi évhez. kapcs.	10 665	2 056 482	2 045 817
963001	Káreseménnyel kapcs. kapott bevétel	10 665	688 023	677 358
963002	Kapott költség, kés kamat, kártérítés		1 250 000	1 250 000
963004	Költségek, ráf. elletét. kapott tám., juttatás		118 459	118 459
965000	Céltartalék felhasználás	12 373 136	75 160 707,2	62 787 571,2
965001	Várh. kötelez. fed. képz. cél. felhasználás	6 373 136	69 160 707,2	62 787 571,2
965003	Egyéb címen képz. cél. felhasználás	6 000 000	6 000 000	
968001	Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege		704 709	704 709
969000	Különléle egyéb bevételek	79 998 767,52	123 508 649,08	43 508 881,56
969001	Kerekítési különbözet	1 347,55	4 423,12	3 075,57
969003	Különléle egyéb bevételek	246 907	4 374 311,59	4 127 404,59
969004	Készletek leltárhiánya	45 733 330,97	84 884 419,37	39 151 088,4
969009	Előző éveket érintő esemény	34 018 182	34 245 495	227 313
970000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE		1 616 948,55	1 616 948,55
974001	Egyéb kapott kamatok		664 894,43	664 894,43
976000	Átváltási, értékeléskori árfolyam nyereség		952 054,12	952 054,12
976001	Deviza-, valutakész. átváltásának árf. nyeresége		3 835,6	3 835,6
976002	Külf. pénzért. eszk. költ. pü. rend. árf. nyeresége		948 218,52	948 218,52

1-4. főkönyvi számlák összesen:

613 296 156,38

5-9. főkönyvi számlák összesen:

613 296 156,38

Ügyvédi teljességi nyilatkozat

Alulírott, dr. Prémecz Attila a dr. Prémecz Ügyvédi Iroda irodavezető ügyvédje az alábbi nyilatkozatot teszem 2017. január 1 - 2017. január 20 közötti időszak kapcsán:

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

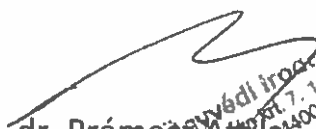
A feladataim a következők:

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

1. 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.

2. Tudomásom szerint szolgáltatásért fentálló tartozások nem állnak fent.

Budapest, 2017. január 20.


dr. Prémecz Attila
Ügyvédi Iroda
1055 Budapest, Szent István tér 7. 1/E
Esz.: 10918001-00000057-00440008
Adószám: 18112308-3-42

Ügyvédi teljességi nyilatkozat

Alulírott, dr. Prémecz Attila egyéni ügyvéd az alábbi nyilatkozatot teszem 2017. február 1 - 2017. 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.

1. 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.

2. Tudomásom szerint szolgáltatásért fentálló tartozások nem állnak fent.

Budapest, 2018. április 12.

dr. Prémecz Attila

Ügyvéd dr. Prémecz Attila ügyvéd

ADÓSZÁM: 53766443243

"KISADÓZÓ"

BANK SZÁMLA: 10918001-00000093-39240000

CÍM: 1115 BP., SOMOGYI ÚT 29. fszt. 2

LAJSTROMSZÁM: 16274

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; KASZ: 36068818; 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) 2017. évi könyvvizsgálói auditja kapcsán, a 2017. 01. 01. – 2018. 04. 15. 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: 1.010.000.000,-Ft, azaz egymilliárd-tízmillió 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 képviselőre;

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 tárgydöntéskor egy alkalommal került sor, 2017. február 24.-én és 2017. augusztus 8.-án, mindkét módosítást a Cégbíróság a Cégjegyzékbe bejegyezte. A Társaság az 5/2017. (08. 08.) számú Alapítói Határozattal árszociális tőkeemelésre hajtott végre 1.400.000.000,-Ft, azaz egymilliárd-négy-százmillió forint összegben, amelyből 140.000.000,-Ft, azaz száznegyven-millió forinttal az alaptőke került megemelésre, míg a további 1.260.000.000,-Ft, azaz egymilliárd-kettő-százhatvanmillió forint tőketartalékba került. A tőkeemelésre a 1120/2017. (III. 17.) Korm. határozat 2. és 3. pontjában foglaltak végrehajtása érdekében került sor.

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

2./ Irodánk tudomása szerint a tárgyidőszakban a Társasággal szemben fizetési meghagyásos, bírósági meghagyásos eljárást, végrehajtást nem indítottak, kártérítési-, késedelmi kamatfizetési igényt, egyéb követelést nem jelentettek be, pert egy esetben indított volt munkavállaló munkaviszony iránt a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt, 2017. április 19. napján, 45.M.732/2017. számon, amely per 2017. június 08. napjától szünetelt, majd 2018. február 20. napján jogerősen megszűnt. A megszűnt perben a Társaságnak fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

3./ A HU-4030 Debrecen, Diószegi út 32-34. szám alatti fióktelep (bérelt ingatlan) gazdaságossági okokból történő megszüntetése folyamatban van.

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, 2018. április 18.

Tisztelettel:

DR. SZABÓ ATTILA SZILVESZTER

ÜGYVÉDI IRODA

1041 Budapest, Rózsa u 59. fszt. 2.

dr. Szabó Attila Szilveszter ügyvéd

Dr. Szabó Attila Szilveszter Ügyvédi Iroda

Készült: 3 példányban.

1 példány 2 lap.

Kapják: 1. – 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 mindenkor elvülési 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, 2018.

rendszergazda

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 2017. évi főkönyvi programból átadott elektronikus állományok, információk a 2017. évi egyetlen adatállományból származnak, azzal mindenben megegyeznek.

Mosonmagyaróvár, 2018. április 24.

RÉCIA
Dynamics Kft.

RÉCIA Dynamics Kft.
9200 Mosonmagyaróvár
Régi vámház tér 14. fszt. 13
Tel./fax: 06 96 216 378
Adósz.: 11401089-2-08 Pécsét 2.
MKB: 10300002-10583623-49020016



Hatt János

RÉCIA Dynamics Kft.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Ügyfél név: **BM HEROS Zrt**
cím: **1087 Budapest, Asztalos Sándor utca 2.**
vezérigazgató: **Rajnai Attila**

Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
Nagy József könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat a **BM HEROS Zrt** („a Társaság”) (cégjegyzék szám: 01-10-044950) 2017. december 31-i tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálataival kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

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 végzi, 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, 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. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonos, a vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik véleményünk szerint érvényesíthetők lennének.
10. 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.
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 tartalmazzak 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 Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
20. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

21. 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.
22. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a 2017. év december 31.-i beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.
23. 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.
24. 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.
25. 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.
26. 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.
27. A vállalkozás számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételisméltés, 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.
28. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag 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
29. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják az éves beszámolót.
30. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely az éves beszámoló tekintetében kiigazítást igényelne.
31. 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) 1 000 000 forintot meghaladó követelést, vagy ami más módon anyagi hatással lehet a Társaságunkra.

32. 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.
33. 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
34. Tisztában vagyunk a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (Pmt.) előírásaival, annak szabályait, értelmezését ismerjük. Kijelentjük, hogy a Pmt. 7. §-a 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 2017. 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 Önnek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kért 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 tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Budapest, 2018. április 24.



Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BM HEROS Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a BM HEROS Zrt, cégjegyzékszám 01-10-044590 ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6 132 065 E Ft, az adózott eredmény 613 296 E Ft, 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 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a BM HEROS Zrt 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a BM HEROS Zrt 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BM HEROS Zrt 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló 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.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk

dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 24.



Nagy József
ügyvezető

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



Nagy József
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 003758