

12650932-2910-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044590

Cégjegyzék száma

BM HEROS ZRT

1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2.

Éves beszámoló

2018

Keltezés: 2019. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



12650932-2910-114-01

Statistikai számjel

01-10-044590

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. 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	1 656 995	0	1 723 353
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	771	0	385
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	771		385
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	631 224	0	697 968
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	502 790		515 748
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 833		95 517
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 267		80 827
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	10 462		5 558
16	Beruházásokra adott előlegek	5 872		318
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 025 000	0	1 025 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 025 000		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			

Keltetés: 2019. május 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01

Statistikai számjel

01-10-044590

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. 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	4 469 603	0	3 676 884
30	I. KÉSZLETEK	886 973	0	844 837
31	Anyagok	622 157		588 591
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	233 528		214 087
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			0
35	Áruk	30 413		42 159
36	Készletekre adott előlegek	875		
37	II. KÖVETELÉSEK	1 412 708	0	2 316 162
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 256 851		1 803 244
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	101 467		247 452
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	54 390		265 466
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	2 169 922	0	515 885
54	Pénztár, csekkek	1 734		1 920
55	Bankbetétek	2 168 188		513 965
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 467	0	68 224
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	548		56 596
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 919		11 628
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	6 132 065	0	5 468 461

Keltetés: 2019. május 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01

Statistikai számjel

01-10-044590

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. 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	2 961 198	0	3 312 631
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 010 000		1 010 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	1 260 000		1 260 000
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	77 902		691 198
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	613 296		351 433
72	E. Céltartalékok	576 847	0	530 307
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	576 847		530 307
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	2 548 619	0	1 549 328
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: 2019. május 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01

Statisztikai számjel

01-10-044590

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. 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	2 548 619	0	1 549 328
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	1 877 400		0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	562 195		566 858
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	37 682		586 295
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	71 342		396 175
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	45 401	0	76 195
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 994		65 626
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 570		1 260
108	Halasztott bevételek	29 837		9 309
109	Források összesen	6 132 065	0	5 468 461

Keltetés: 2019. május 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

0

12650932-2910-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 311 075		4 509 860
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	787		0
3	1. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 311 862	0	4 509 860
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	169 221		-19 441
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	69 498		75 468
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	238 719	0	56 027
7	III. Egyéb bevételek	111 162		261 214
8	ebből: visszaírt értékvesztés			6 985
9	5 Anyagköltség	3 916 891		1 987 579
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	291 546		314 295
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	24 854		18 028
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	337 792		966 726
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 321		12 963
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 594 404	0	3 299 591
15	10 Bérköltség	492 585		550 997
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 685		118 414
17	12 Bérjárulékok	117 942		119 549
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	714 212	0	788 960
19	VI. Értécsökkenési leírás	48 532		53 283
20	VII. Egyéb ráfordítások	608 713		299 689
21	ebből: értékvesztés	6 985		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V- VI-VII)	695 882	0	385 578

Keltezés: 2019. május 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01

Statistikai számjel

01-10-044590

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. 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	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	665		1 687
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	952		718
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 617	0	2 405
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	13		4
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	815		412
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	828	0	416
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	789	0	1 989
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	696 671	0	387 567
46	X. Adófizetési kötelezettség	83 375		36 134
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	613 296	0	351 433

Keltezés: 2019. május 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



HEROS

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

bmheros@bmheros.hu
bmheros.katasztrofavedelem.hu

BM HEROS ZRT. 2018. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2019. május 10.

Felterjeszti:



Rajnai Attila
vezérigazgató

A társaságot nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-044590

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

Tartalomjegyzék

I. Általános jellegű kiegészítések a 2018. évi éves beszámolóhoz	3
1. A részvénytársaság rövid bemutatása	3
2. A részvénytársaság fő tevékenységei	4
3. A Számviteli politika főbb vonásai	5
4. A szokásos és kivételes események minősítése	8
II. Speciális jellegű kiegészítések a 2018. évi éves beszámolóhoz.....	9
1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok.....	17
3. Cash flow kimutatás	20
4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21
III. Kiegészítő adatok	30

I. Általános jellegű kiegészítések a 2018. 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

A Társaság elődje a Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság (továbbiakban: BM OKF) Központi Javítóüzeme (továbbiakban: KJÜ) volt. A Társaságot a 9/2001. (V.11.) BM rendelet hozta létre, amelynek értelmében a vállalat 100%-os állami tulajdonú részvénytársaság.

Az Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (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.

2018. június 26. napján hatályba lépett az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2019. (VI. 25.) NVTNM rendelet, amelynek 2. §-a és 2. mellékletének VIII. táblázata alapján 2018. június 26. napjától 2022. december 31. napjáig terjedő, határozott időtartamra a BM OKF vált a BM HEROS Zrt. feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlójává.

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

Társaság adószáma: 12650932-2-51

Társaság 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: 2018. december 31.

A Társaság beszámoló készítésének időpontja: tárgyévet 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: 2910 Közúti gépjármű gyártása

2. A részvénytársaság fő tevékenységei**Fő 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.

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.

Az évek során a tevékenységi kör kibővült különböző speciális felépítmények gyártásával. A közbeszerzési pályázatokon elnyert tűzoltó gépjármű megrendelések kapcsán fokozatosan gyarapodó gyártási tapasztalat lehetővé tette a BM Heros Zrt. számára, hogy gyártmányaival, technikai és technológiai fejlesztéseivel rövid idő alatt felzárkózzon az európai színvonalhoz.

A BM Heros Zrt. 2014. évi jelentős, 300 millió forintot meghaladó vesztesége után, a 2015. évtől kezdődően üzleti éveit rendre pozitív eredménnyel zárja.

A BM OKF uniós pályázati forrás igénybevétele mellett, 2016. évben homogén járműpark kialakítását kezdte meg, amelynek keretében, in-house szerződés formájában 108 db Aquadux-X 4000 fecskendőt rendelt a Társaságtól. A tűzoltó gépjárműfecskendők legyártása ütemezetten történt, 2018. év első felében a széria utolsó 18 db eszköze is átadásra került.

Az „erdőtüzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállító gépjárművek rendszerbe állítása” tárgyú KEHOP-1.6.0-15-2016-00020 azonosítószámú projekt megvalósítása érdekében a BM OKF és a Társaság között 2017. májusban újabb in-house szerződés jött létre, ennek megfelelően megkezdődött a szimpla és duplafülkés vízszállító gépjárművek gyártása is. A szerződésben meghatározott szimplafülkés és duplafülkés vízszállító gépjárművek közül 2018. év végéig a szimpla és duplafülkés gépjármű 1-1 prototípusa, továbbá 12 db szimplafülkés gépjármű készült el. A szerződés szerinti 13 db duplafülkés autó, valamint az utolsó 4 db szimplafülkés autó gyártása és átadása a Társaság egyik kiemelt 2019. évi feladata.

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 az éves 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.

Az Sztv. 117. §. (1) bekezdése alapján a Társaság 2018. évben is mentesül az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítése alól, mivel, az üzleti évet megelőző két – egymást

követő - üzleti évben a mérleg fordulónapján a három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az előírt határértéket.

- a mérleg főösszeg a 6 000 millió forintot,
- az éves nettó árbevétel a 12 000 millió forintot,
- az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt

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 eszközök a bekerülési érték és az elszámolt amortizáció, illetve az elszámolt értékvesztés különbözeteként kerülnek kimutatásra.

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközöket beszerzési áron értékeli, csökkentve az értékvesztéssel, növelve a visszaírások 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 anyag és igénybe vett szolgáltatási költség
- közvetlen bérköltség
- közvetlen bérjárulékok összegét
- és a gyártásra közvetlenül elszámolható üzemi költségek kerülnek figyelembe vételre.

A devizás eszközök és források értékelése:

A devizás tételek közül a bevételek a jóváírás napján MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, a kiadások pedig MNB átlagárfolyamon kerülnek könyvelésre.

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

Követelések értékelése:

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

Az 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 a Társaság 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.

4. 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 2018. évi éves beszámolóhoz

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1 723 353 e Ft

I. Immateriális javak

385 e Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2018. évi állományváltozását az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A beszámolás évében az **immateriális javak** értéke 386 e Ft-tal csökkent.

II. Tárgyi eszközök

697 968 e Ft

A tárgyi eszközök értéke 2018. évben összességében 10,57 %-os növekedést mutat a bázis évhez képest. Ez a növekedés főként a Műszaki berendezéseknél, felszereléseknél, járműveknél figyelhető meg, mely értékben kifejezve 43 684 e Ft volt a tárgy évben. Az Egyéb berendezések, gépek, járművek értéke is növekedett 20 560 e Ft-tal.

2018. év fordulónapján a Társaságnak 5 558 e Ft Befejezetlen beruházása volt, valamint itt szerepelteti a 2019. évben tervezett beruházására 318 e Ft értékben kifizetett beruházásra adott előlegek értékét.

A befektetett eszközök állományának bázishoz viszonyított növekedését a szimpla fülkés vízszállító prototípus állományba vétele, a korábban megkezdett Ezüstfa utcai épület felújítási munkák befejezése, továbbá egyéb gépek, berendezések beszerzése okozta (pl. fékpad, akkus csavarhúzó, szegecselő pisztolyok stb.).

A tárgyi eszköz állomány összetétele 2018. évben

Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok	515 748 e Ft
Műszaki berendezések, gépek	95 517 e Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	80 827 e Ft
Beruházások, felújítások	5 558 e Ft
Beruházásokra adott előlegek	318 e Ft

III. Befektetett pénzügyi eszközök

1 025 000 e Ft

A Társaság az általa alapított Lányvállalat, a BM HEROS LEK Kft. (továbbiakban: LEK Kft.) részére a Társaság telephelyén –1106 Budapest, Ezüstfa u. 8. – a BM HEROS cégcsoport által megvalósítandó mentőautógyártás szolgáló üzemcsarnok építését és annak felszerelését

biztosító forrás céljából még 2017. évben 1,0 Mrd Ft összegben ázsios tőkeemelést hajtott végre.

A beruházást a LEK Kft. 2018. évben saját nevében megkezdte, várhatóan 2019. 06. 30-ig a BM HEROS Zrt. tulajdonosi felügyelete mellett befejeződik.

FORGÓESZKÖZÖK

3 676 884 e Ft

Készletek

844 837 e Ft

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Zárókészlet 2017.12.31	Zárókészlet 2018.12.31	Index	Állomány-változás
Anyagok	622 157	588 591	94,60%	-33 566
Befejezetlen termelés	233 528	214 087	91,68%	-19 441
Késztermékek	-	-	-	-
Áruk, szolgáltatások	30 413	42 159	138,62%	11 746
Készletekre adott előlegek	875	-	0,00%	-875
Készletek összesen	886 973	844 837	95,25%	-42 136

A készletek értéke 2017. évhez képest összességében 4,75%-os csökkenést mutat. 2018. év végén a befejezetlen termeléseként a 4 db szimplafülkés vízszállító gépjármű és a Balatoni Projekt keretében felújításra kerülő 2 db tűzoltó gépjárműfecskendő került kimutatásra.

Vásárolt készletek 2018. 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 kiértékelés eredményeképpen 2 466 e Ft leltárhiány és 4 805 e Ft leltártöbblet került megállapításra. A leltártöbblet átvezetésre került a 483 003 főkönyvi számlára a passzív időbeli elhatárolások közé.

Követelések részletezése

Követelések

2 316 162 e Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)

1 803 244 e Ft

Követelések kapcsolt vállalkozástól (vevők)
Egyéb követelések

247 452 e Ft
265 466 e Ft

A Követelések értéke a bázis időszakhoz képest jelentősen, 63,95 %-kal, értékben kifejezve 903 454 e Ft-tal növekedett. Összetételét tekintve minden összetevőjében növekedés figyelhető meg, de a „Követelések áruszállításból és szolgáltatásból” elnevezésű vevői követelések értékét tekintve igen jelentősnek mondható.

A vevői követelések növekedése azzal magyarázható, hogy a KEHOP-1.6.0-15-2016-00020 azonosítószámú „Erdőtüzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállítói gépjárművek rendszerbe állítása” tárgyú projekt megvalósítása érdekében a BM OKF és a Társaság között 2017. május 31-én létrejött in-house szerződés keretében a BM HEROS Zrt. 2018. II. félévben megkezdte a még tárgyévben átadandó termékek gyártását. A szerződésben szereplő gépjárművek (a 12 db szimplafülkés vízszállító autó, a duplafülkés vízszállító prototípus, a 3 db erdőtüzes cserefelépítmény, valamint a 10 db Kritikus infrastruktúra Bevetési Egység (KIBE autó) együttes, ünnepélyes átadására 2018. december 17-én került sor, melyek számlázása igazolt teljesítés alapján még a tárgy évben megtörtént, de kiegyenlítésük már a következő üzleti évre esett. Így a nyitott vevői állomány a bázis időszaki értéket jelentősen meghaladta. A 2018. december 31-én, a Társaság mérleg fordulónapján még meglévő követelések a beszámoló készítéséig szinte maradéktalanul (92,3%) kiegyenlítésre kerültek.

Adott előlegek

5 898 e Ft

351001 Szolgáltatásokra adott előleg

5 580 e Ft

352001 Beruházásra adott előleg

318 e Ft

A Társaság a 2018. évi beszámolójában a Tárgyi eszközök között mutatja ki a 2019. évben tervezett beruházásaira (s egyéb, szolgáltatásokra) kifizetett előlegek értékét, melynek összege 318 e Ft. A szolgáltatásokra adott előleget az egyéb követelések között mutatja ki a Társaság.

Egyéb követelések

265 466 e Ft

Az Egyéb követelések összegében az alábbi tételek szerepelnek:

351001 Szolgáltatásra adott előleg

5 580 e Ft

361000 Munkavállalókkal szembeni követelések

2 098 e Ft

368000 Különféle egyéb követelések

1 236 e Ft

461000 Társasági adó

19 211 e Ft

468000 Áfa elszámolási számla

224 993 e Ft

469000 Helyi adó elszámolási számla

11 754 e Ft

454000 Szállítói túlfizetések

594 e Ft

Pénzeszközök **515 885 e Ft**

Pénztárak 2018. december 31-i egyenlege: **1 920 e Ft**
(forint pénztár: 1.465 e Ft, valuta pénztár: 455 e Ft)

Bankszámlák 2018. december 31-i egyenlege: **513 965 e Ft**

- MKB kártya-számla egyenlege:	389 e Ft
- MKB cash-pool számla	513 311 e Ft
- MKB deviza folyószámlák egyenlege:	128 e Ft
- OTP forint számla egyenlege	137 e Ft

A Társaság pénzeszköz állománya igen nagy mértékben, 76,23%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. A pénzeszközök között kimutatott MKB bank cash-pool számla egyenlege a BM HEROS Lek Kft 2018. december 31-i állapotnak megfelelő bankszámla egyenlegének az értéke.

A fent leírt csökkenés az alábbiakkal magyarázható:

- A BM OKF 2016. évben homogén járműpark kialakítását kezdte meg uniós forrás igénybevétele mellett, melynek keretében a Társaságtól 108 db Aquadux-X 4000 fecskendőt rendelt in-house szerződés keretében. A tűzoltó gépjárműfecskendők legyártása ütemezetten történt, 2016. évben 36 db, 2017. évben 54 db és 2018. év első felében a széria utolsó 18 db eszköze is átadásra került. A 108 db Aquadux-X 4000 fecskendő, több évre átnyúló sorozatgyártásához a BM OKF által 2016. évben rendelkezésre bocsátott előleg (1 968 504 e Ft) megfelelő fedezetet nyújtott a gyártási tevékenység finanszírozásához, a stabil likviditási pozíció folyamatos fenntartásához. A sorozat utolsó 18 db jármű teljes értéke már az előleg terhére került rendezésre, pénzügyi teljesítés nem történt.

Az „Erdőtüzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállító járművek rendszerbe állítása” elnevezésű projekt megvalósításához a Társaság gyártási előleget nem kapott, így a Társaság működési költségeit 2018. évben szinte teljes egészében előfinanszírozta, mivel az új Projekt esetében az átadások 2018 év végén történtek. (12 db szimplafülkés vízszállító autó, 1 db duplafülkés vízszállító prototípus, 3 db erdőtüzes cserefelépítmény, 10 db KIBE autó – melyek átadása, számlázása a korábban leírtak szerint történt melynek nettó értéke 1 473 096 e Ft

- A BM HEROS Zrt leányvállalata, a BM LEK Kft. részére 2018. évben kettő ütemben 490 m Ft tagi kölcsönt nyújtott, az első ütemben kapott kölcsönt a Leányvállalat visszafizette kamatával együtt a tárgyévben a Zrt. részére.

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

A Pénzeszközök között kimutatott MKB bank cash-pool számla egyenlege, a 2018. év forduló napján lévő cégcsoport szintű pénzeszközök összességét jelenti, melynek értéke 513 311 e Ft.

A Cégcsoport együttes bankszámla egyenlege a BM HEROS Zrt-nél, mint a cash-pool leader számla vezetőjénél kerül kimutatásra, mely jelen esetben a BM HEROS Lek Kft. bankszámlaegyenlegét mutatja, mivel a Társaságnak a folyószámlája az év forduló napján 25 142 502,- Ft tartozást mutat, így a Cash-pool bankszámla egyenlege teljes összegben a „Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben” soron, mint a Leányvállalattal szembeni kötelezettségként kerül kimutatásra.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

68 224 e Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

56 596 e Ft

A tárgyévben elhatárolásra került 10 db KIBE autó árbevétele. A KEHOP-1.6.0-15-2015-00024 azonosítószámú „Kritikus Infrastruktúra Védelmi Bevetési egység rendszerbe állítása” projekt keretében 2018 december végén igazolt teljesítéssel átadott gépjárművek számlázására szerződés szerint csak a tárgyévet követő év elején kerülhetett sor.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

11 628 e Ft

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

SAJÁT TŐKE

3 312 631 e Ft

Jegyzett tőke

1 010 000 e Ft

Tőketartalék

1 260 000 e Ft

A Társaság tőkéjét az Alapító a 1120/2017.(III.17) Korm. határozatnak megfelelően ázsíós tőkeemelés formájában 1 400 000 e Ft (azaz egymilliárd-négyszázmillió forint) összeggel még 2017. évben megemelte, így a Társaság alaptőkéje 1 010 000 e Ft (azaz egymilliárd-tízmillió forint) lett, a fennmaradó 1 260 000 e Ft (azaz egymilliárd-kettőszázhatvanmillió forint) Tőketartalékba került.

Eredménytartalék**691 198 e Ft**

Az eredménytartalék fenti összege az előző évek adózott eredményeinek egyenlegéből (77 902 e Ft.), valamint a 2017. évi adózott eredmény (613 296 e Ft) eredménytartalék javára történő átvezetése után alakult ki.

Adózott eredmény**351 433 e Ft**

Részletes elemzése az eredmény kimutatásra vonatkozó részben szerepel.

CÉLTARTALÉKOK**530 307 e Ft**

Céltartalék képzés, az előző évekhez hasonlóan, a 2018. évi gyártott termék értékesítések után várható garanciális javítási kötelezettségekre, valamint, a 2018. évi vezetői prémium és annak járulékaira történt. A képzett tartalék feloldása a tárgyévi garanciális javítási költségekkel, garanciális idő lejártával, és a tárgyévben kifizetésre kerülő vezetői prémiummal magyarázható.

Céltartalék jövőbeni költségekre részletezése :**2018. évi nyitó érték:****576 847 e Ft****2018. évben képzett céltartalék:****166 128 e Ft**

- Tűzoltó gépjárművek, vízszállító- és egyéb autók garanciális javítására: 155 384 e Ft
- 2018. évi Vezetői prémium és járulékai 10 744 e Ft

2018. évben céltartalék feloldás**212 668 e Ft**

- 2018. évben garanciális javításokra való feloldás 187 190 e Ft
- Humán céltartalék feloldás 15 000 e Ft
- Képzett vezetői prémium, s annak járulékainak a feloldása 10 478 e Ft

2018. évi céltartalék záró értéke:**530 307 e Ft****KÖTELEZETTSÉGEK****1 549 328 e Ft**

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

Vevőktől kapott előlegek**0 e Ft**

A fentiekben leírt Aquadux-X 4000 kasszériás sorozatgyártás megkezdésével a BM OKF által rendelkezésre bocsátott előleg (1 968 504 ezer Ft) vevőktől kapott előlegként jelent meg a Társaság nyilvántartásában, amely összeg a 2016-2018. évi gyártási tevékenységhez megfelelő

fedezetet nyújtott. A 2018. év első felében az utolsó 18 db fecskendő elszámolása a kapott vevőelőleg terhére történt, így kifuttatva a még 2017. évi beszámolóban, és 2018. évi kimutatásban szereplő vevőktől kapott előlegek értékét.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	566 858 e Ft
Belföldi szállítói kötelezettség:	565 158 e Ft
Külföldi szállítók	164 e Ft
Nem számlázott szállítás	1 536 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:	586 295 e Ft
451002 Leányvállalattól rövid l. kapott kölcsön	20 756 e Ft
451004 Leányvállalattal szembeni kölcsön (Cash-pool –kölcsön)	25 143 e Ft
454002 Szállítói kötelezettségek	27 085 e Ft
479005 Leányvállalattal szembeni köt. –Cash-pool egyenleg-	513 311 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	396 175 e Ft
462000 Személyi jövedelemadó elszámolási számla	15 394 e Ft
464000 Egyéb adófizetési kötelezettség	19 355 e Ft
471000 Jövedelem elszámolási számla	51 995 e Ft
473000 Társadalombiztosítási kötelezettségek	12 313 e Ft
474000 Elkülönített alapokkal kapcsolatos elsz.	1 151 e Ft
478000 Önkéntes nyugd. pénztári elsz.	27 e Ft
479004 Egyéb r.l.köt. – MKB negatív folyószámla egyenlege	19 e Ft
479006 Különféle rövid lej. kötelezettségek	295 921 e Ft

Kivételes jellegű, igen jelentős gazdasági eseménynek minősül a Társaság tárgyévében a Versenyképességi és Kiválósági Együttműködések pályázaton a Társaság vezetésével alakult Konzorcium által nyert K+F támogatás, a „Vészhelyzetekben alkalmazható, konténerbe épített, moduláris kommunikációs infrastruktúra és technológia kialakítására és a fejlesztés fenntartására képes kutatási együttműködés létrehozása, valamint prototípus termékcsalád kifejlesztése” című projekttel.

A Kedvezményezettek, a BM HEROS Zrt, mint konzorcium vezető, és tagjai az Óbudai Egyetem, és a H1 Systems Mérnöki Szolgáltatások Kft. vissza nem térítendő támogatásban részesültek a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Alapból (továbbiakban: NKFI Alap) A projekt megvalósításához a Támogató az NKFI Alapból összesen 1 375 936 105,- Ft támogatást nyújt a Kedvezményezettek részére, melyből a BM HEROS Zrt., mint konzorcium vezető, 425 565 888 Ft támogatást nyert.

A projekt megvalósítás tervezett időpontja: 2020. december 31.

A Társaságnak 2018. évben a pályázat terhére elszámolható költsége nem volt, ezért az előleg teljes összege az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra - „az Egyéb

rövid lejáratú kötelezettség-2018-1.3.1-VKE-2018-00034” elnevezésű, 479006 számú főkönyvi számlán – a tárgyévi beszámolóban.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

76 195 e Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

65 626 e Ft

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az „Erdőtűzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállító járművek rendszerbe állítása” elnevezésű projekt megvalósítása keretében megrendelésre és legyártásra került gépjárművek igazolt teljesítés szerint 2018. évben számlázott, de néhány, utólag megrendelt, és csak tárgyévet követően beépítésre kerülő tételek bekerülési értékét tartalmazza. Az árbevétel a Sztv. 15. § (7) bekezdése szerinti összemérés elve alapján került elhatárolásra.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

1 260 e Ft

Az elhatárolás összegét az alábbi tételek adják:

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (e Ft-ban)		
511000	Közüzemi díjak	939
522641	Dynamics NAV.Subsc. 12.23-12.31-ig	211
522671	Energetikai szakreferensi szolg.12.hó	30
552003	Munkába járás ktg.	71
559102	Egbizt.csomag 2018.	9
Összesen:		1 260

Halasztott bevétel

9 309 e Ft

Halasztott bevételként a leltártöbbletet, és az abból történő anyagfelhasználást vezetjük:

2018. előtti megmaradt leltár többletek	29 837 e Ft
2018. évi felhasználás leltártöbbletekből	- 25 333 e Ft
2018. évi leltár többlet	4 805 e Ft

2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

Eszközök és források összetételének alakulása

Eszközök összetétele:

adatok e Ft-ban

Mérleg-sor	Megnevezés	2017.12.31		2018.12.31		Index
		Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	
A	Befektetett eszközök	1 656 995	27,02%	1 723 353	31,51%	104,00%
B	Forgóeszközök	4 469 603	72,89%	3 676 884	67,24%	82,26%
C	Aktív időbeli elhatárolások	5 467	0,09%	68 224	1,25%	1247,92%
	Összesen	6 132 065	100,00%	5 468 461	100,00%	89,18%

Források összetétele:

adatok e Ft-ban

Mérleg-sor	Megnevezés	2017.12.31		2018.12.31		Index
		Összeg	Résarány	Összeg	Résarány	
D	Saját tőke	2 961 198	48,30%	3 312 631	60,58%	111,87%
E	Céltartalékok	576 847	9,40%	530 307	9,70%	91,93%
F	Kötelezettségek	2 548 619	41,60%	1 549 328	28,33%	60,79%
G	Passzív időbeli elhatárolások	45 401	0,70%	76 195	1,39%	167,83%
	Összesen	6 132 065	100,00%	5 468 461	100,00%	89,18%

A mérleg eszköz oldalán a befektetett eszközök állománya a bázis időszakhoz viszonyítva kismértékű, 4%-os növekedést mutat, mely növekedést főként a szimpla fülkés vízszállító prototípus tárgyi eszközök közé történő állományba vétele okozta, valamint, az egyéb gépek, berendezések – akkus csavarhúzó, szegecselő pisztolyok, stb. - beszerzése.

A forgóeszközök állománya a bázis évhez képest 17,74 %-kal csökkent, ezt a hatást több tétel együttes eredőjeként érte el a Társaság. A készletek értéke a megfelelő, költséghatékony gazdálkodásnak eleget téve csökkenést mutat, a vevői követelés állomány, a „Követelések” rész elemzésénél magyarázásra került - a BM OKF és a Társaság között 2017. május 31-én létrejött in-house szerződés keretében a BM HEROS Zrt. 2018. II. félévben megkezdte a még tárgyévben átadandó termékek gyártását, melyek hivatalos átadása, számlázása 2018. decemberében került sor, de kiegyenlítésük tárgy évet követő év elejére esett.

A forgóeszközök csökkenése a pénzeszköz állomány igen jelentős visszaeséséből adódik, melyet az okozott, hogy a 2018. évben az „Erdőtűzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállító járművek rendszerbe állítása” elnevezésű projekt keretében előleg nélkül, a Társaság szinte teljes egészében működési költségeit előfinanszírozva végezte, valamint a leányvállalata, a BM HEROS LEK Kft. részére tagi kölcsönt nyújtott.

Az **aktív időbeli elhatárolások** bázis időszakhoz viszonyított jelentős növekedése a „Bevételek aktív időbeli elhatárolása” résznél magyarázatra került.

Összességében elmondható, hogy a Társaság eszköz értéke tételeiben is, de együttes értéküket tekintve is csökkent, százalékosan kifejezve 10,82%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest, mely abszolút értékben 663 604 e Ft csökkenést jelent.

A **mérleg forrás oldalán** a Társaság **saját tőkéje** mutat jelentős növekedést, mely a 2018. évi eredményes gazdálkodás következménye.

A Társaság **tőketartaléka** tárgyidőszakban a bázis időszakhoz képest változást nem mutat, értéke 1 260 millió Ft.

A hatékony és eredményes gazdálkodás, ellenére a Társaság **Adózott eredménye** elmaradást mutat a bázis időszakhoz képest, melyet a magasabb fajlagos profit rátájú termékek megrendelési volumenének csökkenése, a fix költségek emelkedése, valamint a Társaság nettó árbevételének 71,45%-ára való csökkenésével magyarázható.

A Kötelezettségek részaránya a bázis időszakhoz képest 39,21%-kal csökkent, mely elsősorban a vevőktől kapott előleg elszámolásának eredménye. A szállítói kötelezettségek értéke szintén közel azonos az előző évhez képest, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értékének bázis időszakhoz viszonyított jelentős növekedését a Kutatás-Fejlesztési tevékenységgel kapcsolatosan nyert pályázati előleg kimutatásával magyarázható, valamint, szintén a rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatott, leányvállalat – BM HEROS LEK Kft. - részére adott kölcsön összege is nagy mértékben növelte a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit.

A Társaságnak lejárt fizetési határidejű szállítói és egyéb (adó, járulék, stb.) tartozása, valamint, Hosszú lejáratú kötelezettségei között kimutatandó tétel nincsen.

Passzív időbeli elhatárolások értéke szintén jelentős, 67,83%-os növekedést mutatnak a bázis időszakhoz képest, mely növekedés a „Bevételek passzív időbeli elhatárolása” résznél magyarázásra került.

A Társaság **mérlegfőösszege** 10,82%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest.

Pénzügyi helyzettel kapcsolatos mutatószámok

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

A pénzügyi mutatókat az alábbi táblázat szemlélteti

adatok e Ft-ban

Mutató megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	index
Pénzjövedelem:	613 296 + 48 532 =	351 433 + 53 283 =	
Adózott eredmény + amortizáció	661 828	404 716	61,15%
Forgótőke:	4 469 603 - 2 548 619 =	3 676 884 - 1 549 328 =	
Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	1 920 984	2 127 556	110,75 %
Likviditási ráta I.:	$\frac{4\,469\,603}{2\,548\,619} = 1,75$	$\frac{3\,676\,884}{1\,549\,328} = 2,37$	135,43 %
<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási ráta II.	$\frac{4\,469\,603 - 1\,412\,708}{2\,548\,619} = 1,20$	$\frac{3\,676\,884 - 2\,316\,162}{1\,549\,328} = 0,88$	73,33%
<u>Forgóeszk.-</u> <u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettség			
Likviditási gyorsráta I.	$\frac{4\,469\,603 - 1\,412\,708 - 886\,973}{2\,548\,619} = 0,85$	$\frac{3\,676\,884 - 2\,316\,162 - 844\,837}{1\,549\,328} = 0,33$	38,83%
(készpénz likv. mutató) <u>Forgó esz. – Köv.</u> <u>– Készlet.</u> Rövid lejáratú kötelezettség			
Likviditási gyorsráta II.	$\frac{4\,469\,603 - 886\,973}{2\,548\,619} = 1,41$	$\frac{3\,676\,884 - 844\,837}{1\,549\,328} = 1,83$	129,78 %
<u>Forgóeszk. –</u> <u>Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek			

A likviditási ráta I. mutatója alapján a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 2,37-szeresét, a likviditási ráta II. mutatója szerint a forgóeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket 0,88-szorosát fedezik.

A likviditási gyorsráta I. mutatója alapján a pénzeszközök a rövidlejáratú kötelezettségek 0,33-szorosát, a likviditási gyorsráta II. mutatója szerint a forgóeszközök és a készletek a rövid lejáratú kötelezettségeket 1,83-szorosát fedezik.

Vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

A vagyoni helyzet elemzéséhez szükséges mutatószámokat az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Mutató megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Index
Befektetett eszközök tőke ellátottsága (%) <u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	$\frac{2\,961\,198}{1\,656\,995} = 178,7$	$\frac{3\,312\,631}{1\,723\,353} = 192,2$	107,55%
Eladósodottság (%) <u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	$\frac{2\,548\,619}{2\,961\,198} = 86,1$	$\frac{1\,549\,328}{3\,312\,631} = 46,7$	54,23%

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

Mutató megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya (tárgyi eszköz összes / összes eszköz) %	10,3	12,8	124,27%
Készletek aránya (készletek / összes eszköz) %	14,5	15,4	106,21%
Tárgyi eszköz utánpótlási mutatója (t. eszk. tárgyevi écs / t.eszk.bruttó ért) %	4,7	4,6	97,87%
Tőke ellátottság mutatója (saját tőke / összes forrás)	48,3	60,6	125,42%
Működő tőke (forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek) eFt	1 920 984	2 127 556	110,75%

3. Cash flow kimutatás

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

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele **4 509 860 e Ft**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele **4 509 860 e Ft**

adatok e Ft-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2017	2018	Változás	Index	Részarány 2018
Tűzoltó, vízszállító gőzgyártás árbevétele	5 632 200	3 228 274	- 2 403 926	57,3%	71,6%
Egyéb termék gyártás árbevétele	182 593	335 155	152 562	183,6%	7,4%
Tűzoltó gőz felújítás árbevétele	-	-	-	0,0%	0,0%
Szerviz tevékenység árbevétele	9 584	-	- 9 584	0,0%	0,0%
Kapcsolt vállalkozás nyújtott szolgáltatás	23 184	24 530	1 346	105,8%	0,5%
Anyag eladás	51 712	8 096	- 43 616	15,7%	0,2%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	22 839	12 963	- 9 876	56,8%	0,3%
Bérbeadások bevétele	37 016	27 018	- 9 998	0,0%	0,6%
Árueladás árbevétele	335 327	856 880	521 553	0,0%	19,0%
Hulladék értékesítés	4 049	3 558	- 491	87,9%	0,1%
Egyéb értékesítés	-	1 291	1 291	0,0%	0,0%
Különböző egyéb bevételek (garanciális javítások)	12 571	12 095	- 476	0,0%	0,3%
Összesen	6 311 075	4 509 860	- 1 801 215	71,5%	100,0%

Export értékesítés árbevétele

0 e Ft

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a belföldi értékesítés nettó árbevételeiből, főként a főtevékenységből adódó tűzoltógépjármű, vízszállító, és egyéb speciális gépjármű felépítmények gyártásából származik, így a belföldi értékesítés értékének legnagyobb részarányát, 79%-át ez teszi ki.

A beszámolás évében a belföldi értékesítés nettó árbevétele a bázis időszakhoz viszonyítva 28,5%-kal, abszolút értékben kifejezve 1 801 215 e Ft-tal csökkent. E csökkenést főként a gyártásból származó 38,72%-os árbevétel elmaradása okozza. A BM OKF és a Társaság között létrejött in-house szerződés formájában rendelt 108 db Aquadux-X 4000 fecskendő ütemezetten történő gyártása, átadása a tárgyévben befejeződött, tárgyévi bevételként már a megmaradt 18 db fecskendő került elszámolásra.

A KEHOP-1.6.0.-15-2016-00020 sz. projekt keretében a BM OKF speciális, erdőtüzek oltására alkalmas gépjárműveket és vízszállító gépjárműveket rendelt meg ütemezetten, több évet lefedő szállítással a BM HEROS Zrt-től. A szimplafülkés-, és duplafülkés vízszállító gépjárművek

2018 évre rendelt mennyisége átadásra került a tárgy évben. A tervezetten megrendelésre kerülő 21 db pickup erdőtüzes gyorsbeavatkozó gépjármű megrendelésére nem került sor, a tárgyévi árbevétel így az üzleti tervtől is elmaradt.

A BM OKF részére, a KIBE gépjármű KEHOP-1.6.0-15-2015-000242019 sz. projekten belül 2018. évben leszállítandó 20 db KIBE jármű szintén a Társaság 2018. évi nettó árbevételeként került volna kimutatásra, de megrendelésük időközben átütemezésre került, így a bevételek között csak 10 db KIBE gépjármű árbevétele elhatárolásként szerepel. A további 10 db autó árbevétele a 2019. üzleti évben kerül bevételeként elszámolásra.

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

56 027 e Ft

Saját termelésű készletek állományváltozása

-19 441 e Ft

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

75 468 e Ft

EGYÉB BEVÉTELEK

261.214 e Ft

adatok e Ft-ban

Egyéb bevételek	2017.	2018.	Változás	index
Értékesített eszk. bevétele	2 116	983	- 1 133	46,46%
Káresemények bevétele, biztosító által visszaigazolt kártérítések összege	1 382	-	- 1 382	0,00%
Különféle egyéb bevétel	4 476	8 348	3 872	186,51%
Készletek leltártöbblete	39 151	25 333	- 13 818	64,71%
Készlet visszaírt értékvesztése	-	6 985	6 985	0,00%
Kapott késedelmi kamat, kötbér	1 250	6 897	5 647	551,76%
Céltartalék felhasználás	62 788	212 668	149 880	338,71%
Összesen	111 163	261 214	150 051	234,98%

Az egyéb bevételek értéke a bázis időszakhoz viszonyítva növekedést mutat, melynek értéke 150 051 e Ft. Viszont, jelentős csökkenés mutatható ki az Értékesített eszköz bevétele soron (a telephelyen tárolt, működésképtelen, használaton kívüli eszközök értékesítése) és a Készletek leltártöbblete soron. A fentiek szerinti csökkenést kompenzálja a különféle egyéb bevételek, valamint a szállítói partnerek által fizetett kötbér – 6 897 e Ft – értéke. Az egyéb bevételek növekedése a megnövekedett gyártási darabszámmal összefüggő garanciális javítására megképzett céltartalék összegének feloldása is okozza.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**3 299 591 e Ft****Anyagköltségek****1 987 579 e Ft***adatok e Ft-ban*

Anyagköltség nemek	2017.	2018.	Változás	Index
Alap- és fenntartási anyagok	3 868 692	1 944 195	- 1 924 497	50,25%
Energia költségek	13 695	19 215	5 520	140,31%
Üzemanyagok	9 812	10 629	817	108,33%
Szerszám, munka és védőruha	3 499	1 976	- 1 523	56,47%
Egyéb anyagok	9 673	9 522	- 151	98,44%
Segédanyag felhasználás	11 520	2 042	- 9 478	17,73%
Összesen	3 916 891	1 987 579	- 1 929 312	50,74%

A beszámolás évében az anyagköltség az előző évhez viszonyítva 49,26%-kal csökkent, mely abszolút értékben 1 929 312 e Ft csökkenést jelent, ezt főként az alap- és fenntartási anyag tárgy évi 1 944 195 e Ft értékének csökkenése okozta.

Az **energiaköltségeknél** növekedés figyelhető meg, a tárgy évi érték 40,31 %-kal nőtt a bázis évhez képest, e növekedés főként az emelkedő közüzemi díjaknak tudható be.

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

Igénybe vett szolgáltatások**314 295 e Ft**

Igénybevett szolgáltatások	2017.	2018.	Változás	Index
Utazási, szállítási költségek	817	2 298	1 481	281,27%
Más vállalkozókkal végeztetett javítás	30 476	21 274	- 9 202	69,81%
Termelési szolgáltatások	56 936	65 687	8 751	115,37%
Garanciális javítási ktg.	10 798	23 243	12 445	215,25%
Posta, telefon és internet	5 366	8 042	2 676	149,87%
Bérleti díjak	30 064	23 645	- 6 419	78,65%
Ingatlan bérleti díjak	9 310	2 674	- 6 636	28,72%
Eszközbérleti díjak	20 754	20 971	217	101,05%
Jogi szakértői díjak	58 627	63 854	5 227	108,92%
Jogi szolgáltatás díja	4 652	2 569	- 2 083	55,22%
Könyvvizsgálati díj	3 000	2 750	- 250	91,67%
Informatikai rendsz.	19 177	25 125	5 948	131,02%
Közbeszerzési tanácsadás	12 376	3 948	- 8 428	31,90%
Különféle szakértői díjak, szervezet átvizs.	16 726	28 195	11 469	168,57%
Eszköz hitelesítés kalibrálás	2 696	1 267	- 1 429	47,00%

Portaszolgálat díja	22 451	25 323	2 872	112,79%
Oktatás, továbbképzés ktg.	1 090	2 142	1 052	196,51%
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	72 172	75 345	3 173	104,40%
Hirdetés, reklám	1 830	2 325	495	127,05%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	919	1 117	198	121,55%
Összesen	291 546	314 295	22 749	107,80%

Az igénybevett szolgáltatások értéke összességében a bázis időszakhoz viszonyítva 7,8 %-kal nőtt. E növekedés értékben kifejezve 22 749 e Ft. A garanciális javítások költség növekedése igen jelentős, mely növekedés a korábbi években és a tárgy évben értékesítésre kerülő járművek garanciában történő javításaiból ered.

Az ingatlan és eszközök bérleti díjának csökkenése figyelhető meg a bázis időszakhoz képest. Ennek okai:

- Az Irodaházat (Budapest, Asztalos Sándor út 2.) a BM HEROS Zrt. Leányvállalata veszi bérbe a MNV Zrt-től, majd a bérleti díj egy részét számlázza tovább a Társaság részére.
- A bérelt debreceni telephely bérleti szerződése megszüntetésre került.

Az informatikai rendszerrel kapcsolatos költségek 31,02 %-os növekedését az MS Navision rendszer továbbfejlesztésének többlet költsége, valamint az üzemeltetéshez kapcsolódó licence díjak emelkedése okozza.

A különféle szakértői díjak jelentős, 68,57%-os növekedését a közbeszerzés szakértői díj és a szervezetfejlesztéssel kapcsolatos költség növekedése, valamint az újonnan bevezetésre kerülő Elektronikus Közbeszerzési Rendszer díjaival magyarázható.

A portaszolgálat költségeinek emelkedését a szolgáltatási díjak éves emelkedése okozza.

Egyéb szolgáltatások költségei

18 028 e Ft

adatok e Ft-ban

Egyéb szolgáltatások költségei	2017.	2018.	Változás	Index
Illetékek	67	39	- 28	58,21%
Bankköltségek	15 879	9 564	- 6 315	60,23%
Biztosítási díjak	3 896	4 908	1 012	125,98%
Hatósági díjak	4 426	2 683	- 1 743	60,62%
Különféle egyéb ktg.	586	834	248	142,32%
Összesen	24 854	18 028	- 6 826	72,54%

Az **egyéb szolgáltatások** költségei a bázis adatok 72,54%-a. E csökkenést a bankköltségek 39,77%-os elmaradásával érte el a Társaság, melynek háttérében a banki tranzakciós tételek számának, s azok értékének a csökkenése áll.

Eladott áruk beszerzési értéke

966 726 e Ft

Az **eladott áruk beszerzési értéke** a bázis időszakhoz képest jelentősen nőtt, melyet a BM OKF és Önkéntes Tűzoltó Egyesületek megnövekedett árubeszerzési megrendeléseinek a következménye.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

12 963 e Ft

A **közvetített szolgáltatások** értéke a bázis időszak értékének mindössze 55,59 %-a, melyet első sorban a Leányvállalat által bérelt telephelyek területének csökkenése okozza, másrészt az Irodaházat (Budapest, Asztalos Sándor út 2.) a BM HEROS Zrt. helyett a Leányvállalata veszi bérbe a MNV Zrt-től, majd a bérleti díj egy részét Ő számlázza tovább a Társaság részére.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

788 960 e Ft

Béreköltség

550 997 e Ft

A teljes munkaidősök átlagkeresetének alakulása:

Időszak	Béreköltség (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)
2017.	492 585	98	418 865
2018.	550 997	103	445 791

Személyi jellegű egyéb kifizetések

118 414 e Ft

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2017.	2018.	Változás	Index
Betegszabadság	5 673	9 185	3 512	161,91%
Végkielégítés	-	-	-	0,00%
Táppénz 1/3	1 072	3 018	1 946	281,53%
Kiküldetés	9	-	- 9	0,00%
Foglalkozás eu. ellátás	1 068	1 032	- 36	96,63%
Étkezési hozzájárulás	15	-	- 15	0,00%
Munkába járás	5 662	6 742	1 080	119,07%
Helyi bérlet	8 681	8 578	- 103	98,81%
Egyéb szoc. ktg.	100	1 869	1 769	1869,00%
Iskolakezdesi támogatás	1 295	1 280	- 15	0,00%
Erzsébet ajándék kártya	21 285	30 700	9 415	0,00%
Béren kívüli készpénz juttatás	9 166	9 943	777	0,00%
Reprezentáció	14 722	4 533	- 10 189	30,79%
Egyéb személyi jellegű	34 937	41 534	6 597	118,88%
Összesen:	103 685	118 414	14 729	114,21%

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei a munkavállalói létszám növekedésével arányosan változtak, összességében értékük a bázis időszakhoz képest 14,21 %-kal nőttek, mely értékben kifejezve 14 729 e Ft többlet költséget eredményezett a Társaság számára.

A létszámnövekedéssel magyarázható a munkába járási költség, betegszabadság, táppénz hozzájárulás költségének a növekedése is. 2018. évben a személyi jellegű egyéb kifizetések közül a reprezentáció költségek igen jelentős csökkenése figyelhető meg. Az egyéb személyi jellegű költségsoron megjelenő növekedés a 2018. évi rendezvények költségigényével indokolható (pl. családi nap, ügyféltalálkozó, stb.).

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

Az **Management** (vezérigazgató, gazdasági igazgató, termelési igazgató) részére feladatellátás címén történő kifizetés 2018. évi összege bruttó 55 462 e Ft, mely tartalmazza a 2017. év utáni 8 630 e Ft prémium kifizetést.

Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj:

2 880 e Ft

Bérfárulék**119 549 e Ft***adatok e Ft-ban*

Bérfárulék	2017.	2018.	Változás	Index
Szociális hozzájárulási adó	105 977	104 753	- 1 224	98,85%
Szakképzési hozzájárulási	7 490	8 338	848	111,32%
Rehabilitációs hozzájárulás	4 475	6 458	1 983	144,31%
Összesen	117 942	119 549	1 607	101,36%

2018. évben a **bérfárulék** összege összességében kismértékben, 1,36 %-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 1,15%-os csökkenése a Társaság létszám növekedése mellett, az igénybe vehető adókedvezmények érvényesítésének tudható be.

Személyi jellegű kifizetések állománycsoport

A kimutatás a 3. számú mellékletben található.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**53 283 e Ft**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás összege

48 470 e Ft

Használatba vételkor egy összegben leírt értékcsökkenés:

4 813 e Ft

A 2018. évi értékcsökkenési leírás eszközcsoporthoz szerinti alakulását az 1. számú melléklet adatai tartalmazzák.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

299 689 e Ft

adatok e Ft-ban

Egyéb ráfordítások	2017.	2018.	Változás	Index
Értékesített eszk. könyvsz. értéke	1 750	-	- 1 750	0,00%
Bírságok, késedelmi kamatok	5 335	133	- 5 202	2,49%
Céltartalék képzés	382 479	166 128	- 216 351	43,43%
Tárgyi eszköz selejtezés	12 503	1 171	- 11 332	9,37%
Követelések elszámolt értékvesztése	6 985	-	- 6 985	0,00%
Tárgyi eszköz terven felüli értékcs.	-	-	-	0,00%
Cégautó adó	642	546	- 96	85,05%
Innovációs járulék	4 521	4 538	17	100,38%
Helyi iparüzési adó	30 138	30 252	114	100,38%
Gépjármű adó	507	406	- 101	80,08%
Telekadó	9 117	9 369	252	102,76%
Építmény adó	8 918	8 204	- 714	91,99%
Behajrt. köv. leírása	-	-	-	0,00%
Leltárhiány	31 549	2 466	- 29 083	7,82%
Készletek értékvesztése	-	-	-	0,00%
Különféle egyéb ráf.	890	349	- 541	39,21%
Készletek selejtezése	-	5 172	5 172	0,00%
Alapítványi és egyéb támogatások	25 010	11 990	- 13 020	47,94%
Káreseménnyel kapcsolatos fizetendő összegek	83	-	- 83	0,00%
Kerekítési különbözet	7	91	84	1300,00%
Előző időszakot érintő költség	16	11 029	11 013	68931,25%
Térítésmentes átadás	88 263	47 845	- 40 418	54,21%
Összesen	608 713	299 689	- 309 024	49,23%

Az **egyéb ráfordítások** összege a tárgy időszakban több mint a felére csökkent, ez a csökkenés abszolút értékben kifejezve 309 024 e Ft. Részleteit tekintve, szinte minden tételnél csökkenés figyelhető meg.

A bázis időszakhoz viszonyítva számottevően, 88,47 %-kal csökkent a leltárhiány értéke, ami a pontos, felelősségteljes munkavégzésnek is köszönhető.

Az **egyéb ráfordítások** értékét főként, a korábbi évhez hasonlóan az értékesítésre került gépjárművekre megképzett céltartalék, valamint, a tárgy évben is térítésmentesen átadásra kerülő eszköz bruttó értéke növeli.

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**385 578 e Ft****A 2018. évi üzemi, üzleti eredmény alakulására ható főbb tényezők**

A Társaság 2018. évi üzemi eredménye a következők együttes hatására vezethető vissza:

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

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**1 989 e Ft**

Pénzügyi műveletek bevételei **2 405 e Ft**

Egyéb kapott kamat **1 687 e Ft**

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei **718 e Ft**

Pénzügyi műveletek ráfordításai **416 e Ft**

Fizetendő kamatok **4 e Ft**

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai **412 e Ft**
(árfolyam veszteség)

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**387 567 e Ft****Társasági adó összegének megállapítása:**

Adózás előtti eredmény **387 567 e Ft**

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek **266 490 e Ft**

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek **280 417 e Ft**

Adóalap **401 494 e Ft**

Társasági adó (9 %) **36 134 e Ft**

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

2) bevételként elszámolt céltartalék összege	212 668 e Ft
4) társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke	58 764 e Ft
26) támogatás, juttatás meghatározott összege	538 e Ft
46) szja tv. szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás	520 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen: 266 490 e Ft

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

1) céltartalék képzés	166 128 e Ft
2) számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és az állományból kivezetett eszközök	54 454 e Ft
3) nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, összege	11 990 e Ft
59) egyéb növelő tétel (térítés mentes tárgyi eszköz átadás)	47 845 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen: 280 417 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY 351 433 e Ft

A társaság javasolja az adózott eredmény eredménytartalékba való helyezését.

III. Kiegészítő adatok

A 2018. 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 2018. évi számviteli tevékenységéért felelős személy:

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

A BM HEROS ZRT 2018. évi éves beszámolóját **Rajnai Attila vezérigazgató** (2151 Fót, Varázsló utca 4. szám alatti lakos) köteles aláírni.

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2018.12.31

Megnevezés	Ingatlan, telek, szft, és vagyoni érték jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Tenyész-állatok	Beruházások felújítások	Beruházásra adott előlegek	Értékhe-lyesbítés	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen					
NYITÓ BRUTTO ÉRTEK	592 952 821	9 892 458	262 997 074	272 889 532	14 899 511	154 874 234	169 773 745	0	0	0	0	1 035 616 098
Vásárlás		100 086	69 781 847	69 881 933	4 713 079	44 962 177	49 675 256					119 557 189
Átportolás				0			0					0
Bővítés - felújítás	18 251 725			0			0					18 251 725
Térítés nélkül átvett				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Értékheylesbítés				0			0					0
Egyéb növekedés				0			0					0
Növekedés	18 251 725	100 086	69 781 847	69 881 933	4 713 079	44 962 177	49 675 256	0	5 558 257	317 543	0	143 684 714
Selajtezés				0			0					0
Eladás			3 148 200	3 148 200			0					3 148 200
Átportba adás				0			0					0
Térítés nélkül átadott				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Értékheylesbítés				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
Csökkenés	0	0	3 148 200	3 148 200	55 800	2 387 540	2 443 340	0	0	0	0	2 443 340
ZÁRÓ BRUTTO ÉRTEK	611 204 546	9 992 544	329 630 721	339 623 265	19 556 790	190 910 503	210 467 293	0	5 558 257	317 543	0	12 129 908
Nyitó értékesítés	89 392 051	9 892 445	211 164 016	221 056 461	14 899 508	94 607 128	109 506 636	0	0	0	0	1 167 170 904
Terv szerinti cs.	5 679 742	100 086	25 171 757	25 271 843	4 713 079	17 618 608	22 331 747					419 955 149
Terv szerinti cs.				0			0					53 283 332
ECS növekedés	5 679 742	100 086	25 171 757	25 271 843	4 713 079	17 618 668	22 331 747	0	0	0	0	53 283 332
Selajtezés			2 222 295	2 222 295	55 781	2 142 362	2 198 143					4 420 438
Eladás				0			0					0
Átportba adás				0			0					0
Térítés nélkül átadott				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
ECS csökkenés	0	0	2 222 295	2 222 295	55 781	2 142 362	2 198 143	0	0	0	0	4 420 438
Záró értékesítés	95 071 793	9 992 531	234 113 478	244 106 009	19 556 806	110 083 434	129 640 240	0	0	0	0	468 818 042
NYITÓ NETTO ÉRTEK	503 560 770	13	51 833 058	51 833 071	3	60 267 106	60 267 109	0	0	0	0	615 660 949
ZÁRÓ NETTO ÉRTEK	516 132 753	13	95 517 243	95 517 256	-16	80 827 069	80 827 053	0	5 558 257	317 543	0	698 352 862
Letérítési kulcs %												
Előszámolt éves %	30		71			55		#ZÉRÓOSZTÓ!				

Statisztikai számjel

2. számú melléklet

01-10-044590

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. 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)		
2	1 Adózás előtti eredmény ±	599 424	407 982
3	2 Elszámolt amortizáció +	696 671	387 567
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	48 532	53 283
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	12 503	-6 985
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	319 691	-46 540
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-366	-983
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-486 862	-33 019
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-60 064	977 089
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-187 415	30 794
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	237 778	-439 596
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	91 796	-414 737
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	10 535	-62 757
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	83 375	36 134
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-1 089 044	-118 658
17	15 Befektetett eszközök eladása +	-1 091 160	-119 641
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	2 116	983
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 308 896	-1 943 361
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	1 400 000	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		-1 968 504
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-91 104	
31	29 Cash-pool kötelezettség változása		25 143
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok)	819 276	-1 654 037

Keltezés: 2019. május 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

3. számú mellékelt a 2018. évi Kiegészítő mellékletéhez.

Állománycsoportok	T. midős fizikai	T. midős szellemi	Részidős fizikai	Részidős szellemi	Összesen
létszám	56	44	1	2	103
Bérlétszám	299 571	235 377	5 349	10 699	550 997
Bérlétszám					
Személyi jellegű egyéb kifizetések					
Betegszabadság	6 403	2 702	58	22	9 185
Végkielégítés	0	0	0	0	0
Táppénz	2 802	87	128	1	3 018
Forgl.eü ellátás	562	441	10	19	1 032
Étkezési hj.	16 620	13 140	300	640	30 700
Munkabajárás	4 115	2 400	227	0	6 742
Helyi bérlet	4 933	3 318	96	231	8 578
Reprezentáció	0	0	0	0	2 748
Üzleti ajándék	0	0	0	0	1 785
Egyéb szoc. ktg	1 869				1 869
Béren kívüli (100 Ft.)	5 442	4 164	100	237	9 943
Iskolakezdési	520	720		40	1 280
Külföldi napidíj	0	0	0	0	0
Mobilitás célú lakhatási támogatás	520	0	0	0	520
Természetbeni juttatás	6 312	4 960	118	235	11 610
Természetbeni juttatás járulékai	0	0	0	0	29 404
Összesen	50 098	31 932	1 037	1 425	118 414
Bérlétszámok					
Szociálhij.adó	56 953	44 749	1 017	2 034	104 753
Szakképzési hj	4 533	3 562	81	162	8 338
Rehabilitációs hj	3 511	2 758	64	125	6 458
Összesen	64 997	51 069	1 162	2 321	119 549



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

bmheros@bmheros.hu
bmheros.katasztrofavedelem.hu

BM HEROS ZRT. 2018. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

ÜZLETI JELENTÉS

Budapest, 2019. május 10.

Felterjeszti:



A társaságot nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Céggjegyzék 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.btkarsag@bmheros.hu

Tartalom

I. BEVEZETŐ.....	3
II. A BM HEROS ZRT. TEVÉKENYSÉGE A 2018. ÜZLETI ÉVBEN	3
1. A Társaság 2018. évi működésének, eredményének bemutatása:.....	3
2. A 2018. évi likviditási helyzet bemutatása:.....	5
III. EGYÉB TERÜLETEK BEMUTATÁSA.....	6
1. Foglalkoztatás politika	6
2. K+F tevékenység.....	6
IV. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE A 2019. ÜZLETI ÉVBEN	7
V. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	8
1. Minőségcélok, környezeti célok.....	8
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	9
6. Vízhőminőség-és talajvédelem.....	9
7. Földterületek kezelése, természetvédelem	9

I. BEVEZETŐ

A Belügyminisztérium Heros Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Részvénytársaság (továbbiakban: BM HEROS Zrt; Társaság) elődje a Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság. (továbbiakban: BM OKF) Központi Javítóüzeme (KJÜ) volt. A Társaságot a 9/2001. (V.11.) BM rendelet hozta létre, amelynek értelmében a vállalat 100%-os állami tulajdonú részvénytársaság.

2018. június 26. napján hatályba lépett az egyes állami tulajdonban álló gazdasági Társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2019. (VI. 25.) NVTNM rendelet, amelynek 2. §-a és 2. mellékletének VIII. táblázata alapján a 2018. június 26. napjától 2022. december 31. napjáig terjedő határozott időtartamra a Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság vált a BM HEROS Zrt. feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlójává.

A részvénytársaságot igazgatósági jogkörrel rendelkező vezérigazgató irányítja. A BM HEROS Zrt. munkáját három tagú Felügyelő Bizottság ellenőrzi. A Társaság az összes gazdasági tevékenységét a Számviteli törvény előírásaival összhangban tervezi és tartja nyilván, az Éves beszámolóját könyvvizsgálattal alátámasztva készíti.

A BM HEROS Zrt. 2018. évi Üzleti jelentésében értékeli a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, 2019. évi kitekintésként a tervezett üzletmenetet.

Bemutatja a Társaság tevékenysége során felmerülő fő 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.

II. A BM HEROS ZRT. TEVÉKENYSÉGE A 2018. ÜZLETI ÉVBEN

1. A Társaság 2018. évi működésének, eredményének bemutatása:

A Társaság 2018. évi üzleti tevékenységét is alapvetően az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatósággal (Továbbiakban: OKF) kötött in-house szerződések alapján végezte. Az In-house jogi konstrukció következtében a Társaság mindenkor bevételének legalább 80%-a kell, hogy a hatályos szerződésekből származzon.

2015. évben a korábban Társaság által végzett szerviz (gépjármű, légzésvédelmi) feladat kiszervezésre került az akkor alakult leányvállalatba, a Belügyminisztérium Heros Logisztikai Ellátó Központba (továbbiakban: LEK Kft.), így 2016-tól az anyavállalatban egy kizárólag gyártással foglalkozó, profiltisztított működés valósult meg.

A 2018. év egyik legjelentősebb feladata az AQUADUX-X 4000 tűzoltófecskendő KEHOP-1.6.0 „Tűzoltó gépjárműfecskendők rendszerbe állítása” projekt utolsó ütemének teljesítése, 18 darab tűzoltófecskendő gyártása és átadása volt. A 18 db fecskendő átadásával a projekt lezárult.

A KEHOP-1.6.0-15-2016-00020 azonosítószámú „Erdőtüzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállító gépjárművek rendszerbe állítása” tárgyú projekt megvalósítása érdekében a BM OKF és a Társaság között 2017. május 31.-én létrejött in-house szerződés keretében a BM HEROS Zrt. 2018. II. félévben megkezdte a tárgyévben átadandó 12 db szimplafülkés vízszállító jármű gyártását.

A 12 db szimplafülkés vízszállító autó mellett a duplafülkés vízszállító prototípus, a 3 db erdőtüzes cserefelépítmény, valamint a 10 db Kritikus Infrastruktúra Bevetési Egység (KIBE) együttes, ünnepélyes átadására 2018. december 17-én került sor.

A fenti szerződés szerinti további 13 db duplafülkés autó, valamint az utolsó 4 db szimplafülkés autó gyártása és átadása a Társaság egyik kiemelt 2019. évi feladata.

A Társaság 2018. évi tevékenységét pozitív eredménnyel zárta, adózás előtti eredménye 387 567 ezer Ft.

Az üzemi eredmény az értékesítési árbevétel 8,5 %-a, amely részben a rendelkezésre álló kapacitásokat megfelelő mértékben lefedő gyártási megrendelések teljesítése, részben pedig a visszafogott és takarékos költséggazdálkodás következménye. A nagyobb fajlagos bevételű tételek 3,5 milliárd forintot meghaladó, továbbá az egyéb gyártási tevékenység, az áruértékesítés és a közvetített szolgáltatások több mint 954 millió forintos árbevétele elegendő fedezetet biztosított a Társaság általános költségeire.

Magyarország Kormánya a Magyar Közlöny 2017. évi 38. számában hirdette ki az Országos Mentőszolgálat mentőjármű ellátásának és a mentőautók hazai gyártásának megvalósításáról szóló 1120/2017. (III.17.) számú Határozatát. A Határozat 2.-3. pontjaiban foglaltak értelmében intézkedés történt a BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság tulajdonosi joggyakorlási körébe tartozó gazdasági társaságnál a mentőgépjárművek gyártása és fejlesztése érdekében 1 400 millió forint összegű tőkeemelés végrehajtásáról, mely pénzeszköz az új igényeknek megfelelően kialakított üzemcsarnok megépítését és üzembe helyezését tette lehetővé a kijelölt gazdasági társaságnál.

A beruházást a Társaság leányvállalata 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 részére, ársiós tőkeemelés formájában. A beruházás megvalósítása a BM HEROS Zrt. tulajdonosi felügyelete mellett megkezdődött, várhatóan 2019. június végén befejeződik.

A versenyképesség megőrzése érdekében a Társaság kiemelt prioritásként kezeli az emberi erőforrás gazdálkodást, folyamatos erőfeszítéseket tesz a munkaerőhiány megoldására és az országos viszonylatban jellemző fluktuáció elkerülésére. A menedzsment évek óta megkülönböztetett figyelmet fordít, sorozatos intézkedéseket tesz a cég iránti lojalitás növelésére, a munkaerő hosszabb távú megtartására. Ennek eredményeként napjainkra egy stabil termelői humán kapacitás jött létre, amelynek megtartása a folyamatos, teljes kapacitást lekötő megrendelések esetleges elmaradása esetén csak veszteségek árán vállalható.

A Társaság 2018. évi gazdálkodásának eredményességét az alábbi táblázat szemlélteti:

(adatok: e Ft-ban)

Megnevezés	2018. év
Értékesítés nettó árbevétele	4 509 860
Aktivált saját teljesítmények értéke	56 027
Egyéb bevételek	261 214
Anyagjellegű ráfordítások	3 299 591
Személyi jellegű ráfordítások	788 960
Értékcsökkenési leírás	53 283
Egyéb ráfordítások	299 689
Üzleti eredmény	385 578
Üzleti eredmény költségterítés, támogatás nélkül	385 578
Pénzügyi eredmény	1 989
Adózás előtti eredmény	387 567
Adózott eredmény	351 433
EBITDA	438 861
Saját tőke	3 312 631
Jegyzett tőke	1 010 000
Hitelállomány (záró állomány)	0
ROE (%) (adózott e/saját tőke)	10,61%
Átlaglétsszám (fő)	103
Záró létszám (fő)	107
Eladósodottsági mutató (%)	0
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	327,98%

2. A 2018. évi likviditási helyzet bemutatása:

A Társaság likviditási helyzetét stabilitás jellemzi. A 2015. év folyamán felvett 900 millió Ft összegű hitel visszafizetése 2016-ban megtörtént. Az Aquadux-X 4000 kisszériás sorozatgyártás megkezdésével rendelkezésre bocsátott előleg megfelelő fedezetet nyújtott a 2016-18. évi gyártási tevékenységhez, a folyamatosan stabil likviditási pozíció fenntartásához. Az Erdőtűzes Projekt végrehajtásához a Társaság gyártási előleget nem kapott, a tárgyévi szállítások év végére való ütemezése azt jelentette, hogy a Társaság működési költségeit 2018. év során szinte teljes egészében előfinanszírozta.

2018. utolsó negyedében a Cégcsoport Csoportos netting szolgáltatási szerződést (cash-pool) írt alá az MKB Bankkal, amelynek keretében a Cégcsoport folyószámlái összevezetésre kerülnek, így az esetlegesen adódó átmeneti likviditási problémák csoport szinten a közös egyenleg mértékéig automatikusan kezelhetővé váltak.

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 megrendelői, tulajdonosi és hatósági elvárásoknak való megfelelés nem biztosítható.

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

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 2019. évi üzleti évben is további intézkedéseket igényel.

Állományi létszám változása:

2017. záró létszám (fő)	105
Változás	+2
2018. záró létszám (fő)	107

2. K+F tevékenység

A Versenyképességi és Kiválósági Együttműködések pályázaton a Társaság vezetésével alakult Konzorcium támogatást nyert a „Vészhelyzetekben alkalmazható, konténerbe épített, moduláris kommunikációs infrastruktúra és technológia kialakítására és a fejlesztés fenntartására képes kutatási együttműködés létrehozása, valamint prototípus termékcsalád kifejlesztése” című projekttel.

Kedvezményezettek: Konzorcium vezetője a Belügyminisztérium HEROS Javító, Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság, tagjai az Óbudai Egyetem, H1 Systems Mérnöki Szolgáltatások Korlátolt Felelősségű Társaság.

Szerződött támogatás teljes összege: 1 375 936 105 Ft (ezen belül a BM HEROS Zrt. támogatás összege 425 565 888 Ft).

A projekt azonosító száma: 2018-1.3.1-VKE-2018-00034.

A teljes támogatás intenzitása: 67,97 % (ezen belül a BM HEROS Zrt. támogatás intenzitása 51,69%).

A projekt megvalósítás tervezett befejezési dátuma: **2020. 12. 31.**

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 tevékenysége ellátásának céljából a LEK Kft. vette bérbe.

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

A Társaság irányítási és adminisztratív tevékenységét székhelyén, a Budapest Asztalos Sándor utcai telephelyen végzi, amely ingatlant a Leányvállalatától veszi bérbe.

IV. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE A 2019. ÜZLETI ÉVBEN

1. A Társaságnál a mérleg fordulónapot követő lényeges események bemutatása

2019. I. negyedévében ütemezetten folytatódott a szimpla és duplafülkés vízszállító gépjárművek gyártása.

A szerződés szerint 2019. első három hónapjában átadni tervezett KIBE autók elkészültek, a 2018. évről áthúzódó két gépjármű nagyfelújítás befejeződött.

A Társaság előre haladott tárgyalásokat folytat a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságával fogvatartott-szállító gépjárműparkjának átfogó megújításáról, a Társaság ebben való jelentős szerepvállalásáról.

2. A Társaságnál várható 2019. évi fejlődés bemutatása

A 2019. évre ütemezett optimális, a lehető legnagyobb termelési kapacitást lekötő gyártási tevékenység megvalósulása esetén is a bázis időszaknál alacsonyabb árbevételel tervez a Társaság. Az értékesítési árbevételhez közvetlenül kapcsolódó, mérsékeltebb nagyságrendű közvetlen ráfordítások mellett, a bővülő üzemméret miatt növekvő fix költségek, valamint a szigorúan takarékos költséggazdálkodás együttes eredményeként 30 millió Ft nagyságrendű adózás előtti eredmény realizálásával kalkulál a Társaság.

A Társaság gyártási és kereskedelmi tevékenységét alapvetően a tulajdonosi jogokat gyakorló szervezettel kötött in-house szerződéseik határozzák meg. A Közbeszerzési tv. (Kbt.) előírása szerint a Társaság éves árbevételének legalább 80%-a a tulajdonostól (BM OKF-től) kell származzon és csak maximum 20%-a származhat külső, piaci megrendelésekből, amelyek teljesítéséhez szintén közbeszerzési eljárásokat kell indítania. Ezen kötétségek mentén a Társaság csak korlátozott módon képes a verseny piacon történő megjelenésre, a rugalmas döntéshozatalra, illetve a piac változásaihoz történő gyors alkalmazkodásra.

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, határidők és felelősök megjelölésével.

A vezetőség a minőség célokat és a környezeti célokat a minőség és környezeti politikában meghatározottakkal összhangban fogalmazza meg, a tulajdonosi, a megrendelői és piaci igények, valamint 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 környezetvédelmi elvárások betartása kötelező, azt a Társaságok elvárják a helyszínen munkát végző alvállalkozótól is (megrendelői követelmények alvállalkozói szerződésben történő megjelenítése).

2. Levegőtisztaság-védelem

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

3. Zaj-és rezgésvédelem

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

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

4. Veszélyes anyagok, készítmények beszerzése és kezelése

Az alkalmazott veszélyes anyagok, készítmények bejelentéseit a Társaság a vonatkozó szabályozásban foglaltak szerint végzi. 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 dokumentáltan 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 vonatkozó szabályozások által előírt követelményeket, a hulladékgazdálkodásra vonatkozó előírásokat a Társaság minden munkavállalójának, és alvállalkozójának be kell tartania minden egyes tevékenység során.

A BM HEROS Zrt. minden alkalmazottja köteles tevékenységét az utasításoknak megfelelően, a tőle elvárható gondossággal végezni, úgy, hogy a hulladék, - főleg a veszélyes hulladék - keletkezését megelőzze, elkerülje, vagy csökkentse. Lehetőség szerint 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. Vízhminőség-és talajvédelem

A Társaságnál a vízhasználatot igénylő és szennyvizet kibocsátó tevékenységek a következők:

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

A bérelt telephely közművesített területen van, a vízfelhasználás, szennyvíz kezelés költségét a Társaság fizeti.

Általános előírások a Társaságnál:

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

7. Földterületek kezelése, természetvédelem

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

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01..18.12.31

BM Heros Zrt.

2019.05.10. 16.37

Oldal 1

SZABONEG

Főkönyvi számla Dátumszűrő: 18.01.01..18.12.31

Szám	Név	Nyitó		Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
001	Egyeztetés 1-4 számlasoztály			65 316 663 993,22	64 965 231 416,18	351 432 577,04	
002	5-9 számlasoztály			19 244 295 732,48	19 595 728 309,52		351 432 577,04
0452	Szállítók önrevízió		113 630,00	141 732	28 102		
0482	Költségek passzív időbeli elhatárolása önrev.		2 254 482,00	2 254 482			
0510	Anyagköl. önrevízió	141 732,00			141 732		
0520	Igénybevevett szolg. önrev.	2 226 380,00		28 102	2 254 482		
0790	Önrevíziós tételek ellenszámlája			2 254 482	2 254 482		
100000	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 651 123 264,00		293 487 996,75	221 575 941,12	1 723 035 319,63	
110000	IMMATERIÁLIS JAVAK	771 287,00			386 645	384 642	
112000	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 000 000,00				1 000 000	
112001	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 000 000,00				1 000 000	
113000	Vagyoni értékű jogok	45 746 379,00				45 746 379	
113001	Vagyoni értékű jogok	45 746 379,00				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 terven felül ért. csökk. és vi		10 008 794,00				10 008 794
118001	Immateriális javak terven felül ért. csökk. és vi		10 008 794,00				10 008 794
119000	Immateriális javak terv szerinti		37 409 882,00		386 645		37 796 527
119001	Immateriális javak terv szerinti értékesítkkenése		37 409 882,00		386 645		37 796 527
120000	INGATLANOK			18 251 725	5 293 097	515 748 110	
122000	Telek	502 789 482,00				326 090 792	
122001	Telek	326 090 792,00				326 090 792	
123000	Épületek	326 090 792,00				207 287 235	
123001	Épületek	190 159 988,00		17 127 247		207 287 235	
124000	Egyéb építmények	190 159 988,00		17 127 247		29 636 555	
124001	Egyéb építmények	28 512 077,00		1 124 478		29 636 555	
128000	Ingatlanok terven felül écs.	28 512 077,00		1 124 478		29 636 555	
128001	Ingatlanok terven felül écs.		1 909 186,00				1 909 186
129000	Ingatlanok terv.sz.értékes.		1 909 186,00				1 909 186
			40 064 189,00		5 293 097		45 357 286

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01...18.12.31

BM Heros Zrt.

129001	Ingatlanok terv.sz.értékes.	40 064 189,00	5 293 097	45 357 286
130000	MŰSZAKI BEREND.GÉPEK,JÁRMŰVEK	51 833 058,00	28 420 042,99	95 517 243,37
131000	Műszaki gépek,berend.szersz.	228 546 890,28	3 148 200	231 262 881,64
131001	Műszaki gépek berend.szersz.	228 546 890,28	3 148 200	231 262 881,64
132000	Műszaki járművek	44 342 629,00	64 017 742	108 360 371
132001	Műszaki járművek	44 342 629,00	64 017 742	108 360 371
139000	Műsz.gép,ber.jármű terv.sz.écs		25 271 842,99	244 106 009,27
139001	Műsz.gép,ber.jármű terv.sz.écs		25 271 842,99	244 106 009,27
140000	EGYÉB BERENDEZÉSEK,JÁRMŰVEK	60 267 104,00	42 141 000,75	80 827 067,26
141000	Üzemi gépek,berendezések	81 096 822,40	18 072 439	105 973 088,4
141001	Üzemi gépek,berendezések	81 096 822,40	18 072 439	105 973 088,4
142000	Egyéb járművek	30 549 614,00	6 711 000	37 260 614
142001	Egyéb járművek	30 549 614,00	6 711 000	37 260 614
143000	Irodai,igazgatási berendezés	57 339 980,94	549 640	66 394 451,95
143001	Irodai,igazgatási berendezés	57 339 980,94	549 640	66 394 451,95
145000	Jóléti berendezések, felszerelési tárgyak	787 323,00	51 811	839 134
145001	Jóléti berendezések, felszerelési tárgyak	787 323,00	51 811	839 134
149000	Egyéb berend.jármű tervsz.écs.		23 518 921,75	129 640 221,09
149001	Egyéb berend.jármű tervsz.écs.		23 518 921,75	129 640 221,09
160000	BERUHÁZÁSOK,FELÚJÍTÁSOK	10 462 333,00	145 335 155,38	5 558 257
161000	Befejezetlen beruházások	10 462 333,00	145 335 155,38	5 558 257
161001	Befejezetlen beruházások	10 462 333,00	145 335 155,38	5 558 257
170000	RÉSZESEDESEK	1 025 000 000,00	145 335 155,38	1 025 000 000
171001	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 025 000 000,00		1 025 000 000
200000	KÉSZLETEK	886 098 487,72	22 787 609 468,55	844 836 821,78
200001	Készlet analitikus	650 789 668,29	7 846 895 715,17	629 213 878,54
200002	Készletérték várható	1 374 428,73	3 803 213 545,62	481 708,06
210000	ANYAGOK	614 728 099,90	12 561 984 390,59	580 247 234,19
211000	ANYAGOK	613 353 671,17	3 529 288 690,38	579 765 526,13
211001	Alapanyagok	613 353 671,17	3 529 288 690,38	579 765 526,13
212000	Beérkezett nem számlázott anyagok	1 374 428,73	3 803 213 545,62	481 708,06
216000	Komissziós készlet		874 584 712,63	
217000	Anyagforgalom technikai elszámolási számla		6	

218000	Raktárközi átadás elszámolása				4 354 897 435,96		
220000	EGYÉB ANYAGOK				3 306 740 457,43		8 343 513,75
221000	Üzem és fűtőanyagok	7 428 875,30			339 323,01	303 107,41	142 514,89
221001	Üzem és fűtőanyagok	106 299,29			339 323,01	303 107,41	142 514,89
222000	Fenntartási anyagok	1 571 460,62			10 575 795,65	10 326 185,96	1 821 070,31
222001	Fenntartási anyagok	1 571 460,62			10 575 795,65	10 326 185,96	1 821 070,31
223000	Segédanyag	5 507 848,00			17 421 718,25	17 823 352,23	5 106 214,02
223001	Segédanyag	5 507 848,00			17 421 718,25	17 823 352,23	5 106 214,02
225000	Munka és védőruha raktáron	45 473,80			5 401 362,19	4 199 851,4	1 246 984,59
225001	Munka és védőruha raktáron	45 473,80			5 401 362,19	4 199 851,4	1 246 984,59
226000	Hulladék haszonanyag				5 125 200	5 125 200	
226001	Hulladék haszonanyag				5 125 200	5 125 200	
227000	Szerszámok	197 793,59			3 543 523,58	3 714 587,23	26 729,94
227001	Szerszámok	197 793,59			3 543 523,58	3 714 587,23	26 729,94
228000	Anyagok árkülönbözete				3 265 248 173,2	3 265 248 173,2	
228001	Anyagok árkülönbözete				3 265 248 173,2	3 265 248 173,2	
230000	BEFLEN TERM.ÉS FÉLKÉSZ TERMÉK	233 527 936,00			3 434 648 511	3 454 089 071	214 087 376
231000	Befejezetlen termelés	233 527 936,00			3 434 648 511	3 454 089 071	214 087 376
231001	Befejezetlen termelés	233 527 936,00			3 434 648 511	3 454 089 071	214 087 376
250000	KÉSZTERMÉKEK				2 443 425 228	2 443 425 228	
251000	Késztermékek				2 443 425 228	2 443 425 228	
251001	Késztermékek				2 443 425 228	2 443 425 228	
260000	ÁRUK	30 007 121,82			969 202 510,77	958 104 793,93	41 104 838,66
261000	Áruk beszerzési áron	30 007 121,82			969 202 510,77	958 104 793,93	41 104 838,66
261001	Áruk beszerzési áron	30 007 121,82			969 202 510,77	958 104 793,93	41 104 838,66
270000	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	406 454,70			63 912 932,08	63 265 527,6	1 053 859,18
271000	Közvetített szolgáltatások				27 387 913,05	27 387 913,05	
271001	Igénybevett szolgáltatások - EFA				8 783 751,5	8 783 751,5	
271003	Közvetített szolgáltatás				18 604 161,55	18 604 161,55	
272000	Teljesített, nem szározott szolgáltatás	406 454,70			36 525 019,03	35 877 614,55	1 053 859,18
300000	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK,	3 542 384 126,19			16 876 680 907,57	17 775 028 602,33	2 644 036 431,43
310000	Követelések áruszállításból és	1 358 184 983,09			5 564 607 836,04	5 117 893 815,13	1 804 899 004
311000	Belföldi vevők	1 263 702 505,09			5 447 547 890,04	4 908 006 621,13	1 803 243 774

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01...18.12.31

BM Hems Zrt.

2019. 05. 10. 16:37

Oldal 4

SZABONEG

311001	Belföldi vevők	1 263 702 505,09	5 447 547 890,04	4 908 006 621,13	1 803 243 774
312000	Vevő - Kapcsolt vállalkozás	101 467 478,00	110 074 946	209 887 194	1 655 230
312001	Vevő - Kapcsolt vállalkozás	101 467 478,00	110 074 946	209 887 194	1 655 230
315000	Követelések értékesítése és annak visszafizetése		6 985 000		
320000	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALK.				
322000	Egyéb követelések értékesítése és annak visszafizetése		491 686 576	245 889 151	245 797 425
350000	ADOTT ELŐLEGEK	6 747 341,51	491 686 576	245 889 151	245 797 425
351000	Szolgáltatásra adott előleg		9 124 643,51	9 974 442,02	5 897 543
351001	Szolgáltatásra adott előleg		5 580 000		5 580 000
352000	Beruházásokra adott előleg	5 872 000,00	5 580 000		5 580 000
352001	Beruházásra adott előleg	5 872 000,00	317 543	5 872 000	317 543
353000	Készletekre adott előlegek	875 341,51	317 543	5 872 000	317 543
353001	Készletekre adott előlegek	875 341,51	3 227 100,51	4 102 442,02	
360000	EGYÉB KÖVETELÉS		3 227 100,51	4 102 442,02	
361000	Munkavállalókkal szembeni követelések	2 062 974,32	3 227 100,51		
361101	Munkavállalóknak folyósított előlegek	1 549 300,00	131 009 211,24	129 738 963,41	3 333 222,15
361301	Elszámolásra kiadott összegek	845 800,00	62 681 458	62 133 258	2 097 500
361401	Budapest-bérllet		5 885 743	4 634 043	2 097 500
361601	Ájándék utalvány	703 500,00	12 137 015	12 137 015	
361602	Iskolakezdesi utalvány		8 578 500	9 282 000	
361701	Erzsébet ajándék kártya		2 080 000	2 080 000	
368000	Különléle egyéb követelések		1 280 000	1 280 000	
368301	Tisztázandó pü. tételek	513 674,32	32 720 200	32 720 200	
368401	Analitika átvezetési számla	28 320,00	68 327 753,24	67 605 705,41	1 235 722,15
368600	ÁFA technikai számlák	87 754,32	2 489 092	2 517 412	
368603	Időszakok közötti áfa átvezetési számla		10 899 474,5	10 949 428,82	37 800
368604	Nem real.árf. különb. átvezetési számla		26 817 488,74	26 070 346,59	747 142,15
368700	Vizsgáztatás	397 600,00	26 179 520,18	25 432 378,03	747 142,15
368701	Vizsgáztatás Ezüstfa u.	40 765,00	637 968,56	637 968,56	
368702	Vizsgáztatás elszámolási számla	356 835,00	23 044 330	22 991 150	450 780
368901	Egyéb követelések		11 519 865	11 560 630	
380000	PÉNZESZKÖZÖK		11 524 465	11 430 520	450 780
381000	Pénztár		5 077 368	5 077 368	
		2 169 921 990,21	10 611 934 658,1	12 265 971 633,79	515 885 014,52
		1 430 668,00	29 658 632	29 624 835	1 464 465

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01..18.12.31

BM Heros Zrt.

2019. 05. 10. 16:37
Oldal 5
SZABONEG

381001	Központi pénztár	673 540,00	13 391 162	12 877 742	1 186 960
381002	Szervíz pénztár	757 128,00	16 267 470	16 747 093	277 505
382000	Valuta pénztár	303 605,35	433 745,19	282 144,76	455 205,78
382002	EUR Valuta pénztár	303 605,35	39 715,19	28 584,76	314 735,78
382003	USD valutapénztár		394 030	253 560	140 470
383000	Vállalkozói kártya számlák	374 861,00	1 766 180	1 752 602	388 439
383001	Rajnai - 20023285	374 861,00	1 766 180	1 752 602	388 439
384001	Elszámolási betétszámla		4 666 302 464,15	6 826 903 101,15	
384002	Elszámolási betétszámla OTP	2 160 600 637,00	410 000	272 596	137 404
384003	MKB Bank Cash-pool/gyűjtőszámla		2 487 516 030	1 974 204 950	513 311 080
386000	Devizabetét számla	7 212 218,86	87 391 763,16	94 475 561,28	128 420,74
386001	Devizabetét számla	7 212 218,86	87 391 763,16	94 475 561,28	128 420,74
389000	Átvezetési számla		3 338 455 843,6	3 338 455 843,6	
389001	Bank ,pénztár átvezetési számla		2 250 242	2 250 242	
389002	Bankok közötti átvezetési számla		3 328 279 560,4	3 328 279 560,4	
389003	Pénztárak közötti átvezetés		5 200 000	5 200 000	
389008	Technikai átvezetési számla		2 726 041,2	2 726 041,2	
390000	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 466 837,06	68 317 982,68	5 560 596,98	68 224 222,76
391001	Bevételek aktív időbeli elhat.	547 929,00	57 143 256	1 094 825	56 596 360
392001	Költs.ráford.aktív időb. elhat.	4 918 908,06	11 174 726,68	4 465 771,98	11 627 862,76
400000	FORRÁSOK		25 400 147 286,29	24 181 017 404,18	
410000	SAJÁT TŐKE		6 079 605 877,91	613 296 156,38	4 860 475 995,8
411001	Jegyzett tőke		2 347 902 306,64		2 961 198 463,02
412001	Tőketartalék		1 010 000 000,00		1 010 000 000
413001	Eredménytartalék		1 260 000 000,00		1 260 000 000
420000	CÉLTARTALÉK		77 902 306,64		691 198 463,02
421001	Céltartalék várható költségre		576 847 028,80	174 802 108,38	530 306 686,91
450000	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		576 847 028,80	174 802 108,38	530 306 686,91
451002	Leányvállalatoktól rövid lejáratra kapott kölcsön		2 476 640 219,69	10 158 495 572,31	639 247 765,4
451004	Leányvállalatoktól rövid lejáratra kapott kölcsön			20 755 679	20 755 679
453000	Vevőktől kapott előleg		1 877 400 000,27	25 142 502	25 142 502
453001	Forintban kapott előleg		4 289 496 067,27	2 412 096 067	
454000	Szállítók		1 877 400 000,27	2 412 096 067	
			599 240 219,42	7 700 501 324,31	593 349 584,4

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01..18.12.31

BM Heros Zrt.

2019. 05. 10. 16:37

Oldal 6

SZABONEG

454001	Belföldi szállítók	560 413 553,18	4 337 488 348,28	4 341 639 208,66	564 564 413,56
454002	Szállítók - Kapcsolt vállalkozás	37 681 567,00	126 425 425	115 829 166	27 085 308
454003	Külföldi szállítók		62 262 225,01	63 062 312,01	164 300
454400	Nem számlázott szállítás	1 780 886,24	3 180 215 961,04	3 179 970 637,64	1 535 562,84
460000	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK		10 588 122 203,44	10 386 114 103,41	
461001	Társasági adó elszámolása	4 719 000,00	60 064 000	36 134 000	
462000	Személyi jöv. adó elszámolása	10 452 000,00	184 062 509	189 004 509	15 394 000
462001	Munkáltatói Szja elszámolása	8 319 000,00	89 767 319	81 448 319	
462002	Kifizetői Szja elszámolása	2 133 000,00	15 187 190	13 054 190	
462900	Személyi jövedelemadó befizetése		79 108 000	94 502 000	
463000	Egyéb adófizetési kötl. előírása		138 410 489	138 410 489	
463001	NAV kés. pótlék előírás		149 000	149 000	
463003	EdenRed kártya 19,5 %-os Szochó (volt EHO		1 642 541	1 642 541	
463005	Szociális hj. adó előírás (munkabér utáni)		104 753 000	104 753 000	
463007	Rehabilitációs hj. előírás		6 458 400	6 458 400	
463008	Innovációs járulék előírás		6 118 666	6 118 666	
463009	Cégautó adó előírás		545 844	545 844	
463010	Nav eljárási illeték		58 000	58 000	
463011	Egészségügyi hj. 22%-os előírás		18 685 038	18 685 038	
464000	Egyéb adófizetési kötl. befizetése	17 317 435,00	120 871 084	122 908 321	19 354 672
464001	Nav eljárási illeték befizetés	42 000,00	115 564	58 000	15 564
464002	Szép Kártya 19,5% szocho befizetési számlája	1 989 000,00	1 989 000		
464003	Egészségügyi hj. 14%-os befizetése	809 000,00	809 000	4 906 000	4 906 000
464004	Szociális hj. adó befizetése (mber, szép k., repi)	12 310 000,00	102 402 000	104 753 000	14 661 000
464006	Rehabilitációs hj. befizetése	1 951 000,00	8 257 000	6 458 000	152 000
464007	Innovációs járulék befizetése	212 366,00	6 817 000	6 119 409	
464008	Cégautó adó befizetése	4 069,00	481 520	613 912	136 461
466000	Előzetesen felszámított áfa		933 301 902,71	3 285 610 315,04	
466001	Előzetesen felszámított áfa		933 301 902,71	3 285 610 315,04	
467000	Fizetendő áfa		5 812 893 856,73	2 079 064 009,37	
467001	Fizetendő áfa	3 733 829 847,36	5 812 893 856,73	2 079 064 009,37	
468000	Áfa elszámolási számla		3 262 985 000	4 465 045 000	224 993 493,45
468001	Áfa elszámolási számla	1 427 053 493,45	3 262 985 000	4 465 045 000	224 993 493,45

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01., 18.12.31

BM Heros Zrt.

2019. 05. 10. 16:37

Oldal 7

SZABONEG

469000	Helyi adó elszámolási számla	6 158 398,00	75 533 362	69 937 460	11 754 300	
469100	Helyi iparüzési adó elsz. számla	6 158 398,00	75 533 362	69 937 460	11 754 300	
469101	Iparüzési adó Bp.	5 694 875,00	56 056 807	51 038 815	10 712 867	
469107	Iparüzési adó Debrecen	463 523,00	68 657	204 747	327 433	
469201	Gépjárműadó elszámolási számla		406 398	406 398		
469301	Építményadó elszámolási számla		9 632 200	8 918 200	714 000	
469302	Telekadó elszámolási számla		9 369 300	9 369 300		
470000	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ	38 721 584,66	1 698 233 865,01	2 534 250 424,35		874 738 144
471001	Jövedelem elszámolási számla	28 083 466,00	974 743 859	998 655 336		51 994 943
473000	Társadalombiztosítási kötelezettségek elsz.	9 711 802,00	122 788 936	125 391 025		12 313 891
473001	Nyugdíjjárulék levonás	5 842 000,00	54 968 000	56 941 000		7 815 000
473002	Táppénz (OEP)	935 198,00	23 164 936	22 196 025	1 904 109	
473005	Egészségbizt. jár. + munkaerőpiaci jár.	4 805 000,00	44 656 000	46 254 000		6 403 000
474000	Elkülönített alapokkal kapcs. elszámolás	863 000,00	8 050 079	8 338 079		1 151 000
474001	Szakképzési hj. elszámolása	863 000,00	8 050 079	8 338 079		1 151 000
478000	Önkéntes nyugd. pt-i elszámolások	26 000,00	321 000	322 000		27 000
478001	MKB Első rendőri kieg. nypl.	6 000,00	72 000	72 000		6 000
478002	Aegon önkéntes nypl. elszámolás	10 000,00	120 000	120 000		10 000
478007	Generali Önkéntes Nyugdíjpénztár	5 000,00	60 000	60 000		5 000
478008	Taurus Országos Önkéntes Kölcsönös	5 000,00	69 000	70 000		6 000
479000	Különféle rövid lej. kötelezettségek	37 316,66	582 329 991,01	1 401 543 984,35		809 251 310
479002	Egyéb leltárak miatti tartozás	42 497,00	488 415	445 918		
479003	Különféle átvezetések	5 180,34	0,01	5 180,35		
479004	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		591 841 576	591 861 018		19 442
479005	Leányvállalattal szembeni kötelezettség (Cash-			513 311 080		513 311 080
479006	Egyéb rl. köl.- 2018-1.3.1-VKE-2018-00034			295 920 788		295 920 788
480000	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45 400 601,16	283 264 582,59	314 059 039,35		76 195 057,92
481001	Bevételek passzív elhatárolása	3 993 600,00	236 793 600	298 426 000		65 626 000
482001	Költségek passzív elhatárolása	11 569 656,55	21 136 950,54	10 827 820,78		1 260 526,79
483000	Halasztott bevételek	29 837 344,61	25 334 032,05	4 805 218,57		9 308 531,13
483003	Tér nélk. átv.fellelt eszköz.	29 837 344,61	25 334 032,05	4 805 218,57		9 308 531,13
490000	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	613 296 158,38	613 296 158,38			
491001	Nyitómérték számla	2,00			2	

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01., 18.12.31

BM Heros Zrt.

2019.05.10. 16:37

Oldal 8

SZABONEG

493001 Adózott eredmény elszámolása	613 296 156,38	613 296 156,38		
500000 KÖLTSÉG NEMEK	10 480 973 545,71	9 723 676 952,68	757 296 593,03	
510000 ANYAGKÖLTSÉG	3 318 114 068,17	1 330 534 934,12	1 987 579 134,05	
511000 Vásárolt anyagok költségei	3 304 582 388,42	1 328 501 367,84	1 976 081 020,58	
511001 Alap és segédanyag felhasználás	3 262 461 597,29	1 323 677 782,68	1 938 783 814,61	
511002 Fenntartási anyagok felhasználása	8 383 605,19	2 971 278,69	5 412 326,5	
511300 Közütemi költségek	20 609 391,82	1 394 674,4	19 214 717,42	
511301 Elektromos energia felhasználás	10 410 433,88	832 510,4	9 577 923,48	
511302 Gázenergia felhasználás	9 400 430,11	509 111	8 891 319,11	
511303 Vízdíjak	798 527,83	53 053	745 474,83	
511500 Üzemanyag költség	11 086 276,1	457 632,07	10 628 644,03	
511501 Saját gépjárművek üzemanyag felhasználása	7 685 536,13	339 257,49	7 346 278,64	
511502 Gyártott, javított gépjárművek üzemanyag	3 400 739,97	118 374,58	3 282 365,39	
511700 Segédanyag felhasználás	2 041 518,02		2 041 518,02	
511702 Segédanyagok	2 030 176,02		2 030 176,02	
511703 Palacköltés	11 342		11 342	
512000 Egy éven belül elhasználódó anyagok	3 850 186,32	1 874 341,68	1 975 844,64	
512001 Munka, védő és egyenruha felhasználás	551 985,21		551 985,21	
512002 Szerszám felhasználás	3 298 201,11	1 874 341,68	1 423 859,43	
513000 Egyéb anyagok	9 681 493,43	159 224,6	9 522 268,83	
513001 Nyomtatvány, irodaszer	1 338 191,94	110 681	1 227 510,94	
513002 Szakkönyv	4 752,38		4 752,38	
513004 Egyéb fenntartási anyagok (liszt, lakartósz.)	8 180 113,56	48 543,6	8 131 569,96	
513005 Számológép üzemeltetés anyagfelh.	158 435,55		158 435,55	
520000 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE	378 352 277,4	64 057 467,56	314 294 809,84	
521000 Anyagjellegű szolgáltatások	166 519 143,42	44 350 337,07	122 168 806,35	
521100 Utazási, szállítási költségek	2 412 190,14	114 563	2 297 627,14	
521101 Belföldi utazási, kiküldetési kfg.	207 413,2		207 413,2	
521201 Külföldi utazási, kiküldetési kfg.	2 152 971,94	114 563	2 038 408,94	
521301 Fuvarozás, szállítás, rakodási kfg.	51 805		51 805	
521400 Más vállalkozókkal végeztetett javítás	22 154 142,24	880 176	21 273 966,24	
521401 Épület, ingatlan karb.-hoz igénybevev. szolg.	3 055 234	20 000	3 035 234	
521402 Gépek, berendezések karb.-hoz igényb. szolg.	10 588 017,34		10 588 017,34	

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01...18.12.31

BM Heros Zrt.

2019. 05. 10. 16:37

Oldal 9

SZABONEG

521403	Informatikai rendsz. karbantartása (support díj)	3 969 198,62	821 250	3 147 948,62
521404	Saját gépjármű javítási költségek	4 541 692,28	38 926	4 502 766,28
521500	Termelő, szolgáltató tevékenységhez igényb.	108 808 326,27	43 121 588,85	65 686 737,42
521501	Műszaki vizsgáztatás - külső céggel	405 579,6	40 000	365 579,6
521502	Alkatrész megmunkálások, javítások	8 816 563,11	6 196	8 810 367,11
521504	Gépjármű javítások	32 658,2		32 658,2
521509	Különléle egyéb szolgáltatás	99 553 525,36	43 075 392,85	56 478 132,51
521600	Garanciális javítási költség	23 294 648,57	52 031,16	23 242 617,41
521601	Garanciális javítási költség	23 294 648,57	52 031,16	23 242 617,41
521700	Posta, telefon, internet költség	8 047 652,3	5 155	8 042 497,3
521701	Posta költség	175 510		175 510
521702	Vezetékes telefon klg	406 461,68		406 461,68
521703	Mobil telefon klg	1 934 461,4	3 198	1 931 263,4
521705	Internet klg	5 531 219,22	1 957	5 529 262,22
521800	Előfizetési díjak - újság, stb.	526 993	18 206	508 787
521801	Hírlap előfizetés	526 993	18 206	508 787
521900	Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1 275 190,9	158 617,06	1 116 573,84
521901	Csaloma szolgáltatás költsége	1 275 190,9	158 617,06	1 116 573,84
522000	Nem anyagjellegű szolgáltatások	211 783 191,47	19 707 130,49	192 076 060,98
522100	Bérelti díjak	20 666 770,42		20 666 770,42
522101	Ingatlanbérelti díjak	2 674 116,78		2 674 116,78
522102	Eszközbérelti díjak	11 497 294,64		11 497 294,64
522103	Gépjármű bérelti díj	6 495 359		6 495 359
522200	Egyéb díjak	5 478 453		5 478 453
522201	Reklám, hirdetési klg	2 324 968		2 324 968
522203	Gépjármű bérelti díj	2 978 485		2 978 485
522301	Tagsági díjak	175 000		175 000
522400	Üzemeltetési szolgáltatások költsége	84 553 282,27	8 160 092,67	76 393 189,6
522401	Autópálya díjak	617 066		617 066
522402	Gépjármű üzemeltetéshez kapcsolódó kf. klg.	2 426 541,36	19 833	2 406 708,36
522403	Szemétszállítás	1 587 871,76	52 108	1 535 763,76
522404	Különléle üzemeltetési szolgáltatások	31 849 654,51		31 849 654,51
522405	Oktatás, továbbképzés költségei	3 756 779,99	1 615 000	2 141 779,99

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01...18.12.31

BM Heros Zrt.

2019. 05. 10. 16:37

Oldal 10

SZABONEG

522407	Egyéb szolgáltatás	44 315 368,65	6 473 151,67	37 842 216,98
522600	Jogi, szakértői, könyvvizsgálói díjak	75 401 501,49	11 547 037,82	63 854 463,67
522611	Jogi szolgáltatások költsége	2 728 940	160 000	2 568 940
522621	Könyvvizsgálói díjak	2 750 000		2 750 000
522631	Informatikai hálózat üzemeltetése (hardver)	649 519,69		649 519,69
522640	Szoftver karbantartás, frissítés, tanácsadás	35 863 156,58	11 387 037,82	24 476 118,76
522641	Navison program üzemeltetési költsége	8 360 291,75	4 259 167,57	4 101 124,18
522642	Külféle szoftver üzemeltetési költség	27 502 864,83	7 127 870,25	20 374 994,58
522651	Közbeszerzési tanácsadás	3 948 000		3 948 000
522661	Eszközök, berendezések üzem. kapcs. kf. klg.	1 267 030		1 267 030
522671	Külféle szakértői díjak	28 194 855,22		28 194 855,22
522801	Portaszolgáltatást fizetett díjak	25 323 184,29		25 323 184,29
522901	Közbesz. elhoz kapcsolódó rendszerhasználati díj	360 000		360 000
523001	Útdíj	49 942,51		49 942,51
530000	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	19 181 315,6	1 153 866	18 027 449,6
531001	Illetékek	50 000	11 000	39 000
532000	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	10 514 087,6	950 086	9 564 001,6
532001	Bankforgalmi költségek	4 899 461,31	950 086	3 949 375,31
532002	Banki tranzakciós díjak	5 614 626,29		5 614 626,29
533000	Biztosítási díjak	4 932 442	24 407	4 908 035
533001	Casco biztosítási díjak	1 672 218	9 135	1 663 083
533002	KGF biztosítási díjak	801 155	15 272	785 883
533003	Vagyonbiztosítás	1 367 089		1 367 089
533004	Vezetői felelősségbiztosítás	1 091 980		1 091 980
535000	Hatósági, igazgatási szolg. díja	2 799 985	117 065	2 682 920
535001	Közbeszerzési hatósági díjak	1 290 000	80 000	1 210 000
535002	Külféle hatósági, igazgatási díjak	1 509 985	37 065	1 472 920
539001	Külféle egyéb költségek	884 801	51 308	833 493
540000	BÉRKÖLTSÉG	550 996 796		550 996 796
541001	Bérköltség	550 996 796		550 996 796
550000	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	128 454 379,8	10 040 846	118 413 533,8
551000	Munkavállalóknak fiz. szem. jellegű kifizetések	12 202 581		12 202 581
551001	Betegszabadság	9 185 050		9 185 050

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01., 18.12.31

BM Hems Zrt.

2019.05.10. 16:37

Oldal 11

SZABONEG

551003 Táppénz 1/3 kfg.	3 017 531		3 017 531
552000 Jóléti és kulturális költségek	60 924 271	779 590	60 144 691
552001 Foglalkoztatottak egészségügyi ellátása	1 031 774		1 031 774
552003 Munkabajárással kapcs. kfg térítés	6 839 613	97 080	6 742 533
552004 Helyi utazási bérlet kfg (BKV-adóköteles)	9 261 000	682 500	8 578 500
552005 Egyéb szociális kfg	1 869 145		1 869 145
552006 Iskolakezdesi támogatás	1 280 000		1 280 000
552007 EdenRed/Erzsébet Ajándék kártya	30 700 000		30 700 000
552008 Szép Kártya - Szálláshely (készpénz juttatás-volt)	9 942 739		9 942 739
553000 Reprezentáció	4 552 344,8	19 661	4 532 683,8
553001 Reprezentáció, vendéglátás	2 767 133,8	19 600	2 747 533,8
553002 Üzleti ajándék (10 EFT. alatt)	61	61	
553003 Üzleti ajándék (10 EFT. felett)	1 785 150		1 785 150
559000 Egyéb személyi jellegű kifizetések	50 775 183	9 241 605	41 533 578
559100 Természetbeni juttatás	21 371 414	9 241 605	12 129 809
559101 Term.beni juttatás - adómentes	223 000		223 000
559102 Term.beni juttatás - adóköteles	20 628 414	9 241 605	11 386 809
559103 Mobilitás célú lakhatási támogatás	520 000		520 000
559200 Természetbeni juttatás járulékal	29 403 769		29 403 769
559201 Term.beni jutt. jár. - telefon	244 020		244 020
559203 Term.beni jutt. jár. - egyéb	29 159 749		29 159 749
560000 BÉRJÁRULÉKOK	119 549 242		119 549 242
561001 Szociális hozzájárulási adó	104 752 763		104 752 763
564001 Szakképzési hozzájárulás	8 338 079		8 338 079
565001 Rehabilitációs hozzájárulás	6 458 400		6 458 400
570000 ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	54 529 463,74	1 246 132	53 283 331,74
571001 Terv szerint elszámolt écs. leírás	48 549 580	79 413	48 470 167
572001 Egy összegben elszámolt écs. leírás	5 979 883,74	1 166 719	4 813 164,74
580000 AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNY ÉRTÉKE	5 911 796 003	8 316 643 707	2 404 847 704
581001 Saját termelésű készletek állományváltozása	2 793 281 829	2 793 281 829	
582001 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 101 231	2 434 389 495	
584001 Befejezetlen termelés állomány változása	3 108 412 943	3 088 972 383	19 440 560
800000 ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKTG.-E ÉS	4 399 268 719,34	734 519 904,65	3 664 748 814,69

810000 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK				
814000 Eladott áruk beszerzési értéke	4 020 988 592,8	692 479 486,07	3 328 509 106,73	
814001 Anyageladás beszerzési áron	4 007 693 796,19	692 147 837	3 315 545 959,19	
814002 Árueladás beszerzési áron	159 822 755		159 822 755	
814003 Késztermék önköltsége áron	1 492 584 134,19	685 681 397	806 902 737,19	
815000 Eladott/közvetített szolgáltatások beszerzési	2 355 286 907	6 466 440	2 348 820 467	
815001 Eladott/közvetített szolgáltatások beszerzési áron	13 294 796,61	331 649,07	12 963 147,54	
860000 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	13 294 796,61	331 649,07	12 963 147,54	
862001 Alapítványi és egyéb támogatások	340 636 660,34	40 946 886,48	299 689 773,86	
863000 Mérlegf.előtt bek. es. üzleti évhez kapcs. ráf.	11 990 000		11 990 000	
863001 Káreseményekkel kapcs. fizetendő összegek	165 731	91 000	74 731	
863002 Bíróságok, kés. kamatok, kártérítések	33 000	33 000		
865000 Céltartalék képzése	132 731	58 000	74 731	
865001 Célt. várható kötelezettségekre	189 594 400	23 466 290	166 128 110	
867000 Ktg. vetéssel elsz. adók, illetékek,	189 594 400	23 466 290	166 128 110	
867001 Cégauiadó	5 141 619		5 141 619	
867002 Önellenzési pótlék	545 844		545 844	
867003 Innovációs járulék	58 000		58 000	
868000 Önkormányzatokkal elszámolt adók	4 537 775	4 537 775	4 537 775	
868001 Helyi iparüzési adó	59 304 998	11 073 264	48 231 734	
868002 Gépjármű adó	40 611 100	10 359 264	30 251 836	
868003 Telekadó	406 398		406 398	
868004 Építményadó	9 369 300		9 369 300	
869000 Különböző egyéb ráfordítások	8 918 200	714 000	8 204 200	
869001 Kerekítési különbözletek	74 439 912,34	6 316 332,48	68 123 579,86	
869003 Imm. javak, T.eszk. lejár. hiánya	91 538,63	664,77	90 873,86	
869004 Készletek leltárihiánya	1 171 083		1 171 083	
869006 Különböző egyéb ráfordítás	2 565 555,89	99 467,71	2 466 088,18	
869008 Készletek selejtezése	348 483,82		348 483,82	
869009 Előző időszakot érintő tételek	5 172 600		5 172 600	
869010 Térítés mentesen átadás	17 245 353	6 216 200	11 029 153	
870000 PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	47 845 298	2 532,1	47 845 298	
872000 Fizetendő kamatok	418 466,2		415 934,1	
	4 442		4 442	

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01., 18.12.31

BM Heros Zrt.

2019. 05. 10. 16:37

Oldal 13

SZABONEG

872001 Banki kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	4 442			4 442	
876000 Átváltási, értékeléskori árfolyam veszteségek	414 024,2	2 532,1		411 492,1	
876001 Deviza-, valuta átváltáskori árf. vesztesége	5 759,1	2 532,1		3 227	
876002 Külf. pénzürték, eszék. költ. rendezett árf. vesztl.	408 265,1			408 265,1	
890000 NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	37 225 000	1 091 000		36 134 000	
891000 Társasági adó	37 225 000	1 091 000		36 134 000	
900000 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	4 364 053 467,43	9 137 531 452,19		4 773 477 984,76	
910000 BELFÖLDI TERMELÉS ÁRBEVÉTELE	4 207 222 360	7 770 651 717,52		3 563 429 357,52	
911001 Vízszállító- és Tűzoltógépjármű gyártás	3 753 922 360	6 982 196 360		3 228 274 000	
912001 Egyéb termék gyártás árbevétele	453 300 000	788 455 357,52		335 155 357,52	
920000 BELFÖLDI SZOLGÁLTATÁS ÁRBEVÉTELE	14 722 097	66 269 344		51 547 247	
922000 Szervíz tevékenység árbevétele	8 652 682	8 652 682			
922001 Gépjármű szervíz, jav. árbevétele	8 652 682	8 652 682			
923000 Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltat.	2 038 500	26 568 000		24 529 500	
923001 Összetett adminisztratív szolgáltatások bevétele	2 038 500	26 568 000		24 529 500	
924000 Bérbeadások bevétele	4 030 915	31 048 662		27 017 747	
924001 Ingatlanbérbeadás árbevétele	2 742 884	15 638 004		12 895 120	
924002 Gépjármű bérbeadás árbevétele	566 462	5 789 161		5 222 699	
924003 Egyéb eszköz bérbeadás árbevétele	721 569	9 621 497		8 899 928	
930000 EGYÉB BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS	127 725 820,77	1 022 608 783,78		894 882 963,01	
931001 Anyageladás árbevétele	121 533 495	978 413 812		856 880 317	
932001 Árueladás árbevétele	3 993 600	12 089 160		8 095 560	
933001 Közvetített szolgáltatások árbevétele	1 033 893,77	13 997 041,31		12 963 147,54	
934001 Egyéb értékesítés árbevétele		1 291 800		1 291 800	
935001 Hulladék értékesítés	1 092 000	4 649 500		3 557 500	
939001 Különműve egyéb bevételek	72 832	12 167 470,47		12 094 638,47	
960000 EGYÉB BEVÉTELEK	13 494 038,66	274 707 874,6		261 213 835,94	
961001 Értékesített imm. jav., t. eszék. bevétele	6 541 546	7 524 826		983 280	
963000 Mérlegkész. id. pű. rendezett üzl évhez. kapcs.	90 000	7 216 723		7 126 723	
963002 Kapott kölcsön, kés kamat, kártérítés	90 000	6 987 368		6 897 368	
963004 Költségek, ráf. illetét. kapott tám., jutalás		229 355		229 355	
965000 Céltartalék felhasználás	2 022 708,38	214 691 160,27		212 668 451,89	
965001 Várn. kötelez. fed. képz. célt. felhasználás	2 022 708,38	214 691 160,27		212 668 451,89	

Főkönyvi kivonat

Időszak: 18.01.01...18.12.31

BM Heros Zrt.

2019. 05. 10. 16:37
Oldal 14
SZABONEG

966000	Visszaírt értékesítés, terven felüli écs.			6 985 000	
966002	Követelések visszaírt értékesítése			6 985 000	
969000	Külföldi egyéb bevételek	4 839 784,28	38 290 165,33	33 450 381,05	
969001	Kerekítési különbözet	325,67	3 408,69	3 083,02	
969003	Külföldi egyéb bevételek	34 240	8 147 506	8 113 266	
969004	Készletek leltárátöbblete	4 805 218,61	30 139 250,64	25 334 032,03	
970000	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	889 151	3 293 732,29	2 404 581,29	
974001	Egyéb kapott kamatok	889 151	2 575 727	1 686 576	
976000	Átváltási, értékeléskori árfolyam nyereség		718 005,29	718 005,29	
976001	Deviza-, valutakészl. átváltásának árf. nyeresége		2 532,1	2 532,1	
976002	Külf. pénzürt. eszk. kót. pü. rend. árf. nyeresége		715 473,19	715 473,19	

1-4. főkönyvi számlák összesen:

351 432 577,04

5-9. főkönyvi számlák összesen:

351 432 577,04

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) **2018.** december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a 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. Felelőségünk 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 bármintemű 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.

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 tartalmaznak hibás állításokat, sem egyedileg lényeges, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve lényeges hibákat. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
16. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünk ügyleteit.
17. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat jelzálog nem terheli.
18. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
19. A 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 2018. 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. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a gépi számlázási szabályoknak megfelelő. A számlanyomtatványok szigorú számadású nyomtatványként nyilvántartottak. Megerősítjük, hogy a számlanyomtatványokat hivatalos forgalmazótól
szereztük
be.
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 2018. 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, amelyről 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, 2019. 05. 10.

Cégszerű írás a Társaság képviselőjétől.



Adatbiztonsági nyilatkozat

Ez a nyilatkozat a **BM HEROS Zrt.** (társaság) cím: 1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2. (statisztikai számjel: 12650932-2960-114-01) 2018. évi éves 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 Önnel:

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

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

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

Vállalkozásunk rendelkezik katasztrófatervvel esetleges rendszerösszeomlás esetére.

Vállalkozásunk rendelkezik „Információ biztonsági szabállyal”, mely tartalmazza az információbiztonsági követelményeket és eljárásokat.

A jogosultsági és hozzáférési szintek ellenőrzöttek, dokumentáltak, a hozzáférési jelszavak folyamatosan karbantartottak. Illegális hozzáférésekből 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 feladatok) 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.

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 2018. évi főkönyvi programból átadott elektronikus állományok, illetve papír alapon szolgáltatott adatok, információk a 2018. évi egyetlen adatállományból származnak, azzal mindenben megegyeznek.

Budapest, 2019.05.10.



IT vezető

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) 2018. évi könyvvizsgálói auditja kapcsán, a 2018. 01. 01. – 2019. 02. 28. 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, Ezüstfa utca 8-10.; saját tulajdonú 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 Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság (1149 Budapest, Mogyoródi út 43.) 2018. 07. 24. napjától.
A Társaság irányítása: a Társaságot az igazgatóság jogkörében eljáró Vezérigazgató irányítja;
A Társaság képviseletére jogosultak: Rajnai Attila vezérigazgató önállóan, továbbá 4 fő más munkavállaló együttesen jogosult a képviseletre;
Felügyelőbizottság: a Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik;
Könyvvizsgáló: a Társaság választott könyvvizsgálóval rendelkezik (Dornhof Nagy Und Partner Kft., 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16- A. ép. I. 20.).

A Társaság cégjogi helyzete Irodánk jogi megítélése szerint stabil. Végrehajtást, árverést nem indítottak a Társaság ellen, adószáma érvényes, felfüggesztésére nem került sor. A Társaság Alapszabályának módosítására a tárgyi időszakban kettő alkalommal került sor, 2018. 04. 20. napjával és 2018. 07. 24. napjával. Mindkét módosítás az illetékes Cégbíróság által a törvényes határidőn belül bejegyzésre került a Cégnylvántartásba.

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

3./ A HU-4030 Debrecen, Diószegi út 32-34. szám alatti fióktelep (bérelt ingatlan) gazdaságossági okokból történő megszüntetése 2018. 04. 20. napjával megtörtént, a Cégjegyzékbe bejegyzésre került.

DR. SZABÓ ATTILA SZILVESZTER ÜGYVÉDI IRODA

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

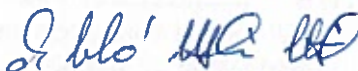
Telefon/Fax: +36 1 369 8633 Mobil: +36 20 543 1448

e-mail: drszaboa.iroda@gmail.com

4./ Nyilatkozuk, hogy Irodánk a Társaság részére a Társaság és Irodánk között, 2012. július 2. napján, határozatlan időtartamra létrejött, és 2019. január 02. napján módosított, és változásokkal egységes szerkezetbe foglalt Megbízási Szerződés alapján nyújt jogi szolgáltatást.

Budapest, 2019. május 08.

Tisztelettel:



dr. Szabó Attila Szilveszter ügyvéd

Dr. Szabó Attila Szilveszter Ügyvédi Iroda

DR. SZABÓ ATTILA SZILVESZTER

ÜGYVÉDI IRODA

1041 Budapest, Rózsa utca 59. Fsz. 2

Adatszám: 18130542-1-41

KASZ: 36056318

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.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BM HEROS Zrt részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a **BM HEROS Zrt**, cégjegyzékszám 01-10-044590 ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 468 461 E Ft, az adózott eredmény 351 433 E Ft nyereség, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 2018. 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 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BM HEROS Zrt 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését elhárító 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.

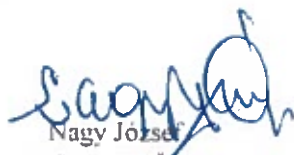
Továbbá:

- 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

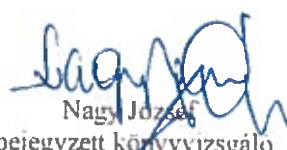
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására 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, 2019. május 14.



Nagy József
ügyvezető

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



Nagy József
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 003758