

12650932-2910-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

BM HEROS ZRT

1087 Budapest, Asztalos Sándor út 2.

Éves beszámoló

2019

Keltezés: 2020. április 22.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01
Statistikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. 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	A. Befektetett eszközök	1 723 353	0	2 164 553
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	385	0	60 730
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			60 730
5	Vagyoni értékű jogok	385		
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	697 968	0	678 823
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	515 748		521 097
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	95 517		75 486
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	80 827		71 300
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	5 558		9 238
16	Beruházásokra adott előlegek	318		1 702
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 025 000	0	1 425 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 025 000		1 425 000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01
Statistikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	3 676 884	0	2 103 840
30	I. KÉSZLETEK	844 837	0	302 066
31	Anyagok	588 591		198 650
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	214 087		45 260
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			0
35	Áruk	42 159		43 163
36	Készletekre adott előlegek			14 993
37	II. KÖVETELÉSEK	2 316 162	0	421 305
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 803 244		18 399
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	247 452		319 322
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	265 466		83 584
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	515 885	0	1 380 469
54	Pénztár, csekkok	1 920		2 213
55	Bankbetétek	513 965		1 378 256
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	68 224	0	32 620
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	56 596		
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 628		16 996
59	Halasztott ráfordítások			15 624
60	Eszközök összesen	5 468 461	0	4 301 013

Keltezés: 2020. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01
Statistikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	3 312 631	0	3 346 147
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	691 198		1 042 202
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			429
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	351 433		33 516
72	E. Céltartalékok	530 307	0	328 550
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			328 550
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	530 307		
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1 549 328	0	586 115
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: 2020. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01
Statistikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 549 328	0	586 115
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	566 858		100 721
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	586 295		119 120
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	396 175		366 274
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	76 195	0	40 201
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	65 626		
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 260		16 281
108	Halasztott bevételek	9 309		23 920
109	Források összesen	5 468 461	0	4 301 013

Keltezés: 2020. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01
Statisztikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. 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	4 509 860		3 717 132
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 509 860	0	3 717 132
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-19 441		-168 828
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	75 468		60 730
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	56 027	0	-108 098
7	III. Egyéb bevételek	261 214		544 241
8	ebből: visszaírt értékvesztés	6 985		
9	5 Anyagköltség	1 987 579		1 233 428
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 295		274 450
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	18 028		16 788
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	966 726		1 245 436
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 963		8 395
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 299 591	0	2 778 497
15	10 Bérköltség	550 997		645 326
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	118 414		129 889
17	12 Bérjárulékok	119 549		139 498
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	788 960	0	914 713
19	VI. Értékcsökkenési leírás	53 283		56 784
20	VII. Egyéb ráfordítások	299 689		368 041
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	385 578	0	35 240

Keltezés: 2020. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

12650932-2910-114-01
Statistikai számjel

01-10-044590
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)			
28	származó bevételek, árfolyamnyereségek			
29	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
30	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 687		7 277
31	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
32	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	718		49
33	ebből: értékelési különbözet			
34	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 405	0	7 326
35	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)			
38	származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4		1 148
41	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
42	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
43	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	412		218
44	ebből: értékelési különbözet			
45	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	416	0	1 366
46	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 989	0	5 960
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	387 567	0	41 200
48	X. Adófizetési kötelezettség	36 134		7 684
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	351 433	0	33 516

Keltezés: 2020. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



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

bmheros@bmheros.hu
bmheros.katasztrofavedelem.hu

BM HEROS ZRT. 2019. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2020 április 22.

Felterjeszti:



A társaságot nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-044590

Gyártóüzem és Kiszállási szervíz:
H-1106 Budapest, Ezisita u. 8
Tel.: +36-1-261-6500, Fax: +36-1-260-2294
E-mail: eszallasi.btkarsag@bmheros.hu

Tartalomjegyzék

I. Általános jellegű kiegészítések a 2019. 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 2019. évi éves beszámolóhoz.....	9
1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok	16
3. Cash flow kimutatás	19
4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	19
III. Kiegészítő adatok	27
IV. Kiegészítő információk – a COVID-19 járványügyi helyzet hatása	28

I. Általános jellegű kiegészítések a 2019. 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.

A 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: 2019. december 31.

A Társaság beszámoló készítésének időpontja: tárgyévet követő február 28. napja

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



Társaság Felügyelőbizottsága:

Dr. Demény Ádám Imre a felügyelő bizottság elnöke
Beákné Kővágó Erika felügyelő bizottsági tag
Bakocs Zsuzsanna felügyelő bizottsági tag

Társaság könyvvizsgálója:

DORNIHOF 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

Résztvények: 8 db 42.500.000,- Ft névértékű, és
530 db 1.000.000,- Ft névértékű névre szóló dematerializált
törzsrésztvény
14 db 10.000.000,- Ft névértékű névre szóló dematerializált
törzsrésztvény

Társaság fő tevékenységi köre: 2910 Közúti gépjármű gyártása

2. A résztvénytársaság fő tevékenységei

Fő tevékenységi körök:

- Tűzoltógépjárművek – gépjárműfecskeoldók, 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 működjenek.

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.

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. 2019-ben – a 2017-es in-house szerződésen belül - további vízszállító járművek készültek el, 4 db AQUAREX S10 szimplafülkés és 13 db AQUAREX D7 duplafülkés vízszállító került átadásra.

3. A Számviteli politika főbb vonásai

A Társaság a 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 2019. 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 figyelembevételre.

A devizás eszközök és források értékelése:

A devizás tételek a jóváírás napján, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kerülnek könyvelésre.

Év végi átértékelés: a devizás eszközök és források év végén átértékelésre kerülnek a december 31. napi MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, 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, 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 jellegüknel 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 kettőmillió 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 500 ezer forintot meghaladó követelés.
nem jelentős: a 500 ezer forintot el nem érő követelés, ezeket leírja a Társaság.

II. Speciális jellegű kiegészítések a 2019. évi éves beszámolóhoz

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

2 164 553 e Ft

I. Immateriális javak

60 730 e Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének 2019. évi állományváltozását az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A beszámolás évében az **immateriális javak** értéke 60 345 e Ft-tal növekedett.

A Társaság és a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal között a 2018-1.3.1-VKE-2018-00034 számú, vissza nem térítendő támogatási szerződés 2018.12.19-én lépett hatályba.

A támogatási szerződésben foglaltak szerint „Vészhelyzetekben alkalmazható, konténerbe épített, moduláris kommunikációs infrastruktúra és technológia kialakítására és a fejlesztés fenntartására képes kutatási együttműködés létrehozása, valamint prototípus termékcsalád kifejlesztése” címmel, további két konzorciumi taggal együtt nyújtotta be a Társaság a pályázati igényét. A támogatási cél a környezetvédelemmel kapcsolatos alkalmazott kutatás és fejlesztés kormányzati funkcióba tartozik.

A Társaság a kísérleti fejlesztésben részt vevők közvetlen bérköltségét a – project futamideje alatt – a Kísérleti fejlesztés főkönyvi számlán gyűjti, majd a project befejezését követően a létrehozott szellemi terméket aktiválja. Ennek összege 2019. december 31-én 60 730 eFt.

II. Tárgyi eszközök

678 823 e Ft

A tárgyi eszközök értéke 2019. évben összességében 0,03 %-os csökkenést mutat a bázis évhez képest. Ez a csökkenés főként a Műszaki berendezéseknél, felszereléseknél, járműveknél figyelhető meg, mely értékben kifejezve 75 486 e Ft volt a tárgy évben. Az Egyéb berendezések, gépek, járművek értéke is csökkent 9 527 e Ft-tal.

2019. év fordulónapján a Társaságnak 9 238 e Ft Befejezetlen beruházása volt, valamint itt szerepelteti a 2020. évben tervezett beruházásaira 1 702 e Ft értékben kifizetett előlegek értékét.

A befektetett eszközök állományának bázishoz viszonyított növekedését a K+F Kísérleti fejlesztésen kimutatott, jövőben aktiválendő összege, továbbá egyéb gépek, berendezések beszerzése okozta (pl. fékpad, akkus csavarhúzó, szegecselő pisztolyok stb.).

A tárgyi eszköz állomány összetétele 2019. évben

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok:	521 097 e Ft
Műszaki berendezések, gépek:	75 486 e Ft
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:	71 300 e Ft

Beruházások, felújítások:	9 238 e Ft
Beruházásokra adott előlegek:	1 702 e Ft

III. Befektetett pénzügyi eszközök 1 425 000 e Ft

A Társaság az általa alapított Leányvállalat, 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 forrásból még 2017. évben 1,0 Mrd Ft, 2019-ben 400 mFt összegben ázsios tőkeemelését hajtott végre.

A beruházást a LEK Kft. 2018. évben saját nevében megkezdte, 2019. december elsején befejezte, a könyveiben aktiválta a BM HEROS Zrt. tulajdonosi felügyelete mellett.

FORGÓESZKÖZÖK 2 103 840 e Ft

Készletek 302 066 e Ft

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Zárókészlet 2018.12.31	Zárókészlet 2019.12.31.	Index	Állomány- változás
Anyagok	588 591	198 650	33,75%	-389 941
Befejezetlen termelés	214 087	45 260	21,14%	-168 827
Késztermékek	-		N/A	-
Áruk, szolgáltatások	42 159	43 163	102,38%	1 004
Készletekre adott előlegek	-	14 993	N/A	14 993
Készletek összesen	844 837	302 066	35,75%	-542 771

A készletek értéke 2018. évhez képest összességében értékben kifejezve 542 771 eFt csökkenést mutat.

Befejezetlen termelésként 5 db KEHOP 1.6.0-15-2016-00021 forrású MB 1124 nagyfelújítás, 29 db Logisztikai gépjármű (KEHOP 1.6.0-15-2016-00021), az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. által megrendelt 1 db különleges oltógépjármű (ULF) és 69 db VW Amarok jármű megkülönböztető jelzéssel való felszerelése került kimutatásra.

Vásárolt készletek 2019. 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 1 344 e Ft leltárhiány és 7 338 e Ft leltártöbblet került megállapításra.

Követelések részletezése

Követelések **421 305 e Ft**

Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) 18 399 e Ft

Követelések kapcsolt vállalkozástól (vevők) 319 322 e Ft

Egyéb követelések 83 584 e Ft

A Követelések értéke a bázis időszakhoz képest jelentősen, 81,82 %-kal, értékben kifejezve 1 894 857 e Ft-tal csökkent. Összetételét tekintve a Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésen kívül - ahol növekedés látható - minden összetevőjében csökkenés figyelhető meg.

Adott előlegek **7 836 e Ft**

351001 Szolgáltatásra adott előleg 6 134 e Ft

352001 Beruházásra adott előleg 1 702 e Ft

A Társaság a 2019. évi beszámolójában a Tárgyi eszközök között mutatja ki a 2019. évben tervezett beruházásaira kifizetett előlegek értékét, melynek összege 1 702 e Ft. A Szolgáltatásokra adott előleget – 6 134 e Ft - az Egyéb követelések között mutatja ki.

Egyéb követelések **83 584 e Ft**

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Tétel megnevezése	Egyéb követelés összege
361101	Munkabér előleg	818
361401	Budapest bérlet	987
368201	Garancia -letét	380
368603	Áfa technikai számla	2 239
368701	Vizsga Ezüstfa	655
468001	Áfa elszámolási szla	3 430
454001	Szállítói túlfizetés	265
454003	Külföldi szállítói túlfizetés	10 583
351000	Szolgáltatásra adott előleg	6 134
463008	Innovációs járulék	842
461001	Társasági adó	52 289
469100	Helyi iparüzési adó	-3 726
472002	Táppénz	1 236
MINDÖSSZESEN		83 584

Pénzeszközök **1 380 469 e Ft**

Pénztárak 2019. december 31-i egyenlege: **2 213 e Ft**
(Forint pénztár: 1 742 e Ft, Valuta pénztár: 471 e Ft)

Bankszámlák 2019. december 31-i egyenlege: **1 378 256 e Ft**

- MKB kártya-számla egyenlege: 319 e Ft
- MKB cash-pool számla 1 377 280 e Ft
- MKB deviza folyószámlák egyenlege: 520 e Ft
- OTP forint számla egyenlege 137 e Ft

A Társaság pénzeszköz állománya nagy mértékben - 167,59%-kal - növekedett, a bázis időszakhoz képest.

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 2019. december 31. napján lévő cégcsoport szintű pénzeszközök összességét jelenti, melynek értéke 1 377 280 e Ft.

A Cégcsoport együttes bankszámla egyenlege a BM HEROS Zrt-nél, mint a cash-pool leader számla vezetőjénél kerül kimutatásra. Mivel a Társaságnak a folyószámlája az év fordulónapján 95204,- e Ft tartozást mutat, így a Cash-pool bankszámla egyenlege a „Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben” soron, mint a Leányvállalattal szembeni kötelezettség került kimutatásra.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK **32 620 e Ft**

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **16 996 e Ft**

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

Halasztott ráfordítások **15 624 e Ft**

A Társaság és a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal között a 2018-1.3.1-VKE-2018-00034 számú, vissza nem térítendő támogatási szerződés 2018.12.19-én lépett hatályba.

A támogatási szerződésben foglaltak szerint „Vészhelyzetekben alkalmazható, konténerbe épített, moduláris kommunikációs infrastruktúra és technológia kialakítására és a fejlesztés fenntartására képes kutatási együttműködés létrehozása, valamint prototípus termékcsalád kifejlesztése” címmel, további két konzorciumi taggal együtt nyújtotta be a Társaság a pályázati igényét. A támogatási cél a környezetvédelemmel kapcsolatos alkalmazott kutatás és fejlesztés kormányzati funkcióba tartozik.

A Társaság Halasztott ráfordításként mutatja ki a project időtartama alatt a K+F-ben résztvevők közvetett bérköltségét, valamint a project keretében beszerzett és már aktivált tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének az 50%-át. Ennek összege 2019. december 31-én 15 264 eFt.

SAJÁT TŐKE	3 346 147 e Ft
Jegyzett tőke	1 010 000 e Ft
Tőketartalék	1 260 000 e Ft
Eredménytartalék	1 042 202 e Ft
Leköthető tartalék	429 e Ft

Az eredménytartalék fenti összege az előző évek adózott eredményeinek egyenlegét, valamint a 2018. évi adózott eredmény (351 433 e Ft) eredménytartalék javára történő elszámolását foglalja magába.

Adózott eredmény	33 516 e Ft
-------------------------	--------------------

Részletes elemzése az eredmény kimutatásra vonatkozó részben szerepel.

CÉLTARTALÉKOK	328 550 e Ft
----------------------	---------------------

Céltartalék képzés, az előző évekhez hasonlóan, a 2019. évi gyártott termék értékesítések után várható garanciális javítási kötelezettségekre, valamint a 2020. évi vezetői prémium és annak járulékaire történt. A Társaság az előzőeken kívül a 2020-ban történő szervezetátalakítási – és folyamatkorszerűsítési feladatok várható költségeire további 135 000 eFt céltartalékot képzett. A képzett tartalék feloldása a tárgyévi garanciális javítási költségekkel, garanciális idő lejártával, és a tárgyévben kifizetésre kerülő vezetői prémiummal magyarázható.

Céltartalék jövőbeni költségekre részletezése :

2019. évi nyitó érték:	530 307 e Ft
2019. évben képzett céltartalék:	240 307 e Ft
• Tűzoltó gépjárművek, vízszállító- és egyéb autók garanciális javítására:	93 520 e Ft
• 2020. évi Vezetői prémium és járuléka	11 787 e Ft
• Szervezetátalakítás-folyamatkorszerűsítési várható költségek	135 000 eFt



2019. évben céltartalék feloldás	442 064 e Ft
• 2019. évben garanciális javításokra való feloldás	334 320 e Ft
• Környezetvédelmi költségekre képzett CT feloldás	97 000 e Ft
• Képzett vezetői prémium, s annak járulékainak a feloldása	10 744 e Ft

2019. évi céltartalék záró értéke: **328 550 e Ft**

KÖTELEZETTSÉGEK **586 115 e Ft**

2019. év végén a Társaságnak csak rövid lejáratú kötelezettsége volt.

Belföldi szállítói kötelezettség: **100 721 e Ft**

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: **119 120 e Ft**

- Leányvállalattal szembeni kölcsön 3 042 e Ft
- Szállítói kötelezettségek 20 874 e Ft
- Leányvállalattal szembeni köt. –Cash-pool egyenleg- 95 204 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **366 274 e Ft**

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Tétel megnevezése	Összeg
462000	Szja befizetési szla	9 077
463004	Szép-Kártya utáni szociális hozzájárulás	314
463005	Munkabér utáni szociális hozzájárulás	9 242
463007	Rehabilitációs hozzájárulás	1 442
463009	Cégautó adó	227
463012	Reprezentáció és természetbeni juttatás szociális hj	660
471001	Jövedelemelszámolási számla	38 636
473001	Nyugdíjjárulék levonás	5 349
473005	Egészségbiztosítási járulék	4 508
474001	Szakképzési hozzájárulás	795
478000	Önkéntes nyugdíjpénztári elszámolások	28
478002	Egyéb letiltások miatti tartozás	75
479006	Egyéb rl. köt.- 2018-1.3.1-VKE-2018-00034 pályázat	295 921
MINDÖSSZESEN		366 274

Kivételes jellegű, igen jelentős gazdasági eseménynek minősül a Társaság szempontjából a 2018-ban 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, 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: 2021. december 31.

A Társaságnak 2019. évben a pályázat terhére elszámolható költsége volt, viszont a jelenlegi számviteli törvényi szabályozás szerint a project befejezéséig 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

40 201 e Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

16 281 e Ft

Az elhatárolás összegét az alábbi tételek adják:

2019. évet érintő, 2020. évben kifizetett költségek:

adatok eFt-ban

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
522631	Informatika infrastruktúra Azure környezetbe	11 422
511301	Elektromos áram	753
511302	Gáz energia	1 627
511303	Vízdíjak 11.20-12.31-ig	8
521101	Belföldi kiküldetés	49
521403	Szoftver követés	29
521601	Garancia díjak	347
521705	Internet	214
521901	Csatorna ktg.	11
522102	Szőnyegbérlet, Edinet	341
522403	Szemétszállítás	414
522671	Energetikai szakreferensi szolgáltatás	30
532001	Garancia, bank ktg.	614
533002	GFB-11.30-12.31-ig.	36
539001	Edenred kártya feltöltési díj	48
552003	Munkabajárás	338
Összesen:		16 281



Halasztott bevétel**23 920 e Ft**

Halasztott bevételként a leltártöbbletet és az abból történő anyagfelhasználást vezetjük, valamint a BM HEROS LEK Kft-től térítés nélkül kapott (az általános forgalmi adót a Cégünk fizette) egy db, tárgyi eszközként aktivált utánfutó értékcsökkenéssel arányos feloldásával csökkentett nettó értéket mutatjuk ki.

Leltártöbblet Halasztott bevételként kimutatott összege:

19 590 e Ft

Térítésmentesen kapott Mahindra nettó értéke:

4 330 e Ft

2. Pénzügyi, vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok**Eszközök és források összetételének alakulása****Eszközök összetétele:***adatok e Ft-ban*

Mérleg-sor	Megnevezés	2018.12.31		2019.12.31		Index
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
A	Befektetett eszközök	1 723 353	31,51%	2 164 553	50,33%	125,60%
B	Forgóeszközök	3 676 884	67,24%	2 103 840	48,91%	57,22%
C	Aktív időbeli elhatárolások	68 224	1,25%	32 620	0,76%	47,81%
	Összesen	5 468 461	100,00%	4 301 013	100,00%	78,65%

Források összetétele:*adatok e Ft-ban*

Mérleg-sor	Megnevezés	2018.12.31		2019.12.31		Index
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
D	Saját tőke	3 312 631	60,58%	3 346 147	77,80%	101,01%
E	Céltartalékok	530 307	9,70%	328 550	7,64%	61,95%
F	Kötelezettségek	1 549 328	28,33%	586 115	13,63%	37,83%
G	Passzív időbeli elhatárolások	76 195	1,39%	40 201	0,93%	52,76%
	Összesen	5 468 461	100,00%	4 301 013	100,00%	78,65%

A mérleg eszköz oldalán a befektetett eszközök állománya a bázis időszakhoz viszonyítva növekedést mutat, mely növekedést főként a BM HEROS LEK Kft-nek, mint a Társaság leányvállalatának 400 mFt-os ázsios tőkeemelése, valamint az egyéb gépek, berendezések – akkus csavarhúzó, szegecselő pisztolyok, stb. – beszerzése okozza.

A forgóeszközök állománya a bázis évhez képest 18,33 %-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.

Az aktív időbeli elhatárolások bázis időszakhoz viszonyított jelentős csökkenése a „Halasztott ráfordítások” résznél magyarázatra került.

Összességében elmondható, hogy a Társaság eszközértéke tételeiben is, de együttes értéküket tekintve is csökkent, százalékosan kifejezve 21,35%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest, mely abszolút értékben 1 167 448 e Ft csökkenést jelent.

A mérleg forrás oldalán a Társaság saját tőkéje nem mutat jelentős változást.

A Társaság **tőketartaléka** tárgyidőszakban a bázis időszakhoz képest nem változott, értéke 1 260 000 e 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 csökkenésével, a fix költségek emelkedésével, valamint a Társaság nettó árbevételének csökkenésével magyarázható.

A Kötelezettségek részaránya a bázis időszakhoz képest majdnem egyharmadára csökkent, mely legfőképpen a szállítói és a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség jelentős csökkenésének tudható be.

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 csökkenést mutat a bázis időszakhoz képest, mely csökkenést a „Bevételek passzív időbeli elhatárolása” csökkenése okozza.

A Társaság **mérlegfőösszege** 21,35%-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	2018.12.31	2019.12.31	Index
Pénzjővedelem	351 433 + 53 283	33 516 + 56 784 =	
Adózott eredmény + amortizáció	404 716	90 300	22,31%
Forgótőke	3 676 884 - 1 549 328 =	2 103 840 - 586 115 =	
Forgőeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	2 127 556	1 517 725	71,34%
Likviditási ráta I.			
Forgó eszközök	3 676 884 / 1 549 328 =	2 103 840 / 586 115 =	151,48%
Rövid lejáratú kötelezettségek	2,37	3,59	
Likviditási ráta II	(3 676 884 - 2 316 162)	2 103 840 - 421 305	
Forgőeszk. - Követelések	1 549 328	586 115	326,80%
Rövid lejáratú kötelezettség	0,88	2,87	
Likviditási gyorsráta I.	(3 676 884 - 2 316 162 - 844 837)	2 103 840 - 421 305 - 302 066	
(készpénz likv. mutató) Forgó esz. – Készlet	1 549 328	586 115	708,92%
Rövid lejáratú kötelezettség	0,33	2,36	
Likviditási gyorsráta II	(3 676 884 - 844 837)	2 103 840 - 302 066	
Forgőeszk. – Készletek	1 549 328	586 115	167,76%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1,83	3,07	

A likviditási ráta I. mutatója alapján a forgőeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 3,59-szeresét, a likviditási ráta II. mutatója szerint a forgőeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket 2,87-szorosát fedezik.

A likviditási gyorsráta I. mutatója alapján a pénzeszközök a rövidlejáratú kötelezettségek 2,36-szorosát, a likviditási gyorsráta II. mutatója szerint a forgőeszközök és a készletek a rövid lejáratú kötelezettségeket 3,07-szorosát fedezik.

Vagyoni helyzettel kapcsolatos mutatószámok

A vagyoni helyzet elemzéséhez szükséges mutatószámokat az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Mutató megnevezése	2018.12.31	2019.12.31	Index
Befektetett eszközök tőke ellátottsága (%)	3 312 631	3 346 147	
Saját tőke	1 723 353	2 164 553	80,42%
Befektetett eszközök	192,2%	154,6%	
Eladósodottság (%)	1 549 328	586 115	
Kötelezettségek	3 312 631	3 346 147	37,46%
Saját tőke	46,8%	17,5%	

9

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

Mutató megnevezése	2018.12.31	2019.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya (tárgyi eszköz összes / összes eszköz) %	12,8	15,8	123,66%
Készletek aránya (készletek / összes eszköz) %	15,4	7,0	45,46%
Tárgyi eszköz utánpótlási mutatója (t. eszk. tárgyévi écs / t.eszk.bruttó ért) %	4,6	5,4	118,78%
Tőke ellátottság mutatója (saját tőke / összes forrás)	60,6	77,8	128,43%
Működő tőke (forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek) eFt	2 127 556	1 517 725	71,34%

3. Cash flow kimutatás

A Társaság 2019. évi cash-flow kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

3 717 132 e Ft

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

3 717 132 e Ft

adatok e Ft-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2018	2019	Változás	Index	Részarány 2019
Tűzoltó, vízszállító gőzgyártás árbevétele	3 228 274	2 210 326	- 1 017 948	68,5%	59,5%
Egyéb termék gyártás árbevétele	335 155	10 126	- 325 029	3,0%	0,3%
Tűzoltó gőz felújítás árbevétele	-	100 000	100 000	N/A	2,7%
Szerviz tevékenység árbevétele	-	- 1 037	- 1 037	N/A	0,0%
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltatás	24 530	24 290	- 240	99,0%	0,7%
Anyageladás	8 096	1 210 521	1 202 425	14952,1%	32,6%
Közvetített szolgáltatások árbevétele	12 963	8 395	- 4 568	64,8%	0,2%
Bérbeadások bevétele	27 018	29 114	2 096	107,8%	0,8%
Árueladás árbevétele	856 880	110 689	- 746 191	12,9%	3,0%
Hulladék értékesítés	3 558	2 046	- 1 512	57,5%	0,1%
Egyéb értékesítés	1 291	-	- 1 291	0,0%	0,0%
Különféle egyéb bevételek (garanciális javítások)	12 095	12 662	567	104,7%	0,3%
Összesen	4 509 860	3 717 132	- 792 728	82,4%	100,0%

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a belföldi értékesítés nettó árbevételeiből, főként a főtevékenységéből adódó tűzoltógépjármű, vízszállító, és egyéb speciális gépjármű felépítmények gyártásából származik, így a belföldi értékesítés értékének legnagyobb részarányát, 59,5%-át ez teszi ki.

Az „erdőtűzek oltására alkalmas gépjárművek és vízszállító gépjárművek rendszerbe állítása” tárgyú KEHOP-1.6.0-15-2016-00020 azonosítószámú projekt megvalósítása érdekében az 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 2019. évben valósult meg.

A korábbi évek jelentős fajlagos költségű tételei után az in-house konstrukció meglévő hatálya alatt fentiekben túl több kisebb piaci értékű gyártási tétel szerepelt a 2019 évi gyártási portfólióban.

A beszámolás évében a belföldi értékesítés nettó árbevétele a bázis időszakhoz viszonyítva 17,6%-kal, abszolút értékben kifejezve 792 728 e Ft-tal csökkent. E csökkenést főként a gyártásból származó árbevétel elmaradása okozza.

A KEHOP-1.6.0.-15-2016-00020 sz. projekt keretében a BM OKF speciális, erdőtűzek oltására alkalmas gépjárműveket és vízszállító gépjárműveket rendelt meg ütemezett, több évet lefedő szállítással a BM HEROS Zrt-től. A szimplafülkés-, és duplafülkés vízszállító gépjárművek 2018 évre rendelt mennyisége átadásra került 2018-ban. A tervezetten megrendelésre kerülő 21 db pickup erdőtűzes 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. A bevételek között 10 db KIBE gépjármű árbevétele elhatárolásként szerepel. A 2018-ban átütemezett, elhatárolásként szerepeltetett 10 db KIBE autó árbevétele a 2019-es üzleti évben került bevételként elszámolásra.

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE**- 108 098 e Ft**

Saját termelésű készletek állományváltozása

-168 828 e Ft

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

60 730 e Ft

EGYÉB BEVÉTELEK

544 241 e Ft

adatok e Ft-ban

Egyéb bevételek	2018.	2019.	Változás	index
Értékesített eszközök bevétele	983	674	- 309	68,57%
Káresemények bevétele, biztosító által visszatérítendő kártérítések összege	-	541	541	N/A
Különféle egyéb bevétel	8 348	5 570	- 2 778	66,72%
Készletek leltártöbblete	25 333	12 849	- 12 484	50,72%
Készlet visszalírt értékvesztése	6 985	-	- 6 985	N/A
Kapott késedelmi kamat	6 897	129	- 6 768	1,87%
Kapott támogatás, juttatás	-	82 414	82 414	N/A
K+F támogatás az előző sorból	-	15 624	15 624	N/A
Céltartalék felhasználás	212 668	442 064	229 396	207,87%
Összesen	261 214	544 241	283 027	208,35%

Az egyéb bevételek értéke a bázis időszakhoz viszonyítva növekedést mutat, melynek értéke 283 027 e Ft. 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 megnövekedett gyártási darabszámmal összefüggő garanciális javításra megképzett céltartalék, valamint a 2018-ban indult, 2019-ben befejezett üzemcsarnok beruházással kapcsolatban esetlegesen felmerülő talajszennyezettség várható költségeinek fedezetére képzett céltartalék feloldása.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2 778 497 e Ft

Anyagköltségek

1 233 428 e Ft

adatok e Ft-ban

Anyagköltség nemek	2018.	2019.	Változás	Index
Alap és segédanyagok	1 944 195	1 179 875	- 764 320	60,69%
Energia költségek	19 215	23 605	4 390	122,85%
Üzemanyagok	10 629	10 817	188	101,77%
Szerszám, munka és védőruha	1 976	324	- 1 652	16,40%
Egyéb anyagok	9 522	10 877	1 355	114,23%
Segédanyag felhasználás	2 042	7 930	5 888	388,34%
Összesen	1 987 579	1 233 428	- 754 151	62,06%

A beszámolás évében az anyagköltség az előző évhez viszonyítva 62,06%-kal csökkent, mely abszolút értékben 754 151 e Ft csökkenést jelent, ezt főként az alap- és fenntartási anyag tárgyevi csökkenése okozta.

Az **energiaköltségeknél** növekedés figyelhető meg, a tárgy évi érték 22,85 %-kal nőtt a bázis évhez képest, e növekedés főként az emelkedő közüzemi díjaknak tudható be.

Az **egyéb anyagok és segédanyag felhasználás** értéke az előző évhez képest növekedett.

Igénybe vett szolgáltatások

274 450 e Ft
adatok e Ft-ban

Igénybevett szolgáltatások	2018.	2019.	Változás	Index
Utazási, szállítási költségek	2 298	548	- 1 750	23,85%
Más vállalkozókkal végeztetett javítás	21 274	19 812	- 1 462	93,13%
Termelési szolgáltatások	65 687	34 482	- 31 205	52,49%
Garanciális javítási ktg.	23 243	15 434	- 7 809	66,40%
Posta, telefon és internet	8 042	8 851	809	110,06%
Bérleti díjak	23 645	35 615	11 970	150,62%
Ingtatlan bérleti díjak	2 674	16 378	13 704	612,49%
Eszköz-bérleti díjak	20 971	19 237	- 1 734	91,73%
Jogi, szakértői díjak	63 854	69 528	5 674	108,89%
Jogi szolgáltatás díja	2 569	2 508	- 61	97,63%
Könyvvizsgáló díj	2 750	3 000	250	109,09%
Informatikai rendszer	25 125	52 706	27 581	209,78%
Közbeszerzési tanácsadás	3 948	1 690	- 2 258	42,81%
Különféle szakértői díjak	28 195	8 139	- 20 056	28,87%
Eszköz hitelesítés kalibrálás	1 267	1 485	218	117,21%
Portaszolgálat díja	25 323	23 251	- 2 072	91,82%
Oktatás, továbbképzés költség	2 142	785	- 1 357	36,65%
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	75 345	54 408	- 20 937	72,21%
Hirdetés, reklám	2 325	10 647	8 322	457,94%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	1 117	1 089	- 28	97,49%
Összesen	314 295	274 450	- 39 845	87,32%

Az igénybevett szolgáltatások értéke összességében a bázis időszakhoz viszonyítva 12,68 %-kal csökkent. A csökkenés értékben kifejezve 39 845 e Ft. A garanciális javítások költségcsökkenése a korábbi években és a tárgy évben értékesítésre kerülő járművek garanciában történő javításaiból ered.

Az ingatlan és eszközök bérleti díjának növekedése figyelhető meg a bázis időszakhoz képest.

Ennek oka, hogy 2019 év végén került hivatalosan átadásra a leányvállalat (BM HEROS LEK Kft.) által épített üzemcsarnok a Társaság és a Leányvállalat Ezüstfa utcai telephelyén, így a leányvállalat által kiszámlázott üzemcsarnok bérleti díj növeli a tárgyévi bérleti díjak összegét.

Az informatikai rendszerrel kapcsolatos költségek 109,78 %-os növekedését az MS Navision rendszer fejlesztési dokumentációjának elkészítési díja, a rendszer az elektronikus számla kibocsátására való alkalmassá tételének díja, valamint az Azúrba történt költözés díja, továbbá az üzemeltetéshez kapcsolódó licence díjak emelkedése okozza.

9

Egyéb szolgáltatások költségei**16 788 e Ft***adatok e Ft-ban*

Egyéb szolgáltatások költségei	2018.	2019.	Változás	Index
Illetékek	39	42	3	107,69%
Bankköltségek	9 564	8 767	- 797	91,67%
Biztosítási díjak	4 908	5 577	669	113,63%
Hatósági díjak	2 683	1 528	- 1 155	56,95%
Különféle egyéb költség	834	874	40	104,80%
Összesen	18 028	16 788	- 1 240	93,12%

Az **egyéb szolgáltatások** költségei a bázis adatok viszonyítva 6,88%-val csökkent. E csökkenést a bankköltségek, valamint a hatósági díjak csökkenésével érte el a Társaság, melynek hátterében többek között a gyártási darabszám csökkenésével összefüggő közbeszerzési pályázatok díjainak elmaradása, a gyártott autók darabszámával csökkenő hatósági díjak, valamint a banki tranzakciós tételek számának, s azok értékének a csökkenése áll.

Eladott áruk beszerzési értéke**1 245 436 e Ft**

Az **eladott áruk beszerzési értéke** a bázis időszakhoz képest növekedett, amely a megrendelések számának növekedésével magyarázható.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke**8 395 e Ft**

A **közvetített szolgáltatások** értéke a bázis időszak értékéhez képest csökkenést mutat.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**914 713 e Ft****Bérköltség****645 326 e Ft**

A teljes munkaidősök átlagkeresetének alakulása:

Időszak	Bérköltség (e Ft)	Létszám (fő)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)
2018.	550 997	103	445 791
2019.	645 326	110	488 883

A bérköltség és bérjárulékok fizikai és szellemi dolgozók szerinti megosztása a következő:

Dolgozói státusz	Bérköltség (e Ft)	Bérjárulék (e Ft)
Szellemi dolgozó	409 569	92 347
Fizikai dolgozó	235 757	47 151
Összesen	645 326	139 498



Személyi jellegű egyéb kifizetések

129 889 e Ft

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2018.	2019.	Változás	Index
Betegszabadság	9 185	9 952	767	108,35%
Táppénz 1/3	3 018	2 778	- 240	92,05%
Foglalkozás egészségügyi ellátás	1 032	1 043	11	101,07%
Munkába járás	6 742	7 218	476	107,07%
Helyi utazási bérlet	8 578	8 043	- 535	93,76%
Egyéb szociális költség	1 869	1 607	- 262	85,98%
Iskolakezdei támogatás	1 280	1 350	70	105,47%
Edenred/Erzsébet ajándék kártya	30 700	38 967	8 267	126,93%
Béren kívüli juttatás	9 943	22 144	12 201	222,71%
Reprezentáció	4 533	10 154	5 621	224,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	41 534	26 632	- 14 902	64,12%
Összesen:	118 414	129 889	11 475	109,69%

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei a munkavállalói létszám növekedésével arányosan változtak, összességében értékük a bázis időszakhoz képest 9,69 %-kal nőttek, mely értékben kifejezve 11 475 e Ft többlet költséget eredményezett a Társaság számára.

A létszámnövekedéssel magyarázható a munkába járási költség, betegszabadság, táppénz hozzájárulás költségének a növekedése is. 2019. évben a személyi jellegű egyéb kifizetések közül a reprezentáció költségek igen jelentős növekedése figyelhető meg. Az egyéb személyi jellegű költség soron megjelenő csökkenés a 2019. évi rendezvények minimalizált költségigényével indokolható (pl. családi nap, ügyféltalálkozó, stb.).

Az ügyvezetés és a választott tisztségviselők részére 2019. évben kifizetett járandóságok összege az alábbiak szerint alakult:

A **Management** (vezérigazgató, vezérigazgató helyettes, gazdasági igazgató, termelési igazgató) részére feladatellátás címén történő kifizetés 2019. évi összege bruttó 63 690 e Ft, mely tartalmazza a 2018. év utáni 4 469 e Ft prémium kifizetést.

Felügyelő Bizottság részére kifizetett tiszteletdíj:

2 880 e Ft

Bérfelrakások

139 498 e Ft

adatok e Ft-ban

Bérfelrakások	2018.	2019.	Változás	Index
Szociális hozzájárulás	104 753	109 929	5 176	104,94%
Szakképzési hozzájárulás	8 338	9 997	1 659	119,90%
Rehabilitációs hozzájárulás	6 458	6 500	42	100,65%
K+F bérfelrakások	-	13 072	13 072	N/A
Összesen	119 549	139 498	19 949	116,69%

2019. évben a **bérfjárulékok** összege összességében 16,69 %-kal nőtt, ami többek között a létszám és az átlagkeresetek növekedésével, valamint az adótörvények változásával magyarázható.

Személyi jellegű kifizetések állománycsoporti bontása:

A kimutatás a **3. számú mellékletben** található.

ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS

56 784 e Ft

Terv szerinti értékcsökkenési leírás összege

51 190 e Ft

Használatba vételkor egy összegben leírt értékcsökkenés:

5 594 e Ft

A 2019. évi értékcsökkenési leírás eszközcsoportok szerinti alakulását az **1. számú melléklet** adatai tartalmazzák.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

368 041 e Ft

adatok e Ft-ban

Egyéb ráfordítások	2018.	2019.	Változás	Index
Értékesített eszközök könyvsz. értéke	-	3 940	3 940	N/A
Bírságok, késedelmi kamatok	133	35 925	35 792	27011,28%
Céltartalék képzés	166 128	240 307	74 179	144,65%
Tárgyi eszköz selejtezés	1 171	2 003	832	N/A
Cégautó adó	546	667	121	122,16%
Innovációs járulék	4 538	3 690	- 848	81,31%
Helyi iparűzési adó	30 252	24 597	- 5 655	81,31%
Gépjármű adó	406	406	-	100,00%
Telekadó	9 369	9 621	252	102,69%
Építmény adó	8 204	8 204	-	100,00%
Lektárhány	2 466	1 344	- 1 122	54,50%
Különféle egyéb ráfordítások	349	336	- 13	96,28%
Készletek selejtezése	5 172	390	- 4 782	7,54%
Alapítványi és egyéb támogatások	11 990	11 600	- 390	96,75%
Kerekítési különbözet	91	11	- 80	12,09%
Előző időszakot érintő költség	11 029	-	- 11 029	N/A
Térítésmentes pénzeszköz átadás	47 845	25 000	- 22 845	52,25%
Összesen	299 689	368 041	68 352	122,81%

Az **egyéb ráfordítások** összege a tárgy időszakban növekedést mutat, ez a növekedés abszolút értékben kifejezve 68 352 e Ft. Részleteit tekintve, szinte minden tételnél növekedés figyelhető



meg, a térítés mentes átadásnál, az iparüzési adónál, a leltárhiánynál mutatkozik jelentős csökkenés.

A bázis időszakhoz viszonyítva számottevően 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 növeli.

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

35 240 e Ft

A 2019. évi üzemi, üzleti eredmény alakulására ható főbb tényezők

A Társaság 2019. évi üzemi eredménye a következők együttes hatására vezethető vissza:

1. A Társaság létszám állománya és az átlagos bérszínvonal is emelkedett.
2. A gyártási tevékenység csökkentette a realizálható fedezetet.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

5 960 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei

7 326 e Ft

Egyéb kapott kamat

7 277 e Ft

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

49 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai

1 366 e Ft

Fizetendő kamatok

1 148 e Ft

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

218 e Ft

(árfolyam veszteség)

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

41 200 e Ft

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény:

41 200 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

499 679 e Ft

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

334 830 e Ft

Adóalap:

- 123 649 e Ft

Társasági adó (minimumadó):

7 684 e Ft

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

- | | |
|--|--------------|
| • Bevételeként elszámolt céltartalék összege | 442 064 e Ft |
| • Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás és az állományból kivezetett eszközök nyilvántartás szerinti értéke | 57 545 e Ft |
| • Támogatás, juttatás meghatározott összege (20%) | 70 e Ft |

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen: 499 679 e Ft

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

- | | |
|---|--------------|
| • Céltartalék képzés | 240 307 e Ft |
| • Számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és az állományból kivezetett eszközök | 56 784 e Ft |
| • Bírság, késedelmi pótlék | 1 489 e Ft |
| • Egyéb növelő tétel (térítés nélkül adott támogatás, juttatás) | 36 250 e Ft |

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen: 334 830 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY 33 516 e Ft

A társaság javasolja az adózott eredmény eredménytartalékba való helyezését.

III. Kiegészítő adatok

A 2019. évi éves beszámolót ellenőrző adatai:

DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Kft.

1023 Budapest, Vérhalom u. 12-16. A/1/20.

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 2019. évi számviteli tevékenységéért felelős személy:

Szabóné Petró Gabriella főkönyvelő (lakcím: 2112 Veregyház, Szent Erzsébet körút 27.)
regisztrációs száma: 150842

A BM HEROS ZRT 2019. évi éves beszámolóját **Rajnai Attila vezérigazgató** (2151 Fót, Varázsló utca 4. szám alatti lakos) köteles aláírni.

A Társaság nem végez környezetkárosító tevékenységet.

A Társaságnak a tárgyidőszakra vonatkoztatva nem volt a szokványostól eltérő, jelentősnek minősíthető rendkívüli eseménye, aminek hatását külön ki kellene emelni a kiegészítő mellékletben.

IV. Kiegészítő információk – a COVID-19 járványügyi helyzet hatása

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó)

- pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

BM HEROS Zrt.
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA
2019.12.31

Devizajellem: HUF

Megnevezés	Ingatlan és vagyonért jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Te- ny és z- áll	Beruházások felújítások	Beruházásra adott előlegek	Értékhe- lyesbítés	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen					
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTEK	611 204 546	9 992 545	329 630 721	339 623 266	19 556 790	190 910 503	210 467 293		5 558 257	317 543		1 167 170 905
Vásárlás	9 860 621	308 890	8 137 269	8 446 159	5 481 441	14 346 048	19 827 489		129 787 905			167 922 174
Átportálás				0			0					0
Előállítás				0			0					0
Térítés nélkül átvett				0			0					0
Átszórás				0			0					0
Értékhehelyesbítés				0			0					0
Egyéb növekedés				0			0					0
Növekedés	9 860 621	308 890	8 137 269	8 446 159	5 481 441	14 346 048	19 827 489	0	129 787 905	1 702 430	0	169 624 604
Szájtetés		1 545 041	458 256	2 003 297			0					2 003 297
Eladás			3 940 445	3 940 445			0					3 940 445
Átportálás				0			0					0
Térítés nélkül átadott				0			0					0
Átszórás				0			0					0
Értékhehelyesbítés				0			0					0
Egyéb csökkenés	37 442 939	55 667 443		55 667 443	2 678 446	50 790 123	53 468 569		126 108 134	317 543		273 004 626
Csökkenés	37 442 939	1 545 041	60 066 144	61 611 185	2 678 446	50 790 123	53 468 569	0	126 108 134	317 543	0	278 948 370
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTEK	583 622 227	8 756 394	277 701 846	286 458 240	22 359 786	154 466 428	176 826 213	0	9 238 028	1 702 430	0	1 057 847 139
NYITÓ ÉRTÉKSÖKKENÉS	95 071 793	9 992 531	234 113 478	244 106 009	19 556 787	110 083 434	129 640 221					468 818 023
Terv szerinti écs	4 652 981	308 890	24 202 169	24 511 059	5 303 143	22 317 122	27 620 265					56 784 305
Tervem felüli écs				0			0					0
ÉCS növekedés	4 652 981	308 890	24 202 169	24 511 059	5 303 143	22 317 122	27 620 265	0	0	0	0	56 784 305
Szájtetés				0			0					0
Eladás				0			0					0
Átportálás				0			0					0
Térítés nélkül átadott				0			0					0
Egyéb csökkenés	37 199 223	1 545 037	56 099 904	57 644 941	2 678 446	49 056 341	51 734 787					146 578 951
ÉCS csökkenés	37 199 223	1 545 037	56 099 904	57 644 941	2 678 446	49 056 341	51 734 787	0	0	0	0	146 578 951
ZÁRÓ ÉRTÉKSÖKKENÉS	62 525 551	8 756 384	202 215 743	210 972 127	22 181 484	83 344 215	105 525 699	0	0	0	0	379 023 377
NYITÓ NETTÓ ÉRTEK	516 132 753	14	95 517 243	95 517 257	3	80 827 069	80 827 072	0	5 558 257	317 543	0	698 352 881
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTEK	521 096 676	10	75 486 103	75 486 113	178 302	71 122 213	71 300 514	0	9 238 028	1 702 430	0	678 823 762
Leírás kulcs %												
Elszámolt écs. %	1						13	#				



CASH FLOW-KIMUTATÁS			
		2019 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)	407 982	1 851 477
2	1 Adózás előtti eredmény ±	387 567	41 200
	Korrekciók az adózás előtti eredményben		25 000
3	3 Elszámolt amortizáció +	53 283	56 784
4	4 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-6 985	
5	5 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-46 540	-201 757
6	6 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-983	-3 266
7	7 Szállítói kötelezettség változása ±	-33 019	-466 137
8	8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	977 089	-46 976
9	9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	30 794	-35 993
10	10 Vevőkövetelés változása ±	-439 596	1 719 960
11	11 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-414 737	727 058
12	12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-62 757	35 604
13	13 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	36 134	-7 684
14	14 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-118 658	-494 718
	V / 2 Értécsökkenési leírás	0	-56 784
16	15 Befektetett eszközök beszerzése -	-119 641	-497 984
17	16 Befektetett eszközök eladása +	983	3 266
18	17 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-1 943 361	-492 175
20	18 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	19 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	20 Hitel és kölcsön felvétele +		-467 175
23	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Végrelesen kapott pénzeszköz +	-1 968 504	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Végrelesen átadott pénzeszköz -		-25 000
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	29 Cash-pool kötelezettség változása	25 143	
32	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-1 654 037	864 584



Személyi jellegű egyéb kifizetések	2018.	2019.	Változás	Index
Betegszabadság	9 185	9 952	767	108,35%
Táppénz 1/3	3 018	2 778	-	92,05%
Foglalkozás egészségügyi ellátás	1 032	1 043	11	101,07%
Munkába járás	6 742	7 218	476	107,07%
Helyi utazási bérlet	8 578	8 043	-	93,76%
Egyéb szociális költség	1 869	1 607	-	85,98%
Iskolakezdési támogatás	1 280	1 350	70	105,47%
Edenred/Erzsébet ajándék kártya	30 700	38 967	8 267	126,93%
Béren kívüli juttatás	9 943	22 144	12 201	222,71%
Reprezentáció	4 533	10 154	5 621	224,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	41 534	26 632	-	64,12%
Összesen:	118 414	129 889	11 475	109,69%