

Kiegészítő melléklet

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.

Az üzleti év:

2012. január 1. - 2012. december 31.

A könyvvizsgálat iránymutatása alapján utólagosan javított, véglegesített kiegészítő melléklet közzétételét, illetve letétbe helyezését elrendelem, annak anyagát mellékelem.

2013. május 13.



Völgyi János

MÁV VAGON KFT.
Székesfehérvár
Takarodó út 1.
8002 Pf. 57.

1.

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.					
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK					
SSZ	Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	268 848		274 003	
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 717		1 068	
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5 I.3	Vagyoni értékű jogok	221		146	
6 I.4	Szellemi termékek	1 496		922	
7 I.5	Üzleti vagy cégérték				
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek				
9 I.7	Immateriális javak érték helyesbítése				
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	265 488		271 305	
11 II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	39 969		45 775	
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	203 196		180 161	
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	700		1 038	
14 II.4	Tenyészállatok				
15 II.5	Beruházások	3 577		26 285	
16 II.6	Beruházásokra adott előleg				
17 II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	18 046		18 046	
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 643		1 630	
19 III.1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban				
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21 III.3	Egyéb tartós részesedés				
22 III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23 III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 643		1 630	
24 III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25 III.7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26 III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
27 B	FORGÓESZKÖZÖK	561 756		595 635	
28 I	KÉSZLETEK	168 133		217 596	
29 I.1	Anyagok	78 756		112 013	
30 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termék	63 887		79 745	
31 I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32 I.4	Késztermékek	24 682		25 046	
33 I.5	Áruk	808		792	
34 I.6	Készletre adott előlegek				
35 II.	KÖVETELÉSEK	389 313		364 265	
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	346 869		296 177	
37 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	33 319		60 283	
38 II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39 II.4	Váltókövetelések				
40 II.5	Egyéb követelések	9 125		7 805	
41 II.6	Követelések értékelési különbözete				
42 II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43 III.	ÉRTÉKPAPÍROK				
44 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
45 III.2	Egyéb részesedés				
46 III.3	Saját részvények és részesedések				
47 III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48 III.5	Értékpapírok értékelési különbözete				
49 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	4 310		13 774	
50 IV.1	Pénztár, csekkek	918		1 288	
51 IV.2	Bankbetétek	3 392		12 486	
52 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 541		3 083	
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 026		852	
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 515		2 231	
55 C.3	Halasztott ráfordítások				
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	834 145		872 721	

2013. május 13.

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.

Völgyi János

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

MÁV VAGON KFT.

Székesfehérvár

Takarodó út 1.

8002 Pf. 57.

1.

Dr. Serényi Iván

kamarai tag könyvvizsgáló

s.sz.: 003687

k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván

ny.sz.: 003607

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
SSZ	Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	
57 D.	SAJÁT TŐKE	306 189		308 325	
58 I.	JEGYZETT TŐKE	243 980		243 980	
59	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61 III.	TŐKETARTALÉK	30 629		30 629	
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	10 592		13 534	
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK				
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	18 046		18 046	
65 VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	18 046		18 046	
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 942		2 136	
68 E.	CÉLTARTALÉKOK				
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71 E.3	Egyéb céltartalék				
72 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	478 531		412 389	
73 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 552		1 968	
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79 II.2	Átváltoztatható kötvény				
80 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból				
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek	14 626			
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 926		1 968	
86 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	459 979		410 421	
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből az átváltoztatható kötvények				
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek	50 814		42 202	
90 III.3	Vevőtől kapott előlegek				
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	165 785		154 523	
92 III.5	Váltótartozások				
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	146 904		80 005	
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9 206		9 206	
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	87 270		124 485	
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	49 425		152 007	
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	49 406		151 990	
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19		17	
101 G.3	Halasztott bevételek				
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN	834 145		872 721	

2013. május 13.

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.
Völgyi János

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

Dr. Serényi Iván
kamara tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607
dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'

SSZ	Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 604 651		1 453 179
2	2 Export értékesítés nettó árbevétele	10 522		26 390
3 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 615 173		1 479 569
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása	-85 001		16 222
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	54 805		55 313
6 II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-30 196		71 535
7 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	22 693		23 827
8	ebből visszairt értékvesztés	20 043		22 502
9	5 Anyagköltség	751 308		615 761
10	6 Igénybe vett szolgáltatások	165 296		165 226
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	16 015		22 524
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	16 751		5 668
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 826		3 397
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	952 196		812 576
15	10 Bérköltség	366 793		401 463
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 496		60 600
17	12 Bérjárulékok	113 649		130 609
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	541 938		592 672
19 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	66 950		68 118
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	45 126		78 777
21	ebből értékvesztés	22 502		4 555
22 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 460		22 788
23	13 Kapott osztalék és részesedés			
24	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	2		2
30	ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22 267		12 204
32	ebből értékelési különbözet			
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	22 269		12 206
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 925		7 130
37	ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 805		22 775
40	ebből értékelési különbözet			
41 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	35 730		29 905
42 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-13 461		-17 699
43 C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-12 001		5 089
44 X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	18 261		60
45 XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			
46 D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	18 261		60
47 E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 260		5 149
48 XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	3 318		3 013
49 F	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 942		2 136
50	22 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23 Fizetett (jövőhagyott) osztalék és részesedés			
52 G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 942		2 136

MÁV VAGON Kft.
Székesfehérvár
Takarodó út 1.
8002 Pf. 57.

2013. május 13.

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.

Völgyi János

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.		
ADÓMÉRLEG		
Megnevezés / E Ft		2012.12.31.
A/ Adózás előtti eredmény :		5 149
B/ Adóalapot csökkentő tételek (-):		86 305
1 Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7. § (1)a)		
2 Céltartalékokkal kapcsolatos adóalap-csökkentés (7. § (1) b)):		0
3 Jogdíjbevételeire jogosító immateriális jószág (kivéve: bejelentett) eladásából, apportba adásából származó nyereség (7. § (1) c))		
4 Terven felüli értéksökkenés visszaírt összege (7. § (1)cs)), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerint adóalapról érvényesített:		
5 Adótörvény szerint elszámolható értéksökkenési leírás (a+b+c+d) 7. § (1)d)		68 117
a = 100 E Ft alatti eszközök amortizációja		3 118
b = immateriális javak amortizációja		649
c = egyéb terv szerinti értéksökkenés		64 350
d = terven felüli értéksökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesít, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).		
6 Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivételése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével) (ECS=Tao tv.) 7. § (1)d).		
7 Vállalkozási övezetben székhellyel, telephellyel rendelkező adózó által a térségben 2002. 12. 31.-ig üzembe helyezett épület, építmény bekerülési értékének 10%-a (már eszerint elkezdett értéksökkenés elszámolása esetén!) (1. sz. melléklet 11.).		
8 Bejelentett részesedés (7. § (1) dz)):		0
9 Devizás befektetett pénzügyi eszközzel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):		0
10 Bejelentett immateriális jószág értéksökkenésének, apportjának nyeresége (7. § (1) e))		
11 Az eredménytartalékból adóévben lekötött fejlesztési tartalék összege, legfeljebb azonban az AEE 50%-a de maximum 500 M Ft (következő 4 adóévben kell beruházásra felhasználni!) 7. § (1)f).		
12 Kapott, járó osztalék és részesedés, kivéve az ellenőrzött külföldi társaságtól kapott osztalék, részesedés (a-b) 7. § (1)g).		0
13 Tagnál (részvényesnél, üzletész-tulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivezetés miatt elszámolt bevétel (kivéve az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedést) 7. § (1)gy).		
14 Az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedés előző pont szerinti kivonásakor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.		
15 Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7. § (1)h). ->választható		
16 Szakmunkástanulók kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7. § (1)i).		
17 Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakmunkástanuló tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max. 12 hó) 7. § (1)j)		
18 Meghatározott képzőművészeti alkotás beszerzése esetén, (7. § (1)l))		0
19 Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott (járó) (a+b+c) 7. § (1)ly):		0
20 Követelések (a+b+c): 7. § (1)n)		18 189
a = adóévben visszaírt értékvesztése,		18 189
b = bekerülési értékéből a behajthatatlan rész (max. nyilvántartott értékvesztés),		
c = átruházáskor, kiegyenlítés, beszámítások az elszámolt bevétel (max. nyilvántartott értékvesztés).		
21 A társasház tulajdonosi által a közös név alatt megszerzett jövedelemből az adózó által bevételként elszámolt összeg, amelyre a társasház a személyi jövedelemadót megfizette 7. § (1)o).		
22 Forintból devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség ET-t csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7. §(1)p)		
23 Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7. § (1) q)):		
24 Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7. § (1) q)):		
25 Bíróság, büntetés (Art. TB) elrendelt összege, ha korábban adóalaprövelő volt 7. § (1)r).		
26 Kapott jogdíj alapján elszámolt bevétel 50%-a, max: az AEE 50%-a, 7. § (1)s).		
27 A saját körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értéksökkenése (-a-b) 7. § (1)t)		0
28 Műemlék, helyi védelem alatt álló épület, építmény értéknövelő felújításának költsége az eszközt nyilvántartó adózónál 7. § (1) ty).		
29 Önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján (min. 60 hónap) elszámolt ingatlan bérleti díjbevételeinek a lakás elszámolt értéksökkenési leírását meghaladó részének 50%-a.		
30 Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevétel, aktivált saját telj. növekedése; költség, ráfordítás csökkenése 7. § (1)u):		
31 Legalább 50%-ban megváltozott munkaképességű munkavállaló bére (max. adóév 1. napján érvényes minimálbér) (feltéve, hogy: átlagos állományi létszám nem haladja meg a 20 főt) 7. § (1)v).		
32 Részesedések átruházásánál elszámolt árfolyamnyereség: (7. § (1)w)		
33 Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7. §(1)y).		
34 Közhatalmi szervezetek, Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):		0
35 Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE és 30 mFt) 7. § (1)zs).		0
36 Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE>szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelve) 18. § (1)a), (2)-(4)		
37 Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16. § (1) c)):		0
38 Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16. § (2)):		0
39 Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásban csökkentenie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke csökkent (16. § (6)).		
40 Kedvezményezett eszközáttruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvető társasággal írásban kötött szerződés alapján, egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét csökkenti az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök könyv szerinti értékét meghaladó		
41 A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt rendkívüli bevétel (29/Q § (3)		
42 Egyéb adóalapcsökkentő tétel.		

C/	Adóalapot növelő tételek (+):	87 385
1	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett céltartalék) 8.§ (1)a):	
2	Terv szerinti értéksökkenési leírás és a terven felüli értéksökkenés (a+b) 8.§ (1)b):	68 118
a	= terv szerinti értéksökkenési leírás (5 számlaosztályból),	68 118
b	= terven felüli értéksökkenés (8. számlaosztály),	
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, hasznosanyag értékével). (ECS=Sztv) 8.§ (1)b)	
4	Ei nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)dsz)a) alkalmazása esetén (a+b):	0
6	Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	
7	Ellenőrzött külföldi társaság osztalékkal csökkentett arányos pozitív adóévi eredménye 8.§ (1) f):	
8	Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	1 465
9	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	17 802
10	Kapott kölcsön, zárt körben forgalomba hozott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír miatti tartozás és a váltótartozás (kivéve szállítói) és minden kamatozó kötelezettség napi átlagos állománya után elszámolt adóévi kamatnak a saját tőke (JT+TT+ET+LT) napi átlagos állományának háromszorosát meghaladó kötelezettségre jutó arányos része 8.§ (1)j)	
11	Termőföldből átminősített ingatlanvagyonot tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese 8.§ (1) k)	
12	Termőföldből átminősített ingatlan értékesítése, kivezetése esetében az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (7. § (1) l))	
13	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés és e részesedés bármilyen kivezetése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevétel meghaladó része 8.§ (1)m)a)	
14	Bejelentett részesedéshez kapcsolódó adóévi ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, a részesedés kivezetésével kapcsolatosan elszámolt ráfordításoknak a bevételeket meghaladó része. 8.§ (1)m)b)	
15	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége 8.§ (1) n)	
16	Forintól devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeleként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8.§ (1)o)	
17	Adó- vagy önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenése 8.§ (1)p).	
18	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r.	
19	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8.§ (1)s)	0
20	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8§ (1)t.	
21	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózó által adóalap csökkentéseként korábban igénybe vett kedvezmény kétszerese, ha a kedvezményt követő 4 éven belül a tárgyi eszközt, szellemi terméket 8.§ (1)u):	
22	Átlagos foglalkoztatási létszám csökkenése előző évhez képest * előző évi minimálbér (éves összege) * 120% de max.: 7§(1)y) alapján igénybe vett adóalapot csökkentő kedvezmény 120%-a.	
23	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE-csökkenés piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)b), (2)-(4).	
24	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-növelő tételek (16.§ (1) c)):	0
25	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):	0
26	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában növelnie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke növekedett (16.§ (6)).	
27	Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaság - válasza szerint, az átvévő társasággal írásban kötött szerződés alapján, a egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét növeli az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevételt meghaladó részével 16.§ (12).	
28	Egyéb adóalap-növelő tétel.	
D/	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	0
	ebből korlátlanul, engedély nélkül, elhatárolható	0
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	6 228
E/	JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM	
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
	- előtársasági adóévben,	
	- előtársasági időszakot követő adóévben (ha nincs külön előtársasági időszak, akkor csak az első adóévben),	
	- MRP-nek,	
	- vizitársulatnak,	
	- alapítványnak, közalapítványnak, egyesületnek, köztestületnek, egyháznak, lakásszövetkezetnek, önkéntes kölcsönös biztosító pénztárnak,	
	- felsőoktatási intézménynek, diákotthonnak,	
	- szociális szövetkezetnek, iskolaszövetkezetnek,	
	- közhasznú nonprofit gazdasági társaságnak,	
	- ha az adóévben vagy a megelőző adóévben elemi kár sújtotta (mértéke: legalább az előző adóévi évesített árbevétel 15%-a).	
2	Az adózó az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, ezért nem alkalmazza a jövedelem-(nyereség-) minimumot.	
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
	A választott módszer:	
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
E/1	Időszaki bevétel meghatározása	
	= időszaki összes bevétel	1 515 662
E/2	Csökkentő tételek	9 065
	= eladott áruk beszerzési értéke	5 668
	= eladott közvetített szolgáltatások értéke	3 397
	= kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értéke alapján elszámolt bevétel a jogelőd tagjánál	
	= kedvezményezett eszközátruházás során az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevétel az átruházónál	
	= kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedés árfolyamnyeresége a megszerzett társaság tagjánál	
	= külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum	

E/3	Növelő tételek		0
	= kedvezményezett átalakulás vagy kedvezményezett részesedéscsere során megszerzett részesedés bekerülési értéke kivezetéseként elszámolt összeg (max.: korábban csökkentő tételként figyelembe vett tétel), illetve jogutód nélküli megszűnéskor a még növelő tételként figyelembe nem vett csökkentő tételek összege,		
	= kedvezményezett eszközátruházásánál az átruházó társaság által a bevétel csökkenéseként figyelembe vett összegnek az átvett tárgyi eszközökre, immateriális javakra a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenésnek az eszközök bekerülési értéke arányában számított összege az átvételnél,		
	= jogutód nélküli megszűnés esetén az előzőek szerint még el nem számolt összeg.		
E/4	Számított jövedelem-(nyereség-) minimum		30 132
E/5	Számított adóalap levezetése		
	Adózás előtti eredmény		5 149
	"Rendes" adóalap		6 228
	Jövedelem-(nyereség-) minimum		30 132
	Számított adóalap		30 132
F.	Számított adó összesen:		3 013
	- adóalap 500 millió Ft-ig -> 10%-os adókulcs		30 132
	- 500 millió Ft-ot meghaladó adóalap -> 19%-os adókulcs		0
G/J	Adómentességek (20 §) (a+b+c):		0
H/J	Adókedvezmények (-):		0
I/J	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§		
J/J	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)		3 013
K/J	Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege		
L/J	Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)		0
M/J	Külföldön megfizetett adó		0
N/J	Adózott eredmény (A-J-K-L-M)		2 136
	1 Eredménytartalek igénybevétele osztalékra (+)		0
	2 Jövőhagyott osztalék, részesedés (-)		0
O/J	Mérleg szerinti eredmény (N+N1-N2)		2 136

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.

CASH FLOW KIMUTATÁS

ssz	Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
			hatása		E Ft	%	%
1	Adózás előtti eredmény	6 260		5 149	-1 111	-17,75%	54,41%
2	Elszámolt amortizáció	66 950		68 117	1 167	1,74%	719,75%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 458		-17 947	-20 405	-830,15%	-189,63%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-2 000			2 000	100,00%	
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-192		-4	188	97,92%	-0,04%
6	Szállítói kötelezettségek változása	3 247		-11 262	-14 509	-446,84%	-119,00%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	4 213		37 215	33 002	783,34%	393,23%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-49 410		102 582	151 992	307,61%	1083,92%
9	Vevőkövetelések változása	-160 535		67 416	227 951	141,99%	712,34%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	79 836		-73 884	-153 720	-192,54%	-780,69%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 088		458	1 546	142,10%	4,84%
12	Fizetett adó (nyereség után)	-3 318		-3 013	305	9,19%	-31,84%
13	Fizetett osztalék, részesedés						
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-53 579		174 827	228 406	426,30%	1847,28%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-71 506		-73 286	-1 780	-2,49%	-774,37%
15	Befektetett eszközök eladása	191		5	-186	-97,38%	0,05%
16	Kapott osztalék, részesedés						
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-71 315		-73 281	-1 966	-2,76%	-774,31%
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)						
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele						
19	Hitel és kölcsön felvétele	9 043		-23 238	-32 281	-356,97%	-245,54%
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek töröl., bevált.	407		13	-394	-96,81%	0,14%
21	Véglegesen kapott pénzeszköz						
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)						
23	Kötvény visszafizetés						
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése						
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek						
26	Véglegesen átadott pénzeszköz						
27	Alapítókka sz. / egyéb hosszú köt. változása	116 610		-68 857	-185 467	-159,05%	-727,57%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	126 060		-92 082	-218 142	-173,05%	-972,97%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	1 166		9 464	8 298	711,66%	100,00%

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	11103499-2-07
A Szervezet KSH száma:	11103499-3020-113-07
Cégjegyzékszám:	07-09-002463
Alapítás ideje:	1992. december 30.
Főtevékenysége:	Vasúti, kötöttpályás jármű gyártása
Székhelye:	8000 Székesfehérvár, Takarodó út 1.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Bulla cég saját fejlesztésű

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
MÁV Zrt.	1087 Budapest, Könyves Kálmán krt.	90,00%	90,00%	
(...-19%)				Egyéb
MÁV Vagyongazdálkodó Zrt.	1136 Budapest, Pannónia u. 11.	10,00%	10,00%	
Összesen:		100,00%	100,00%	

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Völgyi János	Címe:	8000 Székesfehérvár, Zólyomi u. 7.
Igazgatóság:	-		
Felügyelő Bizottság:	Thoroczkay Zsolt, Egyházy Zita, Farkas György		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:	Audit Service Kft.	dr. Serényi Iván
----------------	--------------------	------------------

Jogi képviselet: dr. Óváry Mária

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Rakonczai Istvánné
- lakcíme 8144 Sárkeszi, Tancsics u. 13.

- regisztrációs száma: 128964

Számlavezető bankok: - Ft: OTP Bank Rt., UniCredit Bank Zrt.

- deviza: UniCredit Bank Zrt.

Engedélyhez kötött tevékenységek: nem rendelkezik.

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (Bulla, saját fejlesztésű program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2012.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2013.05.13.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés éve: a mérlegfőösszeg 2%-a.
61 238 E Ft
- = Lényeges hibahatás az utólagos üzleti év beszámoló saját tőkéjének 20 %-a: nem alkalmazva.
- = Valós értéken történő értékelés
- = Saját termelésű készletek utókalkulációval alátámasztott értékelése.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam.
- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valóság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

Jelentősebb 2012. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában:

nem merült fel.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- használati jogos software,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
 - Az értékelés módja: egyedi.
 - Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
 - Elszámolásának gyakorisága: havi.
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	33,00
Szellemi termékek	33,00

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	221		146	-75	-33,94%	13,67%
- használati jog	221		146	-75	-33,94%	13,67%
Szellemi termékek	1 496		922	-574	-38,37%	86,33%
- egyéb szellemi termék	1 496		922	-574	-38,37%	86,33%
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
Összesen:	1 717		1 068	-649	-37,80%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átSOROLÁSOK +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	4 842					4 842
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	504					504
- használati jog	504					504
Szellemi termékek	4 338					4 338
- egyéb szellemi termék	4 338					4 338
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	3 125	649				3 774
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	282	76				358
- használati jog	282	76				358
Szellemi termékek	2 843	573				3 416
- egyéb szellemi termék	2 843	573				3 416
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	1 717	-649				1 068
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	222	-76				146
- használati jog	222	-76				146
Szellemi termékek	1 495	-573				922
- egyéb szellemi termék	1 495	-573				922
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	3 126	649			3 775
TERV SZERINTI	3 126	649			3 775
- lineáris	3 126	649			3 775
TERVEN FELÜLI					

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vagyoni értékű jogok	151	76			227
Szellemi termékek	2 843	573			3 416
Kísértékű vagyoni jogok, szellemi termékek	131				131
Összesen:	3 125	649			3 774

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:
- Elszámolásának gyakorisága:
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:

a beszerzési érték.
egyedi.
nem merült fel.
a bruttó értékre vetített lineáris.
az aktíválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
havi.
nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- építmény	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	39 969		45 775	5 806	14,53%	16,87%
- épület, épületrész	18 532		25 697	7 165	38,66%	9,47%
- építmény	21 437		20 078	-1 359	-6,34%	7,40%
Műszaki gép, berendezés, jármű	203 196		180 161	-23 035	-11,34%	66,41%
- gép, berendezés	155 953		153 884	-2 069	-1,33%	56,72%
- jármű	47 243		26 277	-20 966	-44,38%	9,69%
Egyéb berendezés, jármű	700		1 038	338	48,29%	0,38%
- egyéb	700		1 038	338	48,29%	0,38%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	3 577		26 285	22 708	634,83%	9,69%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	18 046		18 046			6,65%
- műszaki gép, berendezés, jármű	18 046		18 046			6,65%
Összesen:	265 488		271 305	5 817	2,19%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átSOROLÁSOK +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	820 194	123 864	50 867			893 191
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	94 759	10 654				105 413
Műszaki gép, berendezés, jármű	677 630	38 839				716 469
Egyéb berendezés, jármű	26 182	1 085	289			26 978
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	3 577	73 286	50 578			26 285
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	18 046					18 046
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	554 707	67 468	289			621 886
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	54 791	4 847				59 638
Műszaki gép, berendezés, jármű	474 434	61 874				536 308
Egyéb berendezés, jármű	25 482	747	289			25 940
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						

NETTÓ ÉRTÉK	265 487	56 396	50 578		271 305
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	39 968	5 807			45 775
Műszaki gép, berendezés, jármű	203 196	-23 035			180 161
Egyéb berendezés, jármű	700	338			1 038
Tenyészállatok					
Befejezetlen beruházás	3 577	73 286	50 578		26 285
Beruházásra adott előleg					
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	18 046				18 046

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	554 707	67 468	289		621 886
TERV SZERINTI	554 707	67 468	289		621 886
- lineáris	554 707	67 468	289		621 886
TERVEN FELÜLI					
- piaci értékelés miatt					
- feleslegessé válás miatt					
- selejtezés					
- hiány					
- egyéb					

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	54 790	4 847			59 637
Műszaki gép, berendezés, jármű	474 573	61 874			536 447
Egyéb berendezés, jármű	25 483	747	289		25 941
Összesen:	554 846	67 468	289		622 025

Befejezetlen állomány tartalma:

- gép: 26 285 E Ft

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivetések: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

Hitelfedezeti garancia: 4 950 E Ft értékben autó és targonca.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- lakásépítési kölcsön elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a folyósításkori érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi.

= Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban						
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban						
Egyéb tartós részesedés						
T. adott kölcsön e.részes. v. álló váll.-ban						
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 643		1 630	-13	-0,79%	100,00%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése						
Pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
Összesen:	1 643		1 630	-13	-0,79%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 643					1 643
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban						
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban						
Egyéb tartós részesedés						
T. adott kölcsön e.részes. v. álló váll.-ban						
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 643					1 643
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése						
Pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
ÉRTÉKVESZTÉS						
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban						
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban						
Egyéb tartós részesedés						
T. adott kölcsön e.részes. v. álló váll.-ban						
Egyéb tartósan adott kölcsön						
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
NETTÓ ÉRTÉK	1 643					1 643
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban						
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban						
Egyéb tartós részesedés						
T. adott kölcsön e.részes. v. álló váll.-ban						
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 643					1 643
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése						
Pénzügyi eszközök értékelési különbözete						

A valós értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Átsorolások egyéb követelésekbe: nem merült fel.

- lakásépítési kölcsönelszámolás éven belüli része miatt:

1 012 E Ft

Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a valós értéket:

nem merült fel.

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag,
- göngyöleg,
- befejezetlen és félkész termékek,
- késztermék.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a beszerzési érték, illetve az előállítási költség.

- Az értékelés módja:

= egyedi.

= utókalkulációs.

- Értékvesztés elszámolása:

Számvetési Politika szerint.

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Anyagok	78 756		112 013	33 257	42,23%	51,48%
Befejezetlen termelés és félkész termék	63 887		79 745	15 858	24,82%	36,65%
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek	24 682		25 046	364	1,47%	11,51%
Áruk	808		792	-16	-1,98%	0,36%
- betétdíjas göngyölegek	808		792	-16	-1,98%	0,36%
Készletre adott előlegek						
Összesen:	168 133		217 596	49 463	29,42%	100,00%

Készletek - számviteli törvény szerinti értékvesztés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Készletek					
Anyagok	4 313	3 090		4 313	3 090
Összesen:	4 313	3 090		4 313	3 090

Veszélyes hulladékok állományának alakulása:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

- Értékvesztés elszámolása:

Számviteli Politika szerint.

- Valós értéken történő értékelés:

nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok

Megnevezés	Számviteli %
Felszámolás alatt	100,00
Csőd alatt	50,00

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	346 869		296 177	-50 692	-14,61%	81,31%
- belföldi vevők	361 512		292 990	-68 522	-18,95%	80,43%
- külföldi vevők	3 546		4 652	1 106	31,19%	1,28%
- vevő értékvesztés	-18 189		-1 465	16 724	91,95%	-0,40%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.	33 319		60 283	26 964	80,93%	16,55%
Vevő követelések:	33 319		60 283	26 964	80,93%	16,55%
- anyavállalat és kapcsoljaival szem. köv.	33 319		60 283	26 964	80,93%	16,55%
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						

Egyéb követelések	9 125	7 805	-1 320	-14,47%	2,14%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt	1 075	1 012	-63	-5,86%	0,28%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	1 319	1 188	-131	-9,93%	0,33%
Adó/TB/vám követelés miatt	5 091	4 702	-389	-7,64%	1,29%
Dolgozói követelés		154	154		0,04%
Átsorolt "T" szállítók	17		-17	-100,00%	
Egyéb átsorolt kötelezettség	173	708	535	309,25%	0,19%
Egyéb követelés	1 450	41	-1 409	-97,17%	0,01%
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
Összesen:	389 313	364 265	-25 048	-6,43%	100,00%

Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
E Ft					
Vevők	18 189	1 465		18 189	1 465
Összesen:	18 189	1 465		18 189	1 465

Elszámolt éves veszteség jellegű tételek:

Megnevezés	évközi	év végi	összesen
E Ft	elszámolás	átértékelés	
Behajthatatlanság miatt		17 802	17 802
Összesen:		17 802	17 802

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár.
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénztárak	918		1 288	370	40,31%	9,35%
Bankbetétek	3 392		12 486	9 094	268,10%	90,65%
Összesen:	4 310		13 774	9 464	219,58%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 026		852	-1 174	-57,95%	27,64%
- árbevétel elhatárolás	2 026		517	-1 509	-74,48%	16,77%
- egyéb			335	335		10,87%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	1 515		2 231	716	47,26%	72,36%
- költség elhatárolás	1 515		2 231	716	47,26%	72,36%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	3 541		3 083	-458	-12,93%	100,00%

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Kiemelt kötelezettségek bemutatása

Megnevezés és típus	Fennálló érték	Esedékes					
	2012.12.31.	1 év	2 év	3 év	4 év	5 év	5 éven túl
Pénzügyi intézmények:							
Unicredit Bank	5 850	5 850					
Unicredit Bank	36 351	36 351					
Egyéb szervezetek:							
Unicredit Lízing	1 968		1 968				
Összesen:	44 169	42 201	1 968				

Megnevezés és típus	Kamat %	Fedezeti garancia
Pénzügyi intézmények:		
Unicredit Bank	9,08%	keretbiztosíték
Unicredit Bank	változó	árbevétel engedményezés
Egyéb szervezetek:		
Unicredit Lízing	változó	autó, targonca

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi.

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Hosszú lejáratú ötelezettségek - kamatkötelezettségek

Megnevezés	kamat %
Egyéb szervezetekkel szemben:	
Unicredit Lízing	változó

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek	14 626			-14 626	-100,00%	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	3 926		1 968	-1 958	-49,87%	100,00%
Összesen:	18 552		1 968	-16 584	-89,39%	100,00%

Hosszú lejáratú kötelezettségek - garancia

Megnevezés / E Ft	Hitel	Hitel	Fedezeti	Fedezeti
	Típus	Összeg	Összeg	Garancia
Unicredit Lizing	pü-i lízing	1 968	4 950	autó. Targonca
Összesen:		1 968	4 950	

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

- hitelek, kölcsönök éven belüli törlesztő részlete miatt:	5 850 E Ft
- lízingkötelezettségek éven belüli törlesztő részlete miatt:	2 747 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- = Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Rövid lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek

Megnevezés	kamat %
Pénzügyi intézményekkel szemben:	
Unicredit Bank	9,08%
Unicredit Bank	változó
Egyéb szervezetekkel szemben:	
Unicredit Lizing	változó

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	50 814		42 202	-8 612	-16,95%	10,28%
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	165 785		154 523	-11 262	-6,79%	37,65%
- belföldi	160 872		145 219	-15 653	-9,73%	35,38%
- külföldi	4 913		9 304	4 391	89,38%	2,27%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.	146 904		80 005	-66 899	-45,54%	19,49%
Szállítói kötelezettségek	146 904		80 005	-66 899	-45,54%	19,49%
- anyavállalat és kapcsoltaival sz. kötelez.	146 904		80 005	-66 899	-45,54%	19,49%
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.	9 206		9 206			2,24%
- (...-19%) - egyéb kötelezettség	9 206		9 206			2,24%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	87 270		124 485	37 215	42,64%	30,33%
- dolgozói kötelezettség	50			-50	-100,00%	
- adó/TB/vám kötelezettség	63 720		98 420	34 700	54,46%	23,98%
- lízingelszámolás éven belüli részlete	3 116		2 747	-369	-11,84%	0,67%
- egyéb kötelezettség	329		843	514	156,23%	0,21%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különl						
Összesen:	459 979		410 421	-49 558	-10,77%	100,00%

Rövid lejáratú kötelezettségek - garancia

Megnevezés / E Ft	Hitel Típus	Hitel Összeg	Fedezeti Összeg	Fedezeti Garancia
Unicredit Bank	beruházási hitel	5 850	n/a	keretbiztosíték
Unicredit Bank	folyószámla	36 351	n/a	árbevétel engedményezés
Unicredit Liring	pénzügyi lízing	2 747	4 950	autó, targonca
Összesen:		44 948	4 950	

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

1 896 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	49 406		151 990	102 584	207,63%	99,99%
- árbevétel elhatárolás	49 406		151 990	102 584	207,63%	99,99%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	19		17	-2	-10,53%	0,01%
- költség elhatárolás	19		17	-2	-10,53%	0,01%
Halasztott bevételek						
Összesen:	49 425		152 007	102 582	207,55%	100,00%

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Jegyzett tőke	243 980		243 980			79,13%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	30 629		30 629			9,93%
Eredménytartalék	10 592		13 534	2 942	27,78%	4,39%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék	18 046		18 046			5,85%
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka	18 046		18 046			5,85%
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Mérleg szerinti eredmény	2 942		2 136	-806	-27,40%	0,69%
Összesen:	306 189		308 325	2 136	0,70%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsolt vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Anyavállalat által jegyzett	219 582		219 582			90,00%
Leányvállalatok által jegyzett						
Közös vezetésű vállalatok által jegyzett						
Társult vállalkozások által jegyzett						
Egyéb vállalkozások által jegyzett	24 398		24 398			10,00%
Összesen:	243 980		243 980			100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Mérleg szerinti eredmény
Nyitó érték	243 980	30 629	10 592		18 046		2 942
Növekedések			2 942				2 136
- előző évi MSZE átvzetése			2 942				
- egyéb							2 136
Csökkenések							2 942
- előző évi MSZE átvzetése							2 942
Záró érték	243 980	30 629	13 534		18 046		2 136

Értékhelyesbítés - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2012.12.31.
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok				
Műszaki gép, berendezés, jármű	18 046			18 046
Egyéb berendezés, jármű				
Tenyészállatok				
Tartós tulajdoni részesedések				
Összesen:	18 046			18 046

Kiemelt üzletrészek, részvénnyek:

nem került fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem került fel.

Osztalék kifizetés:

nem került fel.

Az év rendkívüli eseményei:
 Az év rendkívüli eredményei:
 Évet követő változások:

nem merült fel.
 nem kiemelt.
 nem merült fel.

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Belföldi árbevétel	1 604 651		1 453 179	-151 472	-9,44%	96,66%
- anyavállalat és kapcsolójaitól sz. bevétel	112 538		60 282	-52 256	-46,43%	4,01%
- egyéb árbevétel	1 492 113		1 392 897	-99 216	-6,65%	92,65%
Export árbevétel	10 522		26 390	15 868	150,81%	1,76%
- egyéb export árbevétel	10 522		26 390	15 868	150,81%	1,76%
Egyéb bevétel	22 693		23 827	1 134	5,00%	1,58%
- egyéb	22 693		23 827	1 134	5,00%	1,58%
Összesen:	1 637 866		1 503 396	-134 470	-8,21%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Egyéb bevétel						
- visszairt értékvesztés - készletre	4 989		4 313	-676	-13,55%	18,10%
- visszairt értékvesztés - követelésre	15 055		18 189	3 134	20,82%	76,34%
- eszközértékesítés bevétele	192		4	-188	-97,92%	0,02%
- károk rendezései	146		848	702	480,82%	3,56%
- céltartalék felhasználás	2 000			-2 000	-100,00%	
- kapott támogatások, működési célú	213		300	87	40,85%	1,26%
- utólag kapott engedmények	18			-18	-100,00%	
- TB-tól kapott költségtérítés	59		39	-20	-33,90%	0,16%
- egyéb ki nem emelt	21		134	113	538,10%	0,56%
Összesen:	22 693		23 827	1 134	5,00%	100,00%

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export) Megnevezés	Tevékenységek szerint E Ft	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	1 453 179
gyártási tevékenység	188 180	EU-n belüli forg.:	26 390
vasúti járműjavítás, felújítás	1 054 259	Németország	16 229
egyéb szolgáltatás		Ausztria	5 893
		Franciaország	936
		Lengyelország	578
Kiegészítő tevékenységek		Írország	2 754
közvetített szolgáltatás	1 028		
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	236 102		
Összesen:	1 479 569	Összesen:	1 479 569

Állami támogatások elszámolása:

nem merült fel.

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékeltek.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Költségnemi költségek						
- anyag jellegű	952 196		812 576	-139 620	-14,66%	54,88%
- személyi jellegű	541 938		592 672	50 734	9,36%	40,03%
- értéksökkenés	66 950		68 118	1 168	1,74%	4,60%
- aktivált saját teljesítmény	30 196		-71 535	-101 731	-336,90%	-4,83%
Egyéb ráfordítások	45 126		78 777	33 651	74,57%	5,32%
Összesen:	1 636 406		1 480 608	-155 798	-9,52%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások						
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	12 883		19 208	6 325	49,10%	11,63%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	61 635		59 572	-2 063	-3,35%	36,05%
- karbantartási költségek	10 098		14 129	4 031	39,92%	8,55%
- posta-, távközlési szolgáltatások	2 512		2 799	287	11,43%	1,69%
- oktatás és továbbképzés	1 177		1 715	538	45,71%	1,04%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	145		220	75	51,72%	0,13%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	52		442	390	750,00%	0,27%
- tagdíjak	155		329	174	112,26%	0,20%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	1 404		1 404			0,85%
- egyéb szakértői szolgáltatások	1 292		6 087	4 795	371,13%	3,68%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	56 980		45 710	-11 270	-19,78%	27,67%
- környezetvédelmi költség	2 894		4 233	1 339	46,27%	2,56%
- rendszerfelügyelet	1 919		1 919			1,16%
- vagyonvédelem	1 376		114	-1 262	-91,72%	0,07%
- munkavédelem	680		720	40	5,88%	0,44%
- belső ellenőrzés	1 440		1 440			0,87%
- egyéb	8 654		5 185	-3 469	-40,09%	3,14%
Összesen:	165 296		165 226	-70	-0,04%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások						
- biztosítási díjak	12 368		18 892	6 524	52,75%	83,87%
- bankköltségek	2 813		2 952	139	4,94%	13,11%
- hatósági díjak	834		680	-154	-18,47%	3,02%
Összesen:	16 015		22 524	6 509	40,64%	100,00%

Importbeszerzések - szerkezete

Tevékenységek szerint (termék + szolg.) Megnevezés	Tevékenységek szerint E Ft	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Termékimport		EU-n belüli forg.:	47 825
anyagbeszerzés	46 958	Németország	2 084
"...		Ausztria	16 397
"...		Csehország	24 511
Szolgáltatásimport	867	Szlovákia	4 596
"...		Románia	237
"...		EU-n kív. export	
"...		pl.: USA	
"...		pl.: Oroszország	
Összesen:	47 825	Összesen:	47 825

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Egyéb ráfordítások:						
- behajthatatlan követelés			17 802	17 802		22,60%
- készletre elszámolt értékvesztés	4 313		3 090	-1 223	-28,36%	3,92%
- értékvesztés követelésre elszámolt	18 189		1 465	-16 724	-91,95%	1,86%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	1 724		6 638	4 914	285,03%	8,43%
- helyi iparüzési adó	16 886		17 084	198	1,17%	21,69%
- innovációs járulék	2 534		2 563	29	1,14%	3,25%
- NAV-, TB-, bírság, büntetés, kés. kamat	960		29 106	28 146	2931,88%	36,95%
- adott támogatások	60		60			0,08%
- káresemény ráfordítása	196		965	769	392,35%	1,22%
- kártérítés	171			-171	-100,00%	
- egyéb:	93		4	-89	-95,70%	0,01%
Összesen:	45 126		78 777	33 651	74,57%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	2		2			0,02%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	2		2			0,02%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	2		2			0,02%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22 267		12 204	-10 063	-45,19%	99,98%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	22 267		12 204	-10 063	-45,19%	99,98%
Összesen:	22 269		12 206	-10 063	-45,19%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	10 925		7 130	-3 795	-34,74%	23,84%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	10 925		7 130	-3 795	-34,74%	23,84%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 805		22 775	-2 030	-8,18%	76,16%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	19 286		22 775	3 489	18,09%	76,16%
- egyéb ki nem emelt tételek	5 519			-5 519	-100,00%	
Összesen:	35 730		29 905	-5 825	-16,30%	100,00%
Egyenleg	-13 461		-17 699	-4 238	-31,48%	

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés hatása	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Rendkívüli bevételek						
egyéb rendkívüli tételek	18 261		60	-18 201	-99,67%	100,00%
- kötelezettség elengedés	18 261		60	-18 201	-99,67%	100,00%
Összesen:	18 261		60	-18 201	-99,67%	100,00%
Rendkívüli ráfordítások						
Összesen:						
Egyenleg	18 261		60	-18 201	-99,67%	

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Üzemi eredmény	1 460		22 788	21 328	1460,82%	1066,85%
Pénzügyi eredmény	-13 461		-17 699	-4 238	-31,48%	-828,60%
Szokásos eredmény	-12 001		5 089	17 090	142,40%	238,25%
Rendkívüli eredmény	18 261		60	-18 201	-99,67%	2,81%
Adózás előtti eredmény	6 260		5 149	-1 111	-17,75%	241,06%
Társasági adó kötelezettség	3 318		3 013	-305	-9,19%	141,06%
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Adózott eredmény	2 942		2 136	-806	-27,40%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	2 942		2 136	-806	-27,40%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2011.12.31.	Ellenőrzés	2012.12.31.	Változás
		hatása		%
Adózás előtti eredmény:	6 260		5 149	-17,75%
+ Tao. adóalapnövelők:	88 248		87 385	-0,98%
- Tao. adóalapcsökkentők:	84 184		86 306	2,52%
=Társasági adóalap:	10 324		6 228	-39,67%
-Számított társasági adó:	3 318		3 013	-9,19%
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
- Különadó:				
=Adózott eredmény:	2 942		2 136	-27,40%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra				
Osztalékfelírás:				
Mérleg szerinti eredmény:	2 942		2 136	-27,40%

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	243 980	243 980	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék	30 629	30 629	
+ eredménytartalék	10 592	13 534	27,78%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék	18 046	18 046	
+ képződött adózott eredmény	2 942	2 136	-27,40%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	306 189	308 325	0,70%
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék	-18 046	-18 046	
- jegyzett tőke	-243 980	-243 980	
= Osztalék fedezet	44 163	46 299	4,84%
+ pozitív eredménytartalék	10 592	13 534	27,78%
+ képződött eredmény	2 942	2 136	-27,40%
= Osztalék forrása	13 534	15 670	15,78%
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék	13 534	15 670	15,78%

Mutatók

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás %
Eredmény aránya:	47,00%	41,48%	-11,74%
Eredmény részaránya:	0,18%	0,14%	-22,22%
Jövedelmezőség:	0,18%	0,14%	-22,22%
Eszközfordási sebesség:	193,63%	169,54%	-12,44%
Tőkeáttételi ráta	272,43%	283,05%	3,90%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	0,96%	0,69%	-28,13%
Eszközarányos nyereség (ROA)	2,06%	1,41%	-31,71%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	17 185	12 279	-28,55%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	84 135	80 397	-4,44%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

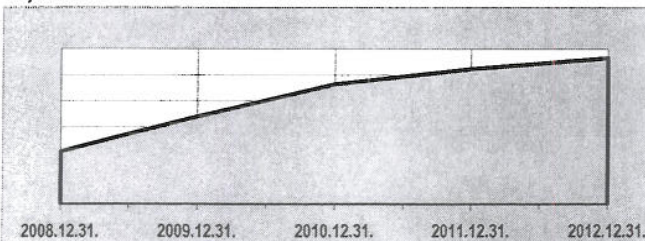
2 136 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

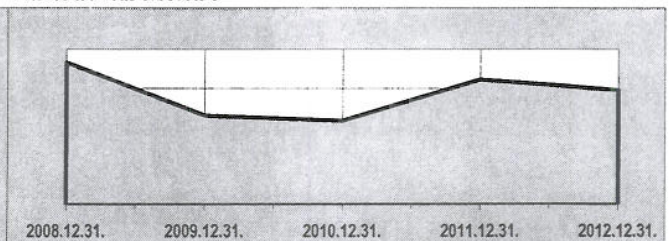
nem merült fel.

Lényegesebb adatok	2008.12.31.	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	290 265	297 018	303 247	306 189	308 325
Értékesítés nettó árbevétele	1 834 116	1 151 516	1 087 588	1 615 173	1 479 569
Mérleg szerinti eredmény	379	3 570	6 229	2 942	2 136
Árresszint	91,42%	98,12%	97,37%	98,96%	99,62%
Működő tőke	130 807	77 016	154 940	101 777	185 214
Kötelezettségek/saját tőke	178,26%	144,42%	113,91%	156,29%	133,75%
Mérlegfőösszeg	872 429	750 536	749 500	834 145	872 721
Saját tőke/jegyzett tőke	118,97%	121,74%	124,29%	125,50%	126,37%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	10,40%	1,46%	2,55%	1,21%	0,88%

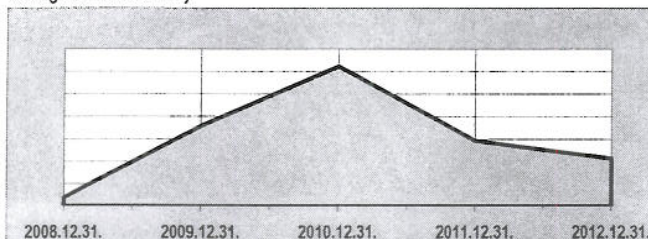
Saját tőke



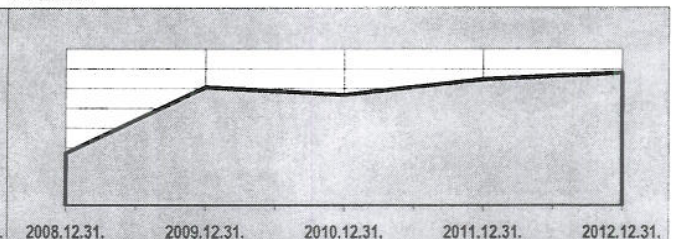
Értékesítés nettó árbevétele



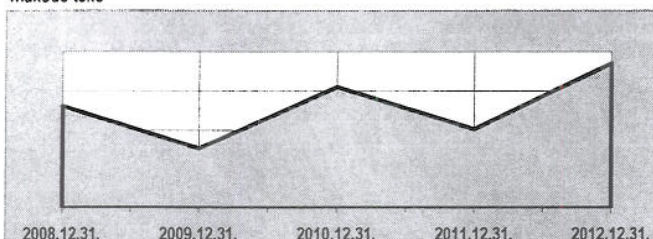
Mérleg szerinti eredmény



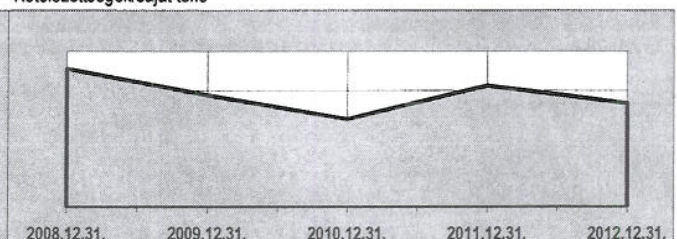
Árresszint



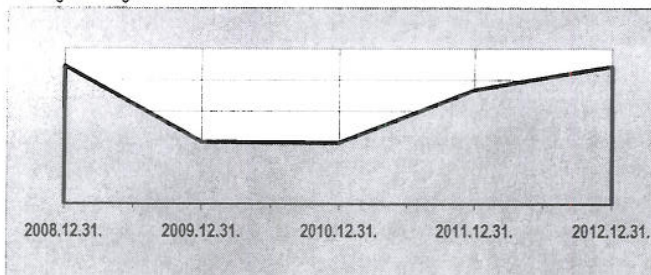
Működő tőke



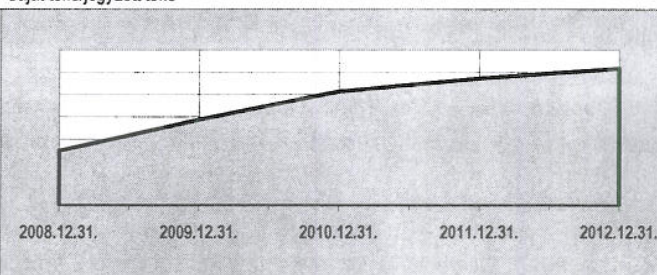
Kötelezettségek/saját tőke



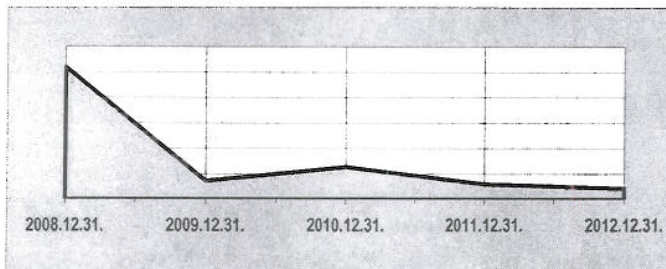
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2011.12.31.	2012.12.31.
fizikai létszám	123	133
nem fizikai létszám	28	28
Összes létszám	151	161

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2011.12.31.	2012.12.31.
fizikai átlag bér	143 487	186 113
nem fizikai átlag bér	302 081	344 133
Összes átlag bér	172 895	213 595

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2011.12.31.	2012.12.31.
- ösztönzési	34 230	39 328
- szociális	4 592	4 529
- költségterítés	808	736
- egyéb	3 077	4 734
Összes személyi jellegű	42 707	49 327
Társadalombiztosítási kiadások	102 503	119 047
Béradók:		
- munkaadói		
- rehabilitációs	5 980	6 163
- szakképzési	5 166	5 399

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2011.12.31.	2012.12.31.
Felügyelő Bizottsági díjak	1 920	1 920

Székesfehérvár,
2013. május 13.

Völgyi János

MÁV VAGON Kft.
Székesfehérvár
Takarodó út 1.
8002 Pf. 57.

1.

8000 Székesfehérvár, Takarodó út 1.
MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.