

MÁV FKG Felépítménykarbantartó és
Gépjavító Kft.
Éves beszámoló
2012. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft.
Alapítója részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. ("Társaság") mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 12.944.408 eFt a mérleg szerinti eredmény 1.001.074 eFt nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

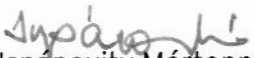
Figyelemfelhívás

7.) A Társaság bevételeinek döntő része a MÁV Magyar Államvasutak Zrt-től származik. A Társaság jövőbeni vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete nagyban a MÁV Csoport helyzetétől függ. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

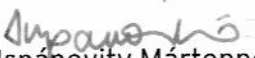
8.) Elvégeztük a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 2012. évi üzleti jelentése a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. március 1.


Ispánovity Mártonné

Ernst & Young Kft.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001165


Ispánovity Mártonné

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 003472

Statisztikai számjel:

11267425 4212 113 16

Cégjegyzék szám:

16-09-002819

MÁV FKG FELÉPÍTMÉNYKARBANTARTÓ ÉS GÉPJAVÍTÓ KFT

5137 Jászkisér, Jászladányi út 10.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2012. december 31.

Jászkisér, 2013. március 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 5137 Jászkisér, Jászladányi út 10. K&H: 10200586-45112870-00000000 Adószám: 11267425-2-16	1.
--	----

"A" VÁLTOZAT

ESZKÖZÖK

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2011.12.31	előző évek kori	2012.12.31
a	b	c	d	e
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 306 348	0	2 130 686
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	8 243	0	30 839
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
03.	Vagyoni értékű jogok	7 417		29 870
04.	Szellemi termékek	826		969
05.	Üzleti vagy cégérték			
06.	Immateriális javakra adott előlegek			
07.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 281 450	0	2 079 468
01.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81 914		250 266
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 045 140		1 590 501
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	126 272		183 135
04.	Tenyészállatok			
05.	Beruházások, felújítások	7 350		53 536
06.	Beruházásokra adott előlegek	20 774		2 030
07.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	16 655	0	20 379
01.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
03.	Egyéb tartós részesedés			
04.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban			
05.	Egyéb tartósan adott kölcsön	16 655		20 379
06.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
07.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	6 397 296	0	10 813 070
I.	KÉSZLETEK	1 245 144	0	2 297 372
01.	Anyagok	559 939		1 378 353
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	104 228		321 658
03.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
04.	Késztermékek	48 420		85 850
05.	Áruk	511		0
06.	Készletekre adott előlegek	532 046		511 511
II.	KÖVETELÉSEK	5 121 685	0	8 472 997
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	194 842		171 499
02.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 900 252		8 152 872
03.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
04.	Váltókövetelések			
05.	Egyéb követelések	26 591		148 626
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
01.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Egyéb részesedés			
03.	Saját részvények, saját üzletrészek			
04.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	30 467	0	42 701
01.	Pénztár, csekkek	347		1 215
02.	Bankbetétek	30 120		41 486
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 898	0	652
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	36		191
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 862		461
03.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	7 705 542	0	12 944 408

"A" VÁLTOZAT		FORRÁSOK		Adatok ezer Ft-ban	
Ssz.	Tétel megnevezése	2011.12.31	előző évek kori	2012.12.31	
a	b	c	d	e	
D.	SAJÁT TŐKE	2 111 616	0	3 143 198	
I.	Jegyzett tőke	1 504 760		1 504 760	
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III.	Tőketartalék			70 876	
IV.	Eredménytartalék	-408 032		66 488	
V.	Lekötött tartalék			500 000	
VI.	Értékelési tartalék				
VII.	Mérleg szerinti eredmény	1 014 888		1 001 074	
E.	CÉLTARTALÉKOK	147 337	0	661 084	
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	147 337		661 084	
02.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
03.	Egyéb céltartalék				
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	5 365 937	0	8 957 182	
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
01.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
02.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben				
03.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
02.	Átváltoztatható kötvények				
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
06.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
07.	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben				
08.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 365 937	0	8 957 182	
01.	Rövid lejáratú kölcsönök				
	ebből: az átváltoztatható kötvények				
02.	Rövid lejáratú hitelek	709 683			
03.	Vevőktől kapott előlegek	656 000			
04.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 317 333		1 777 076	
05.	Váltótartozások				
06.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 496 457		4 657 998	
	ebből: cash-pool kölcsön			3 152 997	
07.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben				
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 186 464		2 522 108	
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	80 652	0	182 944	
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	80 652		182 944	
03.	Halasztott bevételek				
	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN	7 705 542	0	12 944 408	

Jászkisér, 2013. március 1.

"A" VÁLTOZAT

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2011.12.31	előző évek korr.	2012.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 837 092		20 828 404
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 837 092	0	20 828 404
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-102 541		110 644
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	147 595		265 737
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	45 054	0	376 381
III.	Egyéb bevételek	162 764		676 706
	Ebből: visszaírt értékvesztés	107		172 782
05.	Anyagköltség	4 007 174		8 237 867
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	2 354 055		3 195 711
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 037		38 770
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	15 867		778
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 016 111		1 959 466
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	8 414 244	0	13 432 592
10.	Bérek	2 151 600		3 730 043
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	243 921		413 020
12.	Bérbírlatok	701 329		1 216 957
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 096 850	0	5 360 020
VI.	Értékcsökkenési leírás	367 636		595 854
VII.	Egyéb ráfordítások	913 212		1 295 682
	Ebből: értékvesztés	124 227		85 316
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 252 968	0	1 197 343
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 231		899
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 698		3 712
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 929	0	4 611
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	49 719		150 880
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			82 741
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 561		12 642
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	55 280	0	163 522
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-51 351	0	-158 911
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	1 201 617	0	1 038 432
X.	Rendkívüli bevételek	887		6 005
XI.	Rendkívüli ráfordítások	50		100
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	837	0	5 905
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	1 202 454	0	1 044 337
XII.	Adófizetési kötelezettség	187 566		43 263
F.	Adózott eredmény (E-XII)	1 014 888	0	1 001 074
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	1 014 888	0	1 001 074

Jász Kisér, 2013. március 1.



MÁV FKG FELÉPÍTMÉNYKARBANTARTÓ ÉS GÉPJAVÍTÓ KFT
5137 JÁSZKISÉR, JÁSZLADÁNYI ÚT 10.

2012. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Jászkisér, 2013. március 1.

ügyvezető

MÁV FKG	
Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft.	
5137 Jászkisér, Jászládányi út 10.	
K&H: 10200586-45112870-00000000	
Adószám: 11267425-2-16	1.

Tartalomjegyzék

1	ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK	4
1.1	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
1.2	A TÁRSASÁG ÁLTAL ALKALMAZOTT SZÁMVITELI POLITIKA	5
1.3	A TÁRSASÁG ÁLTAL ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	7
1.4	A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉT ÉRINTŐ FŐBB VÁLTOZÁSOK A TÁRGYÉVBEN	9
2	SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK	10
2.1	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	10
2.1.1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA	10
2.1.1.1	IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	10
2.1.1.2	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	11
2.1.1.3	KINCSTÁRI, ILLETVE ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONBAN LÉVŐ, DE A TÁRSASÁG MÉRLEGÉBEN KIMUTATOTT ESZKÖZÖK	11
2.1.1.4	BERUHÁZÁSOK ALAKULÁSA	12
2.1.1.5	A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ELSZÁMOLÁSÁNAK HATÁSA	12
2.1.1.6	TÉRÍTÉS NÉLKÜLI ÁTADÁS-ÁTVÉTEL	12
2.1.1.7	A TÁRSASÁG BEFEKTETÉSEINEK BEMUTATÁSA	12
2.1.1.8	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA	13
2.1.1.9	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK BEMUTATÁSA	13
2.1.2	FORGÓESZKÖZÖK	13
2.1.2.1	KÉSZLETEK BEMUTATÁSA	13
2.1.2.2	KÖVETELÉSEK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK MÉRLEGSOROK KÖZÖTTI ÁTRENDÉZÉSE	14
2.1.2.3	KÖVETELÉSEK ÉS ÉRTÉKVESZTÉSÜK BEMUTATÁSA	15
2.1.2.4	EGYÉB KÖVETELÉSEK BEMUTATÁSA	15
2.1.2.5	DEVIZÁS KÖVETELÉSEK BEMUTATÁSA DEVIZANEMENKÉNTI BONTÁSBAN	16
2.1.2.6	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK BEMUTATÁSA	16
2.1.2.7	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	16
2.1.3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17
2.1.4	SAJÁT TŐKE	18
2.1.4.1	A SAJÁT TŐKE MÉRLEGADATAINAK ALAKULÁSA	18
2.1.4.2	SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS JOGCÍM SZERINTI BONTÁSBAN	19
2.1.5	CÉLTARTALÉKOK	19
2.1.5.1	CÉLTARTALÉK A VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE	19
2.1.5.2	CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE	19
2.1.5.3	EGYÉB CÉLTARTALÉK	20
2.1.5.4	ÁRFOLYAMVESZTESÉGRE KÉPZETT CÉLTARTALÉK	20
2.1.5.5	EGYÉB CÍMEN KÉPZETT CÉLTARTALÉK	20
2.1.5.6	TÁRGYÉVI MÉRLEG SZERINTI CÉLTARTALÉK ALAKULÁSA	20
2.1.6	KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA	20
2.1.6.1	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA	20
2.1.6.2	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA	20
2.1.6.2.1	HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK	20
2.1.6.2.2	PÉNZÜGYI LÍZING KÖTELEZETTSÉG	20
2.1.6.2.3	EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21
2.1.6.2.4	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK DEVIZANEMENKÉNTI BONTÁSA	21
2.1.6.3	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21
2.1.6.3.1	RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	21
2.1.6.3.2	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21
2.1.6.3.3	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK DEVIZANEMENKÉNTI BONTÁSA	22
2.1.6.3.4	SZÁLLÍTÓKKAL ÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBENI RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22
2.1.6.4	KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	23
2.1.6.5	HOSSZÚ LEJÁRATÚ HITELEK FELVÉTELI ÉS TÖRLESZTESI ÜTEME	23
2.1.6.6	FEDEZETI ÜGYLETEK	23
2.1.6.7	KÉSZFIZETŐ KEZESSÉG- ÉS GARANCIAVÁLLALÁSI SZERZŐDÉSEK	23

2.1.6.8	ZÁLOGJOG KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA	23
2.1.6.9	MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK	24
2.1.6.10	MÉRLEGEN KÍVÜLI KAMAT ÉS JÁRULÉKOS KÖTELEZETTSÉGEK	24
2.1.6.11	A TÁRSASÁG, MINT BÉRBEVEVŐ ÁLTAL KÖTÖTT, A FORDULÓNAPON FENNÁLLÓ OPERATÍV LÍZINGSZERZŐDÉSEK BEMUTATÁSA	24
2.1.7	PASSZÍV IDŐBELI ELIATÁROLÁSOK	25
2.2	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	25
2.2.1	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	25
2.2.1.1	AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE FŐBB TEVÉKENYSÉGENKÉNTI MEGBONTÁSBAN	25
2.2.1.2	AZ EXPORTÁRBEVÉTEL ÉS AZ IMPORT ALAKULÁSA	26
2.2.2	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE	26
2.2.2.1	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27
2.2.2.2	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27
2.2.2.3	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	28
2.2.2.4	EGYÉB BEVÉTELEK	28
2.2.2.5	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	29
2.2.3	PÉNZÜGYI ÉS RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ALAKULÁSA	29
2.2.3.1	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	29
2.2.3.2	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	30
2.2.3.3	DEVIZÁS TÉTELEK ÉV VÉGI ÉRTÉKELÉS	30
2.2.3.4	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	30
2.2.3.5	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	31
2.2.4	BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	31
2.3	VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA	31
2.3.1	AZ ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK ÉS ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA	31
2.3.2	PÉNZÜGYI HELYZET VIZSGÁLATA	33
2.3.3	AZ ELŐZŐ ÉVEKET ÉRINTŐ TÉTELEK MÉRLEGE ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSA	34
3	TÁJÉKOZTATÓ KIEgÉSZÍTÉSEK	34
3.1	KÖRNYEZETVÉDELME	34
3.1.1	KÖRNYEZETVÉDELMI KÖTELEZETTSÉGEK	34
3.1.2	A KÖRNYEZETVÉDELMEET SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK	35
3.1.3	A HULLADÉKOK ÉRTÉKÉNEK ÉS MENNYISÉGÉNEK ALAKULÁSA	36
3.2	KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	37
3.3	KAPOTT TÁMOGATÁSOK	38
3.4	A FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS LÉTSZÁMA, BÉRKÖLTSÉGE, SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSE	38
3.5	AZ ÜGYVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAIVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK	38
3.5.1	AZ ÜGYVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK TÁRGYÉVI JÁRANDÓSÁGA	38
3.5.2	AZ ÜGYVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK FOLYÓSÍTOTT ELŐLEGEK, KÖLCSÖNÖK, ILLETVE A NEVÜKBEN VÁLLALT GARANCIÁK BEMUTATÁSA	38
3.5.3	A TÁRSASÁG KORÁBBI ÜGYVEZETŐI ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI TAGJAIVAL SZEMBENI NYUGDÍJFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG BEMUTATÁSA	39
3.6	A TÁRSASÁG BEFEKTETÉSEINEK BEMUTATÁSA	39
3.7	KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT NEM SZOKÁSOS PIACI KÖRÜLMÉNYEK KÖZÖTT MEGVALÓSULT, LÉNYEGES ÜGYLETEK BEMUTATÁSA	39
3.8	A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYEINEK BEMUTATÁSA	39
3.9	A TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNÁL FIGYELEMBE VETT ADÓALAP MÓDOSÍTÓ TÉTELEK	40
3.10	KÖZBESZERZÉSI NYILATKOZAT	40
4	TÁBLÁZATOK JEGYZÉKE	41

1 Általános kiegészítések

1.1 A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve:	MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft.
A Társaság rövidített cégneve	MÁV FKG Kft.
A Társaság székhelye:	5137 Jászkisér, Jászladányi út 10.
A Társaság alapításának időpontja:	1994. január 1.
A működés megkezdésének időpontja:	1994. január 1.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság fióktelepei:	1103 Budapest, Köér u. 2/d 5130 Jászapáti, Vasút út
Alapító tulajdonos:	MÁV Magyar Államvasutak Zrt.
Alapító rövidített cégneve:	MÁV Zrt.
Tulajdonosi hányada:	100%
A Társaság alaptőkéje	1 504 760 eFt
A társaság, amely összeállítja azon vállalkozáscsoport konszolidált éves beszámolóját, amelybe a MÁV FKG Kft-t, mint leányvállalatot bevonták:	Magyar Államvasutak Zrt. 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős, valamint a beszámoló elkészítésével megbízott személy	Imrik Márta gazdasági igazgató 1173 Budapest, Vanília u. 46.PM regisztrációs szám: 123386
A társaság képviselőjére jogosult:	Völgyesi Zsolt Károly ügyvezető 2049 Diósd, Tompa M. u. 16.,0
A Társaság könyvvizsgálója	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
Kijelölt könyvvizsgáló:	Ispanovity Mártonné
Kamarai tagsági szám:	MKVK003472
2012. évi könyvvizsgálati díj:	4.500.000,- Ft + ÁFA
A Társaság internetes honlapja	www.mavfkgjk.hu
A Társaság	
Cégjegyzék száma	16-09-002819
Adószáma	11267425-2-16
Statisztikai számjele	11267425 4212 113 16
A Társaság főtevékenysége:	42.12. Vasút építése

1.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján került kialakításra a MÁV FKG Kft. adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő – a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó – Számviteli Politika.

A Számviteli Politika egységes alkalmazása szolgál alapul ahhoz, hogy a MÁV FKG Kft. éves beszámolója a tényleges körülményeknek megfelelő valós képet mutasson a Társaság egészére.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja december 31. A Társaság éves beszámoló készítésére kötelezett, a MÁV Zrt. anyavállalat konszolidálásába teljes körűen bevont leányvállalat. Könyveit a kettős könyvvitel rendszerében magyar nyelven vezeti, pénzneme a magyar forint (HUF).

Az éves beszámoló mérleg és eredmény kimutatása a Számviteli törvény szerinti „A” változatban készülnek, az adatokat ezer forintban tartalmazzák. A kimutatások további tagolást nem tartalmaznak.

A MÁV FKG Kft.-nél a Sztv.3.§.(6) 1. pont szerinti mérlegkészítés időpontja a tárgyévét követő év 30. munkanapja.

A számviteli elszámolások értékelése során használt kategóriák.

- Jelentős összegű hiba értéke: az ellenőrzés, önellenőrzés során egy üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének a 2 százalékát, illetve ha a mérleg-főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot.

- Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba a feltárásának évében, egy adott üzleti évet érintően az eredményt, a saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a j e l e n t ő s ő s s z e g ű h i b a értékhatását.

- A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a megállapítások következtében a hiba feltárások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 % - kal változik (nö vagy csökken).

Jelentőség szempontjából minősítendő egyéb tételek

- Befektetett eszközök és készletek beszerzésekor a nem számlázott beszerzések dokumentumok alapján megállapított bekerülési értékének és a számla szerinti tényleges értéknek az eltérése jelentősen módosítja a bekerülési értéket, ha a különbség a bekerülési érték 1 százalékát meghaladja.

- Immateriális javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése szempontjából a könyv szerinti érték és a piaci érték különbségét akkor

tekintjük jelentősnek, ha az az eszköz nyilvántartási értékének 5 százalékát meghaladja.

- Maradványérték meghatározására csak a 10 M Ft bekerülési értéket meghaladó eszközök esetén kerül sor. Jelentősnek tekintjük a maradványértéket, amennyiben eléri, vagy meghaladja az eszköz maradványérték megállapításakor nyilvántartott nettó értékének 5 %-át, egyéb esetekben nulla maradványértékkel számolunk.

- A Számviteli törvény 52.§ (3) bekezdésének alkalmazása során, az évenkénti értékcsökkenés megállapításához figyelembe vett ráfordítások változása vonatkozásában jelentősnek tekintjük a változást, ha annak az adott évi értékcsökkenésre gyakorolt hatása eléri vagy meghaladja az eszköz bruttó értékének 1%-át.

- A tulajdoni részesedést jelentő befektetések és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése és az értékvesztés visszairása szempontjából a könyv szerinti és piaci érték közötti különbséget minden esetben egyedileg minősítjük jelentősnek, függetlenül attól, hogy azok a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között szerepelnek.

- A mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítéséig pénzügyileg nem rendezett követelésekre elszámolandó értékvesztés és annak visszairása szempontjából jelentősnek minősítjük, ha az elszámolandó értékvesztés vagy visszairás a követelés könyvszerinti értékét legalább 50%-kal módosítja.

- A készletek értékvesztése és annak visszairása elszámolásánál a bekerülési érték és a piaci érték, vagy várható eladási ár közötti különbséget minden esetben egyedileg minősítjük jelentősnek.

- A kötelezettségek, követelések, devizás értékpapírok és pénzeszközök év végi átértékeléséből származó árfolyam-különbséget, függetlenül annak nagyságától mindig jelentősnek tekintjük.

- A halasztott bevételek elszámolása szempontjából valamennyi tételt jelentősnek minősítjük, azokat az ellentételezett költségnek, ráfordításnak megfelelően az egyéb bevételekkel, a pénzügyi műveletek bevételeivel illetve a rendkívüli bevételekkel szemben számoljuk el.

- A rendkívüli bevételeket és rendkívüli ráfordításokat minden esetben jelentősnek minősítjük, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatjuk.

Lényegesség szempontjából minősítendő egyéb tételek

- A társaság szempontjából kapcsolt feleknek tekintjük a Sztv-ben foglalt definíció szerint azanyavállalatnak, leányvállalatnak, közös vezetésű vállalkozásnak és társult vállalkozásnak (továbbiakban együttesen kapcsolt vállalkozások) minősülő társaságokat, a felső vezetés tagjait, valamint a vezető tisztségviselőket. A kapcsolt felek értelmezése szempontjából felső vezetésnek a társaság ügyvezető igazgatóját, vezető tisztségviselőnek a Felügyelő Bizottság tagjait tekintjük.

- Lényegesnek tekintjük a kapcsolt felekkel folytatott ügyleteket, ha azok értéke a tárgyévben a kapcsolt fél vonatkozásában összesítetten eléri a 10 millió Ft értéket. A minősítés szempontjából a társaság és a kapcsolt fél között közvetlenül kötött szerződéseket, tranzakciókat vesszük figyelembe.

- A kapcsolt felekkel folytatott ügyletek esetében akkor tekintünk egy ügyletet nem szokásos piaci feltételek között megvalósulónak, ha az ügyletben alkalmazott feltételek eltérnek azon feltételektől, amit független felek összehasonlítható körülmények mellett érvényesítettek volna.

1.3 A társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A befektetett eszközök könyvekbe való felvételekor (bekerüléskor) a Sztv. 47.-51. §-ainak előírása alapján a beszerzési áron, illetve előállítási költségen vesszük nyilvántartásba.

A beszerzési érték részét képező tételeket a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb az üzembe-helyezéskor) vesszük számításba.

A szellemi termékek használatára vonatkozó felhasználási jogokat, a vagyoni értékű jogok között mutatjuk ki.

A szellemi termékek között csak a korlátozás nélkül használatba vehetők lehetnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési értéke azokra az évekre kerül elszámolásra, amelyekben az eszközt előreláthatóan használni fogják.

A tervszerinti értékcsökkenés elszámolása a Libra rendszer Tárgyi eszköz moduljában történik, lineáris módszerrel, a bruttó érték alapján, havonta történő elszámolással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök használatbavételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenési költségként elszámolásra.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a mérlegben a tervszerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett és a visszaírással növelt beszerzési illetve előállítási értéken vesszük fel.

A Társaság nem él a Sztv.59/A-F §-ában nevesített valós értékelés módszerével.

A forgóeszközök között a készleteket, a tevékenységet nem tartósan szolgáló követeléseket, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket mutatjuk be, a következő értékeléseket alkalmazzuk:

- Importból, ha a beszerzés ellenértékének kiegyenlítése számla alapján devizában történik, akkor a deviza elszámolására az MNB hivatalos deviza árfolyamát kell alkalmazni.
- A Libra rendszerben a nyilvántartott vásárolt raktári készleteket FIFO árakon tartjuk nyilván.
- Az év végi egyedi értékelés során a készleteknél, ha eredeti rendeltetésének, a vonatkozó előírásoknak nem felel meg, megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségesse vált, a használhatóságnak megfelelő mértékig értékvesztést kell elszámolni.
- Az anyagkészlet beszerzési illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérleg készítés kori piaci értéke, akkor a mérlegben a tényleges piaci értéken kell szerepeltetni, illetve a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkentjük, a változásnak megfelelően.
- A saját termelésű készleteket – az előállítással szoros kapcsolatban lévő, továbbá megfelelő mutatók alapján a termékre, illetve az eszközre elszámolható – közvetlen önköltségen mutatjuk ki.
- A vevő követeléseket, a részesedési vállalkozásokkal szembeni követeléseket, valamint az egyéb követeléseket, az üzleti év mérleg fordulónapján minősíteni kell. A könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg egyedi értékelés alapján jelentős összegű, és tartós, akkor azt az értékvesztésével csökkentett értéken mutatjuk ki.

A külföldi pénzügyi eszközök, értékpapírok, követeléseket és kötelezettségeket az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken értékeljük, és az összevont árfolyam különbözetet a pénzügyi műveletek bevételeként, illetve ráfordításként számoljuk el, abban az esetben, ha jelentősnek minősül.

Céltartalék képzésére, a számviteli törvény 41.§-ban foglalt előírások szerint, várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre, egyéb célból akkor kerül sor, ha a mérleg fordulónapján valószínűsíthető, vagy biztos, hogy fel fognak merülni. A képzés során a mérleg készítéséig felmerült információk kerülnek figyelembevételre.

1.4 A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyévben

A MÁV Zrt., mint Alapítóa hatékony működés,a vasúti pálya és a vasúti pályafenntartó gépek komplex és országosan egységes karbantartása, felújítása, érdekében a 16/101/2011 számú határozatában döntött a MÁVGÉP Kft. MÁV FKG Kft.-be történő integrálásáról.

Az integráció a MÁVGÉP Kft. 2012. február 29.-i fordulónapi beolvadásával valósult meg.

Gazdasági előnyei:

- az egymásra épülő / összefüggő tevékenységeket egy szervezet látja el.
- egységes irányítás valósul meg, csökkentve a menedzsmenti költségeket,
- a felesleges párhuzamosságok felszámolása révén erőforrások szabadulnak fel, javul a költséghatékonyság.
- A beolvadás által létrejött a vasúti pályakarbantartási, -felújítási tevékenység teljes technológiai folyamatának országos szintű egysége, megvalósulhat a tevékenység összehangolt tervezése, irányítása, a költségek optimalizálása.

2 Specifikus kiegészítések

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben szereplő eszközök és források az év végi leltározások, leltárak alapján egyedi értékelés alapján kerültek számbavételre.

Az adatok bázis évvel történő összehasonlításakor figyelemmel kell lenni a MÁVGÉP Kft. évközi beolvadásának hatásaira.

2.1.1 Befektetett eszközök állományának alakulása

A befektetett eszközök 2012. évi záró állománya 2.130.686eFt, mely érték tartalmazza a MÁVGÉP Kft. 2012. február 29-i beolvadáskori befektetett eszközeinek értékét és az év közbeni eszközváltozásokat.

2.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtértek	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak érték helyesb ítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állomány			13 717	43 412				57 129
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)			15 638	5 285				20 923
3. Térítés nélküli átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélküli átadás								0
6. Társaságba vitt - MÁVGÉP Kft. beolvadás			32 474	10 289				42 763
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés								0
9. Hiány, megsemmisülés								0
11. Átsorolás (Műszaki ber. közé)			-177					-177
12. Bruttó érték záró állomány	0	0	61 652	58 986	0	0		120 638
13. Értékcsökkenés nyitó állomány			6 300	42 586				48 886
14. Tárgyévi tervszerinti leírás			8 427	5 177				13 604
15. Előző évi terv szerinti leírás								0
16. Tárgyévi tervben felüli leírás								0
17. Tervben felüli écs visszairása								0
18. Térítés nélküli átvétel								0
19. Leltári többlet								0
20. Térítés nélküli átadás								0
21. Társaságba vitt - MÁVGÉP Kft. beolvadás			17 232	10 254				27 486
22. Értékesítés								0
23. Selejtezés								0
24. Hiány, megsemmisülés								0
26. Átsorolás (Műszaki ber. közé)			-177					-177
27. Értékcsökkenés záró állománya	0	0	31 782	58 017	0	0		89 799
28. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	7 417	826	0	0		8 243
29. Záró állomány nettó értéke	0	0	29 870	969	0	0		30 839

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

2.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Tenyész-állatok	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állomány	119 087	3 581 735	325 252	7 350	0	20 774		4 054 198
2. Beszerzés-felújítás (aktíválás)				613 272		6 301		619 573
3. Befejezetlen saját rezsiz beruházás				31 628				31 628
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk. átadás								0
6. Társaságba apportálás - MÁVGÉP Kft. beolvadása	203 307	1 876 843	342 882	58 576				2 481 608
7. Értékesítés		-19 936	-686					-20 622
8. Selejtezés		-4 229	-12 048	-2 040				-18 317
9. Hiány								0
10. Immateriális javak aktíválása				-20 923				-20 923
11. Aktíválás tárgyévi beszerzésből, felújításból	49 550	515 796	61 631	-626 977		-17 735		-17 735
12. Aktíválás előző évi beszerzésből		5 662	1 688	-7 350				0
13. Átsorolás egyéb követelések közé						-7 310		-7 310
14. Átsorolás (Műszaki ber. közé)		2 560	-2 381					179
14. Bruttó érték záró állomány	371 944	5 958 431	716 338	53 536	0	2 030		7 102 279
15. Értékcsökkenés nyitó állomány	37 173	2 536 595	198 980	0		0		2 772 748
16. Tárgyévi tervszerinti écs.	17 938	471 793	92 519					582 250
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyévi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli écs visszairása								0
20. Térítés nélküli átvétel								0
21. Leltári többlet								0
22. Térítés nélk. átadás								0
23. Társaságba apportálás - MÁVGÉP Kft. beolvadása	66 567	1 377 614	254 587					1 698 768
24. Értékesítés		-18 381	-686					-19 067
25. Selejtezés		-2 251	-9 816					-12 067
26. Hiány								0
27. Megsemmisülés								0
28. Átsorolás (Műszaki ber. közé)		2 560	-2 381					179
29. Értékcsökkenés záró állománya	121 678	4 367 930	533 203	0		0		5 022 811
30. Nyitó állomány nettó értéke	81 914	1 045 140	126 272	7 350		20 774		1 281 450
31. Záró állomány nettó értéke	250 266	1 590 501	183 135	53 536		2 030		2 079 468

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

2.1.1.3 Kincstári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő, de a társaság mérlegében kimutatott eszközök

A Társaság mérlegében nem szerepelnek kincstári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő eszközök.

2.1.1.4 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás előző év	Folyamatban lévő beruházás tárgyév	Változás
Nyitó	0	7 350	7 350
Tárgyévi ráfordítás	605 607	644 900	39 293
Aktiválás	-598 257	-655 250	-56 993
Terven felüli Écs		-2 040	-2 040
Egyéb növekedés MÁVGÉP Kft. beolvadás		58 576	58 576
Egyéb csökkenés			0
Záró	7 350	53 536	46 186

3. Táblázat: Beruházások alakulása

2.1.1.5 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	SZT. szerint összesen	TA. szerinti
Földterület	170	X			X
Ingatlanok (földterület nélk.)	371 774	17 938		17 938	17 536
Gépek, berendezések	5 958 431	471 793	1 978	473 771	418 467
Egyéb gépek, berendezések	716 338	92 519	2 231	94 750	92 534
Beruházások	12 058	X	2 040	2 040	X
Tárgyi eszközök összesen:	7 058 771	582 250	6 249	588 499	528 537
Immateriális javak	120 638	13 604		13 604	13 559
Mindösszesen:	7 179 409	595 854	6 249	602 103	542 096

4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése

Társaságunk a Számviteli Törvény és a Számviteli politikájában megfogalmazottak szerint számolta el az értékcsökkenést.

2.1.1.6 Térítés nélküli átadás-átvétel

A Társaságnál 2012. évben térítés nélküli eszközátadás-átvétel nem történt.

2.1.1.7 A társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaságnak más vállalkozásoknál befektetése.

2.1.1.8 Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	
Dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön	16 655	9 684	2 828	3 132	20 379
Összesen	16 655	9 684	2 828	3 132	20 379

5. Táblázat: Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása

2.1.1.9 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztést 2012. évben nem számolt.

2.1.2 Forgóeszközök

2.1.2.1 Készletek bemutatása

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész-termék	Növekedék-, hízó- és egyéb állatok	Kész-termékek	Áruk	Készletre adott előlegek
Nyitó készlet bruttó értéke	691 401	104 228		48 420	511	532 046
Vásárlás	7 901 242					102 877
Térítés nélküli átvétel						
Apport						
Vissznyeremény	58					
Készletre vétel	95 251	3 164 808		194 794		
Többlet	5 976					
Egyéb növekedés - MÁVGÉP beolvasás	279 507	136 257		7 958	286	345
Felhasználás (elszámolás költségként)	-7 392 707	-3 057 920		-166 431		
Átsorolás (MÁVGÉP beolvasás miatt)	25 106	-25 707		1 112	-511	
Értékesítés	-778					-104 700
Térítés nélküli átadás						
Apportba adás						
Selejtezés				-3	-286	
Hiány	-7 094					
Egyéb csökkenés						
Zárókészlet bruttó értéke	1 597 962	321 666		85 850	0	530 568
Nyitó értékvesztés	131 462	0		0	0	0
Egyéb csökkenés - MÁVGÉP beolvasás	89 306	8		6 826		
Tárgyévi értékvesztés						19 057
Készletcsökkenés miatti kivezetés	-1 159			-6 826		
Értékvesztés visszairás						
Záró értékvesztés	219 609	8	0	0	0	19 057
Nyitó nettó érték	559 939	104 228		48 420	511	532 046
Záró nettó érték	1 378 353	321 658		85 850	0	511 511

6. Táblázat: Készletek bemutatása

A készletek értékvesztésének elszámolásánál a MÁVGÉP Kft. beolvasásának következtében az 1 éve nem mozgó készletek 100%-os értékvesztésével számolunk, mivel ebben az esetben nem vizsgálható minden cikkszámú készletre a forgási sebesség.

2.1.2.2 Követelések és kötelezettségek mérlegsorok közötti átrendezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Áttételezések		
	Honnan	Hová	Összeg
Követel jellegű vevők	Vevők	Egyéb kötelezettségek	60
Tartozik jellegű szállítók	Szállítók	Egyéb követelések	2 239
Munkavállalóknak adott kölcsön következő évi törlesztése	Egyéb tartósan adott kölcsön	Egyéb követelések	3 132
Tárgyévi társasági adó elszámolás	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	66 780
Munkaadói járulék	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	10
Mukaerőpiaci járulék	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	11
Innovációs járulék	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	11 600
Bányajáradék	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	44
Környezetterhelési díj	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	55
Iparüzési adó túlfizetés	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	55 072
Idengenforgalmi adó	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	4
Önellenzési pótlék	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	433
Folyósított TB juttatás	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	6 080
Apanap	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	796
Nyugdíjbiztosítási járulék	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	46
Egészségbiztosítási járulék	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	11
Összesen:			146 373

7. Táblázat: Áttételezések

2.1.2.3 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke						Érték- vesztés záró érték	Követelés könyv szerinti értéke
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	120 087	18 697	11 290	15 274	46 820	212 168	40 669	-103 101
Követelések részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 835 949	316 923				8 152 872	0	8 152 872
ebből: anyavállalat	7 833 388	316 923				8 150 311	0	8 150 311
konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	2 561					2 561	0	2 561
konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat						0	0	0
társult vállalkozás						0	0	0
Egyéb követelések	174 713			48 522		223 235	74 609	297 844
Követelések összesen:	8 130 749	335 620	11 290	63 796	46 820	8 588 275	115 278	8 347 615
Követelések értékvesztésének állományváltozása								
Megnevezés	Nyitó érték	MÁV-GÉP Kft. beolvadási nyitó	Tárgy-évi érték-vesztés	Érték-vesztés kivezetés	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Érték-vesztés vissza-írása	Záró érték	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	61 421	138 270	10 708	148 008	3 952	17 770	315 269	
Követelések részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							-	
ebből: anyavállalat							-	
konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat							-	
konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat							-	
társult vállalkozás							-	
Egyéb követelések			74 609			-	74 609	
Értékvesztés összesen	61 421	138 270	85 317	148 008	3 952	17 770	240 660	

8. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

2.1.2.4 Egyéb követelések bemutatása

adatok E Ft-ban

Egyéb követelés jogcíme	2011.12.31	2012.12.31
Munkavállalókkal szembeni követelés	236	1 170
Munkavállalóknak adott kölcsön következő évi törl.	2 700	3 132
Letéti összegek, pénzügyi biztosítékok		1 143
Társasági adó túlfizetés		66 780
Folyósított TB juttatás	2 614	6 876
Egyéb járulék túlfizetések		78
Egyéb adók és önellenőrzés túlfizetések		536
Iparüzési adó túlfizetés	21 041	55 072
Innovációs járulék túlfizetés		11 600
Tartozik jellegű szállító		2 239
Egyéb követelések összesen:	26 591	148 626

9. Táblázat: Egyéb követelések bemutatása

2.1.2.5 Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban

Devizanemenkénti bontás	Követelés összege devizában	Árfolyam (Devizanem/HUF)	Követelés összege ezer Ft-ban	Év végén elszámolt árfolyam-különbözet (előjelhelyesen) ezer Ft-ban
EUR				
USD				
CHF				
SKK				
Egyéb				
Összesen:	0,00			0,00

10. Táblázat: Devizás követelések bemutatása

2.1.2.6 Értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

2.1.2.7 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányváll.	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek					0
Beruházásokra adott előlegek					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
Készletekre adott előlegek					0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 150 311	2 561			8 152 872
Záró	8 150 311	2 561	0	0	8 152 872

11. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Keresk. és Hitelbank 2012.01.02. kapott kamat	36	1
CIB Bank lekötött betét utáni kamat		8
Áramdíj továbbszámlázás		182
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	36	191
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Közlönyök, folyóiratok előfizetése	183	286
Bérleti díj		5
Energia és gázszolgáltatás		149
Telefon		21
Következő évet érintő oktatási költség	1 679	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 862	461
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	0	0
Összesen:	1 898	652

12. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

2.1.4 Saját tőke

2.1.4.1 A saját tőke mérlegadatainak alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	1 504 760		-408 032		1 014 888		2 111 616
Jegyzett tőke csökkentése							
Jegyzett tőke emelése							
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése			1 014 888		-1 014 888		0
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzése							
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék feloldása							
MÁVGÉP Kft. beolvadás		70 876	-40 368				30 508
Fejlesztési tartalékképzés			-500 000	500 000			0
Fejlesztési tartalék feloldása a tárgyévi értékcsökkenésével megegyező összegben							
Lekötött tartalék feloldása a kísérleti fejlesztés tárgyévi értékcsökkenésével megegyező összegben							
Pótbefizetés							
Előző évek eredménye, középső oszlop							
Tárgyévi mérlegszerinti eredmény					1 001 074		1 001 074
Tárgyévi záró egyenleg	1 504 760	70 876	66 488	500 000	1 001 074		3 143 198

13. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

A MÁVGÉP Kft. 2012. február29.-i fordulónappal olvadt be a MÁV FKG Kft.-be, melyről a Cégbíróság 2012. március 1-jén hozott határozatot. A beolvadás után a MÁVGÉP Kft. megszűnt, tevékenységét a MÁV FKG Kft. folytatja, vagyona az átvevő társaságra, mint jogutódra szállt át. Az átvevő társaság társasági formája változatlan maradt. A Társaság jegyzett tőkéje a beolvadást követően, a végleges vagyonmérleg szerint **1.504.760 E Ft**, a beolvadó társaság saját tőkéjéből tőketartalékba került áthelyezésre **70.876 E Ft**.

2.1.4.2 Saját tőke változás jogcím szerinti bontásban

adatok E Ft-ban		
Jogcím	2011.12.31	2012.12.31
Saját tőke	2 111 616	3 143 198
Jegyzett tőke	1 504 760	1 504 760
Tőketartalék		70 876
Eredménytartalék nyitó	-616 830	-408 032
Eredmény átvezetés	208 798	1 014 888
Eredmény átvezetés - MÁVGÉP Kft. Beolvadás		-40 368
Fejlesztési tartalékképzése		-500 000
Eredménytartalék záró	-408 032	66 488
Lekötött tartalék		500 000
Mérleg szerinti eredmény	1 014 888	1 001 074

14. Táblázat: Saját tőke változás

2.1.5 Céltartalékok

2.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

adatok E Ft-ban					
Kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó	MÁVGÉP Kft. Beolvadás	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró
Létszámcsökkentés	0	5 702	5 702	38 819	38 819
MÁV Zrt-nek fizetendő kötbér	20 982	50 216	71 198	71 159	71 159
Késedelmi kamat	23 535	61 478	85 013	10 000	10 000
Önellenőrzési pótlék	0	25 124	0	32 585	57 709
Peres ügyekre	18 000	42 111	19 225	116 093	156 979
Összevonással kapcs. kiadások	15 635	0	15 635	0	0
Prémium	0	0	0	23 349	23 349
Garanciális kötelezettségekre	69 185	71 812	32 674	677	109 000
Befejezetlen termelés	0	96 907	0	97 162	194 069
Összesen:	147 337	353 350	229 447	389 844	661 084

15. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék

A céltartalékok növekedésének legjelentősebb oka a MÁVGÉP Kft. beolvadása. Céltartalék képzés történt a 2013. évi alapító által elfogadott üzleti tervben előírt létszámcsökkentés, a folyamatban lévő önellenőrzések, a befejezetlen termeléshez kapcsolódó várható költségek fedezetére. Az elmaradt outsourcing karbantartások után, a MÁV Zrt.-nek várhatóan fizetendő kötbérre képzett, és a garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék nagyságrendje megegyezik a MÁVGÉP Kft. állományával korrigált bázissal. Társaságunk 2012.IV. negyedévében minden lejárt kötelezettségét teljesítette a MÁV Zrt. felé, ennek megfelelően a késedelmi kamatfizetési kötelezettségekre képzett céltartalék összege jelentősen csökkent. A peres ügyekre képzett céltartalék a folyamatban lévő perek, jogviták alapján került meghatározásra. A tárgyévi után járó prémium összegének Alapító által történő megállapítása a Társaság éves beszámolójának elfogadásáig nem történt meg, ennek megfelelően – tekintettel a Számviteli törvény 41.§(1), 44.§(1), valamint a 79§(2) bekezdésének előírásaira – a fizetendő prémiumok összegére és azok járulékaire előzetes kalkuláció alapján céltartalék képzés történt.

2.1.5.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság jövőbeni kötelezettségekre nem képzett céltartalékot a 2012. üzleti évben.

2.1.5.3 Egyéb céltartalék

A Társaság nem képzett egyéb céltartalékot a 2012. üzleti évben.

2.1.5.4 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék

A Társaság 2012. évben árfolyamveszteségre nem képzett céltartalékot.

2.1.5.5 Egyéb címen képzett céltartalék

A Társaság 2012.évben a fentiekén túl egyéb céltartalékot nem képzett.

2.1.5.6 Tárgyévi mérleg szerinti céltartalék alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	Egyéb céltartalék	Összesen
Céltartalékok nyitó állománya	147 337	0	0	147 337
MÁVGÉP Kft. beolvadás	353 350	0	0	353 350
Tárgyévi feloldás	229 447	0	0	229 447
Tárgyévi képzés	389 844	0	0	389 844
Céltartalékok záró állománya	661 084	0	0	661 084

16. Táblázat: Céltartalék mérleg szerinti alakulása

2.1.6 Kötelezettségek bemutatása

2.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak 2012. évben hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

2.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

2.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek

A Társaságnak 2012. évben hosszú lejáratú hitele nem volt.

2.1.6.2.2 Pénzügyi lízing kötelezettség

Lízing szerződés száma	Lízing szerződés kelete	Lízing szerződés lejáratá	Deviza-nem	Lízing szerződés összege (eredeti devizanemben)	Fennálló hitelállomány (2012.12.31)	
					CHF	Ft
Lízing						
PLA0236909	2009.03.13	2012.03.05	HUF	10 240 000		0
PLA0165009	2009.02.17	2012.02.05	HUF	9 200 000		0
PLA0164909	2009.02.17	2012.02.05	HUF	7 200 000		0
PLA1081609	2009.10.12	2012.03.05	HUF	2 500 000		0
MCLG10/004335	2010.05.07	2012.04.29	HUF	7 316 096		0
Lízing kötelezettség összesen:					0.00	0

17. Táblázat: Lízing kötelezettség

adatok E Ft-ban

A hitel megnevezése	2011.	2012.	2013.
Lízingkötelezettség			
CHF alapú lízing			
HUF alapú lízing	18 231	3 622	
Összesen	18 231	3 622	0

18. Táblázat: Lízingkötelezettség törlesztési üteme

2.1.6.2.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2012. december 31.-én egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

2.1.6.2.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

A Társaságnak 2012. december 31.-én hosszú lejáratú devizás kötelezettsége nem volt.

2.1.6.3 Rövidlejáratú kötelezettségek

2.1.6.3.1 Rövid lejáratú hitelek

Hitel megnevezése	Szerződés lejárat	Hitel megnevezés	Hitelkeret összege (ezer Ft)	2012.12.31.-én fennálló hitelállomány	Fedezet
K&H Bank folyószámlahitel – MÁV FKG Kft.	2012.09.28.	Folyószámla hitel	775 000	0	MÁV kezesség
K&H Bank folyószámlahitel – MÁVGÉP Kft.	2012.09.28.	Folyószámla hitel	625 000	0	MÁV kezesség

A MÁV FKG Kft. és a MÁVGÉP Kft. összesen 1.350 MFt keretösszegű banki folyószámlahitel nem került meghosszabbításra, helyette a MÁV Zrt. cash-pool rendszeren keresztül, tagi kölcsön formájában biztosít 3.500 MFt keretösszegű folyószámlahitelt.

2.1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	865 044	2 281 176	1 416 132
ebből: ÁFA		2 042 152	2 042 152
SZJA		54 923	54 923
Szakképzési hozzájárulás		4 678	4 678
Egészségügyi hozzájárulás		9 018	9 018
Rehabilitációs hozzájárulás		16 035	16 035
Korkedvezmény-biztosítási járulék		4 017	4 017
Egyéni nyugdíjjárulék		31 431	31 431
Egyéni egészségbiztosítási járulék		27 585	27 585
Szociális hozzájárulási adó		83 769	83 769
egyéb (cégautó adó, stb.)		7 568	7 568
Biztosítékként kapott pénzeszköz		4 491	4 491
Követel jellegű vevő		60	60
Egyéb rövid lejáratú szállítói kötelezettségek		46	46
TB kötelezettség	164 381		-164 381
Munkavállalókkal szembeni tartozás	157 039	236 335	79 296
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 186 464	2 522 108	1 335 644

19. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

2.1.6.3.3 Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

Devizanemenkénti bontás	Kötelezettség összege devizában	Árfolyam (Devizanem/H UF)	Kötelezettség összege E Ft-ban	Év végén elszámot árfolyamkülönbség (előjelhelyesen)
EUR	555 910,17	287,84	160 014	0
Összesen:	555 910,17		160 014	0

20. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása

2.1.6.3.4 Szállítókkal és kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Kötelezettségek bruttó értéke					Összesen
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 508 747	233 936	678	9 054	24 661	1 777 076
Kötelezettségek részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4 657 178	820	0	0	0	4 657 998
ebből: anyavállalat	4 628 674	0	0	0	0	4 628 674
konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	28 504	820	0	0	0	29 324
Kötelezettségek összesen:	6 165 925	234 756	678	9 054	24 661	6 435 074

21. Táblázat: Szállítókkal és kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek

2.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 628 674	29 324			4 657 998
ebből: szállítói kötelezettség	819 677	29 324			849 001
cash-pool kölcsön	3 152 997				3 152 997
MÁV Zrt.-től kapott előleg	656 000				656 000
Összesen	4 628 674	29 324	0	0	4 657 998

22. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A korábbi banki folyószámlahitel helyett a MÁV Zrt. cash-pool rendszeren keresztül, tagi kölcsön formájában biztosít folyószámlahitelt. 2012. december 31.-én a 3.500.000 eFt cash-pool hitelkeret kihasználtsága 3.152.997 eFt volt. A MÁV Zrt.-től kapott 656.000 e Ft előleg a bázis évben a Mérlegben a vevőktől kapott előlegek között került kimutatásra.

2.1.6.5 Hosszú lejáratú hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaságnak 2012. december 31-ig megkötött beruházási hitele nem volt.

2.1.6.6 Fedezeti ügyletek

2.1.6.7 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnak a fordulónapon fennálló készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződései nincsenek.

2.1.6.8 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A MÁV FKG Kft-nek a MÁV Zrt. 2012.09.28-tól biztosít tagi kölcsön formájában 3.500 M Ft hitel állományt cash-pool rendszeren keresztül, amely kiváltotta a MÁV FKG Kft. és a beolvadó MÁVGÉP Kft. összesen 1.400 M Ft értékű K&H Banknál lévő folyószámla-hitel állományát. A MÁV Zrt. cash-pool szerződés jogviszonyból pénzkölcsön tartozás jogcímén keletkező követeléseit biztosítására legfeljebb 3.500 M Ft tőke, illetve annak kamatai és felmerülő járulékai, valamint követelés érvényesítésével kapcsolatos költségei erejéig a MÁV FKG Kft. vagyonának egészére zálogjogot alapít. A „Közjegyzői Okirat” kelte: 2012.11.20-i és számai az alábbiak:

- 11066/Ü/1599/2012/1. ügyszám
- MOKK azonosító 131561, 134871, 108766

- Zk. azonosító: 67

A „Közjegyzői Okirat” aláírásával a MÁV FKG Kft. hozzájárult, hogy a Magyar Országos Közjegyzői Kamara által vezetett zálognyilvántartásba első zálogjogi ranghelyre a vagyont terhelő zálogjog bejegyzésre kerüljön.

2.1.6.9 Mérlegen kívüli kötelezettségek

2.1.6.10 Mérlegen kívüli kamat és járulékos kötelezettségek

A Társaságnak Mérlegen kívüli (kamat és járulékos költségek) kötelezettsége 2012. évben nem volt.

2.1.6.11 A társaság, mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

A Társaságnak a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződése nem volt.

2.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Bankköltség, bankkamat, cash-pool kamat	3 562	18 771
Fizikai dolgozók teljesítményösztönző bére és járulékai		125 563
Csoportos vezetői prémium	31 404	0
Pénztári tételek		206
Átvállalkozói költségek		18 279
Könyvvizsgálati díj		4 500
Beruházással kapcsolatos költségek		9 850
Tervezési költségek		5 200
Bérleti díjak		157
Kártérítés		276
Közüzemi számlák	45 686	142
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	80 652	182 944
<i>ebből MÁV Zrt.</i>		19 189
Halasztott bevételek		
Halasztott bevételek összesen:	0	0
Összesen:	80 652	182 944

23. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

2.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az adatok bázis évvel történő összehasonlításakor figyelemmel kell lenni a MÁVGÉP Kft. évközi beolvadásának hatásaira.

2.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

2.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év		2012. év	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Ipari tevékenység	795 549	5,75	1 172 385	5,63
Építőipari tevékenység	1 213 802	8,77	513 443	2,47
Pályakarbantartás	11 794 353	85,24	19 082 827	91,62
Közúti szállítás	2 286	0,02	4 448	0,02
Kereskedelmi tevékenység	20 962	0,15	11 735	0,06
Egyéb szolgáltatás	10 140	0,07	43 566	0,21
Export tevékenység		0,00		
Összesen:	13 837 092	100,00	20 828 404	100,00

24. Táblázat: Értékesítés nettó árbevétele

2.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	2011. év						2012. év					
	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
EU tagországok												
Szlovákia			0	452		452			0		95 500	95 500
Csehország						0			0			0
Ausztria			0	4 148		4 148			0	12 010		12 010
Lengyelország			0			0			0			0
Németország			0	139 072		139 072			0	144 502		144 502
Hollandia			0			0			0			0
EU tagorsz. össz.:	0	0	0	143 672	0	143 672	0	0	0	156 512	95 500	252 012

25. Táblázat: Export-import alakulása

2.2.2 Költségek költségnemenkénti részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év		2012. év	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	8 414 244	70,83	13 432 592	69,28
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	3 096 850	26,07	5 360 020	27,65
Értékcsökkenési leírás összesen:	367 636	3,09	595 854	3,07
Összesen:	11 878 730	100,00	19 388 466	100,00

26. Táblázat: Költségek alakulása

2.2.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év	Megosztás az előző évi költség (%) - ában	2012. év	Megosztás a tárgyévi költség (%) - ában
Anyagköltség				
Alap- segéd- és egyéb anyag	3 434 452	40,82	7 149 868	53,23
Üzem- és fűtőanyag	501 676	5,96	905 877	6,74
Munka- és védőruha	10 148	0,12	30 306	0,23
Energiafelhasználás	49 095	0,58	126 794	0,94
Étkezési nyersanyag	11 803	0,14	25 022	0,19
Anyagköltség összesen:	4 007 174	47,62	8 237 867	61,33
Igénybe vett szolgáltatások értéke				
Kiküldetéssel kapcsolatos költségek	24 322	0,29	19 948	0,15
Karbantartási költségek	271 824	3,23	389 727	2,90
Szállítási és rakodási költségek	643 418	7,65	1 073 478	7,99
Bérleti és kölcsönzési díjak	917 559	10,90	943 143	7,02
Perköltségek, ügyvédi költségek, illetékek	14 111	0,17	21 228	0,16
Szakfelügyelet, közvetítési díj, tervezés, fordítás	340 377	4,05	504 034	3,75
Oktatás, eü-i szolg., köztiisztasági költségek	47 149	0,56	54 890	0,41
Biztonsági költségek	29 271	0,35	50 656	0,38
Könyvvizsgáló által felszámított díj	5 320	0,06	9 600	0,07
ebből: tárgyévi beszámoló könyvvizsgálataért	3 300		4 500	
tervfelülvizsgálat, beolvadás	2 020		5 100	
Egyéb	60 704	0,72	129 007	0,96
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	2 354 055	27,98	3 195 711	23,79
Egyéb szolgáltatások értéke				
Pénzüntézet részére fizetett jutalékok, kezelési költségek	5 031	0,06	7 505	0,06
Bankgarancia költsége		0,00		0,00
Járművek biztosítási díja	4 806	0,06	8 901	0,07
Egyéb biztosítási díjak	11 200	0,13	22 363	0,17
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	21 037	0,25	38 770	0,29
Eladott áruk beszerzési értéke	15 867	0,19	778	0,01
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 016 111	23,96	1 959 466	14,59
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	8 414 244	100,00	13 432 592	100,00

27. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

2.2.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31		2012.12.31	
	Összeg	Megosztás (%)	Összeg	Megosztás (%)
Bérek	2 151 600	64,38	3 730 043	69,59
Személyi jellegű egyéb kifizetések	243 921	11,81	413 020	7,71
Bérfelrakások	701 329	23,81	1 216 957	22,70
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 096 850	100,00	5 360 020	100,00

28. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

2.2.2.3 Értécsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év	Megosztás az előző évi költség (%)-ában	2012. év	Megosztás a tárgyévi költség (%)-ában
Immateriális javak értécsökkenési leírása	7 353	1,40	13 604	1,40
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása	360 283	98,60	582 250	98,60
Értécsökkenési leírás összesen:	367 636	100,00	595 854	100,00

29. Táblázat: Értécsökkenési leírás

2.2.2.4 Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	6 252	3,84	3 811	0,56
Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értécsökkenésének visszairása				
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	212	0,13	1 394	0,21
Kapott késedelmi kamat	57 018	35,03	233 781	34,55
Értékvesztés visszairása	107	0,07	172 782	25,53
ebből: követelések értékvesztésének visszairása	107	0,07	169 730	25,08
Kapott kötbér	2 085	1,28	3 733	0,55
Képzett céltartalék feloldása	85 124	52,30	229 447	33,91
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	84 940	52,19	229 447	33,91
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék feloldása	184	0,11		0,00
Nem realizált árfolyamvesztésre képzett céltartalék felhasználása				
Egyéb céltartalék feloldása				
Egyéb különféle bevételek			15 196	2,25
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások				
Egyéb kapott térítések	11 966	7,35	16 562	2,45
Összesen:	162 764	100,00	676 706	100,00

30. Táblázat: Egyéb bevételek

2.2.2.5 Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	Megoszlás (%)	2012.12.31	Megoszlás (%)
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai			1 555	0,12
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	2 013	0,22		0,00
Hiányzó tárgyi eszközök nettó értéke				0,00
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése			6 249	0,48
Követelések értékvesztése	20 513	2,25	85 316	6,58
Készletek értékvesztése	103 714	11,36	0	0,00
Készletek hiánya, selejtezése	5 334	0,58	7 383	0,57
Behajthatatlan követelések leírt összege	1 004	0,11	148 646	11,47
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek	2 569	0,28	2 883	0,22
Fizetett késedelmi kamat	44 566	4,88	292 018	22,54
Kártérítések	118	0,01	6 067	0,47
Önellenőrzési pótlék	322	0,04	9 298	0,72
Adók és adójellegű tételek	217 253	23,79	249 772	19,28
Bírság, kötbér	16 045	1,76	61 358	4,74
Céltartalék képzés	129 337	14,16	389 844	30,09
Ebből: Céltartalék a várható kötelezettségekre	129 337	14,16	389 844	30,09
		0,00		0,00
Előző évek eredményt rontó ráfordításai			13 200	1,02
Egyéb különbéle ráfordítás			20 691	1,60
Utólagosan adott engedmény	369 434	40,45	0	0,00
Kerekítések	15	0,00	201	0,02
Szakszervezetnek működési hozzájárulás	975	0,11	1 201	0,09
Összesen:	913 212	100,00	1 295 682	100,00

31. Táblázat: Egyéb ráfordítások

2.2.3 Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása

2.2.3.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	Megoszlás (%)	2012.12.31	Megoszlás (%)
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Kerekítési különbözet				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 231	31,33	899	19,50
Ebből: Cash-pool számla kapott kamata				
Egyéb hitelintézettől kapott kamat	1 231	31,33		0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 698	68,67	3 712	80,50
Ebből: Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	2 698	68,67	3 709	80,44
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége				
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség			3	
Összesen:	3 929	100,00	4 611	99,93

32. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

2.2.3.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	Megoszlás (%)	2012.12.31	Megoszlás (%)
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	49 719	89,94	150 880	92,27
Ebből: Hitelintézetnek fizetett kamat	49 719	89,94	68 438	41,85
MÁV Zrt-nek cash-pool kamat			82 742	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 561	10,06	12 642	7,73
Ebből: Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	4 212	7,62	12 642	7,73
Határidős ügyletek árfolyamvesztés				
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	1 349	2,44		0,00
Összesen:	55 280	100,00	163 522	100,00

33. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

2.2.3.3 Devizás tételek év végi értékelés

Azonosító	Megnevezés	Összeg	Árfolyam Ft/deviza		Árfolyamkülönbözet (Ft)	
			Könyv sz. érték	2010.12.31	Nyeresség	Veszteség
3861	Devizabetét számla	2 936,72 EUR	290,06	291,29	3 599	
Összesen:		2 936,72 EUR			3 599	0

34. Táblázat: Devizás tételek év végi értékelése

2.2.3.4 Rendkívüli bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	Megoszlás (%)	2012.12.31	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződés szerinti értéke				
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	887	100,00	5 999	100,00
Egyéb rendkívüli bevételek			6	
Ebből: Költségvetési juttatás igénybevétele				
PIHARE segély igénybevétele				
Véglegesen kapott pénzeszköz				
Elengedett tartozások				
Összesen:	887	100,00	6 005	100,00

35. Táblázat: Rendkívüli bevételek

2.2.3.5 Rendkívüli ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31	Megoszlás (%)	2012.12.31	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak könyv szerinti értéke				
Térítés nélkül átadott vagyontárgyakkal kapcsolatban elszámolt ráfordítások				
Egyéb rendkívüli ráfordítások	50	100,00	100	100,00
Ebből: Dolgozók lakás vásárlásához véglegesen adott támogatás				
Követelések elengedése				
Véglegesen adott pénzeszközök	50	100,00	100	100,00
Összesen:	50	100,00	100	100,00

36. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások

2.2.4 Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont társult vállalkozás	Konszolidációba egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás	Összesen
Bevételek						
Értékesítés nettó árbevétele	20 280 719	20 825	1 668	4 955		20 308 167
Egyéb bevételek	233 781	106				233 887
Pénzügyi műveletek bevételei						0
Rendkívüli bevételek						0
Bevételek összesen	20 514 500	20 931	1 668	4 955	0	20 542 054
Ráfordítások						
Anyagijellegű ráfordítások	5 121 200	294 543	118 130	432 570	13 918	5 980 361
Egyéb ráfordítások	342 028	5 169	60			347 257
Pénzügyi műveletek ráfordításai	82 741					82 741
Rendkívüli ráfordítások						0
Ráfordítások összesen	5 545 969	299 712	118 190	432 570	13 918	6 410 359

37. Táblázat: Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A társaság jövőbeni vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete nagyban függ a MÁV Csoport működésétől és finanszírozásától. A társaság árbevételeinek több mint 97%-a a MÁV Zrt.-től származik.

2.3 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

2.3.1 Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{2\,130\,686}{12\,944\,408} = 16,46 \% \quad (\text{bázis } 16,95 \%)$$

Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}} = \frac{3\,143\,198}{2\,079\,468} = 151,15 \% \quad (\text{bázis } 164,78\%)$$

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{3\,143\,198}{2\,130\,686} = 147,52 \% \quad (\text{bázis } 161,64 \%)$$

A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{10\,813\,070}{2\,130\,686} = 507,49 \% \quad (\text{bázis } 489,71\%)$$

A források értékének és összetételének alakulása

Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{3\,143\,198}{12\,944\,408} = 24,28 \% \quad (\text{bázis } 27,40\%)$$

Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{8\,957\,182}{3\,143\,198} = 284,97 \% \quad (\text{bázis } 254,12\%)$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{8\,957\,182}{12\,944\,408} = 69,20 \% \quad (\text{bázis } 69,64 \%)$$

Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{3\,143\,198}{1\,504\,760} = 208,88 \% \quad (\text{bázis } 140,33 \%)$$

Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{3\,143\,198}{2\,130\,686} = 147,52 \% \quad (\text{bázis } 161,64 \%)$$

Jövedelmezőségi mutatók

EBITDA = Üzleti eredmény + értékcsökkenés = 1 197 343 + 595 854 = 1 793 197 E Ft
(bázis 1 620 604 E Ft)

$$\text{EBITDA ráta} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{1\,793\,197}{20\,828\,404} = 8,61 \% \quad (\text{bázis } 11,71 \%)$$

$$\text{Működési ráta} = \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{1\,197\,343}{20\,828\,404} = 5,75 \% \quad (\text{bázis } 9,06 \%)$$

2.3.2 Pénzügyi helyzet vizsgálata

A MÁV FKG Kft. likviditási helyzetét alapvetően a MÁV Zrt. finanszírozási helyzete határozza meg. A MÁV Zrt. fizetőképzetlensége ellehetetlenítheti, működésképtelenné teheti a MÁV FKG Kft. működését, amely veszélyeztetheti a vasúti pálya megfelelőségét a MÁV Zrt. és a MÁV-START Zrt. közszolgáltatási feladatainak teljesítéséhez.

Forgótőke és likviditás

Nettó forgótőke

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek = 10 813 070 – 8 957 182 = 1 855 888 E Ft
(bázis 1 031 359 E Ft)

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{10\,813\,070}{8\,957\,182} = 120,72 \% \quad (\text{bázis } 119,22 \%)$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{8\,515\,698}{8\,957\,182} = 95,07 \% \quad (\text{bázis } 96,02 \%)$$

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{42\,701}{8\,957\,182} = 0,48 \% \quad (\text{bázis } 0,57 \%)$$

Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

sorsz.	Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-14. sorok)	390 592	-1 037 346
1.	Adózás előtti eredmény ±	1 202 454	1 044 337
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció +	367 636	595 854
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	124 120	-87 466
3./a	Véglegesen átadott pénzeszköz	50	
3./b	Tárgyi eszköz selejtezés	-2 013	6 250
4.	Céltartalék állomány változása ±	44 213	513 747
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	6 250	-2 200
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	478 538	459 742
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 040 954	688 188
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-47 473	102 292
9.	Vevőkövetelés változása ±	-66 099	44 095
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 570 465	-4 360 169
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-7	1 246
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-187 566	-43 263
13.	Fizetendő osztalék, részesedés-		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (15-18. sorok)	-627 797	-1 420 518
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-607 023	-644 900
14./a	Beruházásra adott előlegek változása ±	-20 774	18 744
14./b	MÁVGÉP Kft. beolvadás		-798 117
15.	Befektetett eszközök eladása +		3 755
16.	Kapott osztalék +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 19-28. sorok)	218 396	2 470 098
17.	Részvénykibocsátás bevétele (MÁVGÉP Kft. beolvadás) +		30 508
18.	Kötvénykibocsátás bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	223 785	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök változása	-888	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-709 683
25.	Hosszúlej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek	-4 451	-3 724
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-50	
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása (cash-pool)		3 152 997
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-18 809	12 234

38. Táblázat: Cash-flow kimutatás

A cash-flow kimutatás változására legjelentősebben a MÁVGÉP Kft. 2012.02.29-i beolvadása gyakorolt a legjelentősebb hatást.

A MÁV FKG Kft. nem rendelkezik lejárt szállítói kötelezettséggel a MÁV Zrt. felé, viszont jelentős nagyságrendet képvisel a MÁV Zrt.-vel szembeni cash-pool kötelezettség.

2.3.3 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnál előző éveket érintő, jelentős összegű mérlegtételek nem voltak.

3 Tájékoztató kiegészítések

3.1 Környezetvédelem

3.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

A társaság környezetvédelemmel kapcsolatos lekötött tartalékot és céltartalékot nem képzett.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Környezetvédelmi költségek	3 549	6 476

39. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

3.1.2 A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró állomány
Tárgyi eszközök bruttó értéke	0	33 367	0	33 367
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	21 792	0	21 792
Tárgyi eszközök nettó értéke	0	11 575	0	11 575
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0
Összesen:	0	11 575	0	11 575

40. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökállományának alakulása

3.1.3 A hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
06 01 14*	Fagyálló hűtőfolyadék	13 000	-	13 000	-
08 01 11*	Festék maradék	284 200	289 220	573 420	-
08 03 17*	Toner	11 000	4 000	15 000	-
10 01 01	Kazánsalak				-
12 01 01	fém forgács		30 164	30 164	-
12 01 09*	Emulzió		35 200	35 200	-
12 01 12*	Elhasznált kenőzsír		3 650		3 650
13 03 05*	Fáradtolaj	5 005	9 348	14 353	-
15 01 01	papír csom. Hull.				-
15 01 10*	Festékes göngyöleg	32 000	208 350	197 870	42 480
15 01 10*	Olajjal szennyezett műanyag flakon	6 000	6 930	11 930	1 000
15 01 11*	Ismeretlen gázokat tartalmazó palack		14 320	8 960	5 360
15 02 02*	Olajos rongy	23 800	126 170	142 680	7 290
15 02 02*	Olajos perlit		99 480	95 460	4 020
15 02 02*	Olajos homok		297 160		297 160
15 02 02*	Olajos faforgács	2 000	16 000	18 000	-
15 02 02*	Olajos fém (hordó)				-
15 02 03	Szűrőanyagok		15 280	15 280	-
16 01 03	Gumihulladék		2 760	2 760	-
16 01 07*	Olajos fémvázaz olajszűrő	14 000	35 400	45 420	3 980
16 01 21*	Olajos gumialkatrész	26 000	79 000	105 000	-
16 06 01*	Használt akkumulátorok	12 000	576 850		588 850
16 07 09*	Olajjal szennyezett gumiömlő		67 160	40 880	26 280
17 01 07	Beton téglá,,cserép		76 000	76 000	-
17 02 01	Fa hulladék	94 350	131 474	224 474	1 350
17 03 01*	Szénkátrány		73 660	73 660	-
17 03 02	Bitumen keverék		394 240	394 240	-
17 04 02	Alluminium forgács		8 910	8 910	-
17 04 05	Vas hulladék,adagolható vas hull.	59 498	69 936	128 294	1 140
17 05 04	Föld és kövek		65 683	65 683	-
20 01 21*	Fénycső				-
20 01 08	Biológiailag bomló étkezési zsírmaradvány		33 000	33 000	-
20 01 33*	Szárazelem				-
20 01 35	Képcsöves hulladék	21 000			21 000
20 03 12	Kevert települési hulladék				-
	Összesen	603 853	2 769 345	2 369 638	1 003 560

41. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatokkg-ban

EWK kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró mennyiség
06 01 14*	Fagyálló hűtőfolyadék	90	-	90	-
08 01 11*	Festék maradék	2 900	2 920	5 820	-
08 03 17*	Tonner	78	33	111	-
10 01 01	Kazánsalak	-	1 000	-	1 000
12 01 01	fém forgács	-	31 160	31 160	-
12 01 09*	Emulzió	-	800	800	-
12 01 12*	Elhasznált kenőzsír	-	50	-	50
13 03 05*	Fáradtolaj	280	8 806	9 086	-
15 01 01	papír csom. Hull.	-	260	260	-
15 01 10*	Festékes göngyöleg	300	1 850	1 750	400
15 01 10*	Olajjal szennyezett műanyag flakon	5	105	109	1
15 01 11*	Ismeretlen gázokat tartalmazó palack	-	80	50	30
15 02 02*	Olajos rongy	350	1 875	2 135	90
15 02 02*	Olajos perlit	-	1 480	1 420	60
15 02 02*	Olajos homok	-	4 370	-	4 370
15 02 02*	Olajos faforgács	28	236	264	-
15 02 02*	Olajos fém (hordó)	120	-	120	-
15 02 03	Szűrőanyagok	-	320	320	-
16 01 03	Gumihulladék	-	230	230	-
16 01 07*	Olajos fémvázaz olajsűrő	200	494	634	60
16 01 21*	Olajos gumialkatrész	356	1 084	1 440	-
16 06 01*	Használt akkumulátorok	227	3 844	-	4 071
16 07 09*	Olajjal szennyezett gumiömlő	-	920	560	360
17 01 07	Beton téglá, cserép	-	7 660	7 660	-
17 02 01	Fa hulladék	3 002	7 484	9 984	502
17 03 01*	Szénkátrány	-	1 160	1 160	-
17 03 02	Bitumen keverék	-	412 160	412 160	-
17 04 02	Alluminium forgács	-	990	990	-
17 04 05	Vas hulladék, adagolható vas hull.	43 234	23 188	65 602	820
17 05 04	Föld és kövek	-	34 570	34 570	-
20 01 21*	Fénycső	56	390	404	42
20 01 08	Biológiailag bomló étkezési	-	750	750	-
20 01 33*	Szárazelem	15	51	64	2
20 01 35	Képcsőves hulladék	266	-	-	266
20 03 12	Kevert települési hulladék	-	72 040	72 040	-
	Összesen	51 507	622 360	661 743	12 124

42. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

3.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaság 2012. évben K+F tevékenységet nem végzett.

3.3 Kapott támogatások

A Társaság 2012. évben támogatást nem kapott.

3.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése

Megnevezés	2011. év				2012. év			
	Nyitó létszám	Záró létszám	Átlagos létszám	Megoszlás (%)	Nyitó létszám	Záró létszám	Átlagos létszám	Megoszlás (%)
Fizikaiak	483,0	529	562	75,13	529,0	854	975	72,06
Szellemiek	165,0	195	179	23,93	195,0	408	374	27,64
Statisztikai összesen	648,0	724,0	741,0	99,1	724,0	1 262,0	1 349,0	99,7
Egyéb foglalkoztatottak	3,0	6	7	0,94	6,0	3	4	0,30
Összesen:	651,0	730,0	748,0	100,0	730,0	1 265,0	1 353,0	100,0

43. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év					2012. év				
	Bér-költség	Bér-járadékok	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Bér-járadékok	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	1 271 851	420 502	180 663	1 873 016	60,48	2 179 209	804 173	273 294	3 256 676	60,76
Szellemiek	859 291	274 975	62 064	1 196 330	38,63	1 547 494	411 694	139 726	2 098 914	39,16
Egyéb foglalkoztatottak	10 991	3 154	1 194	15 339	0,50	0	0	0	0	0,00
Tisztviselők	3 060	872		3 932	0,13	2 568	838	0	3 406	0,06
Állományon kívüliek	6 407	1 826		8 233	0,27	772	252	0	1 024	0,02
Összesen:	2 151 600	701 329	243 921	3 096 850	100,00	3 730 043	1 216 957	413 020	5 360 020	100,00

44. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása

3.5 Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

3.5.1 Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Ügyvezetés		25 085	25 085
Felügyelő Bizottság	3 060	2 568	-492
Összesen:	3 060	27 653	24 593

45. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

Az ügyvezetés 2012. évi díjazása tartalmazza a korábbi, tisztségéből felmentett ügyvezető felmentési bérét és szabadság megváltását.

3.5.2 Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása

A Társaság 2012. évben az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított, illetve a nevükben nem vállalt garanciát.

3.5.3 A társaság korábbi ügyvezetői és a felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása

A Társaságnak a korábbi ügyvezetői és a felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége 2012. évben nem volt.

3.6 A társaság befektetéseinek bemutatása

A társaságnak befektetése, 2012. évben nem volt.

3.7 Kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

Nem szokványos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletei nincsenek Társaságunknak.

3.8 A társaság részvényeinek bemutatása

A Társaságnak 2012. évben részvényei nem voltak.

3.9 A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Adózás előtti eredmény			1 044 337
Előző évek elhatárolt vesztesége		432 626	-432 626
Céltartalék miatti korrekció	389 843	229 447	160 396
Kapott osztalék			0
Elszámolt értékvesztés miatti korrekció	100 513		100 513
Értékcsökkenés miatti korrekció	602 103	542 096	60 007
Adóhiány, bírság, büntetés			0
Elengedett követelések			0
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete			0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás, végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel			0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel			0
Szakképző tanuló foglalkoztatása			0
Szakképző tanuló továbbfoglalkoztatása ill. munkanélküli foglalkoztatása			0
Fejlesztési tartalék		500 000	-500 000
Kapcsolt váll. Közt a piaci ártól eltérő ár alkalmazása			0
Egyéb növelő jogcím			0
Összesen/Adóalap	1 092 459	1 704 169	432 627
Társasági adó kötelezettség			43 263

46. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

3.10 Közbeszerzési nyilatkozat

adatok E Ft-ban

	2010.	2011.	2012.
Éves árbevétel	8 173 726	13 837 092	20 828 404
Ebből a MÁV Zrt-től származó forgalom összesen:	6 965 985	12 283 536	20 280 719
Fenti forgalom %-os aránya a teljes forgalomból:	85,22%	88,77%	97,37%
2010-2012. évek átlagos forgalma %-ban:	92,28%		

47. táblázat: Közbeszerzési nyilatkozat

4 Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai	10
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai	11
3. Táblázat: Beruházások alakulása	12
4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése	12
5. Táblázat: Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása	13
6. Táblázat: Készletek bemutatása	13
7. Táblázat: Áttételezések	14
8. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása	15
9. Táblázat: Egyéb követelések bemutatása	15
10. Táblázat: Devizás követelések bemutatása	16
11. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16
12. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása	17
13. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása	18
14. Táblázat: Saját tőke változás	19
15. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	19
16. Táblázat: Céltartalék mérleg szerinti alakulása	20
17. Táblázat: Lízings kötelezettség	21
18. Táblázat: Lízingskötelezettség törlesztési üteme	21
19. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele	22
20. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása	22
21. Táblázat: Szállítókkal és kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	23
22. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23
23. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása	25
24. Táblázat: Értékesítés nettó árbevétele	25
25. Táblázat: Export-import alakulása	26
26. Táblázat: Költségek alakulása	26
27. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások	27
28. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások	27
29. Táblázat: Értékcsökkenési leírás	28
30. Táblázat: Egyéb bevételek	28
31. Táblázat: Egyéb ráfordítások	29
32. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei	29
33. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai	30
34. Táblázat: Devizás tételek év végi értékelése	30
35. Táblázat: Rendkívüli bevételek	30
36. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások	31
37. Táblázat: Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozásokkal szemben	31
38. Táblázat: Cash-flow kimutatás	34
39. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	35
40. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása	35
41. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása	36
42. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása	37
43. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma	38
44. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása	38
45. Táblázat: Tárgyévi járandóságok	38
46. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek	40
47. táblázat: Közbeszerzési nyilatkozat	40