

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
ÉVES BESZÁMOLÓ**

2014. DECEMBER 31.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT Zrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10 372 081 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, 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

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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



Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szembeni adatait bemutató II.2.4. pontja alapján arra, hogy a Társaság bevételeinek meghatározó része a MÁV Csoport tagjaitól származik. A Társaság jövőbeni vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete nagymértékben a MÁV csoport helyzetétől függ. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT Zrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2014. 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 SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT Zrt. 2014. évi üzleti jelentése a MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. április 23.

Barsi Éva
Üzlettárs
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 002945
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

1	4	1	3	0	1	7	9	6	3	1	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	5	8	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60. tel.: 457-9300

a vállalkozás címe, telefonszáma

2014.12.31.

MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS

Keltezés: Budapest, 2015. április 23.

1	4	1	3	0	1	7	9	6	3	1	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1
---	---

0	1	-	1	0	-	0	4	5	8	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2014.12.31

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014. XII. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 390 073		1 845 782
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	627 224		811 941
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	443 754		574 264
06.	Szellemi termékek	183 470		237 677
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	762 737		1 033 741
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	107 573		98 973
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	360 256		527 282
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 611		26 929
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	264 297		380 557
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	112		100
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	100		100
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	12		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

1	4	1	3	0	1	7	9	6	3	1	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1
---	---

0	1	-	1	0	-	0	4	5	8	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2014.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014. XII. 31.
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	7 439 335		6 916 997
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	315 224		999 804
28.	Anyagok	11 360		8 970
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	303 864		399 011
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			591 823
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	6 963 474		5 618 970
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	238 916		212 223
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 583 448		5 247 339
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	571		960
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	140 539		158 448
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0		
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)	160 637		298 223
46.	Pénztár, csekkek	1 153		606
47.	Bankbetétek	159 484		297 617
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	28 066		1 609 302
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	812		1 218 062
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27 254		391 240
51.	Halasztott ráfordítások	0		0
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	8 857 474		10 372 081

1	4	1	3	0	1	7	9	6	3	1	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1
---	---

0	1	-	1	0	-	0	4	5	8	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2014.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014. XII. 31.
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	2 143 553		1 926 424
54.	I. JEGYZETT TŐKE	801 000		801 000
55.	54.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	625 332		625 332
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	184 726		149 787
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	531 518		350 305
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	977		0
62.	E. Céltartalékok (63.-65.sorok)	526 095		681 347
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	526 095		681 347
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék	0		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	5 032 241		5 427 815
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
1012 Budapest, Krisztina krt. 37/a
4.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	4	1	3	0	1	7	9	6	3	1	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1
---	---

0	1	-	1	0	-	0	4	5	8	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2014.12.31

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014. XII. 31.
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(81.és83.-89.sorok)	5 032 241		5 427 815
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81.sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	126 723		644 854
84.	Vevőktől kapott előlegek	331		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	774 101		1 173 030
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	2 262 690		1 802 976
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	127		17 198
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 868 269		1 789 757
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	1 155 585		2 336 495
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		2 093 622
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 155 585		242 873
93.	Halasztott bevételek	0		
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	8 857 474		10 372 081

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
1012 Budapest, Krisztina krt. 37/a
P.H. 4.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	4	1	3	0	1	7	9	6	3	1	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2
---	---

0	1	-	1	0	-	0	4	5	8	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 666 260		24 070 809
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	2 745		3 570
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	14 669 005		24 074 379
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	167 804		95 147
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	32 374		230 441
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	200 178		325 588
III.	Egyéb bevételek	355 411		479 029
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 186		78
05.	Anyagköltség	382 067		591 940
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 724 554		4 848 209
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 005		88 038
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 090 288		5 552 463
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	875 610		790 436
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7 115 524		11 871 086
10.	Bérek	4 773 557		7 741 958
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	602 539		1 035 850
12.	Bérfelrakások	1 468 195		2 382 708
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	6 844 291		11 160 516
VI.	Értékcsökkenési leírás	378 038		528 677
VII.	Egyéb ráfordítások	659 144		1 209 355
	VII.sorból: értékvesztés	3 989		165 484
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.- VI.-VII.)	227 597		109 362

1	4	1	3	0	1	7	9	6	3	1	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2
---	---

0	1	-	1	0	-	0	4	5	8	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21 474		13 917
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	15 007		4 532
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 482		496
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	22 956		14 413
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27		4 437
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 572		2 392
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 599		6 829
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	20 357		7 584
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	247 954		116 946
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	307		3
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-307		-3
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	247 647		116 943
XII.	Adófizetési kötelezettség	41 670		34 072
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	205 977		82 871
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		217 129
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	205 000		300 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	977		0



MÁV - CSOPORT
Egységes kiegészítő melléklet

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014.

Tartalomjegyzék

I	Általános kiegészítések	5
I.1	A vállalkozás bemutatása	5
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika	8
I.3	A Számviteli Politika tárgyévi módosítása	10
I.4	A társaság által alkalmazott értékelési eljárások	11
II	Specifikus kiegészítések	14
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
II.1.1	Befektetett eszközök	14
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	14
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	15
II.1.1.3	Kincstári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő, de a társaság mérlegében kimutatott eszközök	16
	A társaságnál nincsenek ilyen eszközök.	16
II.1.1.4	Beruházások alakulása	16
II.1.1.5	A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása	16
II.1.1.6	Térítés nélküli átadás-átvétel	16
II.1.1.7	A Társaság befektetéseinek bemutatása	16
II.1.1.8	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	17
II.1.1.9	A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása	17
	A társaságnál nincsenek hátrasorolt eszközök.	17
II.1.2	Forgóeszközök	17
II.1.2.1	A készletek és a készletek értékvesztésének bemutatása	17
II.1.2.2	Követelések bemutatása	18
II.1.2.2.1	Követelések és kötelezettségek mérlegsorok közötti átrendezése	18
II.1.2.2.2	Követelések és értékvesztésük bemutatása	19
II.1.2.2.3	Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban	19
II.1.2.3	Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása	19
II.1.2.4	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	20
II.1.4	Saját tőke	21
II.1.4.1	A saját tőke mérlegadatainak alakulása	21
II.1.4.2	A saját tőke változás jogcím szerinti bemutatása	21
II.1.4.3	A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	21
II.1.5	Céltartalékok	22
II.1.5.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	22
II.1.5.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	22
II.1.5.3	Egyéb céltartalék	22
II.1.5.3.1	Árfolyamvesztésre képzett céltartalék	22
II.1.5.3.2	Egyéb címen képzett céltartalék	22
II.1.5.4	A tárgyévi évi mérleg szerinti céltartalék alakulása	23
II.1.6	Kötelezettségek	23
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	23
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	23
II.1.6.2.1	Hosszú lejáratú hitelek	23
II.1.6.2.2	Pénzügyi lízing kötelezettség	23
II.1.6.2.3	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23
II.1.6.2.4	Hosszú lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása	23
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	23
II.1.6.3.1	Rövid lejáratú hitelek	23
II.1.6.3.2	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24
II.1.6.3.3	Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása	24

II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25
II.1.6.5	Hosszú lejáratú beruházási hitelek felvételi és törlesztési üteme	25
II.1.6.6	Fedezeti ügyletek	25
II.1.6.7	Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések	25
II.1.6.8	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	26
II.1.6.9	Mérlegen kívüli kötelezettségek	26
II.1.6.10	Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme	26
Nincs.		26
II.1.6.11	A társaság, mint bérbevevő, által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása	26
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	26
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	27
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	27
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	27
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	27
II.2.2	Költségek költségnemenkénti részletezése	28
II.2.2.1	Anyagjellegű ráfordítások	28
II.2.2.2	Személyi jellegű ráfordítások	29
II.2.2.3	Értékcsökkenési leírás	29
II.2.2.4	Egyéb bevételek	30
II.2.2.5	Egyéb ráfordítások	31
II.2.3	Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása	32
II.2.3.1	Pénzügyi műveletek bevételei	32
II.2.3.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32
II.2.3.3	Rendkívüli bevételek	32
II.2.3.4	Rendkívüli ráfordítások	33
II.2.4	Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben	33
II.3	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	34
II.3.1	Az eszközök értékének és összetételének alakulása	34
II.3.1.1	Befektetett eszközök aránya	34
II.3.1.2	Tárgyi eszközök fedezettsége	34
II.3.1.3	Befektetett eszközök fedezettsége	34
II.3.1.4	A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya	34
II.3.2	A források értékének és összetételének alakulása	34
II.3.2.1	Tőkeerősség mutató	34
II.3.2.2	Tőkefeszültség mutató	34
II.3.2.3	Eladósodottság foka	35
II.3.2.4	Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	35
II.3.2.5	Saját tőke növekedésének aránya	35
II.3.2.6	Befektetett eszközök fedezete	35
II.3.2.7	Jövedelmezőségi mutatók	35
II.3.3	Pénzügyi helyzet vizsgálata	36
II.3.3.1	Forgótőke és likviditás	36
II.3.3.2	Cash-Flow kimutatás	37
II.3.4	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	37
III	Tájékoztató kiegészítések	38
III.1.	Környezetvédelem	38
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	38
III.1.2	A hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	39
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés	40
III.3	Kapott támogatások	40
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	40
III.5	A vezető tisztségviselőkkel, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	41

III.5.1	A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	41
III.5.2	A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	41
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel, valamint igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	41
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	41
III.7	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	44
III.8	A társaság részvényeinek bemutatása	44
III.9	A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	44
III.10	Egyéb kiegészítések	45
IV	Táblázatok jegyzéke	46

I Általános kiegészítések

I.1 A vállalkozás bemutatása

- **A Társaság alapítása, rövid bemutatása**

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. jogelődje a MÁV INFORMATIKA Kereskedelmi, Szolgáltató és Tanácsadó Kft. (továbbiakban: Társaság) **1996. november 1-jével** alakult, mint egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság

A MÁV INFORMATIKA Kft. tulajdonosa, a Társaság alapítója a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), 100 %-os tulajdonosi hányaddal.

Az Alapító MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban MÁV Zrt.) 2007. október 20-án a 19/118/2007 számú Alapítói Határozatában döntést hozott, hogy a MÁV INFORMATIKA Kft-t teljes jogutódlással zártkörűen működő részvénytársasággá alakítja 2007. december 31. fordulónappal.

Az Alapítói döntésnek megfelelően a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság Cg.01-10-045838 számon **2007. december 17-én** bejegyezte a MÁV INFORMATIKA Zártkörűen Működő Részvénytársaságot a bejegyzési kérelemben meghatározott fordulónappal, amely egyben azt is jelenti, hogy a MÁV INFORMATIKA Kft. 2007. december 31. napján jogutódlással megszűnt.

2013. május 6-án a MÁV Zrt. tulajdonosi jogait gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. elfogadta a vállalatcsoport struktúraváltásával kapcsolatos koncepciót. A koncepcióban foglaltaknak megfelelően a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2013. április 01-jei hatállyal (2013. április 5-én) bejegyezte a MÁV INFORMATIKA Zrt. névváltozását MÁV Szolgáltató Központ Zrt. névre (továbbiakban Társaság, SZK).

A MÁV INFORMATIKA Zrt. szervezetére alapozva megalakult a MÁV Szolgáltató Központ Zrt., amely – a korábban is végzett – informatikai szolgáltatásai mellett humán, számviteli, beszerzési-logisztikai, ügyviteli, munka- és környezetvédelmi, valamint menedzsment-támogatási szolgáltatásokat nyújt. A Társaság 2013. június 1-től működik a kibővült tevékenységi körrel és 1800 fő összes létszámmal.

2013. október 1-én az START-TRAKCIÓ-GÉPÉSZET (továbbiakban: STG) szervezeteiből - a tevékenységek racionalizálása és a MÁV Csoport gazdasági társaságaiban zajló profil tisztítás eredményeképpen –további 216 fő került át a MÁV Szolgáltató Központ szervezeteibe.

2014. február 1-én átvételre került a Baross Gábor Oktatási Központ által végzett oktatási tevékenység a szervezet teljes állományával és tevékenységével együtt.

2014. október 1-én a MÁV FKG Kft. back office tevékenységének átvételére került sor.

2014. november 1-én a megalakult Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft back office tevékenysége került átvételre.

A MÁV Szolgáltató Központ öt üzletága:

- A **Gazdasági üzletág** fő feladata a MÁV Csoport szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságaiban számviteli rendszereinek kialakítása és működtetése, valamint a Társaság pénzügyi, számviteli és kontrolling tevékenységének biztosítása.
- A **Humán üzletág** fő feladata a MÁV Csoport szolgáltatási szerződéssel rendelkező vállalatainak és külső felek számára humán adminisztrációs szolgáltatás, továbbá

munkabiztonsági szolgáltatások biztosítása, valamint a Társaság humánerőforrás menedzsment tevékenységének teljes körű biztosítása. 2014. február 01-től átvételre került a Baross Gábor Oktatási Központ tevékenysége, amely ebben az üzletágban végzi tevékenységét.

- A **Beszerezés és Logisztika üzletág** fő feladata a központosított szolgáltatások biztosítása a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok tevékenységének ellátásához. A központosított szolgáltatások a raktározás, szállítás, műszaki és egyéb szolgáltatások, a MÁV Zrt. tulajdonában lévő gördülőállomány-kezelés, gázolaj kutak üzemeltetése, a beszerzés-készletezés, logisztikai szolgáltatás, közbeszerzések lebonyolítása, eszközgazdálkodás, leltározás lebonyolítása, vasúti technológiához kapcsolódó energiagazdálkodás, környezetvédelmi rendszerek kialakítása és működtetése. A Társaság saját tevékenységével összefüggő hasonló feladatok is hatáskörébe tartoznak.
- Az **IT üzletág** fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező MÁV Csoporton belüli és kívüli társaságok üzleti és funkcionális folyamataihoz szükséges informatikai rendszerek működtetése, felügyelete, az új rendszerek kialakítása, felügyelete, irányítása és koordinálása, valamint az alkalmazott informatikai rendszerek integrációjának megteremtése. A Társaság saját tevékenységével összefüggő IT feladatok teljes körű ellátása is hatáskörébe tartozik.
- A **Menedzsment-támogatás és Ügyvitel** üzleti tulajdonosként ellátja a MÁV-csoport Ügyviteli és Iktatási rendszerének támogatását. A szolgáltatási szerződéssel rendelkező MÁV-csoport társaságok, valamint a Rail Cargo Hungaria részére Ügykezelési és dokumentációs szolgáltatást, valamint Irattári és levéltári szolgáltatást nyújt. Ennek keretében üzemelteti a Dokumentációs Központ és Könyvtárat és a Levéltárat. A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. saját tevékenységével összefüggő ügyviteli és menedzsment támogatási feladatok is hatáskörébe tartoznak.

- **A Társaság képviselőjére jogosult személy**

A Társaság képviselője 2014. február 1-től Fejes Sándor aki mind cégképviseletre, mind a beszámoló aláírására jogosult.

- **A könyvvizetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai**

A számviteli feladatok irányítását és a mérleg összeállítását a Társaság gazdálkodási vezetője végzi aki szerepel a Nemzetgazdasági Minisztérium regisztrált mérlegképes könyvelők nyilvántartásában. Neve: Váradiné Szabó Tünde, regisztrációs száma:121489.

- **Az éves beszámolót aláírni köteles személy(ek) neve és lakóhelye**

Fejes Sándor vezérigazgató

Lakóhelye: 1044 Budapest, Kálvin János utca 55.

A Társaság könyvvizsgálója

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.) végzi. Kijelölt könyvvizsgáló: Barsi Éva , kamarai nyilvántartási száma: 002945

- **Könyvvizsgálatra kötelezettség .**

A Sztv. 155 §. alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát 1 évre megkötött szerződés alapján a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. látja el.

- **A Társaság cégneve**

MÁV Szolgáltató Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

- **A Társaság idegen nyelvű elnevezései**

MÁV Service Center Private Limited Company

- **A Társaság rövidített cégneve**

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

- **A Társaság rövidített cégneve idegen nyelven**

MÁV Service Center Ltd.

- **A Társaság székhelye**

1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.

- **A Társaság internetes honlapja**

www.mav-szk.hu

- **A Társaság alapítója**

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. alapítója a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), 100 %-os tulajdonosi hányaddal.

- **A Társaság tulajdonosa(i)**

A 2011. június 22-én kelt részvényeladási szerződés, valamint ennek 2011. október 13-án kelt kiegészítése alapján a Társaság Alapítója 4 db, egyenként 1 millió HUF névértékű részvényt értékesített. Ezt követően 2013. június 13-án kelt részvényeladási szerződés alapján a MÁV IK Kft (2014. november 1-től MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.) 1 db 1 millió HUF névértékű részvényt vásárolt.

Az értékesítések után a Társaság tulajdonosai a következők:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) **99,376** %-os tulajdonosi hányaddal.

MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) **0,375** %-os tulajdoni hányaddal

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) **0,249** %-os tulajdoni hányaddal

- **A társaságot az összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó társaság neve**

A Társaság konszolidációs adatszolgáltatásra kötelezett, a konszolidált beszámoló készítésben, mint teljes körűen bevont leányvállalat szerepel. A vállalatcsoport konszolidált éves beszámolóját a MÁV Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) készíti.

- **A Társaság alaptőkéje**

A Társaság tőzrőstőkéje a 2013. 06.01. szervezeti változást követően, 801.000. EFt, amely 240.000 EFt pénzbeli betétből és 561.000 EFt nem pénzbeli betétből tevődik össze.

- **A Társaság**

- **Cégjegyzék száma** Cg.01-10-045838
- **Adószáma** 14130179-2-44
- **Statisztikai számjele** 14130179-2599-114-01
- **Székhelye** 1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.

- **A Társaság főtevékenysége**

6311 08 Adatfeldolgozás, Web-hozszing szolgáltatás

2599 08 Msn. nem sorolt fémfeldolgozás (2015.02.11-től)

- **A Társaság telephelyei, fióktelepei**

A Társaság tevékenységét az egész országra kiterjedően látja el a telephelyein és fióktelepein keresztül.

1.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika

Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. kettős könyvvezetéssel alátámasztott éves beszámolót készít, amelynek elkészítése során a Számviteli Törvény 15.-16. §-ában megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesítéséről köteles gondoskodni.

A Társaság számlarendje a konszolidáció szempontjainak, továbbá a választott eredménykimutatás típusának figyelembevételével került kialakításra.

Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg a Társaság a Tulajdonosok részére Üzleti jelentést is készít.

Társaságunk a Számviteli Törvény 1. sz. mellékletében szereplő Mérleg „A” változatát és a 2. sz. mellékletében szereplő Eredménykimutatás összköltség eljárással készülő „A” változatát alkalmazza.

A 2014. üzleti évhez kapcsolódó éves beszámoló és eredménykimutatás fordulónapja **2014. december 31.**, a mérlegzárás időpontja **2015. február 13.**

A Társaság az éves beszámoló elkészítése érdekében az üzleti év végén teljes körű könyvviteli zárlatot készít és az éves beszámolót főkönyvi kivonattal is alátámasztja. A teljes körű könyvviteli zárlat a Sztv. 164.§ (1) bekezdése értelmében magában foglalja – a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében – a kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák elvégzését, valamint a számlák technikai lezárását.

Számviteli és belső elszámolási rend

A könyvvezetés belső szabályait a Társaság számviteli politikájának általános előírása, az eszközök és források értékelési szabályzata, a Társaság számlarendje és a hozzá kapcsolódó számlamagyarázatok, tételkijelölések foglalják össze. A Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Társaság a gazdálkodásában bekövetkező eseményekről folyamatos, idősoros nyilvántartást vezet, azokat pénzürtékben rögzíti és rendezi a kijelölt főkönyvi számlákon.

A könyvvezetés keretében január 1-től december 31-ig folyamatosan vezeti az eszközökben, a forrásokban és az eredményben bekövetkezett változásokat. A könyvviteli nyilvántartásokat az üzleti év végéig le kell zárni. A könyvvezetési kötelezettség a teljesség elvének betartásával kiterjed a mérlegkészítés időpontjáig megismert és az előző évet érintő gazdasági események könyvviteli elszámolására is. A Társaság vagyoni helyzetét az év elején a nyitómérleg, évvégén a zárómérleg tükrözi.

A Társaság vezetésének döntése alapján az irányítás, valamint a vagyoni helyzet és a gazdálkodás hatásainak figyelemmel kísérése céljából havi rendszerességgel könyvviteli zárlat, főkönyvi kivonat készül. A havi beszámolók részleges könyvviteli zárlattal és főkönyvi kivonattal kerülnek alátámasztásra. Fordulónap a hónap utolsó napja. A részleges könyvviteli zárlat a teljes könyvviteli zárlatból nem tartalmazza azon kiegészítő és helyesbítő könyvelési munkák elvégzését, amelyeket a Számviteli törvény az óvatosság elvének érvényesítése alapján ír elő és az éves beszámoló elkészítéséhez rendel, továbbá nem foglalja magában a számlák technikai zárását sem.

A Társaság éves beszámolójának zökkenőmentes elkészítését a kialakított zárlati előírások és egyeztetési kötelezettségek biztosítják.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák:

Az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások értékét jelentősnek tekintjük, ha azok összevont eredményt, saját tőkét érintő hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év saját tőkéjének 5%-át. Az eredményhatástól függetlenül minden esetben **jelentős összegű** a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege a mérlegfőösszeg 2 százalékát nem haladja meg – **nem jelentős** mértékű hiba -, azok a tárgyévi adatok közt szerepelnek.

A tárgyévre vonatkozó elhatárolt prémium esetében a végleges – határozat szerinti – összeg és a kalkulált – elhatárolt - összeg közötti hibát nem tekintjük jelentős összegű hibának.

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 különbözet a bekerülési érték **1 százalékát** meghaladja.

Immateriális javak és tárgyi eszközök **terven felüli értékcsökkenése** szempontjából a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözetét akkor tekintjük jelentősnek, ha az az eszköz nyilvántartási értékének **5 százalékát** meghaladja.

Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

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 veszteségjellegű különbözetet 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 visszaírás a követelés könyvszerinti értékét **legalább 10%-kal** módosítja.

A nem megbízható adósnak minősített partnerekkel szemben nyilvántartott 1 M Ft-ot meghaladó 1 éven túli követelés esetén a partnert jelentős 1 éven túl lejárt követeléssel rendelkező adósnak tekintjük.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából **jelentősnek és tartósnak** tekintjük a vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérleg készítésekor ismert piaci érték különbözetét, ha a könyv szerinti érték a magasabb, saját termelésű készleteknél a bekerülési illetve a könyv szerinti érték és a mérlegkészítésekor ismert várható piaci ár különbözetét, ha a bekerülési, illetve könyv szerinti érték magasabb.

Fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyeknek könyv szerinti értéke – a Társaság által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) – nem haladja meg az adott készletcsoportához tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

A konszolidációban teljes körűen bevont leányvállalatok vonatkozásában évvégén is minden tételt el kell határolni. Ebből a szempontból egy tétel alatt egy adott jogcímen, egy adott számviteli – szerződés szerinti számlázási – időszakra (jellemzően hónapra) vonatkozó összeget értjük. A több időszakt érintő számlázott tételek esetében (pl. közmű) az 1 M Ft feletti számlákban szereplő nettó összegeket jelentősnek tekintjük. Egyéb, azaz a nem számlához kapcsolódó tételek esetében (ez alatt azon gazdasági eseményeket értjük, ahol a könyvelés alaphízlata nem 'számla', hanem pl. határozat, fizetési értesítő, stb.) minden tételt jelentősnek minősítünk.

A **halasztott bevételek** elszámolása szempontjából **valamennyi tételt jelentősnek minősítjük** a gazdálkodási igazgató általi minősítés alapján, 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.

A **társaság szempontjából kapcsolt feleknek tekintjük** a Sztv-ben foglalt definíció szerint az anyavállalatnak, 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 vezérigazgatóját és vezérigazgató-helyetteseit, vezető tisztségviselőnek a Felügyelő Bizottság tagjait tekintjük.

Lényegesnek tekintjük a kapcsolt felekkel folytatott valamennyi ügyletet, függetlenül azok értékétől. 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 Számviteli Politika tárgyévi módosítása

A számviteli politikában a tárgyévben változás történt, igazodva az anyavállalat előírásaihoz a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év **február 13-ára** változott.

A Számlarend kiegészítésre került az újonnan felvett főkönyvi számlaszámokkal. Az értékelési elvekben és eljárásokban változás nem történt.

1.4 A társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság mind az eszközök, mind a források értékelésénél a Számviteli Törvény, illetve az anyavállalat Számviteli Politikájában megfogalmazott előírásokat vette figyelembe. A könyvvizetés belső szabályait a Társaság számviteli politikájának általános előírásai, az eszközök és források értékelési szabályzata, számlarendje és a hozzá kapcsolódó számlamagyarázatok foglalják össze. A Társaság a törvényi előírásoknak megfelelő szintetikus és analitikus nyilvántartásokat vezet, és azok egyeztetését havi és éves zárlat keretében rendszeresen elvégzi.

1.4.1. Az eszközök értékelése

A befektetett eszközök és forgóeszközök - a Számviteli Törvény 57-68. §-ában foglaltak „A mérlegben szereplő eszközök és források értékelése” figyelembevételével - a 47-51. § szerinti „Az eszközök bekerülési (beszerzési) és előállítási értéke” alapján kerülnek értékelésre, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszaírás összegével.

Befektetett eszközök értékelése

A befektetett eszközök közé történő besorolásoknál a vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a tárgyi eszközök esetében elsődleges minősítési szempont, hogy közvetlenül és tartósan szolgálják a tevékenységet. A besorolás tárgyát képezik a már aktivált és a befejezetlen állományban levő eszközök egyaránt. Értékelésük tényleges beszerzési áron, illetve közvetlen önköltségen történik, annak függvényében, hogy vásárlással, illetve saját előállítással kerülnek a Társaság tulajdonába.

Forgóeszközök értékelése

- A **vásárolt készletek** közé sorolt eszközök a vállalkozási tevékenységet egy évnél rövidebb ideig szolgálják. Értékelésük egyedileg a Számviteli Törvény 66. §-ában foglaltak alapján történik. Mérlegértékük a könyvekben kimutatott beszerzési áron számított értékkel egyezik meg, indokolt esetben csökkentve azt a Számviteli Törvény 56. §-a szerinti értékvesztéssel.

- A **saját termelésű készletek** értékelése közvetlen önköltségen történik, a mérlegben történő szerepeltetésük pedig a Számviteli Törvény 56. § és 62. § előírásai alapján. A mérlegvalódiság érdekében a mérlegben kimutatott vásárolt és saját előállítású készleteket a fordulónapra vonatkozó, főkönyvi számlánként, raktáranként, anyag-fajtánként megbontott mennyiségi és értékbeni adatokat tartalmazó leltárral támasztja alá a Társaság.

Az éven túl nem mozgó készletek a biztonsági készleteket tartalmazzák, így azokra értékvesztés nem került elszámolásra.

- A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból** (vevők) értékelésének alapja a számlázott, jogszerű, vevők által elismert, visszaigazolt érték. A vevőkövetelések értékelése vevőnként, számlánként történik, mely egyúttal az értékvesztés meghatározás alapjául is szolgál. El nem ismert, vagy nem érvényesíthető követelés a mérlegben nem szerepel.

- **Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként** mutatjuk az anyavállalatunk, MÁV ZRt-vel szembeni követeléseket, valamint az anyavállalatunk által kapcsolt vállalkozásnak minősített társaságok felé fennálló követeléseket.

- **Egyéb követelésként** mutatjuk ki a munkavállalói tartozást, a visszatérítendő adót. Az egyéb követelés mérlegtételeként mutatjuk ki a nem részesedési viszonyban levő vállalkozóval szemben fennálló követeléseket, a vevő és a váltó követelések kivételével.

- A **pénzeszközök** között a készpénz és készpénz helyettesítő fizetési eszközök, valamint a bankbetét formában hozzáférhető, tartósan le nem kötött fizetési eszközöket mutatjuk ki. Értékelésük forinteszköz esetében könyv szerinti értéken, deviza, valuta esetében az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értékelésénél a Számviteli Törvény 32. § „A mérleg tagolása, tételeinek tartalma” és a 46. § „A mérleg tételek értékelésének általános szabályai” szerinti előírásokat vettük figyelembe.

Értékvesztések elszámolása

A Társaság a Számviteli Politikájában foglaltak szerint határozta meg az elszámolandó értékvesztést az alábbi mértékben:

- 90-180 napja lejárt követelésekre	5%
- 181-360 napja lejárt követelésekre	50%
- 361 napon túli lejárt követelésekre	100%

I.4.2. A források értékelése

A saját tőke egyes elemeit a Számviteli Törvény 67. §-ában foglaltak szerint könyv szerinti értéken értékeljük.

Céltartalékokat képzünk a Számviteli Törvény 41. §-ában foglaltak figyelembevételével a garanciális kötelezettségek miatti jövőbeni kötelezettségekre.

Kötelezettségek

- A rövid lejáratú kötelezettségek között a mérleg fordulónapot követő naptári éven belül esedékessé váló tartozásaink szerepelnek. Forint alapú kötelezettségeink könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A devizában nyilvántartott kötelezettségeink év végén ártértékelésre kerültek a Számviteli Politikánkban meghatározottak szerint.

- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeket, a köztartozásokat, valamint a hosszú lejáratú kötelezettségekből átsorolt, éven belüli lejáratú kötelezettségeket mutatjuk ki.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értékelésénél és meghatározásánál a Számviteli Törvény 44-45. §-ban előírtak figyelembe vételével jártunk el.

I.4.3. Devizás követelések, kötelezettségek és pénzeszközök mérleg fordulónapi értékelése

A devizás követelések, kötelezettségek és pénzeszközök mérleg fordulónapi értékeléséből eredő összevont különbözeteket a mérlegkészítés időszakában elszámoljuk a Számviteli Politikánkban foglaltak szerint.

I.4.4. A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. amortizációs politikája

A Társaság az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés lehetőségei közül az időarányos, bruttó érték alapú lineáris módszert alkalmazza.

Az értékcsökkenés elszámolására folyamatos aktiválás mellett havonta kerül sor. Kezdő időpontja az aktiválás napja.

Terven felüli leírásra akkor kerül sor, ha a tárgyi eszköz megsemmisül, használhatatlanná vagy feleslegessé válik.

Jellemzően előforduló leírási kulcsok:

Szoftver termékek	33,0%
Számítástechnikai eszközök, berendezések	33,0%, illetve 20,0%
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	14,5%
Járművek	20,0%
Idegen ingatlanon végzett beruházás	6,0% illetve 2,0 %

Aktiváláskor a maradványérték megállapítása a Számviteli Politikánkban foglaltak szerint történik.

A Társaság él az 100 EFt egyedi értékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, valamint szoftver termékek használatba vételkor azonnali leírási lehetőségével.

I.5 A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyévben

A tárgyévben a Társaság tevékenységét érintően újabb szervezeti változáson ment keresztül. **2014. február 1-ével** a Baross Gábor Oktatási Központ teljes állománya és tevékenysége átvételre került. A szervezet a Humán üzletág keretein belül, középfokú iskolai rendszerű gyakorlati képzést, vasútszakmai tanfolyami képzést, vasútszakmai időszakos oktatást végez a MÁV csoport tagjainak. Az oktatási tevékenységen kívül a képzésekhez és rendezvényekhez kapcsolódó egyéb szolgáltatást is végez.

2014. október 1-ével átvételre került a MÁV FKG Kft. back office tevékenysége, amelynek keretében a munkavállalók a Gazdasági üzletág, a BLÜ üzletág és az IT üzletág szervezetébe integrálódva végzik tovább tevékenységüket.

2014. november 1-ével jött létre a Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft, amelynek back office tevékenységét a Társaság átvette.

A fenti szervezeti változások következtében a társaság által nyújtott szolgáltatások jelentősen bővültek, a tevékenység átvétellel kapcsolatban létszám és eszközök átvételére is sor került.

II Specifikus kiegészítések

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1.1 Befektetett eszközök

A Társaság a jóváhagyott üzleti tervében 854 mFt összegű beruházási kerettel rendelkezett, amelynek műszaki teljesülése 747 mFt összegben, 87%-on történt meg, 26%-os pénzügyi teljesítés mellett. Ezen felül 198 mFt értékben kerültek át a MÁV SZK-hoz használt eszközök csoport vállalatoktól (MÁV, FM, FKG, BGOK), mely értékekre vonatkozóan nem történt előzetesen tervezés. Összességében 989,1 mFt összegű beruházási célú beszerzés volt 2014. évben.

II.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 cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>			639 339	213 931				853 270
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)			289 820	77 593				367 413
3. Apport, Térítés nélk.átvétel			0	0				0
4. Leltári többlet								
5. Térítés nélk.átadás								
6. Társaságba vitt								
7. Értékesítés								
8. Selejtezés, részselejt								0
9. Hiány								
10. Megsemmisülés								
11. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés			-538	-3 473				-4 011
12. <i>Bruttó érték záró állománya</i>			928 621	288 051				1 216 672
13. <i>Értécsökkenés nyitó állománya</i>			195 585	30 461				226 046
14. Tárgyévi tervszerinti leírás			159 310	23 386				182 696
15. Előző évi tervszerinti leírás								
16. Tárgyévi terven felüli leírás								
17. Terven felüli écs. visszaírása								
18. Térítés nélk.átvétel								
19. Leltári többlet								
20. Térítés nélk.átadás								
21. Társaságba vitt								
22. Értékesítés								
23. Selejtezés								0
24. Hiány								
25. Megsemmisülés								
26. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés			-538	-3 473				-4 011
27. <i>Értécsökkenés záró állománya</i>			354 357	50 374				404 731
28. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>			443 754	183 470				627 224
29. <i>Záró állomány nettó értéke</i>			574 264	237 677				811 941

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Immateriális javaknál a legnagyobb tétel a MÁV Zrt-től értékesítés útján a Társasághoz kerülő, 109 mFt értékű DMS rendszer. A beszerzési tervnek megfelelően beszerzésre kerültek még a nagy értékű SW-ek, licencek: mint a MÁV csoport teljes IT infrastruktúrájára kiterjedő, komplex monitorozó rendszer licencek, Service Desk Manager licencek. HAP - helyi iparüzési adó modul kifejlesztéséhez kapcsolódó szoftverek.

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékek	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékheylesztése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	223 822	612 364	98 307		264 297			1 198 790
2. Tárgyevi beszerzés (beruházás, felújítás)					621 703			621 703
3. Apport, Térítés nélk. átvétel					0			0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk. átadás								0
6. Társaságba apportálás								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részselejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Aktiválás tárgyevi beszerzésből	4 315	260 127	22 907	0	-287 349			0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	5 732	206 203	1 441		-213 376			0
13. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés		-169 325	-56 513	0	-4 718			-230 556
14. Bruttó érték záró állománya	233 869	909 369	66 142	0	380 557			1 589 937
15. Értékcsokkenés nyitó állománya	116 249	252 108	67 696	0				436 053
16. Tárgyevi tervszerinti leírás	18 647	299 304	28 030	0				345 981
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyevi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli écs. visszairása								0
20. Térítés nélk. átvétel								0
21. Leltári többlet								0
22. Térítés nélk. átadás								0
23. Társaságba apportálás								0
24. Értékesítés								0
25. Selejtezés								0
26. Hiány								0
27. Megsemmisülés								0
28. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés	0	-169 325	-56 513	0				-225 838
29. Értékcsokkenés záró állománya	134 896	382 087	39 213	0				556 196
30. Nyitó állomány nettó értéke	107 573	360 256	30 611	0	264 297			762 737
31. Záró állomány nettó értéke	98 973	527 282	26 929	0	380 557			1 033 741

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyevi változásai

Műszaki gépek, berendezések közül az IT beszerzések értéke 293,7mFt volt, beszerzésre került 2 db 3,5 t dízel üzemű targonca.

A Baross Gábor Oktatási Központ gépei 96,5 mFt értékben kerültek megvásárlásra használt eszközökként a műszaki gépek, berendezések kategóriában, a MÁV FKG Kft-től 25,6 mFt értékben, míg a MÁV Zrt-től 20,8 mFt értékben kerültek beszerzésre gépek, amelyek a szervezeti változással érintett ájtjövő munkavállalók eszközei.

Mobiltelefonok és kapcsolódó stick-ek beszerzésére 24 mFt értékben került sor.

Egyéb számítástechnikai eszközök között szerepel 2 db blade szerver 1,8mFt, valamint 11 db 600GB HDD 2,4mFt értékben. Ezeken túl 2,0mFt értékben történt vagyonvédelmi-, beléptető-, riasztó rendszer kialakítása.

Egyéb berendezések, felszerelések között alapvetően bútorok (8,5mFt), irodatechnikai berendezések (1,6mFt) jelennek meg, és az értékesítés keretében (4,8mFt), valamint az STG-től átvett (3,2mFt) eszközök.

II.1.1.3 Kincstári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő, de a társaság mérlegében kimutatott eszközök

A társaságnál nincsenek ilyen eszközök.

II.1.1.4 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás	
	Előző év	Tárgyév
Nyitó	1 629	264 297
Tárgyévi ráfordítás	623 264	621 703
Aktiválás	360 596	500 725
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb növekedés	0	0
Egyéb csökkenés	0	4 718
Záró	264 297	380 557

3. Táblázat: Beruházások alakulása

II.1.1.5 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenés					
Megnevezés	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	SZT. szerint összesen	TA. szerinti
Földterület	0	0	0	0	0
Ingatlanok (földterület nélk.)	233 869	18 647	0	18 647	18 113
Gépek, berendezések	909 369	299 304	0	299 304	177 373
Egyéb gépek, berendezések	66 142	28 030	0	28 030	51 065
Beruházások	380 557	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	1 589 937	345 981	0	345 981	246 551
Immateriális javak	1 216 672	182 696	0	182 696	159 310
Mindösszesen:	2 806 609	528 677	0	528 677	405 861

4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése

A Társaság az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés lehetőségei közül az időarányos, bruttó érték alapú lineáris módszert alkalmazza.

Az értékcsökkenés elszámolására folyamatos aktiválás mellett havonta kerül sor. Kezdő időpontja az aktiválás napja.

II.1.1.6 Térítés nélküli átadás-átvétel

Térítés nélküli átadás-átvétel nem volt az időszakban.

II.1.1.7 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaság 100 eFt bekerülési értékű befektetéssel rendelkezik, amelyet adásvételi szerződés keretében szerzett meg a Vasútegészségügyi Nonprofit Kft. üzletrészenek megvásárlásával. A befektetett pénzügyi eszközök soron szerepel még a munkavállalók részére a korábbi években folyósított hosszúlejáratú lakásépítési kölcsön még fennálló része.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	A befektetések könyv szerinti értékének			
	Nyitó értéke	Növekedése	Csökkenése	Záró értéke
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat				
Konszolidációban társultként kezelt leányvállalat				
Társult vállalkozások				
Egyéb vállalkozások	100	0		100
Összesen:	100	0	0	100

5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyvszerinti értéke kategóriánként

II.1.1.8 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság befektetéseire értékvesztést nem számolt el.

II.1.1.9 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A társaságnál nincsenek hátrasorolt eszközök.

II.1.2 Forgóeszközök**II.1.2.1 A készletek és a készletek értékvesztésének bemutatása**

A Társaság az év végi zárás és leltározás keretében értékelte készleteit és a Számviteli Politikában megfogalmazottak alapján 2014. évben a befejezetlen termelés soron kimutatott készletre vonatkozóan értékvesztés került elszámolásra. A befejezetlen termelés soron azok a saját és idegen teljesítmények kerülnek kimutatásra (projektekhez kapcsolódóak), amelyekhez az árbevétel még nem realizálódott. A Társaság raktáraiban fellelhető készletek a napi működéshez elengedhetetlen készletfajtákat jelentik, illetve vannak biztonsági tartalék készletek is amelyek a folyamatos ellátáshoz szükségesek.

Kiegészítő melléklet – MÁV Csoport MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növekedék-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek
Nyitó készlet bruttó értéke	11 360	303 864			0	
Vásárlás	589 550				6 934 722	
Térítés nélküli átvétel						
Apport						
Átsorolás						
Készletre vétel		755 095				
Többlet						
Egyéb növekedés						
Felhasználás (elszámolás költségként)	591 940	495 270			0	
Átsorolás						
Értékesítés					6 342 899	
Térítés nélküli átadás						
Apportba adás						
Selejtezés					0	
Hiány						
Egyéb csökkenés						
Záró készlet bruttó értéke	8 970	563 689			591 823	
Nyitó értékvesztés						
Tárgyévi értékvesztés		164 678				
Készletcsökkenés miatti kivezetés						
Értékvesztés visszairás						
Záró értékvesztés	0	164 678			0	
Nyitó nettó érték	11 360	303 864			0	
Záró nettó érték	8 970	399 011			591 823	

6. Táblázat: A készletek bemutatása

A készletek között kimutatott JÉ projektre 164,7 mFt értékvesztés került elszámolásra a vevő által meg nem térített tételek felmerülése miatt.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és kötelezettségek mérlegsorok közötti átrendezése

Az egyéb követelések soron forrás oldalról átsorolt tételek is kimutatásra kerültek, amelyek egyes adónemeknél lévő túlfizetések, a TB ellátás számlán mutatkozó tételekből tevődik össze. A TB ellátás számlán mutatkozó túlfizetés abból adódik, hogy a Társaság, nagyságrendjét tekintve TB kifizetőhelyi feladatokra kötelezett, és a munkavállalók részére kifizetett ellátások megtérítését a havi elszámolások után egyrészt a MÁK, másrészt a Fővárosi Kormányhivatal utólag téríti meg.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Eszköz oldalra átsorolt tételek	118 986	136 633
Helyi adók túlfizetés	63 486	86 778
Társasági adó túlfizetés (feltöltésből)	47 853	40 618
TB ellátásokból eredő követelés	6 493	9 072
Szállító követelés jellegű (tartozik) egyenlege	1 154	165
Forrás oldalra átsorolt tételek	45	267
Vevő kötelezettség jellegű (követel) egyenlege	45	267

7. Táblázat: Átsorolások bemutatása

II.1.2.2.2 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke					Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke
	Nem lejárt	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen	Nyitó érték	Értékvesztés kivétel	Tárgyévi értékvesztés	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés visszafizetés	Záró érték	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	211 155	1 131	588	15 827	228 701	15 773		771		66	16 478	212 223
Követelések kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 248 277	0	40	1 481	5 249 798	1 476	0	35	0	12	1 499	5 248 299
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont anya- és leányvállalat	5 247 317	0	40	1 481	5 248 838	1 476		35		12	1 499	5 247 339
konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat					0							0
társult vállalkozás												0
Egyéb követelések	158 448				158 448							158 448
Követelések összesen:	5 617 880	1 131	628	17 308	5 636 947	17 249	0	806	0	78	17 977	5 618 970

8. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.2.2.3 Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban

Devizanemenkénti bontás	Követelés összege devizában	Árfolyam (Devizanem/HUF)	Követelés összege E Ft-ban	Év végén elszámolt árfolyamkülönbség (előjelhelyesen)
EUR	594,0	314,89	187	0
USD				
CHF				
SKK				
Egyéb				
Összesen	594,0		187	0

9. Táblázat: Devizás követelések bemutatása

A devizás követelések kizárólag vevő követelésekből állnak 594 EUR értékben.

II.1.2.3 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

II.1.2.4 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek					0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0
Készletekre adott előlegek					0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 739 865	2 507 048	426		5 247 339
Összesen:	2 739 865	2 507 048	426	0	5 247 339

10. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartalmazza, mind az anyavállalat mind az egyéb módon konszolidációba bevont leányvállalatok felé fennálló követeléseinket. A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szembeni sorban a normál üzletmenet keretein belül történő áruszállításokból és szolgáltatásnyújtásokból származó követelések szerepelnek. Itt szerepelnek továbbá a MÁV Zrt. és a MÁV FKG Kft.-ből átszálló munkavállalókkal kapcsolatos pénzügyi elszámolások tételei is.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Lekötött betét időarányos járó kamata	0	0
Adott kölcsön járó kamata	622	39
SzSz önköltség elszámolás miatti bevétel korrekció	0	1 217 852
Egyéb nem nevesített bevételek	190	171
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	812	1 218 062
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
2015. évi szoftver követési díjak	8 356	13 574
2015. évi januári bérleti díjak	3 528	1 588
2015. évi előfizetési díjak	821	730
Biztosítási díjak	1 582	6 264
BGOK épület üzemeltetési díj	0	329 721
Egyéb tételek	12 967	39 363
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	27 254	391 240
Halasztott ráfordítások		
	0	0
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	28 066	1 609 302

11. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

A költségek elhatárolásai között azokat a tételeket mutatjuk ki amelyeknek számlái még a tárgyévben megérkeztek de költségként és ráfordításként csak a mérleg fordulónap után számolhatók el. Az itt kimutatott tételek soron a legjelentősebb a BGOK épületeivel kapcsolatos bérleti díj korrekció 329,7 mFt-os összege.

Az SZSZ önköltség elszámolás miatti árkorrekció tartalmazza a tárgyévre vonatkozó korrekció összegét. Az előző évben nem került bruttó módon elszámolásra a 2013. évi SZSZ árkorrekció, ennek nettó 48 mFt-os értéke 2014. évben került bruttó módon kiszámlázásra.

Halasztott ráfordításként elszámolt tétele nincs a Társaságnak.

II.1.4 Saját tőke

II.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	801 000	625 332	184 726	531 518	977	0	2 143 553
Jegyzett tőke csökkentése							
Jegyzett tőke emelése							
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvétele			977		-977		0
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzése							
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék feloldása							
Lekötött tartalék feloldása a kísérleti fejlesztés tárgyévi értékesítésével megegyező összegben							
Pótbefizetés							
Előző évek eredménye, középső oszlop							
Tárgyévi adózott eredmény					82 871		82 871
Jóváhagyott osztalék			-217 129		-82 871		-300 000
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény					0		
Fejlesztési tartalék feloldása			239 684	-239 684			0
Fejlesztési tartalék képzése			-58 471	58 471			0
Tárgyévi záró egyenleg	801 000	625 332	149 787	350 305	0	0	1 926 424

12. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A saját tőke változás jogcím szerinti bemutatása

A saját tőke a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel egyező összegben nőtt. A saját tőke elemein belül a lekötött tartalék és eredménytartalék közötti átvételest az ez a szükségessé, hogy a Társaság a korábbi években lekötött tartalékba helyezett fejlesztési tartalékból valósított meg beruházásokat. Az így megvalósított beruházások bekerülési értékével azonos összegben a lekötött tartalék feloldásra került. A Társaság részvényesei a 10/2015 (04.22.) sz. Közgyűlési Határozatban a tárgyévi mérleg szerinti eredmény és eredménytartalék terhére összesen 300 000 eFt osztalék elvonásáról döntöttek, amelyből 217 129 eFt az eredménytartalékból került elvonásra.

II.1.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

adatok E Ft-ban

Lekötött tartalék jogcíme	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Fejlesztési tartalék	531 518	239 684	58 471	350 305
Összesen:	531 518	239 684	58 471	350 305

13. Táblázat: Lekötött tartalék jogcímei

A Társaság fejlesztési tartalék címén az adózás előtti eredmény 50 %-ának megfelelő összeget lekötött tartalékba vezetett át.

II.1.5 Céltartalékok

- A céltartalék képzés elvei

Céltartalékot képeztünk az egyedi projekt-szerződéseinkben szereplő jövőbeni kötelezettségekre. A céltartalék képzés elve az egyedi projektek esetében a garanciális időszak alatt felmerülő javítási költségekre az árbevétel 10 %-os mértékét, míg az egyéb szerződések esetében a gyártói garancián túli esetlegesen felmerülő költségek valószínűsíthető mértékében. Céltartalék képzésre kerül sor még a munkaügyi perekből származó kötelezettségekre, valamint a járó de még nem jóváhagyott prémiumokra.

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Szerződésben szereplő garanciális kötelezettségekre	90 174	44 013	29 614	75 775
Munkaügyi perekből eredő kötelezettségekre	267 180	258 927	45 260	53 513
Projektekre	0	0	254 485	254 485
Kártérítési kötelezettségre	10 000	10 000	0	0
Munkaruha pótlás miatti kötelezettség miatt	9 286	5 322	4 988	8 952
2014. évi ki nem fizetett prémiumok és járulékaikra	0	0	233 272	233 272
2013. évi ki nem fizetett prémiumok és járulékaikra	148 880	94 105	0	54 775
Gépkocsi túlfutások miatti várható kötelezettségekre	575			575
Összesen:	526 095	412 367	567 619	681 347

14. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

Jelentős tétel még a projekt szerződésekben szereplő garanciális kötelezettségek miatt képzett céltartalékok összege. Ezek a tételek egyrészt az SZSZ szerződés keretében fennálló embernapi keret terhére történő felhasználások miatti, másrészt pedig a kiemelt projekt szerződésekben szereplő jótállási kötelezettségre, garancia időszakra vonatkozóan képzett céltartalékok összegeiből állnak.

A tárgyév után járó prémium összegének jóváhagyó testület által történő megállapítása a Társaság éves beszámolójának elfogadásáig nem történt meg, ennek megfelelően – tekintettel a Számviteli törvény 41.§ (1), 44.§ (1), valamint 79.§ (2) bekezdésének előírásaira – a fizetendő prémiumok összegére, valamint azok járulékaikra előzetes kalkuláció alapján céltartalékot képeztünk **233,3 MFt** értékben. A JÉ projekt időbeli csúszásából eredő többlet erőforrás felhasználás meg nem térítésre kerülő részére CT képzés történt.

II.1.5.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság jövőbeni költségekre nem képzett céltartalékot.

II.1.5.3 Egyéb céltartalék

II.1.5.3.1 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék

A Társaságnál nem volt olyan tétel, amely az árfolyam veszteségmiatti céltartalék képzésre adott okot.

II.1.5.3.2 Egyéb címen képzett céltartalék

Egyéb jogcímen a Társaság nem képzett céltartalékot.

II.1.5.4 A tárgyévi évi mérleg szerinti céltartalék alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	Egyéb céltartalék	Összesen
<i>Céltartalékok nyitó állománya</i>	<i>526 095</i>		<i>0</i>	<i>526 095</i>
Tárgyévi feloldás	412 367			412 367
Tárgyévi képzés	567 619			567 619
<i>Céltartalékok záró állománya</i>	<i>681 347</i>		<i>0</i>	<i>681 347</i>

15. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása

. Jelentős tétel a projekt szerződésekben szereplő garanciális kötelezettségek miatt képzett céltartalékok összege. Ezek a tételek egyrészt az SZSZ szerződés keretében fennálló embernapos keret terhére történő felhasználások miatti, másrészt pedig a kiemelt projekt szerződésekben szereplő jótállási kötelezettségre, garancia időszakra vonatkozóan képzett céltartalékok összegeiből állnak.

II.1.6 Kötelezettségek**II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása**

A társaság nem rendelkezik olyan kötelezettséggel amely a 2000. C. törvény a számvitelről 42. § (4) bekezdésében foglalt kritériumoknak megfelel.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása**II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek**

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú hitelei.

II.1.6.2.2 Pénzügyi lízing kötelezettség

A Társaságnál jelenleg nincsenek pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettségek.

II.1.6.2.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

- Tulajdonosi kölcsön: a Társaság tulajdonosi kölcsönrel nem rendelkezik
- Befizetett, de be nem jegyzett tőke: nincs
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség: nincs

II.1.6.2.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezett a mérleg fordulónapon.

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása**II.1.6.3.1 Rövid lejáratú hitelek**

2013. november 5-én a Gránit Bank Zrt-vel kötött 800 mFt keretösszegű hitelszerződés további 1 évre meghosszabbításra került két ütemben, amely alapján a keret 1000 mFt lett Ennek év végi állománya 644,9 mFt volt, ami 64,5 %-os kihasználtságot jelent.

II.1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 868 269	1 789 757
Hosszu lejáratúból átsorolt egyéb kötelezettségek	0	0
1. Adóhatósággal szembeni adó és járulék kötelezettségek	805 691	716 334
Általános forgalmi adó	373 804	227 257
Személyi jövedelem adó	93 787	107 002
Szociális hozzájárulási adó	166 364	199 946
Egészségügyi hozzájárulás	4 646	1 082
Nyugdíjbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	65 650	77 480
Egészségbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	55 035	64 592
Szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás, Innovációs járulék	46 405	38 975
START kártyás járulék kötelezettség	0	0
Társasági adó és különadó kötelezettség	0	0
Helyi adók	0	0
2. ÁFA elszámolásokkal kapcsolatos kötelezettségek	606 581	583 416
3. Munkavállalóktól levont egyéb kötelezettségek	30 783	5 096
4. Jövedelem elszámolási számla	385 832	448 434
5. Egyéb nem nevesített kötelezettségek	39 337	36 210
6. Eszköz oldalról átsorolt tételek	45	267

16. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

II.1.6.3.3 Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

Devizanemenkénti bontás	Kötelezettség összege devizában	Árfolyam (Devizanem/HUF)	Kötelezettség összege E Ft-ban	Év végén elszámot árfolyamkülönbség (előjelhelyesen)
EUR	591,80	321,8	190	4
USD				
CHF				
SKK				
Egyéb				
Összesen:			190	4

17. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása

Rövid lejáratú devizás kötelezettségek között szállítói kötelezettségek szerepelnek, amelyek egyrészt belföldi szállítók devizában kötött szerződés alapján fennálló, másrészt külföldi szállító devizában számlázott tételeiből tevődnek össze.

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 663 434	137 475	2 067		1 802 976
Összesen:	1 663 434	137 475	2 067	0	1 802 976

18. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Az anyavállalat felé lévő kötelezettségek és a leányvállalatok felé lévő kötelezettség a szervezeti változás miatti átszálló munkavállalókkal kapcsolatos pénzügyi elszámolásokból származó kötelezettséget is tartalmaznak az egyéb szolgáltatások igénybevétele miatti számlázott tételeken felül. A Társaság részvényesei a 10/2015 (04.22.) sz. Közgyűlési Határozatban a tárgyévi mérlegszerinti eredmény és eredménytartalék terhére összesen 300 000 eFt osztalék elvonásáról döntöttek. A jóváhagyott osztalékból 298 128 eFt a MÁV Zrt. felé, míg 1 125 eFt a MÁV-START Zrt. és 747 eFt MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft. felé fennálló kötelezettség.

II.1.6.5 Hosszú lejáratú beruházási hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaság hosszú lejáratú beruházási hitel kötelezettséggel nem rendelkezik.

II.1.6.6 Fedezeti ügyletek

A Társaság fedezeti ügyleteket nem végez.

II.1.6.7 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

adatok E Ft-ban

Kedvezményezett társaság neve	Garancia típusa	Szerződő	Garancia kezdete	Garancia vége	Garancia összege
Bankgarancia vállalások					
NHH	bankgarancia	Raiffeisen Bank	2013.08.11	2015.08.10	
Vállalt bankgaranciák összesen:					0

19. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések

A Társaságnak a Raiffeisen Bank Zrt.-vel 55 millió Ft értékű bankgarancia keret megállapodása van érvényben. A minősített aláírás szolgáltatási tevékenység az év során befejeződött így a bankgarancia visszavonásra került, jelenleg a szabad keret 55 mFt.

II.1.6.8 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

II.1.6.9 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége amely a Számviteli Törvény 3.§. (8) bek. 16. pontja alá tartozik.

II.1.6.10 Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme

Nincs.

II.1.6.11 A társaság, mint bérbevevő, által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

A Társaságnak nincsenek ilyen jellegű bemutatandó szerződései.

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok EFT-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
SZSZ önköltség alapú elszámolásból származó árbevétel korrekciók		2 093 622
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	0	2 093 622
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
M2 projekt várható kötbér	7 500	0
Be nem érkezett 2014. évi telefon díj számlák	122 115	0
Be nem érkezett 2014. évi ingatlan bérleti díj számlák	901 524	0
Be nem érkezett 2014. évet terhelő egyéb költség számlák	124 446	242 873
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	1 155 585	242 873
Halasztott bevételek		
	0	0
Halasztott bevételek összesen:	0	0
Összesen:	1 155 585	2 336 495

20. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A bevételek elhatárolt tételei a szolgáltatás fajtánként és partnerenként elhatárolt szolgáltatási szerződésből származó árbevétel korrekciók tárgyévi éves összegei. Az előző évben nem került bruttó módon elszámolásra a 2013. évi SZSZ árkorrekció, ennek nettó 48 m Ft-os értéke 2014. évben került bruttó módon kiszámlázásra.

Az éves zárlati munkák előrehozott határidejének következtében nem minden közüzemi számla érkezett meg, így ezekkel összefüggésben a szerződések alapján a várható költségeket passzív időbeli elhatárolásként szerepeltetjük.

Az átvő szervezetei és tevékenységek vonatkozásában a telefonhasználati és ingatlanbérleti díjak az év során számlázással rendezésre kerültek, így a passzív időbeli elhatárolások állománya jelentősen csökkent az előző évhez képest.

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok EFT-ban

Tevékenység megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele	
	Előző év	Tárgyév
Számítástechnikai tevékenység	4 790 178	5 102 067
Áruértékesítés	3 090 288	5 552 463
Raktározás, tárolás, szállítás és kiegészítő tev.	3 451 286	6 468 359
Egyéb emberi erőforrás ellátás	1 275 459	1 715 532
Számviteli tevékenység	1 339 554	2 241 768
Munkavédelem és tűzvédelem	243 426	633 112
Összetett ügyviteli szolgáltatás	478 705	887 441
Oktatási tevékenység és kapcsolódó szolgáltatások	0	1 339 401
Egyéb tevékenységek	109	134 236
Összesen:	14 669 005	24 074 379

21. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év					Tárgyév				
	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
EU tagországok										
Franciaország		0			0		0			0
Egyesült Királyság	998	998			0	146	146		76	76
Németország		0	415	761	1 176		0	946		946
Svédország		0			0		0			0
Írország		0		111	111		0		423	423
Ausztria		0			0	1 131	1 131		10	10
Románia		0		1 439	1 439		0		1 731	1 731
Szlovákia	1 747	1 747			0	2 293	2 293			0
Cseh Köztársaság		0			0		0		29	29
EU tagorsz. össz.:	2 745	2 745	415	2 311	2 726	3 570	3 570	946	2 269	3 215
Nem EU tagországok										
USA	0	0		32 220	32 220	0	0		28 077	28 077
Japán					0		0		40	40
Oroszország					0		0		83	83
Svájc	0	0			0	0	0		73	73
NEM EU tagországok össz.:	0	0	0	32 220	32 220	0	0	0	28 273	28 273
Mindösszesen:	2 745	2 745	415	34 531	34 946	3 570	3 570	946	30 542	31 488

22. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Költségek költségmenekénti részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	7 115 524	49,63	11 871 086	50,39
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	6 844 291	47,74	11 160 516	47,37
Értécsökkenési leírás összesen:	378 038	2,64	528 677	2,24
Összesen:	14 337 853	100,00	23 560 279	100,00

23. Táblázat: Ráfordítások alakulása

II.2.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Anyagköltség				
Számítástechnikai anyagköltség	49 838	0,70	36 424	0,31
Közüemi díjak	153 526	2,16	176 523	1,49
Üzemanyagköltség	118 505	1,67	217 266	1,83
Egyéb anyagfelhasználás	60 198	0,85	161 727	1,36
Anyagköltség összesen:	382 067	5,38	591 940	4,99
Igénybe vett szolgáltatások értéke				
Bérleti díjak, licenc díjak	1 217 021	17,10	1 935 496	16,31
Javítás, karbantartás költségei	378 229	5,32	740 481	6,24
Posta, telefonköltségek, előfizetési díjak	301 065	4,23	393 249	3,31
Épület üzemeltetés költségei	328 490	4,62	941 565	7,93
Oktatás, továbbképzés	35 197	0,49	33 587	0,28
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	28 621	0,40	24 200	0,20
Szakértői díjak	110 387	1,55	150 199	1,27
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	203 648	2,86	253 750	2,14
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	121 896	1,71	375 682	3,16
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	2 724 554	38,28	4 848 209	40,84
Egyéb szolgáltatások értéke				
Bankköltségek	16 876	0,24	32 124	0,27
Biztosítási díjak	9 403	0,13	14 163	0,12
Ki nem emelt egyéb szolgáltatások	16 726	0,24	41 751	0,35
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	43 005	0,61	88 038	0,74
Eladott áruk beszerzési értéke	3 090 288	43,43	5 552 463	46,77
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	875 610	12,30	790 436	6,66
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	7 115 524	100,00	11 871 086	100,00

24. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

II.2.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Béreköltség	4 773 557	69,75	7 741 958	69,37
Személyi jellegű egyéb kifizetések	602 539	8,80	1 035 850	9,28
Bérráfordítások	1 468 195	21,45	2 382 708	21,35
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	6 844 291	100,00	11 160 516	100,00

25. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Béreköltség	4 773 557	69,75	7 741 958	69,37
Személyi jellegű egyéb kifizetések	602 539	8,80	1 035 850	9,28
Betegszabadság, táppénzhozzájárulás	31 759	5,27	72 026	6,95
Korengedményes nyugdíjakra kifizetett	0	0,00	0	0,00
Napdíjak	2 137	0,35	2 954	0,29
Étkezési hozzájárulás	112 361	18,65	213 191	20,58
Nyugdíjpénztári tagdíjak	11 993	1,99	38 132	3,68
Dolgozói juttatások	238 027	39,50	262 640	25,36
Végkielégítések	31 533	5,23	10 927	1,05
Munkáltatót terhelő SZJA	79 725	13,23	146 469	14,14
Telefon vélelmezett magánhasználata	7 002	1,16	22 475	2,17
Reprezentációs költség	269	0,04	148	0,01
Egyéb személyi jellegű kifizetés	87 733	14,57	266 888	25,79
Bérráfordítások	1 468 195	21,45	2 382 708	21,35
Szociális hozzájárulási adó	1 254 692	85,46	2 016 439	84,63
Szakképzési hozzájárulás	72 375	4,93	116 831	4,90
Rehabilitációs hozzájárulás	61 149	4,16	105 034	4,41
Egyéb bérráfordítások	79 979	5,45	144 404	6,06
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	6 844 291	100,00	11 160 516	100,00

26. Táblázat Személyi jellegű egyéb kifizetések és bérráfordítások

II.2.2.3 Értécsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Immateriális javak értécsökkenési leírása	127 587	33,75	182 696	34,56
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása	250 451	66,25	345 981	65,44
Értécsökkenési leírás összesen:	378 038	100,00	528 677	100,00

27. Táblázat: Értécsökkenési leírás

II.2.2.4 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	adatok E Ft-ban	
			Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 455	0,41	2 244	0,47
Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értékesítésének visszaírása				
Készletek, követelések értékvesztésének visszaírása	1 186	0,33	78	0,02
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	1 105	0,31	3 718	0,78
Kapott késedelmi kamat	104	0,03	593	0,12
Kapott kötbér		0,00		0,00
Képzett céltartalék feloldása	242 902	68,34	412 367	86,08
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	242 902	68,34	412 367	86,08
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék feloldása				
Nem realizált árfolyamvesztésre képzett céltartalék feloldása				
Egyéb céltartalék feloldása				
Értékesített vevőkövetelések bevétele				
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	89 176	25,09	39 865	8,33
Kapott engedmények	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevételek	19 483	5,48	20 164	4,21
Összesen:	355 411	100,00	479 029	100,00

28. Táblázat: Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között jelentős tétel az előző évben a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok feloldásából eredő bevétel. Másik jelentős tétel az átjövő szervezetek munkavállalóival kapcsolatos elszámolásból eredő 39,9 mFt-os bevétel.

II.2.2.5 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	adatok E Ft-ban	
			Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	0	0,00	0	0,00
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	32	0,00	0	0,00
Hiányzó tárgyi eszközök nettó értéke				
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése				
Készletek, követelések értékvesztése	1 201	0,18	165 484	13,68
Készletek hiánya, selejtezése	2 756	0,42	0	0,00
Behajthatatlan követelések leírt összege			4	0,00
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek				
Fizetett késedelmi kamat	5 217	0,79	13 965	1,15
Kártérítések	7 874	1,19	7 321	0,61
Önellenőrzési pótlék	229	0,03	136	0,01
Adók és adójellegű tételek	259 573	39,38	395 147	32,67
Bírság, kötbér	41 248	6,26	599	0,05
Céltartalék képzés	304 074	46,13	567 619	46,94
Ebből: Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	304 074	46,13	567 619	46,94
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre				
Céltartalék képzés a nem realizált árfolyamveszteségekre				
Egyéb céltartalék képzés				
Értékesített követelések ráfordításai		0,00		0,00
Egyéb ráfordítások	36 940	5,60	59 080	4,89
Összesen:	659 144	100,00	1 209 355	100,00

29. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az adók és adójellegű tételek között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 342,8 mFt értékben amelyet a telephelyeink szerint illetékes önkormányzatok felé teljesít a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 51,4 mFt értékben. A helyi adók tekintetében a szervezeti változás és tevékenység bővülés következtében, 47 önkormányzat felé teljesíti kötelezettségét a Társaság.

Jelentős tétel az egyéb ráfordítások között a tárgyévben különböző garanciális kötelezettségekre, képzett céltartalékok összege, valamint a JÉ projektekre elszámolt értékvesztés 164,7 mFt-os összege.

II.2.3 Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása

II.2.3.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok EFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21 474	93,54	13 917	96,56
Ebből: Cash-pool számla kapott kamata	15 007	65,37	4 532	31,44
Egyéb hitelintézettől kapott kamat	6 467	28,17	9 385	65,11
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 482	6,46	496	3,44
Ebből: Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	1 247	5,43	472	3,27
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége				
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség			24	0,17
Összesen:	22 956	100,00	14 413	100,00

30. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

A Társaság tagja a MÁV csoport Cash-Pool rendszerének, amelyből a betét után 4,5 mFt kamatot ért el.

II.2.3.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27	1,04	4 437	64,97
Ebből: Hitelintézetnek fizetett kamat	27	1,04	4 437	64,97
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 572	98,96	2 392	35,03
Ebből: Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	2 572	98,96	2 392	35,03
Határidős ügyletek árfolyamvesztése				
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés				
Összesen:	2 599	101,04	6 829	164,97

31. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai nem számottevő mértékűek, tekintettel arra, hogy a Társaságnak a beszámolási időszakban a folyószámla hitel átlagos kihasználtsága alacsony mértékű volt.

II.2.3.3 Rendkívüli bevételek

A tárgyév során rendkívüli bevételek elszámolására nem került sor.

II.2.3.4 Rendkívüli ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak könyv szerinti értéke				
Térítés nélkül átadott vagyontárgyakkal kapcsolatban elszámolt ráfordítások		0,00		0,00
Egyéb rendkívüli ráfordítások	307	100,00	3	100,00
Ebből: Dolgozók lakás vásárlásához véglegesen adott támogatás				
Követelések elengedése		0,00		0,00
Véglegesen átadott pénzeszközök	307	100,00	3	100,00
Összesen:	307	100,00	3	100,00

32. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli bevételek és ráfordítások között jelentős tételek nem találhatók.

II.2.4 Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Bevételek					
Ertékesítés nettó árbevétele	10 719 608	12 505 706	2639		23 227 953
Egyéb bevételek	39 865	1 139			41 004
Pénzügyi műveletek bevételei	4 532				4 532
Rendkívüli bevételek					0
Bevételek összesen:	10 764 005	12 506 845	2 639		23 273 489
Ráfordítások					
Anyagjellegű ráfordítások	2 821 821	5 755 091	9 759		8 586 671
Ebből: Anyagköltség					
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 821 821	321 999	9 759		3 153 579
Egyéb szolgáltatások értéke					0
Eladott áruk beszerzési értéke		5 433 092			5 433 092
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					0
Egyéb ráfordítások	14 115	2 367			16 482
Pénzügyi műveletek ráfordításai					0
Rendkívüli ráfordítások					0
Ráfordítások összesen:	2 835 936	5 757 458	9 759		8 603 153

33. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A bevételek és ráfordítások táblában szereplő tételek az anyavállalat a MÁV Zrt., valamint a teljes körűen bevont leányvállalatokkal (MÁV-START Zrt., MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft., MÁV Vagon Kft., MÁV KfV Kft., Záhony-Port Zrt.) folytatott ügyletekből származó bevételeket és ráfordításokat mutatják.

A Rail Cargo Hungaria Zrt. és leányvállalatai árbevétel és ráfordítás adatait mint külső partner felé történt értékesítés és ráfordítás mutatjuk ki.

II.3 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

II.3.1 Az eszközök értékének és összetételének alakulása

II.3.1.1 Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1\,845\,782}{10\,372\,081} = 17,8 \, \% \quad (\text{bázis } 15,7 \, \%)$$

II.3.1.2 Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tárgyi eszközök}} = \frac{1\,926\,424}{1\,033\,741} = 186,4 \, \% \quad (\text{bázis } 281,0 \, \%)$$

II.3.1.3 Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját befektetett eszközök}} = \frac{1\,926\,424}{1\,845\,782} = 104,4 \, \% \quad (\text{bázis } 154,2 \, \%)$$

II.3.1.4 A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{6\,916\,997}{1\,845\,782} = 374,7 \, \% \quad (\text{bázis } 535,2 \, \%)$$

II.3.2 A források értékének és összetételének alakulása

Idegen tőke = Kötelezettségek = 5 427 815

II.3.2.1 Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{1\,926\,424}{10\,372\,081} = 18,6 \, \% \quad (\text{bázis } 24,2 \, \%)$$

II.3.2.2 Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{5\,427\,815}{1\,926\,424} = 281,8 \, \% \quad (\text{bázis } 234,8 \, \%)$$

II.3.2.3 Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{5\,427\,815}{10\,372\,081} = 52,3 \, \% \quad (\text{bázis } 56,8 \, \%)$$

II.3.2.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

II.3.2.5 Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{1\,926\,424}{801\,000} = 240,5 \, \% \quad (\text{bázis } 267,6 \, \%)$$

II.3.2.6 Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{1\,926\,424}{1\,845\,782} = 104,4 \, \% \quad (\text{bázis } 154,2 \, \%)$$

II.3.2.7 Jövedelmezőségi mutatók

$$\text{EBITDA} = \text{Üzleti eredmény} + \text{értékcsökkenés} = 109\,362 + 528\,677 = 638\,039 \text{ e Ft} \\ (\text{bázis } 605\,635 \text{ e Ft})$$

$$\text{EBITDA ráta} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{638\,039}{24\,074\,379} = 2,7 \, \% \quad (\text{bázis } 4,1 \, \%)$$

$$\text{Működési ráta} = \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{109\,362}{24\,074\,379} = 0,45 \, \% \quad (\text{bázis } 1,6 \, \%)$$

II.3.3 Pénzügyi helyzet vizsgálata

II.3.3.1 Forgótőke és likviditás

Nettó forgótőke

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek = *6 916 997 - 5 427 815 = 1 489 182 e Ft*
(bázis 2 407 094 e Ft)

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{6\,916\,997}{5\,427\,815} = 127,4 \quad (\text{bázis } 147,8 \quad)$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{5\,917\,193}{5\,427\,815} = 109,0 \quad (\text{bázis } 141,6 \quad)$$

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{298\,223}{5\,427\,815} = 5,5 \quad (\text{bázis } 3,2 \quad)$$

II.3.3.2 Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban			
sorsz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-14. sorok)	349 550	656 598
1.	Adózás előtti eredmény ±	247 647	116 943
	ebből: bevételként elszámolt véglegesen kapott pénzeszköz		
	ráfordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás	307	55 000
	kapott osztalék		
1/a.	Előző évek eredménye		
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció +	378 038	528 677
3.	Elszámolt értékvesztés +	3 989	165 484
3/a.	Elszámolt értékvesztés visszafizetése -	-1 186	-78
4.	Céltartalék állomány változása ±	61 172	155 252
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 455	-2 243
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	2 569 403	-43 714
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 354 295	-78 843
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 110 814	1 180 910
9.	Vevőkövetelés változása ±	-5 012 601	1 361 685
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-206 831	-867 167
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	92 628	-1 581 236
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-41 670	-34 072
13.	Fizetendő osztalék, részesedés -	-205 000	-300 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (15-18. sorok)	-601 994	-982 155
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-603 349	-984 398
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 455	2 243
15/b.	Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása	-100	0
15/c.	Beruházásra adott előlegek változása ±		
16.	Kapott osztalék +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 19-28. sorok)	126 603	463 143
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	126 723	518 131
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön		
	forduló napi átértékelés vesztesége		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök változása		12
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	187	0
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön		
	forduló napi átértékelés nyeresége		
	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-307	-55 000
27.	Hosszú lejáratú kapott hitelek nem realizált árfolyamkülönbözete		
28.	A lapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-125 841	137 586

34. Táblázat: Cash-flow kimutatás

II.3.4 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnak nincsenek előző évet érintő bemutatandó mérleget és eredménykimutatást befolyásoló tételei.

III Tájékoztató kiegészítések

III.1. Környezetvédelem

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek olyan környezetvédelmi kötelezettségei amely alapján céltartalék képzésre került volna sor. A veszélyes hulladékok és káros anyagok elszállítását és kezelését a normál üzletmenet keretein belül biztosítja.

A Társaság környezetvédelmi szerepvállalása, stratégiája

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. környezetvédelmi felelőssége és feladatai alapvetően két csoportba oszthatók:

- Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi felelősség.
- MÁV Csoport részére nyújtott környezetvédelmi szolgáltatáshoz tartozó felelősség.

1. Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi felelősség

A MÁV SZK Zrt. által működtetett technológiákhoz kapcsolódó feladatok alapvetően a hulladékok munkahelyi és üzemi gyűjtésével, valamint a vasúti üzemanyag ellátó rendszer üzemeltetésével kapcsolatban merülnek fel.

Kiemelendő még a beszerzési és logisztikai tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi követelmények érvényesítése.

Elsősorban két környezetvédelmi terület feladatai jelentősek: Talaj és talajvízvédelem, valamint a hulladékgazdálkodás.

Talaj és talajvíz védelem:

- rendkívüli események okozta környezetterhelés minimalizálása:
Karbantartási, vagy közlekedésbiztonsági okokra, személyi mulasztásra visszavezethető okok miatti üzemanyag elfolyás során bekövetkező környezetszennyezés a gázolaj feladó és lefejtő berendezéseknél, azok szennyvízkezelő előtisztító műtárgyainál.

Hulladékgazdálkodás:

- saját technológiából származó hulladék: irodai tevékenységek, informatikai szolgáltatás során keletkező hulladékok, valamint a raktározási, üzemanyag kiszolgálási tevékenység során keletkező hulladékok jogszabály szerinti nyilvántartása, szelektív gyűjtése, elszállíttatása, hasznosítása érdekében szükséges intézkedések megtétele.

2. MÁV Csoport részére nyújtott környezetvédelmi szolgáltatáshoz tartozó felelősség.

A MÁV Csoport szervezetei számára a MÁV SZK Zrt. szolgáltatási szerződések szerinti tartalommal ellátja környezeti elemenként és hatásonként a jogszabályokban előírt környezetvédelemhez kapcsolódó feladatokat:

- felszíni és felszín alatti vizek védelme,
- levegő-tisztaságvédelem,
- zaj és rezgés elleni védelem,
- hulladékokkal kapcsolatos feladatok ellátása,
- természetvédelem.

A Szolgáltató Központ hulladékszegény, anyagtakarékos technológiák üzemeltetésével, a szelektíven gyűjtött hulladék újrahasznosítási arányának növelésével a hulladék mennyiségének állandó

csökkentésével, energiatakarékos eszközök üzemeltetésével tesz eleget a környezettudatos működésnek.

A szolgáltatással ellátott szervezeti egységek hulladékainak jogszabályi előírások szerinti nyilvántartása, megfelelő engedélyekkel rendelkező vállalkozások részére történő átadása folyamatos tevékenység.

Kiemelt feladat a múltban végzett vasúti technológiák során szennyezett területek kármentesítési kötelezettségeinek teljesítése.

A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. tevékenysége 2014. évben jelentősen bővült. A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. Beszerzés és Logisztika Üzletágában helyet kapott Környezetvédelem szervezete, amely amellet, hogy a Szolgáltató Központ környezetvédelmi feladatait ellátja, szolgáltatást nyújt a MÁV Zrt., a MÁV-START Zrt., a MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft., valamint a MÁV Nosztalgia Kft. részére.

A környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott politika

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. a szervezeti változásokat követően környezetvédelmi szabályzat szerint működik. 2014 évtől 2018 évig terjedő időszakra pedig a MÁV Csoport Környezetvédelmi Stratégiájában foglalt feladatok végrehajtásában vesz részt.

Környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

2014. év során a tevékenység bővítésének következtében szükségessé vált folyamatok kialakítása megtörtént.

Környezetvédelmi beruházás 2014. évben nem volt, tevékenységével összefüggésben környezetszennyezést okozó rendkívüli esemény nem történt.

III.1.2 A hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

adatok E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
160601*	ólomakkumulátor	5	241	121	125
130205*	klórvégületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	3	3	0
Összesen		5	244	124	125

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

adatok kg-ban

EWC	Megnevezés	2014.			
		Nyitókészlet (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Zárókészlet (kg)	Összes átadott (kg)
050103*	Tartályfenék iszapok	0	580	0	580
080111*	Szerves oldószereket tartalmazó festék vagy lakk hulladékok	0	2	0	2
080317*	Hulladékká vált toner	121	758	275	604
130205*	klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	52	0	52
130307*	Klórvegyületet nem tartalmazó szigetelő, hő és transzmissziós olajok	0	67	67	0
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	12	1 240	982	270
130506*	Olaj-víz szeparátorból származó olaj	0	850	670	180
130507*	Olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	25 760	0	25 760
130508*	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	0	214 500	0	214 500
140603*	Egyéb oldószer keverék	0	20	0	20
130701*	Tűzelőolaj és dízelolaj	0	2 156	672	1 484
150110*	Veszélyes anyagot maradékként tartalmazó csomagolási hulladék	0	500	160	340
150111*	Veszélyes szilárd, porózus mátrixot tartalmazó fém csomagolási hulladék	0	87	12	75
150202*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből nem meghatározott)	0	3 885	514	3 371
160213*	Veszélyes anyagokat tartalmazó berendezések	0	36	1	35
160303*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladék	0	1	1	0
160305*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	0	5	0	5
170410*	Olajat, szénkátrányt tartalmazó hulladék	0	160	160	0
160601*	Ólomakkumulátorok	25	1 316	682	659
170503*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	15	156	15	156
200121*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	0	123	104	19
200133*	Elemek és akkumulátorok	0	975	154	821
200135*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kicserélhető elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	258	2 653	438	2 473
	Összesen	431	255 882	4 907	251 406

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaság 2014. évben sem végzett kutatás, kísérleti fejlesztési tevékenységet.

III.3 Kapott támogatások

A Társaság a beszámolási időszakban nem részesült támogatásban.

III.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)
Fizikaiak	139	11,0	324	14,9
Szellemiek	1128	89,0	1855	85,1
Összesen:	1 267	100,0	2 179	100,0

37. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

Megnevezés	Előző év					Tárgyév				
	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráruk	Összesen	Megoszlás (%)	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráruk	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	288 411	55 696	78 142	422 249	6,2	630 229	137 901	213 995	982 125	8,8
Szellemiek	4 480 593	546 843	1 389 344	6 416 780	93,8	7 057 979	897 949	2 153 394	10 109 322	90,6
Allományon kívüliek	4 553	0	709	5262	0,1	53 750	0	15 319	69 069	0,6
Összesen:	4 773 557	602 539	1 468 195	6 844 291	100,0	7 741 958	1 035 850	2 382 708	11 160 516	100,0

38. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása

III.5 A vezető tisztségviselőkkel, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

III.5.1 A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
Vezető tisztségviselők	4 800		19 650	
Igazgatóság	0		0	
Felügyelő Bizottság	2 100		2 490	
Összesen:	6 900		22 140	

39 Táblázat: Tárgyévi járandóságok

A Társaságnál az Alapító döntése alapján Igazgatóság nem működik.

III.5.2 A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása

A Társaság a vezető tisztségviselőknek és a felügyelő bizottság tagjainak előleget nem adott, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

III.5.3 A társaság korábbi tisztségviselőivel, valamint igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása

A Társaságnak nincsenek korábbi tisztségviselőkkel, igazgatósági és felügyelőbizottsági tagokkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettségei.

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaság az alábbi táblában bemutatott befektetéssel rendelkezik. A befektetett pénzügyi eszközök soron továbbá a munkavállalók részére a korábbi években folyósított hosszúlejáratú lakásépítési kölcsönök még fennálló része szerepel.

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/megszerezés ideje	Székhely	Cím	T év 12.31-i Jegyzett tőke	T év 12.31-i Tartalékok	T év 12.31-i Mérleg szerinti eredmény	T év 12.31-i Saját tőke	T év 01.01-i Nyilvántartott tőke	T év 01.01-i Halmozott értékesítés	T év 01.01-i Nyilvántartott érték
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat												
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:												
Konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat												
Konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat összesen:												
Társult vállalkozások												
Társult vállalkozások összesen:												
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások												
	Vasútegészegügyi Szolgáltató Nonprofit	0,10	2013.10.10	1062	Budapest							
	Kiemelten közhasznú Kft.											
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen												

40. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

adatok: E Ft

Társasági kód	Név	Törzsióke emelés bejelentés	Alapítás	Vásárlás	Tőkezállítás	Értékesítés	Felzámolás miatti kivezetés	Apportálás miatti kivezetés	T é v é p i á r f ö l y a m k a l	T é v 12.31. Nyilvántartott öke	Tárgyi értékesítés	Értékesítés vizsgálás	Értékesítés, a pporálás miatti kivezetés	Felzámolás miatti kivezetés	T é v 12.31.-i Hangozott értékesítés	T é v 12.31.-i Nyilvántartott t é r é k	T é v Oszalék
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat																	
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:																	
Konzolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat																	
Konzolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat összesen:																	
Társult vállalkozások																	
Társult vállalkozások összesen:																	
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások																	
Vasútegcséseggyi Szolgáltató Nonprofit Kiemelten Közhatsznu Kft.										100						100	
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen																100	

41. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyi változásai

III.7 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

Nincsenek ilyen bemutatandó ügyletek.

III.8 A társaság részvényeinek bemutatása

A Társaság részvényei: 801 db 1 000 000 Ft, azaz egymillió Ft névértékű névre szóló törzsrészvény.

Részvények megnevezése: MÁV Szolgáltató Központ ZRt. névre szóló törzsrészvény.

A Társaság részvénykönyvét a KELER Zrt.(1075 Budapest, Asbóth utca 9-11. sz: 10873151-2-44) vezeti.

III.9 A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	567 618	412 367	155 251
Értécsökkenés miatti korrekció	528 677	405 861	122 816
Kapott osztalék			0
Adóhiány, bírság, büntetés	2 174		2 174
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	806	78	728
Elengedett követelések	4		4
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete			0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	11 900	6 700	5 200
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel			0
Szakképző tanuló foglalkoztatása			0
Szakképző tanuló továbbfoglalkoztatása ill. munkanélküli fogl.			0
Kutatás-kísérleti fejlesztés			0
Kapcsolt váll. között a piaci ártól eltérő ár alkalmazása		5 817	-5 817
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek			0
Helyi adók kedvezménye meghat. esetben			0
Fejlesztési tartalékképzés		58 471	-58 471
Évvégi ártérítéskészletből származó nem real. árf.kül.			0
Egyéb növelő tételek	1 888		1 888
Összesen:	1 113 067	889 294	223 773

42. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A táblázatban szereplő tételek meghatározásánál az 1996. évi LXXXI. Törvény a társasági adóról és osztalékadóról 7. és 8. §-ban foglaltakat vettük figyelembe.

A Társaság az adóalap növelő és csökkentő tételek figyelembevétele után megállapította, hogy a számított adóalap meghaladja a jövedelem minimum szerinti számított adóalapot, így a társasági adó fizetési kötelezettség a korrigált adóalap után kerül megállapításra. A Társaság adóalapja nem érte el az 500 MFt értéket, így a számított társasági adó fizetési kötelezettsége **34 072 eFt**.

A Társaságnál az adóhatóság a 2008-2009. évekre vonatkozóan teljes körű adóvizsgálatot folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

III.10 Egyéb kiegészítések

A beszámolás évében nem történt olyan esemény, amelynek bemutatása külön indokolt lenne.

Budapest, 2015.04.23.



Fejes Sándor
vezérigazgató

IV Táblázatok jegyzéke

3. Táblázat: Beruházások alakulása.....	16
4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése.....	16
6. Táblázat: A készletek bemutatása.....	18
8. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása.....	19
9. Táblázat: Devizás követelések bemutatása.....	19
10. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	20
11. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása.....	20
12. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása.....	21
13. Táblázat: Lekötött tartalék jogcímei.....	21
14. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék.....	22
15. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása.....	23
16. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele.....	24
17. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása.....	24
18. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	25
19. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések.....	25
20. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása.....	26
21. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként.....	27
22. Táblázat: Az export és import alakulása.....	27
23. Táblázat: Ráfordítások alakulása.....	28
24. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások.....	28
25. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások.....	29
26. Táblázat: Személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok.....	29
27. Táblázat: Értékcsökkenési leírás.....	29
28. Táblázat: Egyéb bevételek.....	30
29. Táblázat: Egyéb ráfordítások.....	31
31. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	32
32. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások.....	33
33. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.....	33
34. Táblázat: Cash-flow kimutatás.....	37
35. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása.....	39
36. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása.....	40
37. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma.....	40
39. Táblázat: Tárgyévi járandóságok.....	41
42. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek.....	44