

**MÁV FKG FELÉPÍTMÉNYKARBANTARTÓ
ÉS GÉPJAVÍTÓ KFT.**

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
ÉVES BESZÁMOLÓ**

2015. DECEMBER 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14 269 310 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 294 851 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.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 2015. 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.2.6. pontja alapján arra, hogy a Társaság bevételeinek meghatározó része a MÁV Magyar Államvasutak Zrt.-től 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 FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 2015. évi üzleti jelentése a MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 21.



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

Statisztikai számjel: 11267425 4212 113 16

Cégjegyzék szám: 16-09-002819

MÁV FKG FELÉPÍTMÉNYKARBANTARTÓ ÉS GÉPJAVÍTÓ KFT

5137 Jászkisér, Jászladányi út 10.

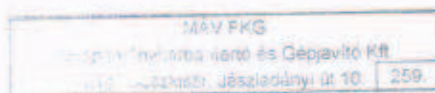
ÉVES BESZÁMOLÓ

2015. december 31.

Jászkisér, 2016. március 21.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.





"A" VÁLTOZAT

ESZKÖZÖK

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év (2014.12.31)	előző évek korr.	Tárgyév (2015.12.31)
a	b	c	d	e
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 996 712	0	2 164 373
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	17 595	0	11 028
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
03.	Vagyoni értékű jogok	14 020		4 657
04.	Szellemi termékek	3 575		6 371
05.	Üzleti vagy cégérték			
06.	Immateriális javakra adott előlegek			
07.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 961 118	0	2 135 187
01.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	304 649		330 565
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 247 254		1 636 522
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106 813		71 833
04.	Tenyészállatok			
05.	Beruházások, felújítások	302 402		96 267
06.	Beruházásokra adott előlegek			
07.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	17 999	0	18 158
01.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
03.	Egyéb tartós részesedés			
04.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban			
05.	Egyéb tartósan adott kölcsön	17 999		18 158
06.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
07.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	10 693 225	0	10 843 663
I.	KÉSZLETEK	1 236 966	0	1 251 495
01.	Anyagok	924 737		806 269
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	190 146		90 346
03.	Növedék-, hízó és egyéb állatok			0
04.	Késztermékek	122 079		140 439
05.	Áruk	4		1 239
06.	Készletekre adott előlegek			213 202
II.	KÖVETELÉSEK	9 438 914	0	9 567 202
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	163 213		102 984
02.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 958 111		9 295 525
03.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
04.	Váltókövetelések			
05.	Egyéb követelések	317 590		168 693
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
01.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Egyéb részesedés			
03.	Saját részvények, saját üzletrészek			
04.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	17 345	0	24 966
01.	Pénztár, csekkek	1 324		1 458
02.	Bankbetétek	16 021		23 508
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	52 939	0	1 261 274
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	204		1 218 527
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	52 735		42 747
03.	Halasztott ráfordítások			0
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	12 742 876	0	14 269 310

"A" VÁLTOZAT

FORRÁSOK

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év (2014.12.31)	előző évek korr.	Tárgyév (2015.12.31)
a	b	c	d	e
D.	SAJÁT TŐKE	2 851 015	0	3 145 866
I.	Jegyzett tőke	1 504 760		1 504 760
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	70 876		70 876
IV.	Eredménytartalék	925 072		1 250 146
V.	Lekötött tartalék	350 307		25 233
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	0		294 851
E.	CÉLTARTALÉKOK	361 875	0	340 543
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	361 875		340 543
02.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
03.	Egyéb céltartalék			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	8 652 908	0	9 523 731
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
01.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
02.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
03.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	8 328
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
02.	Átváltoztatható kötvények			
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
06.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
07.	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
08.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			8 328
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 652 908	0	9 515 403
01.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
02.	Rövid lejáratú hitelek			
03.	Vevőtől kapott előlegek			
04.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 074 456		3 035 470
05.	Váltótartozások			0
06.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 110 998		4 134 107
07.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	625		1 986
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 466 829		2 343 840
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	877 078	0	1 259 170
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	91 467		334
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	785 611		1 258 836
03.	Halasztott bevételek			0
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	12 742 876	0	14 269 310

Jászkisér, 2016. március 21.

J. K.

"A" VÁLTOZAT

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év (2014)	előző évek korr.	Tárgyév (2015)
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	22 376 546		21 322 659
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	22 376 546	0	21 322 659
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-254 189		-81 440
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	434 377		155 587
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	180 188	0	74 147
III.	Egyéb bevételek	696 972		115 424
	Ebből: visszairt értékvesztés	10 755		18 894
05.	Anyagköltség	8 852 203		4 017 413
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	4 494 012		9 597 778
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	87 555		78 877
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7 318		4 797
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 086 612		2 666
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	15 527 700	0	13 701 531
10.	Béreköltség	4 264 037		4 264 168
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	428 176		489 356
12.	Bérfelrakások	1 315 871		1 220 816
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 008 084	0	5 974 340
VI.	Értékcsökkenési leírás	564 947		565 706
VII.	Egyéb ráfordítások	791 013		626 089
	Ebből: értékvesztés	137 735		98 849
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	361 962	0	644 564
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 148		1 774
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	544		84
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 092		24 183
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 240	0	25 957
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34 120		36 444
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	34 120		36 444
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21 076		12 969
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	55 196	0	49 413
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-47 956	0	-23 456
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	314 006	0	621 108
X.	Rendkívüli bevételek	15 192		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	50		50
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	15 142	0	-50
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	329 148	0	621 058
XII.	Adófizetési kötelezettség			31 357
F.	Adózott eredmény (E-XII)	329 148	0	589 701
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	570 852		0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	900 000		294 850
G.	Mérleg szerinti eredmény (F+22-23)	0	0	294 851

Jászkisér, 2016. március 21.

[Handwritten signature]



MÁV FKG FELÉPÍTMÉNYKARBANTARTÓ ÉS GÉPJAVÍTÓ KFT

5137 JÁSZKISÉR, JÁSZLADÁNYI ÚT 10.

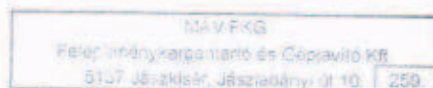
2015. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Jászkisér, 2016. március 21.



ügyvezető

P.H.





Tartalomjegyzék

I	Általános közzétételek	5
I.1	A vállalkozás bemutatása	5
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei	7
I.3	A Számviteli Politika tárgyévi módosításai	8
I.4	A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	8
I.5	A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	11
I.6	Az összevont (konsolidált) beszámoló készítési kötelezettség	12
II	Specifikus közzétételek	13
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	13
II.1.1	Befektetett eszközök	13
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	13
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	13
II.1.1.3	Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközök állományváltozása	14
II.1.1.4	Beruházások alakulása	14
II.1.1.5	A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása	14
II.1.1.6	A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása	14
II.1.1.7	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	14
II.1.1.8	A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása	14
II.1.2	Forgóeszközök	15
II.1.2.1	A készletek bemutatása	15
II.1.2.2	Követelések bemutatása	15
II.1.2.2.1	Követelések és értékvesztésük bemutatása	15
II.1.2.2.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16
II.1.2.2.3	Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése	16
II.1.2.3	Értékpapírok bemutatása	16
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	17
II.1.4	Saját tőke	18
II.1.4.1	A saját tőke elemeinek alakulása	18
II.1.4.2	A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása	18
II.1.4.3	A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	18
II.1.5	Céltartalékok	19
II.1.5.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	19
II.1.5.2	Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék	19
II.1.5.3	Céltartalék a jövőbeni költségekre	19
II.1.5.4	Egyéb céltartalék	19
II.1.5.5	A tárgyévi céltartalék állomány alakulása	19
II.1.6	Kötelezettségek	20
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	20
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	20
II.1.6.2.1	Hosszú lejáratú hitelek	20
II.1.6.2.2	Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások	20
II.1.6.2.3	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	20
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	20
II.1.6.3.1	Rövid lejáratú hitelek	20
II.1.6.3.2	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20
II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	21
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	21
II.1.8	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	22
II.1.8.1	Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme	22

II.1.8.2	Fedezeti ügyletek	22
II.1.8.3	Készíztető kezesség- és garanciavállalási szerződések	22
II.1.8.4	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	22
II.1.8.5	A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	22
II.1.8.6	Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme	22
II.1.8.7	A társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása	22
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	23
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	23
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	23
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	24
II.2.2	Költségek költségnemenkénti részletezése	24
II.2.2.1	Anyagjellegű ráfordítások	25
II.2.2.2	Személyi jellegű ráfordítások	26
II.2.2.3	Értékcsökkenési leírás	26
II.2.3	Egyéb bevételek és ráfordítások	27
II.2.3.1	Egyéb bevételek	27
II.2.3.2	Egyéb ráfordítások	27
II.2.4	A pénzügyi eredmény alakulása	28
II.2.4.1	Pénzügyi műveletek bevételei	28
II.2.4.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	28
II.2.5	A rendkívüli eredmény alakulása	28
II.2.6	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	29
II.2.7	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	29
II.2.8	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	30
II.3	Cash-Flow kimutatás	31
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	32
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	33
III	Tájékoztató kiegészítések	34
III.1	Környezetvédelem	34
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	34
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	34
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	35
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	36
III.3	Kapott támogatások	36
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	37
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	38
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a Felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	38
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a Felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	38
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	38
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	39
III.7	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	39
IV	Táblázatok jegyzéke	40

I Általános közvételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

A MÁV FKG Kft. a MÁV Zrt. 100 %-os leányvállalataként tevékenységét 1994. január 1-jétől kezdte meg, amely vasútépítő, vágány és kitérő szabályozó nagygépek üzemeltetéséből és főként ezen gépekhez kapcsolódó gépészeti feladatokból állt. 2005. január 1-jétől a tevékenységi kör kibővült a vasút építéssel, amely lényegében a miskolci régió kivételével Kelet-Magyarországot fedte le a közforgalmú vasúti pálya tervezhető karbantartási, és felújítási feladatainak ellátásával.

A MÁV Zrt. másik 100%-os tulajdonában lévő vasútépítéssel foglalkozó leányvállalata, a MÁVGÉP Kft. Nyugat-Magyarország területén végzett a MÁV FKG Kft-vel megegyező tevékenységet. A MÁV Zrt. mint tulajdonos 2011. év végén döntött a két 100%-os tulajdonú leányvállalatának az összevonásáról 2012.02.29-i fordulónappal, amely megvalósult a MÁVGÉP Kft-nek a MÁV FKG Kft-be való beolvadásával. Ezzel létrejött Magyarország legnagyobb vasútépítő, felújító és karbantartó társasága, amely továbbra is 100%-ban a MÁV Zrt. tulajdona.

A Társaság cégneve:

MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

MÁV FKG Kft.

A Társaság székhelye:

5137 Jászkisér, Jászládányi út 10.

A Társaság internetes honlapja:

www.fkg.hu

A Társaság alapítója:

MÁV Magyar Államvasutak Zrt.
1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

Cégjegyzék száma: Cg 16-09-002819

Adószáma: 11267425-2-16 / HU11267425

Statisztikai számjele: 11267425-4212-113-16

A Társaság főtevékenysége:

4212'08 Vasút építése

A társaság alapvető célja a MÁV Zrt. kezelésében lévő magyarországi vasúti pálya tervezhető karbantartási és felújítási, egyedi felújítási munkáinak végrehajtása, illetve az ehhez kapcsolódó vasútépítő, vágány és kitérő szabályozó nagygépek üzemeltetése, ezen túlmenően a vasúti pályához kapcsolódó járművek, gépek karbantartása, felújítása és gyártása. A társaság gépészeti egységei képesek teljesíteni a MÁV Csoport kiszolgálásán túl külső piaci megrendeléseket is.

A Társaság képviselőjére jogosult személy:

A társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:

Filó Gábor - ügyvezető,

lakhelye: 2181 Iklad, József Attila utca 24.

A MÁV FKG Kft. a 2000. évi C. törvény a számvitelről (továbbiakban: Sztv.) 150.§ (2) bekezdése szerinti könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével a MÁV Szolgáltató Központ Zrt.-t (továbbiakban: MÁV SZK Zrt.) bízta meg.

A könyvvizetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Vácz István -

MÁV SZK Zrt. Számviteli Szervezet Beszámoló készítés Pályafenntartás vezető,

lakhelye: 1076 Budapest, Verseny u. 10. IV/7.,

regisztrációs szám: 167891.

A könyvvizsgálattal kapcsolatos információk

A Sztv. 155. § (2) bekezdése alapján a MÁV FKG Kft. köteles könyvvizsgálót megbízni a beszámoló felülvizsgálatára.

A társaság könyvvizsgálatát a

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

végzi.

A könyvvizsgálatért felelős személy:

Barsi Éva

lakhelye: 1163 Budapest, Tiszakömlő utca 45.,

kamarai tagsági igazolvány szám: 002945

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 3.736 E Ft. Az üzleti terv felülvizsgálatáért további 800 E Ft került felszámításra a tárgyévben.

A Társaság alaptőkéje, tulajdonosai:

A társaság alaptőkéje 2015. december 31-én 1.504.760.000 Ft. Ebből 220.000 E Ft pénzbeli hozzájárulás és 1.284.760 E Ft nem pénzbeli hozzájárulás.

A Társaság tulajdonosa az Alapító.

1.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei

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

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

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

A Társaság éves beszámolóját a Sztv. szabályai szerint készíti el, a könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében történik, mindkettő magyar nyelven.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, az éves beszámoló fordulónapja december 31-e.

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

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő 36. munkanap, 2016. február 22.-e.

A Társaság a felmerült költségeket költségcímek szerint tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban és a másodlagos költséghely-költségviselő elszámolást a 6-os, 7-es számlaosztályban nem vezet.

A Társaság az alapítás-átstrukturizálás és a kísérleti fejlesztés költségeit egyedi döntés alapján aktiválja.

A Társaság a készletek állományáról folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Társaság a jelentős hibát a következőképpen definiálja: 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 %-át.

Jelentős értékek meghatározása az egyes elszámolások, illetve vagyonelemek esetében

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése szempontjából a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete akkor minősül jelentősnek, ha az az eszköz terven felüli értékcsökkenés elszámolása előtti könyv szerinti értékének 5 %-át meghaladja.
- A tulajdoni részesedést jelentő befektetések és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése és az értékvesztés visszairása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbözete minden esetben egyedileg kerül minősítésre jelentőség szempontjából, függetlenül attól, hogy azok a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között vannak-e kimutatva.

- A mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítéséig pénzügyileg nem rendezett követelésekre elszámolandó értékvesztés és annak visszairása jelentősnek minősül, ha az elszámolandó értékvesztés vagy visszairás a követelés könyv szerinti értékét legalább 10 %-kal módosítja.
- A készletek értékvesztése és annak visszairása elszámolásánál a bekerülési érték és a piaci érték, vagy várható eladási ár közötti különbözetet minden esetben egyedileg minősítjük jelentősnek.
- 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.
- A kötelezettségek, követelések, devizás értékpapírok és pénzeszközök év végi ártértékeléséből származó árfolyam-különbözetet, függetlenül annak nagyságától mindig jelentősnek tekintjük.
- A halasztott bevételek elszámolása szempontjából valamennyi tételt jelentősnek minősítjük, azokat az ellentételezett költségnek, ráfordításnak megfelelően az egyéb bevételekkel, a pénzügyi műveletek bevételeivel illetve a rendkívüli bevételekkel szemben számoljuk el.
- A rendkívüli bevételeket és a rendkívüli ráfordításokat minden esetben jelentősnek minősítjük, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatjuk.

1.3 A Számviteli Politika tárgyévi módosításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jelenlegi készletérték (Átlagár)	Jelenlegi készletérték (FIFO)	Elterés
Anyagok	806 269	805 492	777
Befejezetlen termelés és félkésztermékek	90 346	90 346	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
Késztermékek	140 439	137 185	3 254
Áruk	1 239	1 241	-2
Mindösszesen:	1 038 293	1 034 264	4 029

1. Táblázat: Készletek értékelésének változása

A Társaságnál a 2015. üzleti évben új számviteli információs rendszer került bevezetésre. Az új rendszerben a készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat súlyozott átlagáron (elszámoló ár) tartjuk nyilván, a korábbi FIFO eljárással szemben. A két módszer közötti értékkülönbség a fenti táblázatban található.

1.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

Vagyonelemek értékelésének közös szabályai

A Társaság a külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintba történő átváltásánál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát használja.

A Társaság a pénzügyi instrumentumoknál nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F. §-a szerinti valós értéken történő értékelést.

Befektetett eszközöknél alkalmazott értékelési eljárások

A befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolása a várható hasznos élettartam alapján megállapított lineáris leírási kulcsok alkalmazásával, a bruttó érték alapján, naptári napra számolva, havi gyakorisággal történik.

A Társaság számviteli politikájának értelmében maradványérték meghatározására csak a 10 M Ft bekerülési értéket meghaladó eszközök esetén kerül sor. Jelentősnek minősül a maradványérték, amennyiben eléri, vagy meghaladja az eszköz maradványérték megállapításakor nyilvántartott nettó értékének 5 %-át, egyéb esetekben nulla maradványérték kerül figyelembe vételre az értékcsökkenési leírás elszámolása során.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értéke használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra, kivéve az ingatlanokat és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat.

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

A Sztv. 58. §. (5) szerinti értékhelyesbítés elszámolási lehetőségével nem él a Társaság.

A forgóeszközöknél alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a saját termelésű készletek bekerülési értékét utókalkulációval határozza meg. A raktári készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat súlyozott átlagáron (elszámoló ár) kell elszámolni. Az alkalmazott átlagár a tárgyhavi nyitókészlet, valamint az adott cikkből történt, számlával egyeztetett tárgyhavi beszerzések súlyozott átlagaként kerül kiszámításra.

A vásárolt készletek (anyagok, áruk) esetében felül kell vizsgálni, hogy a vásárolt készletek:

- megfelelnek-e a vonatkozó előírásoknak (szabványok, szakmai követelmények, műszaki előírások, szállítási feltételek, stb.),
- nem rongálódtak-e meg,
- felhasználásuk, értékesítésük nem vált-e kétségesé,

A vásárolt készletek értékvesztésének megállapítása egyedi minősítés alapján történik az alábbiak szerint:

- ha a készletből 1 évet meghaladóan nem volt felhasználás és nem alátámasztható a következő évi felhasználása, akkor az értékvesztés mértéke 100%.
- ha a készlet nem tartozik az 1 éve nem mozgó készletek közé, de bizonyítottan nem lesz felhasználható a következő évben, akkor az értékvesztés mértéke szintén 100%.

A 100%-os értékvesztés nem terjed ki az alábbi kategóriákba tartozó anyagokra:

- biztonsági készlet, amely a váratlanul bekövetkező események gyors elhárítására szolgál (baleseti kár, hibaelhárítás, stb.),
- a készlet az üzleti évet követő évben érvényes szerződés alapján felhasználásra kerül,
- a stratégiai fontosságú gépkatrészekre

- illetve, ha rendeltetésük szerszám, munkaruha.

A saját termelésű készletek (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, stb.) előállítási költségét össze kell hasonlítani a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árral. Ha a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár alacsonyabb, akkor a készlet értékét a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett eladási áron kell kimutatni, a készlet értékének csökkentése mellett.

A felülvizsgálat során tett megállapításokról, - az analitikus készletnyilvántartással megegyezően részletező - jegyzőkönyvet kell készíteni.

Azon anyagkészleteket, amelyeket a társaság tevékenységéhez felhasználni vagy külső fél részére értékesíteni nem lehet, selejtezzük és könyveinkből a ráfordítások terhére kivezetjük.

A vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelésekre értékvesztést kell elszámolni a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti - veszteségjellegű - különbözete összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és az egyedi értékelés alapján jelentős összegű.

A GIR-t használó társaságok esetén a HUF-ban nyilvántartott követeléseknél az értékvesztés képzése a GIR KI modulban, az „MÁV-Automatikus értékvesztés képzés” riport futtatásával történik.

Az értékvesztés képzés a társaságok között csak az egyedi minősítés alkalmazásában térhet el. A megképzett értékvesztési tranzakciók egyedi minősítés alapján a feladás előtt manuálisan módosíthatók, törölhetők, újak rögzíthetők.

Az értékvesztés elszámolását a következő alapelvek alapján végezzük:

a) részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni követelések esetén:

- 100%-os mértékű értékvesztést számolunk el, ha az adós felszámolás, végelszámolás, csődeljárás alatt áll,
- minden más esetben egyedileg minősítjük az adóst, és az alapján határozzuk meg az elszámolandó értékvesztés összegét.

b) egyéb vevőkövetelések esetén:

- 100 %-os mértékű értékvesztést számolunk el, ha az adós felszámolás, végelszámolás, csődeljárás alatt áll,
- 100%-os mértékű értékvesztést számolunk azon adósok összes követeléseire is, amelyekkel szemben jelentős (1 M Ft feletti) éven túl lejárt követelést tartunk nyilván és az adóst egyébként nem minősítjük megbízható adósnak,
- 100 %-os értékvesztést számolunk el azon éven túl lejárt követelésekre, melyek nem tartoznak a fenti kategóriába, és az adós nem minősül megbízható adósnak,
- 50%-os mértékű értékvesztést számolunk el a 180-365 nap között lejárt követelésekre, amelyek nem tartoznak a fenti kategóriákba, és az adós nem minősül megbízható adósnak.

c) egyéb követelések esetén:

- A mérleg készítésekor egyedileg határozzuk meg az elszámolandó értékvesztés összegét.

A vevők és adósok minősítése mindig egyedileg történik és az elszámolt értékvesztést az analitikában követelésenként mutatjuk ki.

Az értékvesztés szempontjából megbízható adósnak tekintjük a jellemzően szállítói egyenleggel rendelkező, valamint az egyedi minősítés alapján biztosan fizetőképességű besorolt vállalkozásokat. A mérlegkészítésig befolyt követelésekre nem számolunk el értékvesztést.

Amennyiben a mérlegkészítéskor rendelkezésünkre álló információk, illetve dokumentumok lehetővé teszik a követelés várhatóan megtérülő összegének fentieknél pontosabb megállapítását, abban az esetben az elszámolandó értékvesztés összegét egyedileg határozzuk meg.

A deviza- és valutakészletek csökkenését a deviza, valuta súlyozott átlagárfolyamán számolja el a Társaság.

A céltartalék képzés elvei

A Társaságnál alkalmazott céltartalék-képzési elveket a Társaság számviteli politikája részletesen szabályozza. A lényegesebb jogcímeknél alkalmazott elveket az alábbi táblázat foglalja össze:

Jogcím	Céltartalék képzés
Tárgyévre járó, de még jóvá nem hagyott prémium	A prémium és járulékaik összegében
Lezáratlan peres ügyekben várható kötelezettségek (beleértve a kamatokat és egyéb járulékos költségeket is)	Ha fizetési kötelezettség valószínűsíthető
Garanciális kötelezettségek	Negyedévente a tárgyidőszaki árbevétel arányában, a tárgyévben ténylegesen felmerült garanciális kötelezettségek teljesítéséből származó költségeknek az előző évi nettó árbevétel azon részéhez viszonyított aránya alapján, amelyhez garanciális kötelezettség kapcsolódik; egyedi szerződések, illetve projektek esetében egyedi megítélés alapján
Késedelmi kamat	A nem számlázott, de a mérlegfordulónap előtti időszakra vonatkozó Ptk. szerinti mértékű késedelmi kamatra vonatkozó kalkuláció alapján, ha a fizetési kötelezettség valószínűsíthető.

1.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

2015. augusztus 1-től új Szervezeti és Működési Szabályzat lépett érvénybe a Társaságnál. Az új szabállyal a felelőségek megosztására is sor került az új Döntési Hatásköri Listában (DHL).

Két új üzletág jött létre:

- Műszaki
- Működéstámogatás és vállalatfejlesztés

2015. szeptember 15-től a MÁV Szolgáltató Központ Zrt-től a gépészeti szakanyag beszerzések és a szolgáltatások beszerzése visszakérültek a Társasághoz.

Közös megegyezéssel távozott a Társaságtól a humán igazgató, a pályavasúti valamint a gépészeti főmérnök, továbbá két divízió élén vezető váltás történt.

I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség

A Társaság a MÁV Magyar Államvasutak Zrt. anyavállalat konszolidációjába teljes körűen bevont leányvállalat.

A MÁV Csoport konszolidált beszámolója a társaság internetes honlapján, a www.mavcsoport.hu oldalon megtekinthető.

II Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a Sztv. 1. melléklet szerinti „A” típusú mérleget állít össze.

II.1.1 Befektetett eszközök

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	0	0	67 142	73 513	0	0	140 655
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	0	5 504	0	0	5 504
3. <i>Bruttó érték záró állománya</i>	0	0	67 142	79 017	0	0	146 159
4. <i>Értécsökkenés nyitó állománya</i>	0	0	53 122	69 938	0	0	123 060
5. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	9 363	2 708	0	0	12 071
6. <i>Értécsökkenés záró állománya</i>	0	0	62 485	72 646	0	0	135 131
7. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	0	0	14 020	3 575	0	0	17 595
8. <i>Záró állomány nettó értéke</i>	0	0	4 657	6 371	0	0	11 028

2. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészál- latok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	463 757	6 403 855	670 809	0	302 402	12 688	7 853 511
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	0	0	335 781	0	335 781
3. Saját előállítás	0	0	0	0	396 695	0	396 695
4. Értékesítés	0	-2 558	-363	0	0	0	-2 921
5. Hiány	0	-3 787	-1 847	0	0	0	-5 634
6. Megsemmisülés	0	-1 649	-318	0	-3 164	0	-5 131
7. Üzembe helyezés	59 181	863 032	13 234	0	-935 447	0	0
8. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)	0	6 458	-6 458	0	0	0	0
9. <i>Bruttó érték záró állománya</i>	522 938	7 265 351	675 057	0	96 267	12 688	8 572 301
10. <i>Értécsökkenés nyitó állománya</i>	159 108	5 156 601	563 996	0	0	12 688	5 892 393
11. Tárgyévi terv szerinti leírás	33 265	472 256	48 114	0	0	0	553 635
12. Tárgyévi terv en felüli leírás	0	585	0	0	3 164	0	3 749
13. Értékesítés	0	-1 635	-263	0	0	0	-1 898
14. Hiány	0	-3 787	-1 847	0	0	0	-5 634
15. Megsemmisülés	0	-1 649	-318	0	-3 164	0	-5 131
16. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	6 458	-6 458	0	0	0	0
17. <i>Értécsökkenés záró állománya</i>	192 373	5 628 829	603 224	0	0	12 688	6 437 114
18. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	304 649	1 247 254	106 813	0	302 402	0	1 961 118
19. <i>Záró állomány nettó értéke</i>	330 565	1 636 522	71 833	0	96 267	0	2 135 187

3. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Terven felüli értécsökkenést kellett a tárgyévben elszámolni két lakókocsi (egy állományban lévő, egy felújítás alatti) tüzesete következtében.

II.1.1.3 Vagyonnevezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság mérlegében nem szerepelnek vagyonnevezelt állami tulajdonban lévő eszközök.

II.1.1.4 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás	
	Előző év	Tárgyév
Nyitó	121 225	302 402
Tárgyévi beszerzés	509 446	335 781
Saját előállítás	270 217	396 695
Üzembe helyezés	-598 486	-935 447
Terven felüli écs.	0	-3 164
Terven felüli écs.	0	0
Visszairás		
Egyéb növekedés	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
Záró	302 402	96 267

4. Táblázat: Beruházások alakulása

II.1.1.5 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Szt. szerint összesen	Tao. szerint
Földterület	170	-	0	0	-
Ingatlanok (földterület nélk.)	522 768	33 265	0	33 265	33 211
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 265 351	472 256	585	472 841	438 175
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	675 057	48 114	0	48 114	47 776
Beruházások, felújítások	96 267	-	3 164	3 164	-
Tárgyi eszközök összesen:	8 559 613	553 635	3 749	557 384	519 162
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	67 142	9 363	0	9 363	9 363
Szellemi termékek	79 017	2 708	0	2 708	2 708
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen:	146 159	12 071	0	12 071	12 071
Mindösszesen:	8 705 772	565 706	3 749	569 455	531 233

5. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése

A Társaság csak lineáris értékcsökkenést számolt el a tárgyévben.

II.1.1.6 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

A Társaságnak nincs más vállalkozásoknál befektetése.

II.1.1.7 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztést a 2015. évben nem számolt.

II.1.1.8 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növeked-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó készlet bruttó értéke	1 289 455	190 146	0	122 079	4	8 945	1 610 629
Vásárlás, adott előleg	3 152 424	0	0	0	10 289	848 200	4 010 913
Készletre vétel	0	90 346	0	460 485	0	0	550 831
Felhasználás (elbírálási költségként)	-3 282 765	-190 146	0	-441 480	-2	0	-3 914 393
Átsorolás, előleg beszámítás	-17 691	0	0	17 149	542	-634 998	-634 998
Értékesítés	0	0	0	0	-7 463	0	-7 463
Hány	660	0	0	0	0	0	660
Záró készlet bruttó értéke	1 142 083	90 346	0	158 233	3 370	222 147	1 616 179
Nyitó értékvesztés	364 718	0	0	0	0	8 945	373 663
Tárgyévi értékvesztés	75 175	0	0	17 794	2 131	0	95 100
Készletcsökkenés miatti kivonás	-85 185	0	0	0	0	0	-85 185
Értékvesztés visszatér	-18 894	0	0	0	0	0	-18 894
Záró értékvesztés	335 814	0	0	17 794	2 131	8 945	364 684
Nyitó nettó érték	924 737	190 146	0	122 079	4	0	1 236 966
Záró nettó érték	806 269	90 346	0	140 439	1 239	213 202	1 251 495

6. Táblázat: Készletek bemutatása

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke						Követelések értékvesztése*					
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen	Nyitó érték	Tárgyévi EV	EV visszavonás	Leértékelt követelésre befizetett összeg	EV kivonás	Záró érték
Követelések áruszállítástól és szolgáltatástól (persón)	45 717	11 159	14 598	21 713	36 327	129 514	26 530	0	0	0	0	26 530
Követelések kapcsolattartó vállalkozással szemben	9 293 481	2 044	0	0	0	9 295 525	0	0	0	0	0	0
ebből: (előzetes) anyavállalattal szembeni követelés	9 282 221	2 044	0	0	0	9 284 265	0	0	0	0	0	0
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevonott leányvállalattal szembeni követelés	10 373	0	0	0	0	10 373	0	0	0	0	0	0
ebből: konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalattal szembeni követelés	398	0	0	0	0	398	0	0	0	0	0	0
ebből: társult vállalkozással szembeni követelés	489	0	0	0	0	489	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vállalkozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	168 693	0	0	0	0	168 693	0	0	0	0	0	0
Követelések összesen:	9 507 891	13 203	14 598	21 713	36 327	9 593 732	26 530	0	0	0	0	26 530

7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

*A táblázatban a továbbiakban EV

A Társaság a tárgyévben a követelésekre értékvesztést nem számolt el. A már a megelőző év(ek)ben megállapított és elszámolt értékvesztésekben érdemleges változás nem történt, jogi úton folytatódnak az egyeztetések.

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljes körűen be nem vont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 284 265	10 373	398	489	9 295 525
Összesen:	9 284 265	10 373	398	489	9 295 525

8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.2.2.3 Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Honnan	Hová	Összeg
Munkavállalókkal kapcsolatos követelések	Egyéb követelések	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	422
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	1 352
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	37 230
Állami adóhatósággal szembeni kötelezettségek	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Egyéb követelések	55 741
Beruházási előlegek - kapcsolódó értékvesztés miatt	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	Beruházásokra adott előlegek	-12 688
Dolgozói kölcsönök 1. éven belül	Egyéb tartósan adott kölcsönök	Egyéb követelések	4 248
Készletre adott előlegek - kapcsolódó értékvesztés miatt	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	Készletekre adott előlegek	-8 945
Szállítói értékvesztett túlfizetések átvezetése	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-48 523
Szállítói túlfizetések átvezetése	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	840
Mindösszesen:			29 677

9. Táblázat: Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése

A szállítói túlfizetés egyenlege a mérlegben nulla forint, mivel 48.523 E Ft értékben értékvesztés került rá elszámolásra az előző évek során.

A beruházási előlegek egyenlege a mérlegben nulla forint, mivel 12.688 E Ft értékben értékvesztés került rá elszámolásra az előző évek során.

II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
MÁV késedelmi kamat	201	611
Árkorrekció 2015	0	1 194 286
Teljesített, de nem számlázott szolgáltatások árbevétele - MÁV SZK Zrt	0	868
Teljesített, de nem számlázott szolgáltatások árbevétele - MÁV Zrt	0	22 762
Lakásépítési kölcsön kamat	3	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	204	1 218 527
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
MÁV SZK Zrt. - Árkorrekció	44 177	35 094
MÁV LV KFT - Árkorrekció	0	1 225
Biztosítási díj	4 112	4 197
Egyéb szállítási, rakodási, raktározási, csomagolási költségek	0	1 089
Energia és gáz szolgáltatás	655	808
Bérleti díj	0	121
Különféle egyéb aktív időbeli elhatárolás	160	213
Szoftver követési díjak	2 735	0
Nyomdai és elektromos kiadványok	582	0
MÁV Zrt. - Vontatási energia	306	0
Közlönyök, folyóiratok előfizetése	8	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	52 735	42 747
Halasztott ráfordítások		
	0	0
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	52 939	1 261 274

10. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

A tárgyévben a hatályos szerződéseknek megfelelően elszámolt árkorrekció bevétel növekményként jelenik meg, mely időbeli elhatárolásként rögzítésre került. A tárgyévvel megelőző évben az árkorrekció bevétel csökkenésként passzív időbeli elhatárolásként került rögzítésre (lásd: II.1.7 pont).

II.1.4 Saját tőke

II.1.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	1 504 760	0	70 876	925 072	350 307	0	2 851 015
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	589 701	589 701
Osztalékfizetés	0	0	0	0	0	-294 850	-294 850
Fejlesztési tartalék képzés	0	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési tartalék feloldása a tárgyévi beruházással megegyező összegben	0	0	0	325 074	-325 074	0	0
Tárgyévi záró egyenleg	1 504 760	0	70 876	1 250 146	25 233	294 851	3 145 866

11. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkájének bemutatása

A Társaságnál a jegyzett tőkébenösszgszerű, illetve tulajdonbeli változás nem történt a tárgyévben.

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	350 307	325 074	0	25 233
Összesen:	350 307	325 074	0	25 233

12. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A fejlesztési tartalék feloldása 16 db lakókocsi (239.847 E Ft), 6 db raktárokocsi (36.513 E Ft), 5 db kultúrkocsi (36.375 E Ft) és 3 db tartálykocsi (12.339 E Ft) felújításához kapcsolódik.

Céltartalékok

II.1.4.4 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Peres ügyekre	135 721	551	0	135 170
Garanciális kötelezettségekre	69 448	0	51 783	121 231
Prémium	77 042	0	0	77 042
Egyéb címen képzett céltartalék	0	0	7 100	7 100
MÁV Zrt.-nek fizetendő kötbér	70 000	70 000	0	0
Önellenőrzés	9 664	9 664	0	0
Összesen:	361 875	80 215	58 883	340 543

13. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

A tárgyévet kettővel megelőző évben (2013) céltartalék lett képezve a 2013-ban végzett munkák után a megrendelő által jelzett kötbérigényeknek megfelelően. A munkák kötbér-kötelezettségének tételes felülvizsgálatát követően a kötbér kiszámlázása 2014-ben megtörtént, ezért a céltartalék feloldásra került. A 2014-es munkák utáni kötbér-fizetési kötelezettségek felülvizsgálata még a mérlegkészítésig megtörtént, ezért az 2014-ben időbeli elhatárolásként került rögzítésére, céltartalékot nem kellett képezni, aminek következtében feloldás sem volt a tárgyéven.

A garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék növekedését a tárgyéven felmerülő garanciális teljesítések értéke indokolja.

II.1.4.5 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

A Társaság túlnyomórészt anyavállalatának, a MÁV Zrt.-nek szolgált. Garanciális kötelezettségei is jellemzően anyavállalattal szemben merülnek fel, így az erre a jogcímre képzett 121.231 E Ft-ból arányosan 98,25% esik rá.

II.1.4.6 Céltartalék a jövőbeni költségekre

Tárgyéven a Társaság jövőbeni kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

II.1.4.7 Egyéb céltartalék

A Társaság egyéb céltartalékot nem képzett a tárgyéven.

II.1.4.8 A tárgyévi céltartalék állomány alakulása

A Társaság kizárólag a várható kötelezettségekre képzett céltartalékot. Alakulása a II.1.5.1 pontban.

II.1.5 Kötelezettségek

II.1.5.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A Társaság nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel a tárgyévben.

II.1.5.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

II.1.5.2.1 Hosszú lejáratú hitelek

A Társaság nem rendelkezett hosszú lejáratú hitelekkel a tárgyévben.

II.1.5.2.2 Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások

A Társaság nem rendelkezett hosszú lejáratú kölcsönökkel és kötvénytartozásokkal a tárgyévben.

II.1.5.2.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Biztosítékként átvett pénzeszközök (óvadék)	0	5 420
VBKJ lakástámogatási kötelezettség	0	2 908
Céltartalékok záró állománya	0	8 328

14. táblázat: Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

II.1.5.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

II.1.5.3.1 Rövid lejáratú hitelek

A MÁV FKG Kft. nem rendelkezik banki folyószámlahitel szerződéssel. A Társaság finanszírozását a MÁV Zrt. cash-pool rendszeren keresztül biztosítja 3.720 M Ft keretösszegig.

II.1.5.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Költségvetési befizetési kötelezettség	1 227 316	2 069 151
Helyi adó kötelezettség	875	0
Munkabér	221 203	263 340
Munkavállalóktól levont egyéb kötelezettség	12 068	10 205
Fizetendő késedelmi kamat	0	1 044
Egyéb kötelezettségek	5 367	100
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 466 829	2 343 840

15. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

II.1.5.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 677 501	222 542	131 627	102 437	4 134 107
- ebből cash-pool elszámolás	3 173 123	0	0	0	3 173 123
Összesen:	3 677 501	222 542	131 627	102 437	4 134 107

16. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.6 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Árkorrekció - 2014	91 467	0
Alaptevékenységen kívüli tevékenység belföldi árbevétele	0	334
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	91 467	334
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Alvállalkozói költségek	228 223	561 495
Bérleti díjak	52 319	289 120
Fizikai dolgozók teljesítményösztönző bére és járulékai	343 008	246 794
MÁV SZK Zrt. - Árkorrekció	11 923	74 572
Felhasználásra vásárolt pályás szakanyagok szállítási, csomagolási költsége	3 589	14 600
Biztonsági szolgálat költségei (őrzés, pénzszállítás)	7 752	11 215
Geodéziai, tervezési és kitűzési munkavégzések	13 826	11 130
Szakfelügyelet, egyéb szolgáltatás	22 206	18 717
Fizetendő kötbérek	84 010	7 500
Forgalomtechnikai szolgáltatás	0	5 666
Közüzemai szolgáltatások	5 194	5 569
Bankköltség, bankkamat, cash-pool kamat	3 167	5 153
Fizetendő késedelmi kamat, bírság	0	2 981
Könyvvizsgálati díj	8 500	2 241
Jogi tevékenység	0	2 083
Biztosítás	1 485	0
Bérmunka, munkaerő kölcsönzés	354	0
Egyéb felhasználásra beszerezett anyagok	55	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	785 611	1 258 836
Halasztott bevételek		
Halasztott bevételek összesen:	0	0
Összesen:	877 078	1 259 170

17. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Az alvállalkozói, illetve a bérleti díjak időbeli elhatárolásának növekedését a szoros zárási határidő, illetve jelentős munkák év végére történő torlódása okozta.

II.1.7 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

II.1.7.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaság nem rendelkezett fordulónapig nem folyósított hitelekkel a tárgyévben.

II.1.7.2 Fedezeti ügyletek

A Társaságnak a tárgyévben fedezeti ügylete nem volt.

II.1.7.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnak a fordulónapon fennálló készfizető kezességi szerződéseinek nincsenek. A szolgáltatásaira jótállási garanciakötelezettsége van.

II.1.7.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A MÁV Zrt. cash-pool szerződés jogviszonyból pénzkölcsön tartozás jogcímén keletkező követeléseinek biztosítására a mindenkori tőke, illetve annak kamatai és felmerülő járuléka, valamint követelés érvényesítésével kapcsolatos költségei erejéig a MÁV FKG Kft. vagyonának egészére zálogjogot alapít. A „Közjegyzői Okirat” kelte: 2012.11.20-i és számai az alábbiak:

- 11066/Ü/1599/2012/1. ügyszám
- MOKK azonosító 131561, 134871, 108766
- Zk. azonosító: 67

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

II.1.7.5 A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege

A Társaságnak a fordulónapon a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségei nincsenek.

II.1.7.6 Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme

A Társaságnak mérlegen kívüli (kamat és járulékos költségek) kötelezettsége a tárgyévben nem volt.

II.1.7.7 A társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

Szerződő partner	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárat	Szerződés összege Ft/bó	A fordulónapig el nem számolt összeg Ft.
Porsche Lízing Kft.	Személygépjármű és tehergépjármű tartós bérlete	2011.10.03	2017.10.03	9 705	n/a
SIPOS CAR Kft.	Személygépjármű és tehergépjármű tartós bérlete	2010.01.04	határozatlan	12 646	n/a
Összesen:				22 351	

18. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a Sztv. 2. melléklet szerinti „A” változatú, összköltség eljárással készülő eredménykimutatást állít össze.

A Társaság a törvény szerinti eredménykimutatás-sémát nem bővíti újabb sorokkal, abból tételt nem hagy el, nem von össze.

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Vasútpálya felújítás	12 143 361	54,27%	12 694 773	59,53%	551 412
Vasútpálya karbantartás	8 004 062	35,77%	6 221 381	29,18%	-1 782 681
Jármű, eszköz gyártás	645 485	2,88%	959 127	4,50%	313 642
Jármű, eszköz felújítás, karbantartás	742 877	3,32%	813 672	3,82%	70 795
Vasúti nagygépes tevékenység	318 997	1,43%	304 740	1,43%	-14 257
Hő- és baleseti készenlét, elhárítás	485 814	2,17%	256 292	1,20%	-229 522
Egyéb tevékenység	35 950	0,16%	72 674	0,34%	36 724
Összesen:	22 376 546	100,00%	21 322 659	100,00%	-1 053 887

19. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

A Társaság vasúti pálya felújításból származó árbevételeinek növekedése két ellentétes hatás következménye. Csökkentette, hogy a munkáknál felhasznált anyagok jelentős részét a megrendelő biztosította. Ennek következtében nem került be az anyagköltségek közé, de nem is került kiszámlázásra. Az elvégzett munkák volumen-növekedése ellensúlyozta ezt a csökkenést, sőt meg is haladta azt.

A vasúti pálya karbantartásánál ilyen mértékű ellensúlyozás nem volt, ezért a tárgyévi árbevételeiben összességében csökkenés következett be.

A gyártás árbevételeinek növekedése a MÁV Zrt. által megrendelt 4 db nagy értékű darus jármű I. rész-teljesítésének következménye.

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év				Tárgyév			
	Export Összesen	Termék import	Szolgál- tás import	Import Összesen	Export Összesen	Termék import	Szolgál- tás import	Import Összesen
EU tagországok								
Csehország	0	221 360	0	221 360	0	285 020	0	285 020
Ausztria	0	5 605	0	5 605	0	114	0	114
Románia	0	193 986	365	194 351	0	0	0	0
Németország	0	308 097	3 450	311 547	0	0	0	0
Lengyelország	0	0	0	0	0	2 583	0	2 583
Szlovákia	0	0	0	0	0	100	0	100
EU tagorsz. össz.:	0	729 048	3 815	732 863	0	287 817	0	287 817
Nem EU tagországok								
-								
NEM EU tagor- szágok össz.:	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	0	729 048	3 815	732 863	0	287 817	0	287 817

20. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Költségek költségnemenkénti részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Anyagijellegű ráfordítások összesen:	15 527 700	70,26%	13 701 531	67,69%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	6 008 084	27,19%	5 974 340	29,52%
Értékcsökkenési leírás összesen:	564 947	2,55%	565 706	2,79%
Összesen:	22 100 731	100,00%	20 241 577	100,00%

21. Táblázat: Ráfordítások alakulása

II.2.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megosztás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megosztás a tárgyév összes ktg. (%) -ában	Változás
Anyagköltség					
Egyéb alap-, segéd és egyéb anyag	1 566 782	10,09%	1 629 168	8,05%	62 386
Pályás szakanyag	6 147 908	39,59%	1 572 241	7,77%	-4 575 667
Üzem- és fűtőanyag	920 727	5,93%	712 696	3,52%	-208 031
Energiafelhasználás	140 584	0,91%	79 668	0,39%	-60 916
Munka- és védőruha, védőfelszerelés	45 731	0,29%	23 640	0,12%	-22 091
Értékesítési nyersanyag, védőtál	30 471	0,20%	0	0,00%	-30 471
Anyagköltség összesen:	8 852 203	57,01%	4 017 413	19,85%	-4 834 790
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Alvállalkozóktól igénybe vett szolgáltatás *	0	0,00%	3 542 862	17,51%	3 542 862
Bérelti és kölcsönzési díjak	2 682 331	17,08%	2 420 094	11,96%	-232 237
Szállítási és rakodási költségek	358 234	2,31%	1 498 932	7,41%	1 140 698
Beszerezési, logisztikai szolgáltatás	0	0,00%	548 124	2,71%	548 124
Tervezés, forgalomtechnika, geodézia	421 285	2,71%	459 306	2,27%	38 021
Karbantartási költségek	139 862	0,90%	226 084	1,12%	86 222
Szakfelügyelet	414 700	2,67%	160 595	0,79%	-254 105
Számviteli szolgáltatás	41 501	0,27%	136 107	0,67%	94 606
Bérszámfejtés	20 136	0,13%	103 362	0,51%	83 226
Bérmunka	50 465	0,32%	91 467	0,45%	41 002
Közműhasználati költségek	42 080	0,27%	90 788	0,45%	48 708
Biztonsági költségek, portaszolgálat	75 295	0,48%	80 150	0,40%	4 855
Oktatás, foglalkoztatásügy	72 629	0,47%	67 217	0,33%	-5 412
Informatikai szolgáltatás	14 260	0,09%	56 652	0,28%	42 392
Telefon, internet, posta	60 722	0,39%	44 146	0,22%	-16 576
Minőségvizsgálat, szakértői díjak	34 041	0,15%	27 137	0,13%	-6 904
Egyéb	69 423	0,45%	21 129	0,10%	-48 294
Küldetességgel kapcsolatos költségek	8 338	0,05%	10 074	0,05%	1 736
Perköltségek, ügyvédi költségek, illetékek	17 910	0,12%	9 016	0,04%	-8 894
Könyvvizsgáló által felszámított díj	10 800	0,07%	4 536	0,02%	-6 264
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	4 494 012	28,94%	9 597 778	47,42%	5 103 766
Egyéb szolgáltatások értéke					
Pénzügyi részére fizetett költségek	36 710	0,24%	32 328	0,16%	-4 382
Egyéb biztosítási díjak	22 826	0,15%	22 900	0,11%	74
Hatósági díjak	21 319	0,14%	12 174	0,06%	-9 145
Járművek biztosítási díja	6 697	0,04%	11 475	0,06%	4 778
Különböző egyéb szolgáltatások	3	0,00%	0	0,00%	-3
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	87 555	0,56%	78 877	0,39%	-8 678
Eladott áruk beszerzési értéke	7 318	0,05%	4 797	0,02%	-2 521
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke*	2 086 612	13,44%	2 666	0,01%	-2 083 946
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	15 527 700	100,00%	13 701 531	67,69%	-1 826 169

22. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltségek jelentős csökkenése az új anyagellátási (jelentős részben megrendelő által biztosított) rendszernek köszönhető.

Az alvállalkozói szolgáltatások a tárgyévtől az igénybe vett szolgáltatások közé kerültek könyvelésre az eladott (közvetített) szolgáltatások helyett. A jelentős emelkedés (közel 1,5 Mrd Ft, amely a fenti táblában két különböző, „*”-gal jelölt sorban található) oka, hogy a munkavolumen növekedést, valamint a megrendelések év végi torlódását a Társaság nem tudta saját kapacitásával megvalósítani (személyi jellegű ráfordítások lényegében nem változtak), ezért alvállalkozók bevonása vált szükségessé.

A szállítási, rakodási költségek jelentős többletterhet róttak a vállalkozásra, mert bár már a megrendelő anyaga került beépítésre, annak mozgatása, fuvaroztatása a Társaság feladata volt.

A Társaság tárgyévben a beszerzési, logisztikai szolgáltatást a MÁV Szolgáltató Központ Zrt.-től vette igénybe.

A megrendelő a tárgyév 2. felétől már saját elszámolásban oldja meg a munkákhoz kapcsolódó szakfelügyeletet.

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	Változás
Béreköltség	4 264 037	19,29%	4 264 168	21,07%	131
Személyi jellegű egyéb kifizetések	428 176	1,94%	489 356	2,42%	61 180
Bérfelrakások	1 315 871	5,95%	1 220 816	6,03%	-95 055
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	6 008 084	27,19%	5 974 340	29,52%	-33 744

23. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

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	Változás
Immateriális javak értécsökkenési leírása	13 912	0,06%	12 071	0,06%	-1 841
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása	551 035	2,49%	553 635	2,73%	2 600
Értécsökkenési leírás összesen:	564 947	2,55%	565 706	2,79%	759

24. Táblázat: Értécsökkenési leírás

II.2.3 Egyéb bevételek és ráfordítások

II.2.3.1 Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	77 819	11,17%	1 176	1,02%	-76 643
Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értékcsökkenésének visszairása	0	0,00%	0	0,00%	0
Készletek, követelések értékvesztésének visszairása	10 755	1,54%	18 894	16,37%	8 139
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	10 032	1,44%	5 112	4,43%	-4 920
Kapott késedelmi kamat	20 410	2,93%	3 333	2,89%	-17 077
Kapott kötbér	16 196	2,32%	3 422	2,96%	-12 774
Képzett céltartalék feloldása	558 479	80,13%	80 215	69,50%	-478 264
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	0	0,00%	776	0,67%	776
Egyéb különféle bevételek	3 281	0,47%	2 496	2,16%	-785
Összesen:	696 972	100,00%	115 424	100,00%	-581 548

25. Táblázat: Egyéb bevételek

A teljesítések színvonalának emelkedésével már a bázis évben jelentősen kevesebb garanciális, illetve kötbér kötelezettségre kellett céltartalékot képezni. Ennek hatására a céltartalék visszairás mértéke is csökkent.

II.2.3.2 Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	18 441	2,33%	1 023	0,16%	-17 418
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	25	0,00%	0	0,00%	-25
Hiányzó tárgyi eszközök nettó értéke	481	0,06%	0	0,00%	-481
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	2 516	0,32%	3 749	0,60%	1 233
Készletek, követelések értékvesztése	134 485	17,00%	95 100	15,19%	-39 385
Készletek hiánya, selejtezése	7 111	0,90%	660	0,11%	-6 451
Behajthatatlan követelések leirt összege	0	0,00%	0	0,00%	0
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek	28 711	3,63%	6 699	1,07%	-22 012
Fizetett késedelmi kamat	6 188	0,78%	12 472	1,99%	6 284
Kártérítések	9 413	1,19%	695	0,11%	-8 718
Önellenzési pótlék	8	0,00%	3 777	0,60%	3 769
Adók és adójellegű tételek	260 032	32,87%	314 014	50,16%	53 982
Bírság, kötbér	217 298	27,47%	84 892	13,56%	-132 406
Céltartalék képzés (kötelezettségre)	37 205	4,70%	58 883	9,40%	21 678
Egyéb különféle ráfordítás	69 090	8,73%	44 122	7,05%	-24 968
Kerekítések	9	0,00%	3	0,00%	-6
Összesen:	791 013	100,00%	626 089	100,00%	-164 924

26. Táblázat: Egyéb ráfordítások

II.2.4 A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.4.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 148	43,48%	1 774	6,83%	-1 374
Ebből: Cash-pool számla kapott kamata	544	7,51%	84	0,32%	-460
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 092	56,52%	24 183	93,17%	20 091
Összesen:	7 240	100,00%	25 957	100,00%	18 717

27. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek emelkedése nagy mértékben a skontó kamatszázalékának megemeléséből, illetve a skontó nagyobb mértékű igényléséből, kihasználásából adódik.

II.2.4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34 120	61,82%	36 444	73,75%	2 324
Ebből: Cash-pool kamat	34 120	61,82%	36 444	0,00%	2 324
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21 076	38,18%	12 969	26,25%	-8 107
Összesen:	55 196	100,00%	49 413	100,00%	-5 783

28. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

II.2.5 A rendkívüli eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	12 371	81,43%	0	0,00%	-12 371
Egyéb rendkívüli bevételek	2 821	18,57%	0	0,00%	-2 821
Ebből: Elengedett tartozások	2 821	18,57%	0	0,00%	-2 821
Összesen:	15 192	100,00%	0	0,00%	-15 192

29. Táblázat: Rendkívüli bevételek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Térítés nélkül átadott vagyontárgyakkal kapcsolatban elszámolt ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%	0
Egyéb rendkívüli ráfordítások	50	100,00%	50	0,00%	0
Ebből: Véglegesen átadott pénzeszközök	50	100,00%	50	0,00%	0
Összesen:	50	100,00%	50	0,00%	0

30. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások alakulása

II.2.6 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljes körűen nem bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Bevételek					
Értékesítés nettó árbevétele	20 961 995	48 632	2 237	4 418	21 017 282
Egyéb bevételek	1 779	1 214	2	0	2 995
Pénzügyi műveletek bevételei	84	0	0	0	84
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
Bevételek összesen:	20 963 858	49 846	2 239	4 418	21 020 361
Ráfordítások					
Anyagjellegű ráfordítások	910 802	1 477 977	481 489	312 912	3 183 180
Ebből: Anyagköltség	76 421	101 011	0	0	177 432
Igénybevett szolgáltatások értéke	830 363	1 376 966	481 489	312 912	3 001 730
Egyéb szolgáltatások értéke	2 105	0	0	0	2 105
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 913	0	0	0	1 913
Személyi jellegű ráfordítások	3 317	22 724	139	0	26 180
Egyéb ráfordítások	88 099	9 187	0	0	97 286
Pénzügyi műveletek ráfordításai	36 444	0	0	0	36 444
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
Ráfordítások összesen:	1 038 662	1 509 888	481 628	312 912	3 343 090
Összesen	19 925 196	-1 460 042	-479 389	-308 494	17 677 271

31. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

II.2.7 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	58 883	80 215	-21 332
Értécsökkenés miatti korrekció	570 478	532 694	37 784
Adóhiány, bírság, büntetés	1 626	0	1 626
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	4 501	7 120	-2 619
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel	768	15 499	-14 731
A nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	5 358	0	5 358
Veszteségelhatárolás	0	313 572	-313 572
Összesen:	641 614	949 100	-307 486

32. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A Társaságnál az adóhatóság a tárgyévben a 2013. évre vonatkozóan folytatott teljes körű adóvizsgálatot, melyet 2016-ra fejezett be. 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.

II.2.8 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A Tulajdonos a 23/101/2015-ös Alapítói határozatában a Társaság 2015. Évi beszámolójához kapcsolódóan az adózott eredmény 50%-ának megfelelő osztalékfizetési kötelezettség megállapításáról döntött.

II.3 Cash-Flow kimutatás

		adatok E Ft-ban	
sorsz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow)	706 449	736 256
1.	Adózás előtti eredmény ±	329 148	621 058
	ebből: bevételként elszámolt véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
	ráfordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás	0	0
	kapott osztalék	0	0
	nem realizált árfolyamkülönbségek	0	0
1/a.	Előző évek eredménye	0	0
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció +	564 947	565 706
3.	Elszámolt értékvesztés +	137 735	98 849
3/a.	Elszámolt értékvesztés visszairása -	-10 755	-18 894
4.	Céltartalék állomány változása ±	-521 274	-21 332
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-59 379	-153
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	551 138	-38 986
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 680 967	901 481
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	420 346	382 092
9.	Vevőkövetelés változása ±	-78 622	60 229
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 976 266	-279 252
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-22 134	-1 208 335
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-31 357
13.	Fizetendő osztalék, részesedés-	-900 000	-294 850
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)	-708 178	-736 804
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-786 948	-737 980
15.	Befektetett eszközök eladása +	77 820	1 176
15/b.	Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása	0	0
15/c.	Beruházásra adott előlegek változása ±	950	0
16.	Kapott osztalék +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)	2 508	8 169
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	8 328
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök változása	2 508	-159
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Tőkeváltozás	0	0
	ebből: előző évek eredménye	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	779	7 621

33. Táblázat: Cash flow kimutatás

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{2\,164\,373}{14\,269\,310} = 15,17\% \quad (\text{bázis: } 15,67\%)$$

Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}} = \frac{3\,145\,866}{2\,135\,187} = 147,33\% \quad (\text{bázis: } 145,38\%)$$

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{3\,145\,866}{2\,164\,373} = 145,35\% \quad (\text{bázis: } 142,79\%)$$

A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{10\,843\,863}{2\,164\,373} = 501,01\% \quad (\text{bázis: } 535,54\%)$$

Források értékének és összetételének alakulása

Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{3\,145\,866}{14\,269\,310} = 22,05\% \quad (\text{bázis: } 22,37\%)$$

Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Saját tőke}} = \frac{9\,523\,731}{3\,145\,866} = 302,74\% \quad (\text{bázis: } 303,50\%)$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Összes forrás}} = \frac{9\,523\,731}{14\,269\,310} = 66,74\% \quad (\text{bázis: } 67,90\%)$$

Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{Hosszú lejáratú köl. + Saját tőke}} = \frac{8\,328}{8\,328 + 3\,145\,866} = 0,26\% \quad (\text{bázis: } \%)$$

Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{3\,145\,866}{1\,504\,760} = 209,06\% \quad (\text{bázis: } 189,47\%)$$

Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{3\,145\,866}{2\,164\,373} = 145,35\% \quad (\text{bázis: } 142,79\%)$$

Jövedelmezőségi mutatók

$$\text{EBITDA (Üzemi eredmény + értékcsökkenés)} = 644\,564 + 565\,706 = 1\,210\,270 \quad (\text{bázis: } 926\,909)$$

$$\text{EBITDA ráta} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{1\,210\,270}{21\,322\,659} = 5,68\% \quad (\text{bázis: } 4,14\%)$$

$$\text{Működési ráta (ROS)} = \frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{644\,564}{21\,322\,659} = 3,02\% \quad (\text{bázis: } 1,82\%)$$

Pénzügyi helyzet vizsgálataForgótőke és likviditásNettó forgótőke

$$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 10\,843\,663 - 9\,515\,403 = 1\,328\,260 \quad (\text{bázis: } 2\,040\,317)$$

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{10\,843\,663}{9\,515\,403} = 113,96\% \quad (\text{bázis: } 123,58\%)$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{10\,843\,663 - 1\,251\,495}{9\,515\,403} = 100,81\% \quad (\text{bázis: } 109,28\%)$$

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{24\,966}{9\,515\,403} = 0,26\% \quad (\text{bázis: } 0,20\%)$$

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

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

III Tájékoztató kiegészítések

III.1 Környezetvédelem

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatosan lekötött tartalékot és céltartalékot nem képzett.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Környezetvédelmi költségek	30 104	22 012

34. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

adatok E Ft-ban

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	0	0	0	0	0
2.	Tárgyévi növekedés	0	4310	0	0	4 310
3.	Bruttó érték záró állománya	0	4310	0	0	4310
4.	Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0
5.	Tárgyévi terv szerinti leírás	0	294	0	0	294
6.	Értécsökkenés záró állománya	0	294	0	0	294
7.	Nyitó állomány nettó értéke	0	0	0	0	0
8.	Záró állomány nettó értéke	0	4016	0	0	4016

35. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása

Handwritten signature

III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
08 01 11*	Festék maradék	33 250	206 815	240 065	0
08 03 17*	Tonner	0	715	715	0
12 01 05	Műanyag forgács	0	2 115	2 115	0
12 01 09*	Emulzió	0	8 800	8 800	0
12 01 12*	Elhasznált kenőzsír	0	13 140	13 140	0
12 01 17	Homokfűvási hulladék	0	3 465 510	3 465 510	0
13 05 02*	Olajos iszap	0	276 330	276 330	0
15 01 10*	Festékes göngyöleg /fém./	3 290	36 848	40 138	0
15 01 10*	Festékes göngyöleg / műanyag/	12 418	18 804	31 222	0
15 01 10*	Olajjal szennyezett műanyag flakon	0	14 416	14 416	0
15 01 11*	Hajtógáz palack	0	38 585	38 585	0
15 02 02*	Olajos felítató (perlit, rongy, honol	7 150	832 117	839 267	0
15 02 03	védőruha	0	17 600	17 600	0
15 02 03	levegőszűrő	0	3 080	3 080	0
16 01 07*	Olajos fémvázas olajsűrő	0	52 992	52 992	0
16 07 09*	Olajjal szennyezett gumitömlő	0	214 620	214 620	0
17 01 07	Beton,tégla,cserép	0	1 263 407	1 263 407	0
17 03 01*	Szénkátrány	0	75 993	75 993	0
17 05 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föl	0	81 122	81 122	0
17 05 04	Föld és kövek	0	783 490	783 490	0
20 01 21*	Fénycső	0	0	0	0
20 01 33*	Szárazelem	0	0	0	0
20 01 35*	Képcsöves hulladék, elektronikai h	0	27 730	27 730	0
160604*	Lúgos akkumulátor	0	41 500	41 500	0
20 02 01	Biológiailag lebomló hulladék /zöl	0	36 000	36 000	0
12 01 01	fém forgács	0	1 537 370	1 537 370	0
13 02 05*	Fáradtolaj	4 550	124 950	124 950	4 550
16 06 01*	Használt akkumulátorok	92 600	99 550	0	192 150
16 06 04*	Lúgos akkumulátor	0	41 500	41 500	0
17 04 05	Vas hulladék,adagolható vas hull.	14 565 500	43 296	3 442 032	11 166 764
Összesen		14 718 758	9 358 395	12 713 689	11 363 464

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

* Veszélyes hulladék

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatok naturáliában

EWK kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró mennyiség
08 01 11*	Festék maradék	250	1 555	1 805	0
08 03 17*	Tonner	0	38	38	0
12 01 05	Műanyag forgács	0	45	45	0
12 01 09*	Emulzió	0	200	200	0
12 01 12*	Elhasznált kenőzsír	0	180	180	0
12 01 17	Homokfűvási hulladék	0	48 810	48 810	0
13 05 02	Olajos iszap	0	4 390	4 390	0
15 01 10*	Festékes göngyöleg /fém /	70	784	854	0
15 01 10*	Festékes göngyöleg / műanyag/	70	106	176	0
15 01 10*	Olajjal szennyezett műanyag flakon	0	212	212	0
15 01 11*	Hajtógáz palack	0	185	185	0
15 02 02*	Olajos felitató	50	5 819	5 869	0
15 02 03	Védőruha	0	400	400	0
15 02 03	levegőszűrő	0	70	70	0
16 01 07*	Olajos fémvázis olajszűrő	0	736	736	0
16 07 09*	Olajjal szennyezett gumitömlő	0	2 940	2 940	0
17 01 07	Beton,tégla,cserép	0	26 881	26 881	0
17 03 01*	Szénkátrány	0	1 041	1 041	0
17 05 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kő	0	1 726	1 726	0
17 05 04	Föld és kövek	0	16 670	16 670	0
20 01 21*	Fényeső	0	79	79	0
20 01 33*	Szárazelem	7	6	13	0
20 01 35*	Képcsöves hulladék, elektronikai hulladék	0	110	110	0
160604*	Lúgos akkumulátor	0	830	830	0
20 02 01	Biológiailag lebomló hulladék /zöld hull.	0	2 140	2 140	0
12 01 01	fém forgács	0	32 710	32 710	0
13 02 05*	Fáradtolaj	130	3 570	3 570	130
16 06 01*	Használt akkumulátorok	1 852	1 991	0	3 843
16 06 04*	Lúgos akkumulátor	0	830	830	0
17 04 05	Vas hulladék,adagolható vas hull.	275 650	820	65 190	211 280
Összesen		278 079	155 874	218 700	215 253

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

* Veszélyes hulladék

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság a tárgyévben K+F tevékenység jogcímen költséget nem számolt el.

III.3 Kapott támogatások

A Társaság a tárgyévben támogatást nem kapott.

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

adatok E Ft-ban

Állomány	Előző év					Tárgy év				
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráutó-kok	Összesen	Megosztás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráutó-kok	Összesen	Megosztás (%)
Fizikaiak	2 632 029	305 810	830 306	3 768 145	62,72%	3 066 106	351 749	877 809	4 295 664	71,90%
Szellemiek	1 631 905	122 351	485 539	2 239 795	37,28%	1 191 896	136 737	341 234	1 669 867	27,95%
Állományon kívül	103	15	26	144	0,00%	6 166	870	1 773	8 809	0,15%
Összesen:	4 264 037	428 176	1 315 871	6 008 084	100,00%	4 264 168	489 356	1 220 816	5 974 340	100,00%

38. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai

Állomány	Előző év		Tárgy év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megosztás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megosztás (%)
Fizikai	1 086	73,2%	1 012	72,0%
Szellemi	398	26,8%	393	28,0%
Összfoglalkoztatotti létszám:	1 484	100,0%	1 406	100,0%

39. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

Állomány	Átlagbér (Ft/fő/hó)		Átlagos besorolási bér (Ft/fő/hó)	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
- fizikai	201 967	211 242	127 405	138 857
- szellemi	345 453	359 215	281 707	286 955
Teljes munkaidős:	239 702	251 913	188 792	194 384

40. Táblázat: Átlagbér és besorolási bér alakulása közfoglalkoztatott munkavállalókkal együtt*

*A Társaságnál nem volt közfoglalkoztatott munkavállaló a tárgyévben.

Megnevezés	Előző év	Megosztás (%)	Tárgy év	Megosztás (%)	Index Tárgy év / Előző év (%)
Teljes munkaidős	1 148	99,39%	1 407	99,22%	22,56%
- fizikai	795	69,25%	997	70,86%	25,41%
- szellemi	353	30,75%	410	29,14%	16,15%
Részmunkaidős	7	0,61%	11	0,78%	57,14%
- fizikai	7	100,00%	10	90,91%	42,86%
- szellemi	0	0,00%	1	9,09%	0,00%
Foglalkoztatottak össz.	1 155	100,00%	1 418	100,00%	22,77%

41. Táblázat: A Társaság tárgy évi záró létszáma (fő)

III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

III.5.1 A vezető tisztségviselők és a Felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Ügyvezetés	22 594	22 805	211
Felügyelő bizottság	3 207	3 960	753
Összesen:	25 801	26 765	964

42. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

III.5.2 A vezető tisztségviselőknek és a Felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása

Az ügyvezetés és a Felügyelő bizottság tagjai részére előleg, kölcsön folyósítás, nevükben vállalt garancia 2015. évben nem volt.

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

A társaság korábbi ügyvezetése és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaságnak nem volt befektetése a tárgyévben.

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

A Társaságnak nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügylete a tárgyévben nem volt.

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Készletek értékelésének változása	8
2. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai	13
3. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai	13
4. Táblázat: Beruházások alakulása	14
5. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése	14
6. Táblázat: Készletek bemutatása	15
7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása	15
8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16
9. Táblázat: Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése	16
10. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása	17
11. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása	18
12. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	18
13. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	19
14. táblázat: Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	20
15. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele	20
16. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	21
17. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása	21
18. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések	22
19. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként	23
20. Táblázat: Az export és import alakulása	24
21. Táblázat: Ráfordítások alakulása	24
22. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások	25
23. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások	26
24. Táblázat: Értékcsökkenési leírás	26
25. Táblázat: Egyéb bevételek	27
26. Táblázat: Egyéb ráfordítások	27
27. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei	28
28. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai	28
29. Táblázat: Rendkívüli bevételek alakulása	28
30. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások alakulása	28
31. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben	29
32. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek	29
33. Táblázat: Cash flow kimutatás	31
34. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	34
35. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása	34
36. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása	35
37. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása	36
38. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai	37
39. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma	37
40. Táblázat: Átlagbér és besorolási bér alakulása közfoglalkoztatott munkavállalókkal együtt*	37
41. Táblázat: A Társaság tárgy évi záró létszáma (fő)	37
42. Táblázat: Tárgyévi járandóságok	38