

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
ÉVES BESZÁMOLÓ**

2015. 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 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10 217 978 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 20 086 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 beszámolóban 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 Szolgáltató Központ Zrt. 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 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 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 Szolgáltató Központ Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. 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

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

Statisztikai 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

2015.12.31.

MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS

Keltezés: Budapest, 2016. március 09.

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

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2015.12.31

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015. XII. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 845 782		1 992 878
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	811 941		917 412
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	574 264		519 719
06.	Szellemi termékek	237 677		397 693
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 033 741		1 075 366
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	98 973		87 896
12.	Műszaki berendezések , gépek, járművek	527 282		823 923
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 929		29 255
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	380 557		134 292
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	100		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	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
Székhely: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Telephely: 1012 Budapest, Krisztina krt. 37/a
Raiff. Bank 12001008-00135665-00100001

2016.03.09.

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 : 2015.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015. XII. 31.
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	6 916 997		7 051 474
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33.sorok)	999 804		856 237
28.	Anyagok	8 970		225 974
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	399 011		335 255
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	591 823		295 008
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	5 618 970		6 154 796
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	212 223		182 779
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 247 339		5 914 927
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	960		25
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	158 448		57 065
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)	298 223		40 441
46.	Pénztár, csekkek	606		869
47.	Bankbetétek	297 617		39 572
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51.sorok)	1 609 302		1 173 626
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 218 062		1 099 449
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	391 240		74 177
51.	Halasztott ráfordítások	0		0
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	10 372 081		10 217 978

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
Székhely: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Telephely: 1012 Budapest, Krisztina krt. 37/a
Rajtf. Bank 12001008-00155665-00100001

2016.03.09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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 : 2015.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015. XII. 31.
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	1 926 424		1 946 510
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	149 787		500 092
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	350 305		0
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		20 086
62.	E. Céltartalékok (63.-65.sorok)	681 347		248 669
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	681 347		248 669
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék	0		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	5 427 815		6 900 720
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.
Székhely: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Telephely: 1012 Budapest, Krisztina krt. 37/a
Rajt. Bank 12001008-00135665-00100001

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

2016.03.09.

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 : 2015.12.31

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015. 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 kötvénykibocsájtásból			
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)	5 427 815		6 900 720
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81.sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	644 854		591 908
84.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	1 173 030		1 041 445
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	1 802 976		2 867 684
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	17 198		2 186
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 789 757		2 397 497
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	2 336 495		1 122 079
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 093 622		771 085
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	242 873		350 994
93.	Halasztott bevételek	0		
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	10 372 081		10 217 978

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
 Székhely: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
 Telephely: 1012 Budapest, Krisztina krt. 37/a
 Raiff. Bank 12001008-00135665-00100001

2016.03.09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	2
---	---

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 070 809		23 285 013
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	3 570		3 153
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	24 074 379		23 288 166
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	95 147		-63 756
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	230 441		105 890
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	325 588		42 134
III.	Egyéb bevételek	479 029		502 144
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	78		318
05.	Anyagköltség	591 940		657 926
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 848 209		5 126 705
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	88 038		95 858
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	5 552 463		2 966 047
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	790 436		1 325 235
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	11 871 086		10 171 771
10.	Béreköltség	7 741 958		8 426 844
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 035 850		1 174 763
12.	Bérjárulékok	2 382 708		2 591 911
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	11 160 516		12 193 518
VI.	Értékcsökkenési leírás	528 677		649 532
VII.	Egyéb ráfordítások	1 209 355		769 238
	VII.sorból: értékvesztés	165 484		2 173
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.- VI.-VII.)	109 362		48 385

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
Székhely: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
Telephely: 1012 Budapest, Krisztina krt. 37/a
Raiff. Bank 12001008-00135665-00100001

P.H.

[Handwritten signature]

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015.
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	13 917		401
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 532		16
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	496		782
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei(13.+14.+15.+16.+17.)	14 413		1 183
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 437		16 163
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 392		6 081
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai(18.+19.+20.+21.)	6 829		22 244
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE(VIII.-IX.)	7 584		-21 061
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(±A.±B.)	116 946		27 324
X.	Rendkívüli bevételek	0		33
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3		439
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(X.-XI.)	-3		-406
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(±C.±D.)	116 943		26 918
XII.	Adófizetési kötelezettség	34 072		6 832
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY(±E.-XII.)	82 871		20 086
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	217 129		0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	300 000		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(±F.+22.-23.)	0		20 086

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
 Székhely: 1037 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
 Telephely: 1012 Budapest, Krisztina krt. 87/a.
 Raiff. Bank 12001008-00135665-00100001

2016.03.09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



MÁV - CSOPORT
Egységes kiegészítő melléklet

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	24
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	25
II.1.8	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	25
II.1.8.1	Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme	25
II.1.8.2	Fedezeti ügyletek	25
II.1.8.3	Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések	25
II.1.8.4	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	25
II.1.8.5	A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	25
II.1.8.6	Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme	26
II.1.8.7	A társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása	26
II.1.8.8	Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek	26
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	26
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	26
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	26
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	27
II.2.2	Költségek költségnemenkénti részletezése	27
II.2.2.1	Anyagjellegű ráfordítások	28
II.2.2.2	Személyi jellegű ráfordítások	28
II.2.2.3	Értékcsökkenési leírás	29
II.2.3	Egyéb bevételek és ráfordítások	29
II.2.3.1	Egyéb bevételek	29
II.2.3.2	Egyéb ráfordítások	30
II.2.4	A pénzügyi eredmény alakulása	31
II.2.4.1	Pénzügyi műveletek bevételei	31
II.2.4.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	31
II.2.5	A rendkívüli eredmény alakulása	32
II.2.6	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	32
II.2.7	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	33
II.2.8	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	33
II.2.9	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	33
II.3	Cash-Flow kimutatás	34
	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	35
	Befektetett eszközök aránya	35
	Tárgyi eszközök fedezettsége	35
	Befektetett eszközök fedezettsége	35
	A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya	35
	A források értékének és összetételének alakulása	35
	Tőkeerősség mutató	35
	Tőkefeszültség mutató	35
	Eladósodottság foka	36
	Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	36
	Saját tőke növekedésének aránya	36
	Befektetett eszközök fedezete	36
	Jövedelmezőségi mutatók	36
	Pénzügyi helyzet vizsgálata	37
	Forgótőke és likviditás	37
II.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 környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	39
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	39
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	41

III. Kapott támogatások	41
III.4A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	41
III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	42
III.5.1 A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	42
III.5.2 A vezető tisztségviselőknek és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	42
III.5.3 A társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	42
III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása	43
III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei	43
III.8 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	43
III.9 Külföldi telephelyek bemutatása	43
IV Táblázatok jegyzéke	44

I Általános közvételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

- **A Társaság alapítása, tevékenységének 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 korlátozott 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 2206 fő összes létszámmal.

2015. január 1-i dátummal kibővült a Társaság tevékenysége a Gyöngyösi hosszúsín gyártó üzem tevékenységének átvételével.

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. 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 humán erőforrás menedzsment tevékenységének teljes körű biztosítása. 2014. február 01-től átvételre került a Baross Gábor Oktatási Központ tevékenysége, amely ebben az üzletágban végzi tevékenységét.
- A **Beszerzés 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, eszkozgazdálkodás, 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 cégképviselőre, 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 tulajdonosi hányaddal

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) **0,249** %-os tulajdonosi 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. e Ft, amely 240.000 e Ft pénzbeli betétből és 561.000 e Ft nem pénzbeli betétből tevődik össze.

- **A Társaság**

- **Cégjegyzék száma** Cg.01-10-045838

- **Adószáma** 14130179-2-44

- **Statisztikai számjele** 14130179-6311-114-01

- **Székhelye** 1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.

- **A Társaság főtevékenysége**

6311 08 Adatfeldolgozás, Web-hosztig szolgáltatás

- **A Társaság telephelyei, fióktelepei**

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

I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei

- **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 2015. üzleti évhez kapcsolódó éves beszámoló és eredménykimutatás fordulónapja **2015. december 31.**, a mérlegkészítés időpontja a számviteli politika szerint a 30. munkanap, de a 2015. évi zárásra vonatkozóan külön zárlati ütemterv került kiadásra, amely szerint a mérlegkészítés időpontja **2016. január 31.**

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, tételekijelölések 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 visszairás 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 tartós**nak 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 mérlegkészítéskor 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 időszakot 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 alapbizonylata nem 'számla', hanem pl. határozat, fizetési értesítő, stb.) minden tételt jelentősnek minősítünk.

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

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

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.

I.3 A Számviteli Politika tárgyévi módosításai

A számviteli politikában a tárgyévben változás történt, igazodva az anyavállalat előírásaihoz a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év **január 31-ére** változott.

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

I.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 könyvvézés 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.

I.4.1. Az eszközök értékelése

A befektetett eszközök és forgóeszközök - a Számviteli Törvény 60-62. §-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 visszairás 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 mérlegtételek 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.

Céltartalékot képzünk a Számviteli Törvény 41. §-ában foglaltak figyelembevételével a garanciális kötelezettségek miatti jövőbeni kötelezettségre.

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 átértékelésre 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 vételkori azonnali leírási lehetőségével.

I.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

2015. január 1-én átvételre került a Hosszúsín gyártási tevékenység, amely a Gyöngyösi telepelyen történik. Az üzemben kerülnek gyártásra azok a speciális méretű sínek, amelyek felhasználója a MÁV Zrt, valamint a MÁV FKG Kft. A gyártáson kívül még egyéb kiegészítő szolgáltatások nyújtása is történik mint pl. a sín lehúzás, sín rakodás, sín szállítás is.

2015. 04.01-én a Társaság átvette a MÁV Zrt.-től az általános anyag készleteket ezek kiszolgálása a továbbiakban a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. raktáraiból történik.

I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség

A Társaság a MÁV Csoport teljeskörűen konszolidációba bevont leányvállalata.

A Cégcsoport konszolidált beszámolóját a MÁV Magyar Államvasutak Zrt.

(1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) készíti.

II Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1.1 Befektetett eszközök

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	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya			928 621	288 051			1 216 672
2.	Beszerezés-felújítás, adott előleg			28 702	309 345			338 047
3.	Saját előállítás							
4.	Térítés nélküli átvétel							
5.	Leltári többlet							
6.	Térítés nélküli átadás							
7.	Társaságba vitt							
8.	Értékesítés			-127				-127
9.	Selejtezés, részselejt							
10.	Hiány							
11.	Megsemmisülés							
12.	Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)			-84 934	-156 823			-241 757
13.	Bruttó érték záró állománya			872 262	440 573			1 312 835
14.	Értécsökkenés nyitó állománya			354 357	50 374			404 731
15.	Tárgyévi tervszerinti leírás			206 060	36 555			242 615
16.	Előző évi tervszerinti leírás							
17.	Tárgyévi terven felüli leírás							
18.	Terven felüli écs. visszairása							
19.	Térítés nélküli átvétel							
20.	Leltári többlet							
21.	Térítés nélküli átadás							
22.	Társaságba vitt							
23.	Értékesítés			-127				-127
24.	Selejtezés							
25.	Hiány							
26.	Megsemmisülés							
27.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)			-207 747	-44 049			-251 796
28.	Értécsökkenés záró állománya			352 543	42 880			395 423
29.	Nyitó állomány nettó értéke			574 264	237 677			811 941
30.	Záró állomány nettó értéke			519 719	397 693			917 412

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

A beszerzési tervnek megfelelően beszerzésre kerültek a nagy értékű SW-ek, licencek: PMS, APM licencek. Saját előállítású szoftverként került aktiválásra a szolgáltatás menedzsment rendszer.

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	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	233 869	909 369	66 142	0	380 557		1 589 937
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg					463 448		463 448
3. Saját előállítás							0
4. Térítés nélküli átvétel							0
5. Leltári többlet		9	25				34
6. Vagyonkezelésbe vétel							0
7. Vagyonrendezés miatti növekedés							0
8. Térítés nélküli átadás							0
9. Társaságba apportálás							0
10. Értékesítés		-9 862	-182				-10 044
11. Selejtezés, részselejt		-125	-1 110				-1 235
12. Hiány	-1	-13 608	-1 639				-15 248
13. Megsemmisülés		-302	0				-302
14. Üzembe helyezés	2 037	668 537	27 338		-697 912		0
15. Vagyonkezelői jog visszaadása							0
16. Vagyonrendezés miatti csökkenés							0
17. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)	-70 115	-177 428	-19 561		-10 040		-277 144
18. Bruttó érték záró állománya	165 790	1 376 590	71 013	0	136 053		1 749 446
19. Értékcsökkenés nyitó állománya	134 896	382 087	39 213	0			556 196
20. Tárgyévi terv szerinti leírás	12 938	368 942	25 037				406 917
21. Előző évi terv szerinti leírás							0
22. Tárgyévi terven felüli leírás	176				1 761		1 937
23. Terven felüli écs. visszairása							0
24. Térítés nélküli átvétel							0
25. Leltári többlet							0
26. Térítés nélküli átadás							0
27. Társaságba apportálás							0
28. Értékesítés		-7 049	-182				-7 231
29. Selejtezés	-1	-125	-1 110				-1 236
30. Hiány		-13 608	-1 639				-15 247
31. Megsemmisülés		-152					-152
32. Vagyonkezelői jog visszaadása							0
33. Vagyonrendezés miatti csökkenés							0
34. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	-70 115	-177 428	-19 561				-267 104
35. Értékcsökkenés záró állománya	77 894	552 667	41 758	0	1 761	0	674 080
36. Nyitó állomány nettó értéke	98 973	527 282	26 929	0	380 557	0	1 033 741
37. Záró állomány nettó értéke	87 896	823 923	29 255	0	134 292	0	1 075 366

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Műszaki gépek, berendezések közül a nyomtató konszolidáció (238 m Ft) volt a legnagyobb volumenű, továbbá beszerzésre került IBM storage (38 m Ft).

A gépterem biztonságos üzemeléshez a klímarendszerek cseréje (34 m Ft) történt meg. A szállítási, raktározási szolgáltatások ellátásához tehergépkocsi illetve targonca beszerzés történt.

Egyéb berendezések, felszerelések között alapvetően bútorok (11mFt), irodatechnikai berendezések (4,5mFt) jelennek meg.

Terven felüli értékcsökkenési leírás került elszámolásra a befejezetlen beruházások között nyilvántartott épület felújításokkal kapcsolatos tervdokumentációra 1,9 m Ft értékben.

II.1.1.3 Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság nem kezel állami tulajdonú eszközöket.

II.1.1.4 Beruházások alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Folyamatban lévő beruházás	
	Előző év	Tárgyév
Nyitó	264 297	380 557
Tárgyévi beszerzés (+)	621 703	463 448
Saját előállítás (+)	0	
Üzembe helyezés (-)	500 725	697 912
Terven felüli écs. (-)	0	1 761
Terven felüli écs. visszairása (+)	0	
Egyéb növekedés (+)		
Egyéb csökkenés (-)	4 718	10 040
Záró	380 557	134 292

3. Táblázat: Beruházások alakulása

II.1.1.5 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Értékcsökkenés				
	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Szt. szerint összesen	Tao. szerint
Földterület		-			-
Ingatlanok (földterület nélk.)	165 790	12 938		13 113	12 568
Gépek, berendezések	1 376 590	368 942		368 942	171 175
Egyéb gépek, berendezések	71 013	25 037		25 037	18 004
Beruházások	136 053		1 761	1 761	1 585
Tárgyi eszközök összesen:	1 749 446	406 917	1 761	408 853	203 332
Alapítás átszervezés					
Kísérleti fejlesztés					
Vagyoni értékű jogok	872 262	206 060		206 060	206 060
Szellemi termékek	440 573	36 555		36 555	36 732
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen:	1 312 835	242 615	0	242 615	242 792
Mindösszesen:	3 062 281	649 532	1 761	651 468	446 124

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 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	A befektetések könyv szerinti értékének			
	Nyitó értéke	Növekedése	Csökkenése	Záró értéke
Kapcsolt vállalkozások				
Egyéb részesedések	100			100
Összesen:	100	0	0	100

5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyv szerinti értéke kategóriánként

A Társaság 100 e Ft bekerülési értékű befektetéssel rendelkezik, amelyet adásvételi szerződés keretében szerzett meg a Vasút-egészségügyi Nonprofit Kft. üzletrészenek megvásárlásával.

II.1.1.7 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság ilyen címen értékvesztést nem számolt el.

II.1.1.8 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaságnál nincsenek ilyen eszközök.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek
Nyitó készlet bruttó értéke	8 970	563 689			591 823	
Vásárlás, adott előleg	874 965				3 994 467	
Térítés nélküli átvétel					0	
Apport					0	
Átsorolás					0	
Készletre vétel		750 084			0	
Többlet					0	
Egyéb növekedés					0	
Felhasználás (elszámolás költségként)	657 926	978 518			0	
Átsorolás, előleg beszámítása					0	
Értékesítés					4 291 282	
Térítés nélküli átadás					0	
Apportba adás					0	
Selejtezés	35				0	
Hiány					0	
Egyéb csökkenés					0	
Záró készlet bruttó értéke	225 974	335 255			295 008	
Nyitó értékvesztés		164 678			0	
Tárgyévi értékvesztés					0	
Készletcsökkenés miatti kivezetés		164 678			0	
Értékvesztés visszairás					0	
Záró értékvesztés	0	0			0	
Nyitó nettó érték	8 970	399 011			591 823	
Záró nettó érték	225 974	335 255			295 008	

6. Táblázat: Készletek bemutatása

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.

A készletek növekedését okozta, hogy a MÁV Zrt.-től 2015.04.01-én megvásárlásra kerültek az általános anyag készletek amelyek kiszolgáltatását a Társaság végzi.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

Megnevezés	Követelések bruttó értéke						Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivezetése	Záró érték	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	124 620	56 850	1 088	165	8 763	191 486	16 478	237	318		7 690	8 707	182 779
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 858 217	35 309	506	20 895	0	5 914 927	1 499				1 499	0	5 914 927
ebből: (főlérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	2 628 894	286	11	20 895	0	2 650 086	0				0	0	2 650 086
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalattal szembeni követelés	3 228 691	35 023	495			3 264 209	1 499				1 499	0	3 264 209
ebből: konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalattal szembeni követelés	632					632							632
ebből: társult vállalkozással szembeni követelés						0							0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	25					25							25
Váltókövetelések						0							0
Egyéb követelések	57 065					57 065							57 065
Követelések összesen:	6 039 927	92 159	1 594	21 060	8 763	6 163 503	17 977	237	318	0	9 189	8 707	6 154 796

7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek					
Beruházásokra adott előlegek					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
Készletekre adott előlegek					
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 650 086	3 264 209	632		5 914 927
Összesen:	2 650 086	3 264 209	632	0	5 914 927

8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.2.2.3 Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése

Az egyéb követelések soron forrás oldalról átsorolt tételek is kimutatásra kerültek, amelyek egyes adónemeknél lévő túlfizetésekből, 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	136 633	34 936
Helyi adók túlfizetés	86 778	14 696
Társasági adó túlfizetés (feltöltésből)	40 618	0
TB ellátásokból eredő követelés	9 072	20 170
Szállító követelés jellegű (tartozik) egyenlege	165	70
Forrás oldalra átsorolt tételek	267	7
Vevő kötelezettség jellegű (követel) egyenlege	267	7

9. Táblázat: Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése

II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

II.1.2.3.1 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság ilyen jogcímen értékvesztést nem számolt.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Egyéb árbevétel tételek	0	75 661
Adott kölcsön járó kamata	39	0
SzSz önköltség elszámolás miatti bevétel korrekció	1 217 852	1 023 681
Egyéb nem nevesített bevételek	171	107
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 218 062	1 099 449
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
2016. évi szoftver követési díjak	13 574	25 944
2016. évi januári bérleti díjak	1 588	2 407
2016. évi előfizetési díjak	730	869
Biztosítási díjak	6 264	5 189
BGOK épület üzemeltetési díj	329 721	0
Egyéb tételek	39 363	39 768
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	391 240	74 177
Halasztott ráfordítások		
Halasztott ráfordítások összesen:		
Összesen:	1 609 302	1 173 626

10. 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 SZSZ önköltség elszámolás miatti árkorrekció tartalmazza a tárgyévre vonatkozó korrekció összegét.

Halasztott ráfordításként elszámolt tétele nincs a Társaságnak.

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	801 000	0	625 332	149 787	350 305	0	1 926 424
Jegyzett tőke csökkentése	0						
Jegyzett tőke emelése	0						
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése							
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzése							
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék feloldása							
Lekötött tartalék képzése a kísérleti fejlesztés miatt							
Lekötött tartalék feloldása a kísérleti fejlesztés miatt							
Lekötött tartalék feloldása a beruházásokra				350 305	-350 305		0
Pótbefizetés nyújtása, kapott pótbefizetés							
Visszaadott, visszakapott pótbefizetése							
Előző évek eredménye, középső oszlop							
Tárgyévi adózott eredmény						20 086	20 086
Osztalékfizetés						0	0
Fejlesztési tartalék képzése				0	0		0
Tárgyévi záró egyenleg	801 000	0	625 332	500 092	0	20 086	1 946 510

11. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkéjében változás a beszámolási időszakban nem történt.

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
Lekötött tartalék beruházásokra	350 305	350 305		0
Összesen:	350 305	350 305	0	0

12. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság korábbi években fejlesztési tartalék címén az adózás előtti eredmény 50 %-ának megfelelő összeget lekötött tartalékba vezetett át. Az így lekötött tartalékba helyezett összeg a beruházási célú beszerzésekre figyelemmel tárgyévben feloldásra került.

II.1.5 Céltartalékok

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 garancális kötelezettségekre	78 884	20 414		58 470
Munkaügyi perekből eredő kötelezettségekre	50 404		4 492	54 896
Projektekre	254 485	254 485	0	0
Munkaruha pótlás miatti kötelezettség miatt	8 952	8 351	14 832	15 433
Prémiumokra	288 047	168 752		119 295
Gépkocsi túlfutások miatti várható kötelezettségekre	575			575
Összesen:	681 347	452 002	19 324	248 669

13. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

A Társaság ilyen jogcímen nem képzett céltartalékot.

II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság jövőbeni költségekre nem képzett céltartalékot.

II.1.5.4 Egyéb céltartalék

II.1.5.4.1 Árfolyamvesztésre képzett céltartalék

A Társaság ilyen jogcímen nem képzett céltartalékot.

II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék

Egyéb jogcímen a Társaság nem képzett céltartalékot.

II.1.5.5 A tárgyévi céltartalék állomány alakulása

Megnevezés	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	adatok E Ft-ban	
			Egyéb céltartalék	Összesen
Céltartalékok nyitó állománya	681 347		0	681 347
Tárgyévi feloldás	452 002			452 002
Tárgyévi képzés	19 324			19 324
Céltartalékok záró állománya	248 669	0	0	248 669

14. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása

Jelentős tétel a munkavállalók pontkeretes munkaruha megtérítési rendszeréből eredően képzett céltartalék állománya.

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 Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások

Hosszú lejáratú kölcsön és kötvénytartozása nincs a Társaságnak.

II.1.6.2.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

- Tulajdonosi kölcsön: a Társaság tulajdonosi kölcsönrel nem rendelkezik
- Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközök forrása: nincs
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség: nincs

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

2013. november 5-én a Gránit Bank Zrt-vel kötött folyószámla hitelszerződés további 1 évre meghosszabbításra került. Év végi állománya 591,9 mFt volt, ami 59,2 %-os kihasználtságot jelent. Az év utolsó négy hónapjában a kihasználtsági mutató napi szinten elérte, illetve több esetben meghaladta a 90%-os kihasználtságot.

Támogatási program alapján a Társaság nem részesült támogatásban.

II.1.6.3.1 Rövid lejáratú hitelek

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
GRÁNIT BANK folyószámlahitel	644 854	591 908
Rövid lejáratú hitelek összesen:	644 854	591 908

15. Táblázat: A Társaság rövid lejáratú hitelállománya

II.1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hosszu lejáratúból átsorolt egyéb kötelezettségek	0	0
1. Adóhatósággal szembeni adó és járulék kötelezettségek	716 334	1 083 851
Általános forgalmi adó	227 257	392 058
Személyi jövedelem adó	107 002	176 701
Szociális hozzájárulási adó	199 946	290 434
Egészségügyi hozzájárulás	1 082	15 935
Nyugdíjbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	77 480	110 635
Egészségbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	64 592	93 133
Szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás,	38 975	44 958
START kártyás járulék kötelezettség	0	0
Társasági adó és különadó kötelezettség, illeték	0	-40 003
Helyi adók	0	0
2. ÁFA elszámolásokkal kapcsolatos kötelezettségek	583 416	812 444
3. Munkavállalóktól levont egyéb kötelezettségek	5 096	8 972
4. Jövedelem elszámolási számla	448 434	457 014
5. Egyéb nem nevesített kötelezettségek	36 210	35 209
6. Eszköz oldalról átsorolt tételek	267	7
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 789 757	2 397 497

16. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 761 689	105 995			2 867 684
Összesen:	2 761 689	105 995	0	0	2 867 684

17. 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. Itt került elszámolásra a cash-pool igénybevétele 1 742 m Ft összege is.

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
SZSZ önköltség alapú elszámolásból származó árbevétel korrekciók	2 093 622	771 085
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	2 093 622	771 085
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Fizetendő kamatok	0	2 909
VBKJ számla	0	4 540
Be nem érkezett 2015. évet terhelő informatikai költség számlák	242 873	343 545
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	242 873	350 994
Halasztott bevételek		
	0	
Halasztott bevételek összesen:	0	0
Összesen:	2 336 495	1 122 079

18. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A bevételek elhatárolt tételei a szolgáltatás fajtánként és partnerenként elhatárolt szolgáltatási szerződésből származó árbevétel korrekciók tárgyévi éves összegei.

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

II.1.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

II.1.8.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaság nem rendelkezik ilyen tételekkel.

II.1.8.2 Fedezeti ügyletek

A Társaságnál nincsenek fedezeti ügyletek.

II.1.8.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnál nincsenek ilyen szerződések.

II.1.8.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A MÁV Csoport, illetve a K&H Bank Zrt. között érvényben lévő cash-pool szerződés szerint a Társaság által 2015. július 31-től igénybe vehető hitelkeret összege 2.5MrdFt. A MÁV Zrt. javára a követelés biztosítása érdekében a Társaság, mint Zálogkötelezett zálogszerződésben körülírással meghatározott mindenkori vagyonának egészére zálogjog került bejegyzésre.

A Gránit Bank Zrt., mint folyószámlahitel nyújtó hozzájárult a vagyon elzálogosításához, azzal a kitétel-lel, hogy a bankkal szemben fennálló kötelezettségek visszafizetése nem kerül alárendelésre a cash-pool tartozás visszafizetésének.

II.1.8.5 A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege

A Társaságnál nincs ilyen kötelezettség.

II.1.8.6 Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme

A Társaságnál nincs ilyen kötelezettség.

II.1.8.7 A társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

A Társaságnak nincsenek ilyen jellegű bemutatandó szerződései.

II.1.8.8 Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek

A Társaságnak nincsenek olyan kötelezettségei, megállapodásai, amelyeket mérlegen kívüli bemutatandó tételekként kell kezelni.

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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		Tárgy év		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Számítástechnikai tevékenység	5 102 067	21,19	5 513 155	23,67	411 088
Áruértékesítés	5 552 463	23,06	2 966 047	12,74	-2 586 416
Raktározás, tárolás, szállítás és kiegészítő tev.	6 468 359	26,87	7 185 495	30,85	717 136
Egyéb emberi erőforrás ellátás	1 715 532	7,13	2 110 584	9,06	395 052
Számviteli tevékenység	2 241 768	9,31	2 329 288	10,00	87 520
Munkavédelem és tűzvédelem	633 112	2,63	519 910	2,23	-113 202
Összetett ügyviteli szolgáltatás	887 441	3,69	934 195	4,01	46 754
Oktatási tevékenység és kapcsolódó szolgáltatások	1 339 401	5,56	1 729 291	7,43	389 890
Egyéb tevékenységek	134 236	0,56	201	0,01	-134 035
Összesen:	24 074 379	100,00	23 288 166	100,00	-786 213

19. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban												
	Előző év						Tárgyév					
Ország	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
Franciaország			0			0			0		183	183
Egyesült Királyság		146	146		76	76			0	19	289	308
Németország			0	946		946			0	182	949	1 131
Lengyelország			0			0		4	4			0
Írország			0		423	423			0		470	470
Ausztria		1 131	1 131		10	10		808	808			0
Románia			0		1 731	1 731			0		2 404	2 404
Szlovákia		2 293	2 293			0		2 341	2 341		260	260
Cseh Köztársaság			0		29	29			0	188 859		188 859
Luxemburg											22	22
EU tagorsz. össz.:	0	3 570	3 570	946	2 269	3 215	0	3 153	3 153	189 060	4 577	193 637
USA		0	0		28 077	28 077			0		27 161	27 161
Japán			0		40	40			0			0
Oroszország			0		83	83			0			0
Svájc		0	0		73	73			0			0
Szerbia			0			0			0		512	512
Bulgária			0			0			0		255	255
NEM EU tagor- szágok össz.:	0	0	0	0	28 273	28 273			0		27 928	27 928
Mindösszesen:	0	3 570	3 570	946	30 542	31 488	0	3 153	3 153	189 060	32 505	221 565

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 (%)
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	11 871 086	50,39	10 171 771	44,20
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	11 160 516	47,37	12 193 518	52,98
Értékcsökkenési leírás összesen:	528 677	2,24	649 532	2,82
Összesen:	23 560 279	100,00	23 014 821	100,00

21. Táblázat: Ráfordítások alakulása

A költségek struktúrájában változást okozott, hogy a tárgyévben jelentősen csökkent ez eladott anyagok és áruk értéke, mert megszűnt a szakanyag értékesítés a csoporttagok felé.

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	Változás
Anyagköltség					
Számítástechnikai anyagköltség	36 424	0,31	35 050	0,34	-1 374
Közüzemi díjak	176 523	1,49	171 346	1,68	-5 177
Üzemanyagköltség	217 266	1,83	206 655	2,03	-10 611
Egyéb anyagfelhasználás	161 727	1,36	244 875	2,41	83 148
Anyagköltség összesen:	591 940	4,99	657 926	6,47	65 986
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Bérleti díjak, licenc díjak	1 935 496	16,31	2 028 222	19,94	92 726
Javítás, karbantartás költségei	740 481	6,24	980 637	9,64	240 156
Posta, telefonköltségek, előfizetési díjak	393 249	3,31	410 773	4,04	17 524
Épület üzemeltetés költségei	941 565	7,93	837 768	8,24	-103 797
Oktatás, továbbképzés	33 587	0,28	56 772	0,56	23 185
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	24 200	0,20	19 561	0,19	-4 639
Szakértői díjak	150 199	1,27	184 200	1,81	34 001
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	253 750	2,14	253 130	2,49	-620
Egyéb igénybevett szolgáltatások	375 682	3,16	355 642	3,50	-20 040
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	4 848 209	40,84	5 126 705	50,40	278 496
Egyéb szolgáltatások értéke					
Bankköltségek	32 124	0,27	38 815	0,38	6 691
Biztosítási díjak	14 163	0,12	11 284	0,11	-2 879
Ki nem emelt egyéb szolgáltatások	41 751	0,35	45 759	0,45	4 008
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	88 038	0,74	95 858	0,94	7 820
Eladott áruk beszerzési értéke	5 552 463	46,77	2 966 047	29,16	-2 586 416
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	790 436	6,66	1 325 235	13,03	534 799
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	11 871 086	100,00	10 171 771	100,00	-1 699 315

22. 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	Változás
Bérköltség	7 741 958	69,37	8 426 844	69,11	684 886
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 035 850	9,28	1 174 763	9,63	138 913
Bérfárulékok	2 382 708	21,35	2 591 911	21,26	209 203
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	11 160 516	100,00	12 193 518	100,00	1 033 002

23. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

II.2.2.3 Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	adatok E Ft-ban	
				Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában	Változás
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	182 696	34,56	242 615	37,35	59 919
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	345 981	65,44	406 917	62,65	60 936
Értékcsökkenési leírás összesen:	528 677	100,00	649 532	100,00	120 855

24. Táblázat: Értékcsökkenési leírás

II.2.3 Egyéb bevételek és ráfordítások

II.2.3.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	adatok E Ft-ban	
				Megoszlás (%)	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	2 244	0,47	6 549	1,30	4 305
Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értékcsökkenésének visszairása		0,00	0	0,00	0
Készletek értékvesztésének visszairása	0	0,00	0	0,00	0
Értékesített követelések bevétele		0,00	0	0,00	0
Követelések értékvesztésének visszairása	78	0,02	318	0,06	240
Leértékelt követelésre befolyt összegek		0,00	0	0,00	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	3 718	0,78	2 097	0,42	-1 621
Kapott késedelmi kamat	593	0,12	23 191	4,62	22 598
Kapott kötbér		0,00	6 445	1,28	6 445
Képzett céltartalék feloldása	412 367	86,08	452 002	90,01	39 635
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	412 367	86,08	452 002	90,01	39 635
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék feloldása		0,00	0	0,00	0
Nem realizált árfolyamvesztésre képzett céltartalék feloldása		0,00	0	0,00	0
Egyéb céltartalék feloldása		0,00	0	0,00	0
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	39 865	8,32	0	0,00	-39 865
Különféle egyéb bevételek	20 164	4,21	11 542	2,31	-8 622
Összesen:	479 029	100,00	502 144	100,00	23 115

25. Táblázat: Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között jelentős tétel az előző évben a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok feloldásából eredő bevétel, amely egyrészt a JÉ projekttel kapcsolatban felmerült kötbér miatt feloldásra került, másrészt feloldásra kerültek a kifizetett prémiumok miatti céltartalékok is.

II.2.3.2 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	0	0,00	2 812	0,37
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	0	0,00	151	0,02
Hiányzó tárgyi eszközök nettó értéke				
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése		0,00	1 937	0,25
Készletek, követelések értékvesztése	165 484	13,68	236	0,03
Készletek hiánya, selejtezése		0,00	35	0,00
Behajthatatlan követelések leírt összege	4		0	
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek				
Fizetett késedelmi kamat	13 965	1,15	16 303	2,12
Kártérítések	7 321	0,61	877	0,11
Önellenőrzési pótlék	136	0,01	1 045	0,14
Adók és adójellegű tételek	395 147	32,67	422 856	54,97
Bírság, kötbér	599	0,05	253 645	32,97
Céltartalék képzés	567 619	46,94	19 324	2,51
Ebből: Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	567 619	46,94	19 324	2,51
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre				
Céltartalék képzés a nem realizált árfolyamvesztésekre				
Egyéb céltartalék képzés				
Értékesített követelések ráfordításai		0,00		0,00
Egyéb ráfordítások	59 080	4,89	50 017	6,50
Összesen:	1 209 355	100,00	769 238	100,00

26. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az adók és adójellegű tételek között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 365,4 mFt értékben amelyet a telephelyeink szerint illetékes önkormányzatok felé teljesít a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 54,9 mFt értékben. A helyi adók tekintetében a szervezeti változás és tevékenység bővülés következtében, 47 önkormányzat felé teljesíti kötelezettségét a Társaság.

A kötbér növekedését a legjelentősebb IT projektekre a projekt csúszása miatt terhelte ki a megrendelő, azonban ennek ellentételezésére az elmúlt évben céltartalékot képzett a társaság.

II.2.4 A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.4.1 Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés					
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége					
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 917	96,56	401	2,78	-13 516
Ebből: Cash-pool számla kapott kamata	4 532	31,44	16	0,11	-4 516
Egyéb hitelintézettől kapott kamat	9 385	65,11	385	2,67	-9 000
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	496	3,44	782	5,43	286
Ebből: Külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	472	3,27	759	5,27	287
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége		0,00	0	0,00	0
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	24	0,17	23	0,16	-1
Összesen:	14 413	100,00	1 183	8,21	-13 230

27. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 437	64,97	16 163	72,66	11 726
Ebből: Hitelintézetnek fizetett kamat	4 437	64,97	16 163	72,66	11 726
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0,00		0,00	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 392	35,03	6 081	27,34	3 689
Ebből: Külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	2 392	35,03	6 081	27,34	3 689
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		0,00		0,00	0
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés		0,00		0,00	0
Összesen:	6 829	100,00	22 244	100,00	15 415

28. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság a Gránit Banktól felvett folyószámla hitel után 8,6 m Ft, míg a cash-pool igénybevétel után 7,5 m Ft kamatot fizetett.

II.2.5 A rendkívüli eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
VPK elengedés	0	0,00		0,00	0
Elengedett és elévült kötelezettségek	0	0,00		0,00	0
Kötelezettség átvállalása	0	0,00		0,00	0
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	0	0,00	33	100,00	33
Társaságba bevitt vagyontárgyak bevétele	0	0,00		0,00	0
Részesedés fejében kapott eszközök értéke	0	0,00		0,00	0
Egyéb...	0	0,00		0,00	0
Összesen:	0	0,00	33	100,00	33

29. Táblázat: Rendkívüli bevételek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Követelések elengedése		0,00		0,00	0
Térítés nélkül átadott vagyontárgyakkal, térítés nélküli szolgáltatásokkal kapcsolatban elszámolt ráfordítások		0,00		0,00	0
Társaságba bevitt vagyontárgyak ráfordítása		0,00		0,00	0
Részesedések tőkeleszállítás, átalakulás, végelszámolás miatti kivetése		0,00		0,00	0
Dolgozók lakásvásárlásához véglegesen adott támogatás		0,00		0,00	0
Átvállalt kötelezettségek		0,00		0,00	0
Véglegesen átadott pénzeszközök	3	100,00	439	100,00	436
Összesen:	3	100,00	439	100,00	436

30. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások alakulása

A rendkívüli ráfordítások között legjelentősebb tétel közműfejlesztési hozzájárulás címen került elszámolásra.

II.2.6 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	11 656 977	10 927 300	2 324	14 970	22 601 571
Egyéb bevételek	15 734	7 938			23 672
Rendkívüli bevételek	0	0			0
Bevételek összesen:	11 672 711	10 935 238	2 324	14 970	22 625 243
Anyagjellegű ráfordítások	4 163 275	3 442 060			7 605 335
Ebből: Anyagköltség	169 942	92 293			262 235
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 745 808	335 294			3 081 102
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0			0
Eladott áruk beszerzési értéke	1 103 129	1 853 538			2 956 667
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	144 396	1 160 935			1 305 331
Egyéb ráfordítások	16 212	251 444			267 656
Rendkívüli ráfordítások	0	0			0
Ráfordítások összesen:	4 179 487	3 693 504			7 872 991

31. 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.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	19 325	189 650	-170 325
Értékesítkelés miatti korrekció	652 495	449 087	203 408
Kapott osztalék			0
Adóhiány, bírság, büntetés	2 681		2 681
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	236	318	-82
Elengedett követelések			0
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete			0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	13 100		13 100
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			0
Adomány		7 380	-7 380
Összesen:	687 837	646 435	41 402

32. 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 figyelembevételét 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 6 832 e Ft.

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.

II.2.8 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

Belső szabályzat nem írja elő forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás készítését.

II.2.9 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

Nincs egyéb az eredménnyel kapcsolatos közzéteendő információ.

II.3 Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban			
sorsz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	656 598	639 992
1.	Adózás előtti eredmény ±	116 943	26 918
	ebből: bevételeként elszámolt véglegesen kapott pénzeszköz		
	ráfordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás	55 000	50 000
	kapott osztalék		
	nem realizált árfolyamkülönbségek		
1/a	Előző évek eredménye		
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció +	528 677	649 532
3.	Elszámolt értékvesztés +	165 484	2 173
3/a.	Elszámolt értékvesztés visszaírása -	-78	-318
4.	Céltartalék állomány változása ±	155 252	-432 678
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 243	-3 737
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-43 714	918 111
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-78 843	607 740
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 180 910	-1 214 416
9.	Vevőkövetelés változása ±	1 361 685	-637 127
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-867 167	244 950
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 581 236	435 676
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-34 072	-6 832
13.	Fizetendő osztalék, részesedés-	-300 000	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)	-982 155	-794 828
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-984 398	-801 377
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 243	6 549
15/b.	Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása	0	
15/c.	Beruházásra adott előlegek változása ±		
16.	Kapott osztalék +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)	463 143	-102 946
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	518 131	
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök változása	12	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Tőkeváltozás		
	ebből: előző évek eredménye		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-52 946
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-55 000	-50 000
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása		
IV.	Cash flow (±I±II±III. sorok)	137 586	-257 782
28.	Pénzeszközök nem realizált árfolyamkülönbözete		
V.	Pénzeszközök állományváltozása	137 586	-257 782

33. Táblázat: Cash flow kimutatás

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1\,992\,878}{10\,217\,978} = 19,5 \, \% \quad (\text{bázis } 17,8 \, \%)$$

Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tárgyi eszközök}} = \frac{1\,946\,510}{1\,075\,366} = 181,0 \, \% \quad (\text{bázis } 186,4 \, \%)$$

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját befektetett eszközök}} = \frac{1\,946\,510}{1\,992\,878} = 97,7 \, \% \quad (\text{bázis } 104,4 \, \%)$$

A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{7\,051\,474}{1\,992\,878} = 353,8 \, \% \quad (\text{bázis } 374,7 \, \%)$$

A források értékének és összetételének alakulása

Idegen tőke = Kötelezettségek = 6 900 720

Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{1\,946\,510}{10\,217\,978} = 19,1 \, \% \quad (\text{bázis } 18,6 \, \%)$$

Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Saját tőke}} = \frac{6\,900\,720}{1\,946\,510} = 354,5 \, \% \quad (\text{bázis } 281,8 \, \%)$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Összes forrás}} = \frac{6\,900\,720}{10\,217\,978} = 67,5 \, \% \quad (\text{bázis } 52,3 \, \%)$$

Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{1\,946\,510}{801\,000} = 243,0 \, \% \quad (\text{bázis } 240,5 \, \%)$$

Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{1\,946\,510}{1\,992\,878} = 97,7 \, \% \quad (\text{bázis } 104,4 \, \%)$$

Jövedelmezőségi mutatók

$$\text{EBITDA} = \text{Üzleti eredmény} + \text{értékcsökkenés} = 48\,385 + 649\,532 = 697\,917 \text{ e Ft}$$

(bázis 638 039 e Ft)

$$\text{EBITDA ráta} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{697\,917}{23\,288\,166} = 3,0 \, \% \quad (\text{bázis } 2,7 \, \%)$$

$$\text{Működési ráta} = \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{48\,385}{23\,288\,166} = 0,21 \, \% \quad (\text{bázis } 0,45 \, \%)$$

II.3.1 Pénzügyi helyzet vizsgálata

Forgótőke és likviditás

Nettó forgótőke

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek = $7\,051\,474 - 6\,900\,720 = 150\,754$ e Ft
(bázis 1 489 182 e Ft)

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{7\,051\,474}{6\,900\,720} = 102,2 \, \% \quad (\text{bázis } 127,4 \, \%)$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{6\,195\,237}{6\,900\,720} = 89,8 \, \% \quad (\text{bázis } 109,0 \, \%)$$

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{40\,441}{6\,900\,720} = 0,6 \, \% \quad (\text{bázis } 5,5 \, \%)$$

II.4 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnak nincsenek előző éveket érintő bemutatandó 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, tevékenysége és feladatai alapvetően két csoportba oszthatók:

- Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi feladat,
- MÁV Csoport részére nyújtott környezetvédelmi szolgáltatáshoz tartozó feladatok.

Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi felelősség

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

Kiemelt a beszerzési és logisztikai tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi követelmények érvényesítése valamennyi eljárásban.

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

Talaj- és talajvízvédelem:

- Rendkívüli események okozta környezetterhelés csökkentése, minimalizálása:
Karbantartási, vagy közlekedésbiztonsági hibákra, személyi mulasztásra visszavezethető okok miatti üzemanyag elfolyás során bekövetkező környezetszennyezések a gázolaj feladó és lefejtő berendezéseknél, azok szennyvíz-előtisztító műtárgyainál.

Hulladékgazdálkodás:

- Saját technológiából származó hulladékok:
Irodai tevékenységek, informatikai szolgáltatások, raktározási, üzemanyag kiszolgálási tevékenység során keletkező hulladékok jogszabály szerinti nyilvántartása, szelektív gyűjtése, elszállíttatása, hasznosítása érdekében szükséges intézkedések megtétele.

MÁV Csoport részére nyújtott környezetvédelmi szolgáltatáshoz tartozó felelősség.

A MÁV Csoport szervezetei számára a MÁV SZK Zrt. környezetvédelmi szervezete szolgáltatási szerződés alapján ellátja környezeti elemenként és hatásonként a jogszabályokban előírt környezetvédelemhez és természetvédelemhez kapcsolódó valamennyi feladatát:

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

Kiemelt feladataink:

- A múltban végzett vasúti technológiák során szennyezett területek kármentesítési kötelezettségeinek, költségeinek tervezése, felügyelete, teljesítése.
- A meglévő és újonnan létesülő vízelétesítmények környezettudatos, költséghatékony üzemeltetéséhez, karbantartásához kapcsolódó szakértői feladatok ellátása.
- Légszennyező pontforrások tervezéséhez, engedélyezéséhez, bejelentéséhez, üzemeltetéséhez és méréséhez szükséges feladatok ellátása.
- Zajvédelemmel kapcsolatos tervjövahagyói, mérési, szakértői feladatok ellátása.
- Szolgáltató Központ hulladékszegény, anyagtakarékos technológiák üzemeltetésével, a szelektíven gyűjtött (mintegy 120 féle) hulladékok újrahasznosítási arányának növelésével a hulladék mennyiségének folyamatos csökkentésével tesz eleget a környezettudatos működésnek.
A szolgáltatással ellátott szervezeti egységek hulladékainak jogszabályi előírások szerinti nyilvántartása, megfelelő engedélyekkel rendelkező vállalkozások részére történő átadása napi tevékenységeink közé tartozik.
- Természetvédelemhez kapcsolódó szakértői, engedélyeztetési feladatok ellátása (pl. Kormányablak projektek, vonalszakasz felújítások).

A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. Beszerzés és Logisztika Üzletágában található a Környezetvédelem szervezete - mintegy 70 fővel - amely amellelt, hogy a Szolgáltató Központ környezetvédelmi feladatait ellátja, szolgáltatást nyújt a MÁV Zrt., a MÁV-START Zrt., a MÁV FKG Kft., valamint a MÁV Nosztalgia Kft. részére.

A környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott politika

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. a szervezeti változásokat követően környezetvédelmi szabályzatok szerint működik. 2014-től 2018-ig terjedő időszakra a MÁV Csoport Környezetvédelmi Stratégiájában foglalt feladatok végrehajtásában részt vesz.

Környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

2015. év során a tevékenység bővítésének következtében szükségessé vált folyamatok kialakítása megtörtént. A hulladékgazdálkodás teljes folyamata (termelőtől való átvételtől a hasznosításra történő átadásig) szervezetünkhöz került.

Környezetvédelmi beruházás 2015. évben nem volt, tevékenységével összefüggésben környezetszennyezést okozó rendkívüli esemény nem történt.

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A társaságnál nincsenek közvetlenül a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.

III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

adatok E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
160110*	ólomakkumulátor	125	0	125	0
130205*	klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	10	8	2
Összesen		125	10	133	2

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

adatok naturáliában

Azonosító	Hulladék megnevezése	Nyitó-készlet (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Átadott mennyiség (kg)	Záró-készlet (kg)
050103*	Tartályfenék iszapok	0	580	580	0
080111*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	0	250	250	0
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	275	1078	677	676
130205*	klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	170	139	31
130307*	Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó szigetelő és hő-transzmissziós olajok	67	0	67	0
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	982	1714	1 154	1542
130506*	Olaj-víz szeparátorokból származó olaj	670	383	799	254
130701*	Tüzelőolaj és dízelolaj	672	0	672	0
150110*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	160	762	524	398
150111*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos	12	7	19	0
150202*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrítőket), törlőkendők, védőruházat	514	1617	1 379	752
160213*	Használatból kivont berendezések	1	2719	13	2707
160303*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladékok	1	1	1	1
160305*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	0	232	226	6
160601*	Ólomakkumulátorok	682	0	682	0
170204*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	0	70	30	40
170410*	Olajat, szénkátrányt tartalmazó hulladék	160	0	160	0
170503*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	15	900	708	207
200121*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	104	22	126	0
200133*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	154	176	250	80
200135*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	438	2662	1 780	1320
	Összesen	4 907	13 343	10 236	8 014

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság 2015. évben nem 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

adatok E Ft-ban

Állomány	Előző év					Tárgy év				
	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulék	Összesen	Megosztás (%)	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulék	Összesen	Megosztás (%)
Fizikaiak	630 229	137 901	213 995	982 125	8,80	687 183	143 642	212 815	1 043 640	8,56
Szellemiek	7 057 979	897 949	2 153 394	10 109 322	90,58	7 645 476	1 031 121	2 352 253	11 028 850	90,45
Állományon kívüliek	53 750	0	15 319	69 069	0,62	94 185	0	26 843	121 028	0,99
Összesen:	7 741 958	1 035 850	2 382 708	11 160 516	100,00	8 426 844	1 174 763	2 591 911	12 193 518	100,00

36. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai

Állomány	Előző év		Tárgy év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megosztás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megosztás (%)
Fizikai	324	14,9	331	15,00
Szellemi	1855	85,1	1 875	85,00
Összfoglalkoztatotti létszám:	2 179	100,00	2 206	100,00

37. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. közfoglalkoztatás keretében nem foglalkoztat munkavállalókat.

Állomány	Átlagbér (Ft/fő/hó)		Átlagos besorolási bér	
	Előző év (2014.)	Tárgy év (2015.)	Előző év (2014.)	Tárgy év (2015.)
- fizikai	161 982	173 007	145 900	150 000
- szellemi	317 496	340 000	298 600	304 900
Teljes munkaidős:	292 732	312 773	275 700	281 500

38. Táblázat: Átlagbér és besorolási bér alakulása közfoglalkoztatott munkavállalók nélkül

Megnevezés	Előző év (2014.)	Megoszlás (%)	ebből közfoglal- koztatottak	Tárgy év (2015.)	Megoszlás (%)	Index Tárgy év / Előző év (%)	ebből közfoglal- koztatottak
Teljes munkaidős	2 246	99	0	2 241	99	100	0
- fizikai	337	15	0	337	15	100	0
- szellemi	1 909	84	0	1 904	85	100	0
Részmunkaidős	17	1	0	12	1	71	0
- fizikai	1	0	0	1	0	100	0
- szellemi	16	1	0	11	0	69	0
Foglalkoztatottak össz.	2 263	100	0	2 253	100	100	0

39. 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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	19 650	18 300
Felügyelő Bizottság	2 490	4 960
Összesen:	22 140	23 260

40. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

A Társaságnál az Alapító döntése alapján Igazgatóság nem működik.

III.5.2 A vezető tisztségviselőknek 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 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.

adatok E Ft-ban

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/megszerzés ideje	Ir.szám	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
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:													
Konzolidációba teljeskörűen be nem vett leányvállalat összesen:													
Társult vállalkozások összesen:													
	Vasútegépészeti Szolgáltató Nonprofit Kiemelten közhasznú Kft.	0,10	2013.10.10	1062	Budapest	Podmaniczky u. 109.							
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen:													
Összesen:													

41. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

adatok E Ft-ban

Társasági kód	Név	Alapítás	Visszavás	Tőzértékpapír-kiadás, tőkejuttatás	Tőkebevitel, tőkevonás	Értékesítés	Felzárkózás, végrehajtás miatti követelés	Átalakulás miatti növekedés	Átalakulás miatti csökkenés	T év végi árfolyamkül.	T év 12.31. Nyilvántartott tőke	Tárgyévi értékesítés	Értékesítés visszavás	Értékesítés, a pportolás miatti követelés	Felzárkózás miatti követelés	T év 12.31-i Halmozott értékesítés	T év 12.31-i Nyilvántartott érték
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:																	
Konzolidációba teljeskörűen be nem vett leányvállalat összesen:																	
Társult vállalkozások összesen:																	
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen:																	
Összesen:																	
	Vasútegépészeti Szolgáltató Nonprofit Kiemelten közhasznú Kft.										100						100

42. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei

A Társaság konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat, nincs ilyen jellegű közzététele.

III.8 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

A Társaság nem folytatott kapcsolt felekkel olyan ügyletet amely nem szokásos piaci körülmények között valósult meg.

III.9 Külföldi telephelyek bemutatása

A Társaságnak nincsenek külföldi telephelyei.

Budapest, 2016.03.09.



Fejes Sándor
vezérigazgató

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai	14
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai.....	15
3. Táblázat: Beruházások alakulása.....	16
4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése.....	16
5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyv szerinti értéke kategóriánként	17
6. Táblázat: Készletek bemutatása	17
7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása.....	18
8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	19
9. Táblázat: Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése.....	19
10. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása	20
11. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása.....	21
12. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	21
13. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék	22
14. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása	23
15. Táblázat: A Társaság rövid lejáratú hitelállománya.....	24
16. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele	24
18. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása.....	25
19. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként	26
20. Táblázat: Az export és import alakulása	27
21. Táblázat: Ráfordítások alakulása	27
22. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások	28
23. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások	28
24. Táblázat: Értékcsökkenési leírás	29
25. Táblázat: Egyéb bevételek	29
26. Táblázat: Egyéb ráfordítások	30
27. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei	31
28. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai	31
29. Táblázat: Rendkívüli bevételek alakulása.....	32
31. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.....	32
32. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek.....	33
33. Táblázat: Cash flow kimutatás	34
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 személyi jellegű ráfordításai.....	41
38. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma.....	41
39. Táblázat: Átlagbér és besorolási bér alakulása közfoglalkoztatott munkavállalók nélkül	41
40. Táblázat: A Társaság tárgy évi záró létszáma (fő)	42
41. Táblázat: Tárgyévi járandóságok.....	42
42. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya	43
43. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai.....	43