

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

Éves beszámoló

2018. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés



Building a better
working world

Ernst & Young Kft.
Ernst & Young Ltd.
H-1132 Budapest Váci út 20.
1399 Budapest 62. Pf.632, Hungary

Tel: +36 1 451 8100
Fax: +36 1 451 8199
www.ey.com/hu
Cg. 01-09-267553

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. részvényesei részére

Vélemény

Elvégeztük a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. ("Társaság") mellékelt 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.187.366 E Ft, az adózott eredmény 144.458 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A Társaság 2017. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2018. május 10-én korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.



Building a better
working world

- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. április 29.

Kujbus Attila
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Lelkes Tamás
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007349

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

2018.12.31.

MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS

Keltezés: Budapest, 2019. április 29.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2018.12.31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 185 442		2 423 081
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	1 204 842		1 096 429
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	765 352		674 310
06.	Szellemi termékek	439 490		422 119
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	980 500		1 326 552
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	87 793		91 705
12.	Műszaki berendezések , gépek, járművek	697 723		884 007
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 369		19 009
14.	Tenyészállatok	1		1
15.	Beruházások, felújítások	173 614		331 830
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	100		100
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	100		100
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

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 : 2018.12.31.

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	7 113 449		7 236 302
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	1 064 808		1 518 098
31.	Anyagok	59 880		14 386
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	47 809		216 817
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	957 119		1 286 895
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	4 395 875		4 146 374
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	85 654		80 869
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 208 375		3 978 777
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	461		2 448
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	100		6
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	101 285		84 274
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 652 766		1 571 830
54.	Pénztár, csekkek	46		146
55.	Bankbetétek	1 652 720		1 571 684
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-58.sorok)	276 285		527 983
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	164 248		268 594
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	112 037		259 389
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	9 575 176		10 187 366

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 : 2018.12.31.

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	2 523 207		2 381 665
62.	I. JEGYZETT TŐKE	801 000		801 000
63.	62.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	625 332		625 332
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	753 909		728 809
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	57 216		82 066
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartalék			
71.	VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	285 750		144 458
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	296 697		421 979
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	296 697		421 979
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	4 599 766		5 274 509
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

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 : 2018.12.31.

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	14 747		4 983
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	14 747		4 983
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(93.és95.-104.sorok)	4 585 019		5 269 526
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	246		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	2 427 092		3 060 243
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	452 729		351 842
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	828		486
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 752		15 810
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 696 372		1 841 145
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	2 155 506		2 109 213
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 632 314		1 917 050
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	523 192		192 163
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	9 575 176		10 187 366

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: 2018.12.31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 932 522		28 853 439
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	5 079		10 880
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	24 937 601		28 864 319
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-50 905		169 008
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	202 639		61 384
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	151 734		230 392
III.	Egyéb bevételek	961 907		349 478
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		2 350
05.	Anyagköltség	516 725		596 299
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 516 036		6 458 781
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	76 012		75 390
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 598 745		6 393 839
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	676 423		71 541
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	11 383 941		13 595 850
10.	Béreköltség	9 044 244		10 116 871
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 220 479		1 381 484
12.	Bérfelárulások	2 353 911		2 387 064
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	12 618 634		13 885 419
VI.	Értékcsökkenési leírás	972 401		777 230
VII.	Egyéb ráfordítások	789 855		1 013 337
	VII.sorból: értékvesztés	58 877		33 642
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.- VI.-VII.)	286 411		172 353

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

Statistikai számjel

0 2

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	52		124
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3		98
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 984		741
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 036		865
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 560		345
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 137		8 741
	22.sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	3 697		9 086
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-661		-8 221
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	285 750		164 132
X.	Adófizetési kötelezettség			19 674
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	285 750		144 458



MÁV - CSOPORT
Egységes kiegészítő melléklet

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

Tartalomjegyzék

I	Általános közzétételek	4
I.1	A vállalkozás bemutatása	4
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei	7
	A számviteli politika tárgyevi módosításai	8
	A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	8
I.3	A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	11
I.4	Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség	11
II	Specifikus közzétételek	12
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	12
II.1.1	Befektetett eszközök	12
II.1.2	Forgóeszközök	15
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	17
II.1.4	Saját tőke	18
II.1.5	Céltartalékok	19
II.1.6	Kötelezettségek	20
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	22
II.1.8	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	22
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	24
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	24
II.2.2	Költségek költségnemenkénti részletezése	25
II.2.3	Egyéb bevételek és ráfordítások	26
II.2.4	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	28
II.2.5	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	29
II.2.6	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	29
II.2.7	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	29
II.3	Cash-Flow kimutatás	30
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	31
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	33
III	Tájékoztató kiegészítések	34
III.1	Környezetvédelem	34
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	34
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	36
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	36
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	37
III.3	Kapott támogatások	37
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	37
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	39
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgyevi járandósága	39
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a Felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	39
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és Felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	39

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása	39
III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei	40
III.8 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	40
III.9 Külföldi telephelyek bemutatása	40
IV Táblázatok jegyzéke	41

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: MÁV INFORMATIKA Kft.) **1996. november 1-jével** alakult, mint egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A MÁV INFORMATIKA Kft. tulajdonosa, a Társaság alapítója a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság volt (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 (továbbiakban: MÁV INFORMATIKA Zrt.) a bejegyzési kérelemben meghatározott fordulónappal, amely egyben azt is jelenti, hogy a MÁV INFORMATIKA Kft. 2007. december 31. napján jogutódlással megszűnt.

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).

2013. május 6-án a MÁV Zrt. tulajdonosi jogait gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. elfogadta a vállalatcsoport struktúraváltásával kapcsolatos koncepciót.

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 2.206 fő összes létszámmal.

2017. október 1-től az INTELL üzletág a tevékenység hatékonyabb elkülönítése érdekében két önálló üzletággá szerveződött. Létrehozásra került az Anyagellátás üzletág és a Beszerzési üzletág.

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. üzletágai:

- **A Gazdasági üzletág** fő feladata a MÁV-csoport szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságai 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 társaságaiban a komplex humán adminisztrációs szolgáltatások, képzési szolgáltatások, vasútszakmai tanfolyamok, munkabiztonsági szolgáltatások biztosítása, valamint a Társaság humánerőforrás menedzsment tevékenységének teljes körű biztosítása.
- **A Beszerzési üzletág** fő feladata a beszerzések, közbeszerzések lebonyolítása, eszközgazdálkodás, leltározás lebonyolítása, energiagazdálkodás, környezetvédelmi rendszerek kialakítása és működtetése.
- Az **Anyagellátás üzletág** fő feladata a központosított szolgáltatások az operatív beszerzés-készletezés, logisztikai szolgáltatás rendszerének kialakítása és működtetése.
- Az **IT üzletág** fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok és a MÁV SzK Zrt. üzleti és funkcionális folyamataihoz szükséges informatikai infrastruktúra és rendszerek működtetése, felügyelete, az új rendszerek fejlesztése, külső fejlesztés esetén azok kialakításának felügyelete, irányítása és koordinálása, valamint az alkalmazott informatikai rendszerek integrációjának megteremtése.

- A Menedzsment támogató és ügyvitel szolgáltatások üzletág üzleti tulajdonosként ellátja a MÁV-csoport egyes leányvállalatai és a Rail Cargo Hungaria Zrt. ügyviteli és iktatási rendszerének támogatását, a szolgáltatási szerződéssel rendelkező MÁV-csoport társaságok, valamint a Rail Cargo Hungaria Zrt. részére ügykezelési és dokumentációs szolgáltatást, valamint irattári és levéltári jellegű szolgáltatást nyújt, melynek keretében üzemelteti az archívumot. A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. saját tevékenységével összefüggő ügyviteli és menedzsment támogatási feladatok is a hatáskörébe tartoznak.

- **A Társaság képviselőjére jogosult személy**

A Társaság képviselője 2018. november 20-tól Lebovits Gábor vezérigazgató, aki mind céggépviselőre, mind a beszámoló aláírására önállóan 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**

Lebovits Gábor vezérigazgató

Lakóhelye: 1143 Budapest, Stefánia út 81. 2.em.10.

A Társaság könyvvizsgálója

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát a Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) végzi. Kijelölt könyvvizsgáló: Lelkes Tamás, kamarai nyilvántartási száma: 007349

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetendő díj 5 175 E Ft.

- **Könyvvizsgálatra kötelezettség**

- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) 155 §. alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát szerződés alapján az Ernst & Young 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.mavcsoport.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 tulajdonosai mérlegfordulónapon**

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) **99,625** %-os tulajdonosi hányaddal.

MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) **0,25** %-os tulajdoni hányaddal.

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) **0,125** %-os tulajdoni hányaddal.

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

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

- **A Társaság alaptőkéje**

A Társaság törzstőkéje 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-hozszing 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

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

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

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

Az éves beszámoló mérlege, eredménykimutatása és kiegészítő melléklete a pénzügyi adatokat a Sztv. előírásaival összhangban E Ft-ban tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévét követő év március 12.

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

A Társaság az alapítás-átstrukturizálás és a kísérleti fejlesztés költségeit a jogszabályi feltételek teljesülése esetén minden esetben aktiválja.

A Társaság a készletek állományáról – az élő növények készleteit kivéve – folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Társaság a jelentős összegű hibát a Sztv. 3.§ (3) 3. pontjával összhangban a következőképpen határozza meg:

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Az előző éveket érintő tételek a folyamatos könyvvizetés keretében a tárgyévi tételekkel azonosan kerülnek elszámolásra, de elkülönülnek abban a tekintetben, hogy milyen időszakra vonatkoznak. Az előző éveket érintő tételekre vonatkozóan, amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző évek éves beszámolójában jelentős összegű hibá(ka)t állapít meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti – módosítások a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél a tárgyévét megelőző 5 évre visszamenőleg, évenkénti bontásban az előző év adatai mellett kerülnek bemutatásra a kiegészítő mellékletben. Az 5 évnél korábbi időszakra vonatkozó módosító tételek az 5. év adataival összevontan kerülnek bemutatásra a kiegészítő mellékletben. Az előző éveket érintő jelentősnek minősített tételek a havi zárások keretében kerülnek átvezetésre az eredménytartálékba.

Kivételes nagyságú és előfordulású események meghatározása

A Társaság az egy adott jogcímen elszámolt bevételeket, ráfordításokat (költségeket) minden esetben kivételes nagyságúnak minősíti, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatja, amennyiben azok összege eléri a 10 millió Ft-ot, és jellegüket tekintve a következő jogcímű eseményekből származnak:

- apportba adás (vagyonai hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,
- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőke kivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás,
- követelés elengedése,
- kötelezettség átvállalása,
- tartozás átvállalása,
- kötelezettség elengedése,
- végleges pénzeszköz átvétel,
- végleges pénzeszköz átadás,
- térítés nélküli szolgáltatásnyújtás,
- térítés nélküli szolgáltatás igénybevétele,
- kapott működési támogatás,
- kapott fejlesztési támogatás,

- bármely jogcímen adott támogatás,
- a kiegészítő melléklet II.2.3. pontjában bemutatott, a fentiekben nem részletezett egyéb bevételek és egyéb ráfordítások között elszámolt jogcímek

Jelentős értékek meghatározása az egyes elszámolások, illetve vagyonelemek esetében

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök terven felüli értécsökkenése szempontjából a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete akkor minősül jelentősnek, ha az az eszköz terven felüli értécsökkenés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 5 %-át, de legalább az 1 millió forintot meghaladja.
- A tulajdoni részesedést jelentő befektetések és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbözet jelentős – függetlenül attól, hogy azok a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között szerepelnek – ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 5 %-át, de minimum az 1 millió Ft-ot meghaladja. Minden esetben jelentős a különbözet, ha az meghaladja az 500 millió Ft-ot.
- A követelések (ideértve a vevő- és egyéb követeléseket is) értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbözetet minden esetben jelentősnek tekintjük.
- A vásárolt készletek (anyagok, áruk) értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbözet jelentős, ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 20 %-át meghaladja. A saját termelésű készletek (befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermék) értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt várható eladási ár közötti különbözet jelentős, ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 20 %-át meghaladja.
- A Sztv. 16.§ (5) bekezdésben foglaltakra is tekintettel (költség-haszon összevetésének elve) az eredményre ható vállalatcsoporton kívüli gazdasági események esetében időbeli elhatárolásként a 2 millió Ft-ot meghaladó nettó összegű tételek kerülnek kimutatásra a fordulónapon. Számlához kapcsolódó eseményeknél egy tétel alatt egy számla teljes nettó értéke értendő, számlához nem kapcsolódó tételek esetében egy tétel alatt az adott gazdasági esemény számviteli rendszerben való megjelenítésének alapjául szolgáló bizonylaton (pl. szerződés, határozat, kalkuláció stb.) szereplő összeg értendő. Az eredményre ható vállalatcsoporton belüli gazdasági események esetében értéktől függetlenül minden időbeli elhatárolás kimutatásra kerül a fordulónapon.
- A céltartalék képzési elveit a II.1.5. pont tartalmazza.
- A halasztott bevételek elszámolása szempontjából valamennyi tétel jelentősnek minősül, azok az elmentélezett költségnek, ráfordításnak megfelelően az egyéb bevételekkel, illetve a pénzügyi műveletek bevételeivel szemben kerülnek elszámolásra.

A számviteli politika tárgyévi módosításai

A Társaság 2018-ban új számviteli politikát (és ennek keretében új értékelési szabályzatot) fogadott el (912017. (XII. 22. MÁV Ért. 32.) EVIG utasítás illetve 92/2017. (XII. 22. MÁV Ért. 32.) EVIG sz. utasítás), melynek rendelkezéseit első alkalommal a 2018. január 1-jén kezdődő üzleti évben alkalmazta, azonban az alkalmazott értékelési előírások vonatkozásában jelentős változás nem volt, ezért az új szabályzatok alkalmazásának nincs jelentős hatásuk a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetére és eredményére.

A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

Vagyonelemek értékelésének közös szabályai

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

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

Befektetett eszközöknél alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a várható hasznos élettartam alapján, lineáris módszerrel naptári napra meghatározva, havi gyakorisággal történik.

A Társaság számviteli politikájának értelmében a maradványértéket akkor minősítjük jelentősnek, ha annak értéke várhatóan meghaladja az eszköz eredeti bekerülési értékének 10 %-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Minden esetben jelentős a maradványérték, ha várható összege meghaladja a 20 millió Ft-ot.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésekor amennyiben az üzembe helyezésig a számla, a megfelelő bizonylat nem érkezett meg, akkor a rendelkezésre álló dokumentumok alapján megállapított bekerülési értéknek és a végleges bizonylatok alapján megállapított tényleges értéknek az eltérése akkor minősül jelentősnek és így módosítja az előzetesen megállapított bekerülési értéket, ha a különbség több mint az előzetesen megállapított bekerülési érték 2 százaléka. Minden esetben jelentős az eltérés, ha az meghaladja a 20 millió Ft-ot. A kijelölt állami tulajdonú társaság által bonyolított beruházások elszámolása kapcsán minden tétel módosító tételnek minősül.

A tulajdoni részesedést jelentő befektetések és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése és az értékvesztés visszairása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbség jelentős – függetlenül attól, hogy azok a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között szerepelnek – ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszairását megelőző könyv szerinti értékének 5%-át, de minimum az 1 millió Ft-ot meghaladja. Minden esetben jelentős a különbség, ha az meghaladja az 500 millió Ft-ot.

A Társaság nem él a Sztv. 57.§ (3) bekezdése szerinti piaci értéken történő értékelés lehetőségével, érték-helyesbítést nem számol el.

A forgóeszközöknél alkalmazott értékelési eljárások

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

Készletek értékvesztése történhet egyedi piaci vizsgálat és csoportos értékvesztés alapján.

Egyedi vizsgálatba bevont cikkek körét a logisztikai terület határozza meg. Az egyedi vizsgálatba bevont cikkek ármeghatározását szerződéssel, vagyonértékeléssel, tőzsdei vagy egyéb jegyzett árral kell dokumentálni. Az egyedi értékelésbe kivett cikkek nem helyezhetők vissza csoportos értékelésbe a követő készlet értékeléskor.

Csoportos értékvesztés meghatározása két lépcsőben történik. Elsődlegesen könyv szerinti érték kerül összevetésre az SAP MM modulban található piaci árakkal (számlázott ár, megrendelt ár.).

Amennyiben egy adott cikkszámra nyilvántartott készletből a fordulónaptól visszamenőlegesen számított 730 napban (szökőévet tartalmazó időszak esetén 731 napban) történt beszerzés, akkor az adott készletcikk társasági szinten egységes piaci értékének (egységárának) a legutolsó öt darab 730 napon belüli (szökőévet tartalmazó időszak esetén 731 napon belüli) vállalati szintű szerződéses árak átlagárát (továbbiakban: számított piaci ár) tekintjük, a szükséges értékvesztés vagy visszairás összegét – a számviteli politikában foglaltakra tekintettel is – ez alapján határozzuk meg.

Amennyiben valamely készletcikk gyárak (SAP MM modulban a legmagasabb szervezeti szint) szintjén értékelés fajtánként meghatározott aktuális csúsztatott átlagára és az előző bekezdés szerinti számított piaci ára közti különbsége eléri a számviteli politikában meghatározott jelentős mértéket legalább egy gyárban, akkor az adott készletcikket minden gyárban le kell értékelni a számított piaci árra.

Az előző bekezdésben foglaltaktól eltérő esetekben a Társaság a készletnyilvántartási rendszerének felhasználási adatai (a legelső beszerzéstől a fordulónapig terjedő időszak, de legfeljebb 5 év) alapján minden készletcikk vonatkozásában vállalati szinten meg kell határozni a havi átlagos felhasználást. A havi átlagos

felhasználás alapján meg kell határozni a zárókészlet várható kiforgási idejét, és ennek megfelelően az alábbi táblázatban feltüntetett mértékű értékvesztést kell – cikkszámanként – elszámolni.

Várható kiforgási idő	Értékvesztés mértéke
1 éven belül	0%
3 éven belül	20%
5 éven belül	50%
5 éven túl	90%

Az értékvesztés mértékét a cikk gyár szintű kumulált aktuális árának százalékában kell meghatározni, figyelembe véve a korábbi években elszámolt kumulált értékvesztés összegét.

A Társaság a következő készletkategóriákra nem számol el a várható kiforgási idők alapján értékvesztést: az egyedi értékelésbe bevont cikkek, biztonsági készletek, első kiszerezésű készletek, stratégiai fontosságú gépalkatrész és szerszám, áruk között kimutatott közvetített szolgáltatások (kivéve, ha az adós a tovább számlázás előtt vitatja a teljesítést).

A követelésekre (ideértve a vevő és egyéb követeléseket) elszámolandó értékvesztés és visszairás összegét az alábbiak szerint határozzuk meg:

100%-os mértékű értékvesztést számolunk el az adóssal szemben fennálló valamennyi követelésünkre, ha az adós felszámolási eljárás, végelszámolási eljárás, kényszersztörési eljárás vagy csődeljárás alatt áll.

100%-os mértékű értékvesztést számolunk el az adóssal szembeni – az általa egyébként elismert – követelésre, ha pénzügyi nem teljesítés miatt a követelés peresítésére kerül sor.

Egyedi minősítés alapján történik az értékvesztés elszámolása a vasútközi adóssal szemben fennálló valamennyi követelésre. Abban az esetben, ha a vasútközi adóssal szemben fennálló vasútközi követelés negatív egyenleget mutat (vasútközi kötelezettség), a vele szemben fennálló egyéb vevő- és egyéb követelésekre továbbra is egyedi minősítés alapján történik az értékvesztés szükséges összegének meghatározása.

Minden egyéb adós esetében átlagos korosítás alapján végezzük el a minősítést. Ehhez minden adós vonatkozásában megállapítjuk az adóssal szemben fennálló követelések lejáratának súlyozott átlagát (átlagos korosítás): az adós valamennyi követelés kategóriába (nem lejárt, továbbá 1-30, 31-60, 61-90, 91-180, 181-365 napja lejárt, valamint 366 napnál régebben lejárt) tartozó egyenlegét megszorozzuk a kategória első napjával (nem lejárt követelések esetén nullával), majd az így kapott szorzatösszeget elosztjuk az összes követeléssel.

Az átlagos korosítás alapján az adós valamennyi követelésére az alábbi mértékű értékvesztést számoljuk el:

Átlagos korosítás	Értékvesztés mértéke
1-30	0%
31-60	10%
61-90	25%
91-180	50%
181-365	75%
366+	100%

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni követelésekre elszámolandó értékvesztés és visszairás összegét az alábbiak szerint határozzuk meg:

100 %-os mértékű értékvesztést számolunk el az adóssal szemben fennálló valamennyi követelésünkre, ha az adós felszámolási eljárás, végelszámolási eljárás, kényszersztörési eljárás vagy csődeljárás alatt áll.

Minden más esetben az adós egyedi minősítése alapján határozzuk meg az adóssal szemben fennálló valamennyi követelésünkre elszámolandó értékvesztés és visszairás százalékos mértékét, azzal, hogy MÁV-csoporttag partnerrel szemben fennálló követelésre értékvesztést nem számolunk el.

Nem számolunk el értékvesztést a mérlegkészítésig befolyt követelésekre.

Amennyiben a mérlegkészítéskor rendelkezésünkre álló információk, dokumentumok lehetővé teszik a követelés várható megtérülő értékének fentiekben leírtaknál pontosabb megállapítását, abban az esetben az elszámolandó értékvesztés és visszairás összegét egyedileg határozzuk meg.

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

I.3 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

- A Társaság által bérelt és használt Városföld telephely 2018. július 1-vel átadásra került a MÁV Zrt. részére.
- 2018- év során a kiszolgált társaságok körébe megrendelőként bevonásra került a MÁV-HÉV Zrt. is.

I.4 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség

A Társaság egyetlen más gazdálkodó vonatkozásában sem minősül a Sztv. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalatnak, így nincs összevont beszámoló készítési kötelezettsége.

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

A mérleg alkalmazott formája megfelel a Sztv. által a 2018. évre előírtaknak mind a tárgyév, mind a bázis időszak vonatkozásában ezért minden mérlegtétel összehasonlítható értékeket tartalmaz. Az értékelési eljárásokban a számviteli politika módosítása miatt történt változások nem bírnak jelentős hatással a mérlegértékekre.

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			2 226 081	855 457			3 081 538
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg			134 096	91 214			225 310
3. Saját előállítás				61 384			61 384
4. Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
5. Térítés nélküli átvétel							0
6. Leltári többlet							0
7. Térítés nélküli átadás							0
8. Társaságba vitt							0
9. Értékesítés			-471				-471
10. Selejtezés, részselejt			-25 791	-2 783			-28 574
11. Hiány				-417			-417
12. Megsemmisülés							0
13. Devizás átértékelés (előleg)							0
14. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)			61 614	-61 342			272
15. Bruttó érték záró állománya			2 395 529	943 513			3 339 042
16. Értéksökkenés nyitó állománya			1 460 729	415 967			1 876 696
17. Tárgyévi tervszerinti leírás			286 752	108 210			394 962
18. Előző évi tervszerinti leírás							0
19. Tárgyévi terven felüli leírás							0
20. Terven felüli écs. visszairása							0
21. Térítés nélküli átvétel							0
22. Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
23. Leltári többlet							0
24. Térítés nélküli átadás							0
25. Társaságba vitt							0
26. Értékesítés			-471				-471
27. Selejtezés			-25 791	-2 783			-28 574
28. Hiány							0
29. Megsemmisülés							0
30. Átsorolás (megbontás, összevezetés)							0
31. Értéksökkenés záró állománya			1 721 219	521 394			2 242 613
30. Nyitó állomány nettó értéke			765 352	439 490			1 204 842
31. Záró állomány nettó értéke			674 310	422 119			1 096 429

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Az immateriális javak között a legnagyobb beszerzési tételek a Microsoft licencek 63 316 E Ft, VM Vare licencek 51 434 E Ft, Vonalkód rendszer szoftver 17 842 E Ft, ITSM licencek 10 017 E Ft, törzs-adat kezelő rendszer 10 000 E Ft értékben.

Saját fejlesztésű szoftverek 61 384 E Ft értékben kerültek állományba vétellel.

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	258 409	2 719 016	218 870	1	175 263		3 371 559
2.	Beszerezés-felújítás, adott előleg					747 650		747 650
3.	Saját előállítás							0
4.	Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
5.	Térítés nélküli átvétel							0
6.	Leltári többlet							0
7.	Vagyonkezelésbe vétel							0
8.	Vagyonrendezés miatti növekedés							0
9.	Térítés nélküli átadás							0
10.	Társaságba apportálás							0
11.	Értékesítés		-22 308	-159				-22 467
12.	Selejtezés, részselejt		-64 510	-22 554		-6 634		-93 698
13.	Hiány		-707			-1 944		-2 651
14.	Megsemmisülés							0
15.	Üzembe helyezés	16 079	501 933	53 294		-571 306		0
16.	Vagyonkezelői jog visszaadása							0
17.	Vagyonrendezés miatti csökkenés							0
18.	Devizás átértékelés (előleg)							0
19.	Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)					-9 550		-9 550
20.	Bruttó érték záró állománya	274 488	3 133 424	249 451	1	333 479	0	3 990 843
21.	Értéksökkenés nyitó állománya	170 616	2 021 293	197 501	0	1 649	0	2 391 059
22.	Tárgyevi terv szerinti leírás	12 167	314 516	55 585	0			382 268
23.	Előző évi terv szerinti leírás							0
24.	Tárgyevi terven felüli leírás		179			6 634		6 813
25.	Terven felüli écs. visszafirása							0
26.	Térítés nélküli átvétel							0
27.	Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
28.	Leltári többlet							0
29.	Térítés nélküli átadás							0
30.	Társaságba apportálás							0
31.	Értékesítés		-21 604	-90				-21 694
32.	Selejtezés		-64 260	-22 554		-6 634		-93 448
33.	Hiány		-707					-707
34.	Megsemmisülés							0
35.	Vagyonkezelői jog visszaadása							0
36.	Vagyonrendezés miatti csökkenés							0
37.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)							0
38.	Értéksökkenés záró állománya	182 783	2 249 417	230 442	0	1 649	0	2 664 291
37.	Nyitó állomány nettó értéke	87 793	697 723	21 369	1	173 614	0	980 500
38.	Záró állomány nettó értéke	91 705	884 007	19 009	1	331 830	0	1 326 552

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Műszaki gépek, berendezések közül a legnagyobb volumenű beszerzések a nyomtatók 214 769 E Ft, notebookok 168 513 E Ft, mobiltelefonok 51 495 E Ft, szerverek 37 568 E Ft, PC-k 17 726 E Ft, műszerek, szerszámok 16 488 E Ft, klímák 15 724 E Ft, hálózati eszközök 13 835 E Ft, monitorok 10 757 E Ft voltak. A szállítási, raktározási szolgáltatások ellátásához 2 db IVECO tehergépkocsi beszerzés történt, 32 400 E Ft értékben.

Egyéb berendezések, felszerelések beszerzése bútorok és egyéb irodatechnikai berendezések voltak 47 818 E Ft értékben.

II.1.1.3 Vagyonkezelő állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság nem kezel állami tulajdonú eszközöket.

II.1.1.4 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Nyitó	399 337	173 614	-225 723
Tárgyévi beszerzés (+)	232 370	747 650	515 280
Saját előállítás (+)			0
Üzembe helyezés (-)	467 962	571 306	103 344
Terven felüli écs. (-)		6 634	6 634
Terven felüli écs. visszairása (+)			0
Egyéb növekedés (+)	12 491		-12 491
Egyéb csökkenés (-)	2 622	11 494	8 872
Záró	173 614	331 830	158 216

3. Táblázat: Beruházások alakulása

II.1.1.5 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	Terv szerinti	Terven felüli	Szt. szerint összesen	Tao. szerint
Földterület				-
Ingatlanok (földterület nélkül.)	12 167		12 167	9 511
Gépek, berendezések	314 516	179	314 695	281 617
Egyéb gépek, berendezések	55 585		55 585	56 261
Beruházások		6 634	6 634	
Tárgyi eszközök összesen:	382 268	6 813	389 081	347 389
Alapítás átszervezés			0	0
Kísérleti fejlesztés			0	0
Vagyoni értékű jogok	286 752		286 752	285 744
Szellemi termékek	108 210		108 210	108 136
Üzleti vagy cégérték			0	0
Immateriális javak összesen:	394 962	0	394 962	393 880
Mindösszesen:	777 230	6 813	784 043	741 269

4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése

A Társaság a 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				
Jelentős tulajdoni részesedések				
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 a Vasútegészségügyi Nonprofit Közhasznú Kft.-ben.

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	Növeked-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó készlet bruttó értéke	62 583	47 809			992 925		1 103 317
Vásárlás, adott előleg	548 102				6 711 688		7 259 790
Térítés nélküli átvétel							
Apport							
Átsorolás							
Készletre vétel		642 875					642 875
Többlet							
Egyéb növekedés							
Felhasználás (elszámolás költségként)	596 299						596 299
Átsorolás, előleg beszámítása							
Értékesítés		473 867			6 393 838		6 867 705
Térítés nélküli átadás							
Apportba adás							
Selejtezés					289		289
Hány							
Egyéb csökkenés					0		
Záró készlet bruttó értéke	14 386	216 817			1 310 486		1 541 689
Nyitó értékvesztés	2703	0			35 806		38 509
Tárgyévi értékvesztés					23 591		23 591
Készletcsökkenés miatti kivezetés	2 703				35 806		38 509
Értékvesztés visszairás					0		0
Záró értékvesztés	0	0			23 591		23 591
Nyitó nettó érték	59 880	47 809			957 119		1 064 808
Záró nettó érték	14 386	216 817			1 286 895		1 518 098

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 Társaság és a MÁV-csoport többi vállalatának napi működéshez elengedhetetlen általános anyagként meghatározott készletfajtákat jelentik, illetve vannak biztonsági tartalék készletek is, amelyek a folyamatos ellátáshoz szükségesek.

A raktári készletek növekedését okozta, hogy a Társaság végzi csoport szinten a munkaruha beszerzést saját készletre, valamint raktározást és kiszolgáltatást. Az évvégén történt nagyobb tétel beszerzésének kiosztása a tárgyévet követő I. negyedévben valósult meg, így ez készletszint emelkedést okozott.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

Megnevezés	Követelések bruttó értéke						Követelések értékvesztése										adatok E Ft-ban	
	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	Követelés könyv szerinti értéke	Követelés könyv szerinti értéke	Változás	Tárgyév	Előző év	
Követelések áruszállítástól és szolgáltatásoktól (vevők)	76 145	4 747	165	19	730	81 806	2 871	339	-2 273			937	80 869	85 654	-4 785			
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 868 629	90 808	8 773	6 022	4 545	3 978 777						0	3 978 777	4 208 375	-229 598			
ebből (főlerendelt) anyavállalattal szembeni követelés	1 780 194					1 780 194						0	1 780 194	1 639 706	140 488			
ebből konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalattal szembeni követelés	2 082 317	90 808	8 773	6 022	4 545	2 192 465						0	2 192 465	2 568 669	-376 204			
ebből konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalattal szembeni követelés	6 118					6 118						0	6 118	0	6 118			
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 448				476	2 924	553		-77			476	2 448	461	1 987			
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	6					6						0	6	100	-94			
Általános követelések						0						0	0					
Egyéb követelések	84 274					84 274						0	84 274	101 285	-17 011			
Követelések összesen:	4 031 502	95 555	8 938	6 041	5 751	4 147 787	3 424	339	-2 350	0	0	1 413	4 146 374	4 395 875	-249 501			

7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen	adatok E Ft-ban	
Immateriális javakra adott előlegek						
Beruházásokra adott előlegek						
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0		
Készletekre adott előlegek						
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 780 194	2 192 465	6 118	3 978 777		
Összesen:	1 780 194	2 192 465	6 118	3 978 777		

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 TB kifizetőhely, és a munkavállalók részére kifizetett ellátások megtérítését a havi elszámolások után egyrészt a MÁK, másrészt a Fővárosi Kormányhivatal utólag téríti meg. A helyi iparüzési adó túlfizetés abból keletkezett, hogy a feltöltési kötelezettség megállapítása a várható adatokon alapult.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Eszköz oldalra átsorolt tételek	37 787	57 578
Helyi adók túlfizetés	22 989	27 318
TB ellátásokból eredő követelés	11 544	29 630
Szállító követelés jellegű (tartozik) egyenlege	3 254	630
Forrás oldalra átsorolt tételek	0	43
Vevő kötelezettség jellegű (követel) egyenlege	0	43

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	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Egyéb árbevétel tételek	48 351	129 352	81 001
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás tételei	115 897	139 131	23 234
Kamat bevételek	0	111	111
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	164 248	268 594	104 346
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Szoftver követési díjak	43 813	168 439	124 626
2019. évre érvényes utazási kártyák költsége	39 567	47 260	7 693
Bérleti díjak	20 911	22 747	1 836
Előfizetési díjak	1 001	3 781	2 780
Biztosítási díjak	4 432	4 227	-205
Egyéb tételek	2 313	12 935	10 622
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	112 037	259 389	147 352
Halasztott ráfordítások			
Halasztott ráfordítások összesen:			
Összesen:	276 285	527 983	251 698

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. A szolgáltatási szerződés miatti éves elszámolás tartalmazza a tárgyévre vonatkozó éves korrekció árbevétel növelő 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	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	801 000	0	625 332	753 909	57 216	285 750	2 523 207
Előző évi adózott eredmény átvezetése				285 750		-285 750	0
Fejlesztési tartalék feloldása a beruházásokra				57 216	-57 216		0
Tárgyévi adózott eredmény						144 458	144 458
Osztalékfizetés				-286 000			-286 000
Fejlesztési tartalék képzése				-82 066	82 066		0
Tárgyévi záró egyenleg	801 000	0	625 332	728 809	82 066	144 458	2 381 665

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
Fejlesztési tartalék	57 216	57 216	82 066	82 066
Összesen:	57 216	57 216	82 066	82 066

12. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság a beruházási tervében előirányzott beruházásokra fejlesztési tartalék címen elkülönített az adózás előtti eredménye 50 %-ának megfelelő összeget. A korábbi évek fejlesztési tartaléka feloldásra került a tárgyévben megvalósított beruházási beszerzésekre.

II.1.5 Céltartalékok

A céltartalék képzés elvei

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

Jogcím	Céltartalék képzés
Munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos kötelezettségek	A már megkötött szerződésekben vállalt következő évekre vonatkozó fizetési kötelezettségek teljes összegére.
Tárgyévra járó, de még jóvá nem hagyott prémium	A prémium és járulékai összegében.
Lezáratlan peres ügyekben várható kötelezettségek (beleértve a kamatokat és egyéb járulékos költségeket is)	Ha fizetési kötelezettség valószínűsíthető és az meghaladja a 3 M Ft-ot A saját tőke 1 %-át meghaladó igények esetén csak akkor történik céltartalék képzés, ha egyedi mérlegelés alapján valószínű, vagy bizonyos, hogy a fizetési kötelezettség be fog állni.
Garanciális kötelezettségek	Negyedévente a tárgyidőszaki árbevétel arányában, a tárgyévben ténylegesen felmerült garanciális kötelezettségek teljesítéséből származó költségeknek az előző évi nettó árbevétel azon részéhez viszonyított aránya alapján, amelyhez garanciális kötelezettség kapcsolódik; egyedi szerződések, illetve projektek esetében egyedi megítélés alapján.
Késedelmi kamat	A nem számlázott, de mérlegfordulónap előtti időszakra vonatkozó Ptk. szerinti mértékű késedelmi kamatra kalkuláció alapján.

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Munkaviszony megszüntetés miatti képzés	0	0	149 335	149 335
Projektek miatti garanciális kötelezettségekre	71 536	71 536	0	0
Kártérítési kötelezettségekre	0	0	38 632	38 632
Munkaügyi perekből eredő kötelezettségekre	17 447	0	49 257	66 704
Munkaruha pótlás miatti kötelezettség miatt	5 121	5 121	5 958	5 958
Prémiumokra	173 727	173 747	155 768	155 748
Gépkocsi flottacsere miatti várható kötelezettségekre	28 866	28 866	0	0
Kötbér fizetési kötelezettségekre	0	0	5 602	5 602
Összesen:	296 697	279 270	404 552	421 979

13. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék

A céltartalékok állomány változása többek között befejeződött munkaügyi per miatt, a gépkocsi flotta csere, valamint a jogszabályi változás miatti járuléksökkenés miatt (prémiumoknál) változott. Jelentős céltartalék képzés történt a következő évben történő munkaviszony megszüntetések miatt.

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
JÉ projekt garanciális kötelezettségek miatt	31 536	31 536	0	0
MÁV Zrt. Jövedéki adó vizsgálat miatti kártérítés	0	0	29 589	29 589
MÁV-START Zrt. JKA automatákkal kapcsolatos használat miatti kártérítés	0	0	9 043	9 043
MÁV Zrt. DRUPAL verzióváltás késedelmes teljesítés miatti kötbérre	0	0	659	659
MÁV Zrt. PASS2 DCS késedelmes teljesítés miatti kötbérre	0	0	4 943	4 943
Összesen:	31 536	31 536	44 234	44 234

14. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék

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	adatok E Ft-ban			
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	Egyéb céltartalék	Összesen
<i>Céltartalékok nyitó állománya</i>	296 697		0	296 697
Tárgyévi feloldás	279 270			279 270
Tárgyévi képzés	404 552			404 552
<i>Céltartalékok záró állománya</i>	<i>421 979</i>	0	0	421 979

15. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása

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
- Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök forrása: nincs
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
VBKJ lakástámogatási kötelezettség	14 747	4 983	-9 764
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	14 747	4 983	-9 764

16. Táblázat: Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaság a korábbi beszerzési eljárás keretében a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt és a Gránit Bank Zrt.-vel kötött folyószámla hitel szerződést egyenként 1,5 Mrd HUF értékben, melyeket 2018. év során Közgyűlési felhatalmazás alapján további 1 évre meghosszabbította.

II.1.6.3.1 Rövid lejáratú hitelek

A Társaság továbbra is rendelkezik 3 Mrd Ft összegű folyószámlahitelkerettel, azonban a fordulónapon a hiteligénybevétel nulla volt, az éves átlagos hitel kihasználtsági mutató 5 %-os volt.

II.1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
1. Adóhatósággal szembeni adó és járulék kötelezettségek	1 151 885	1 226 565	74 680
Általános forgalmi adó	626 340	687 857	61 517
Személyi jövedelem adó	135 182	146 055	10 873
Szociális hozzájárulási adó	176 522	161 808	-14 714
Egészségügyi hozzájárulás	23 616	29 400	5 784
Nyugdíjbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	83 197	86 273	3 076
Egészségbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	69 240	71 690	2 450
Szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás,	37 788	39 471	1 683
Társasági adó és különadó kötelezettség, illeték	0	4 011	4 011
2. Munkavállalóktól levont egyéb kötelezettségek	24 585	23 940	-645
3. Jövedelem elszámolási számla	515 093	587 443	72 350
4. Egyéb nem nevesített kötelezettségek	4 809	3 197	-1 612
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 696 372	1 841 145	144 773

17. 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 és közös vezetésű vállalat	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	321 257	28 325	2 260	351 842
Összesen:	321 257	28 325	2 260	351 842

18. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás miatti bevétel tételek	1 595 997	1 880 675	284 678
Egyéb bevétel elhatárolás	36 317	36 375	58
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	1 632 314	1 917 050	284 736
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Fizetendő kamatok	36	656	620
VBKJ számla	7 559	0	-7 559
Be nem érkezett, előző évet terhelő költségszámlák	444 399	191 507	-252 892
Egyéb bérjellegű tételek	71 198	0	-71 198
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	523 192	192 163	-331 029
Halasztott bevételek			
	0	0	
Halasztott bevételek összesen:	0	0	0
Összesen:	2 155 506	2 109 213	-46 293

18. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Az éves árbevétel elszámolásból származó bevételek elhatárolt tételeiben a szolgáltatás fajtánként (IT, Anyagellátás, Beszerzés, MTÜ, HUMÁN, Számvitel) és partnerenként (MÁV-csoport) elhatárolt szolgáltatási szerződésből származó árbevétel csökkentő korrekciók tárgyévi éves összegei jelennek meg.

Az éves zárlati munkák során 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

Zálogjoggal biztosított kötelezettség a Társaságnál nincs.

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 bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések bemutatása

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárat	Szerződés összege (EFt/hó)	A fordulónapig el nem számolt összeg (EFt)
MÁV Magyar Államvasutak Zrt.	Parkway irodaház irodabérleti díj	2013.06.01	határozatlan	20 166	n/a
MÁV Magyar Államvasutak Zrt.	Ingatlanok bérlete	2013.06.01	határozatlan	75 058	n/a
Mercarius Kft.	Gépjárművek bérlete	2017.11.01	48 hónap	22 304	758 336
Összesen:					758 336

19. Táblázat: A fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések

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	6 289 078	25,21	7 167 772	24,83	878 694
Áruértékesítés	4 594 865	18,43	6 392 129	22,15	1 797 264
Beszerezés, Raktározás, tárolás, szállítás és kiegészítő tev.	5 854 305	23,48	6 715 676	23,27	861 371
Egyéb emberi erőforrás ellátás	2 001 585	8,03	2 371 170	8,21	369 585
Számviteli tevékenység	2 004 837	8,04	2 009 295	6,96	4 458
Munkavédelem	497 466	1,99	687 262	2,38	189 796
Összetett ügyviteli szolgáltatás	841 384	3,37	970 468	3,36	129 084
Oktatási tevékenység és kapcsolódó szolgáltatások	2 087 408	8,37	2 365 794	8,20	278 386
INKA projekt elszámolás	762 283	3,06	180 113	0,62	-582 170
Egyéb tevékenységek	4 390	0,02	4 640	0,02	250
Összesen:	24 937 601	100,00	28 864 319	100,00	3 926 718

20. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év						Tárgyév					
	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		396	396	0	0	0	0	690	690
Egyesült Királyság			0	1 977	205	2 182	0	0	0	0	112	112
Németország		3 445	3 445	15 024	207	15 231	0	10 110	10 110	10 543	524	11 067
Lengyelország			0		0	0	0	0	0	0	0	0
Irország			0	555		555	0	0	0	0	23 618	23 618
Ausztria	11	168	179			0	0	204	204	67	0	67
Románia			0	5		5	0	0	0	0	0	0
Szlovákia	353	1 102	1 455	4 533		4 533	498	68	566	8 433	0	8 433
Cseh Köztársaság			0		586	586	0	0	0	3 760	1 011	4 771
Hollandia			0			0	0	0	0	0	0	0
Luxemburg			0			0	0	0	0	0	0	0
Bulgária			0		121	121	0	0	0	0	128	128
EU tagorsz. össz.:	364	4 715	5 079	22 094	1 515	23 609	498	10 382	10 880	22 803	26 083	48 886
USA		0	0		27 467	27 467	0	0	0	498	25 220	25 718
Kanada			0		291	291	0	0	0	0	426	426
Szerbia			0			0	0	0	0	0	0	0
Izrael			0		93	93	0	0	0	0	0	0
			0			0			0			0
NEM EU tagországek össz.:	0	0	0	0	27 851	27 851	0	0	0	498	25 646	26 144
Mindösszesen:	364	4 715	5 079	22 094	29 366	51 460	498	10 382	10 880	23 301	51 729	75 030

21. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Költségek költségnemenkénti részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	11 383 941	46%	13 595 850	48%	2 211 909
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	12 618 634	51%	13 885 419	49%	1 266 785
Értécsökkenési leírás összesen:	972 401	4%	777 230	3%	-195 171
Összesen:	24 974 976	100%	28 258 499	100%	3 283 523

22. Táblázat: Ráfordítások alakulása

II.2.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában	Változás
Anyagköltség					
Számítástechnikai anyagköltség	11 025	0,04	12 207	0,05	1 182
Közüzemi díjak	108 449	0,43	114 089	0,46	5 640
Üzemanyagköltség	203 772	0,82	219 148	0,88	15 376
Munkaruha felhasználás költsége	14 180	0,06	35 305	0,14	21 125
Egyéb általános anyagfelhasználás	179 299	0,72	215 550	0,86	36 251
Anyagköltség összesen:	516 725	2,06	596 299	2,39	79 574
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Bérleti díjak, licenc díjak	1 596 136	6,39	1 954 396	7,83	358 260
Javítás, karbantartás költségei	297 211	3,64	418 963	1,68	121 752
Informatikai szolgáltatások	1 447 355	5,80	1 705 959	6,04	258 604
Posta, telefonköltségek, előfizetési díjak	262 107	1,05	267 938	1,07	5 831
Épület üzemeltetés költségei	789 630	3,16	800 760	3,21	11 130
Oktatás, továbbképzés	26 871	0,11	57 039	0,23	30 168
Szálláshely szolgáltatás költsége	24 974	0,10	70 089	0,28	45 115
Igénybevett vasúti és közúti szállítás költségei	122 859	0,51	134 829	0,54	11 970
Fuvarozáshoz kapcsolódó útvonalhasználati díjak	47 504	0,20	45 717	0,18	-1 787
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	21 261	0,09	18 188	0,07	-3 073
Szakértői díjak	173 161	0,69	277 463	1,11	104 302
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	392 502	1,57	379 163	1,52	-13 339
Minőségvizsgálati díjak	28 354	0,12	43 320	0,17	14 966
Egyéb igénybevett szolgáltatások	286 111	1,20	284 957	1,15	-1 154
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	5 516 036	22,10	6 458 781	25,09	942 745
Egyéb szolgáltatások értéke					
Bankköltségek	41 155	0,16	44 682	0,18	3 527
Biztosítási díjak	9 605	0,04	11 679	0,05	2 074
Ki nem emelt egyéb szolgáltatások	25 252	0,10	19 029	0,08	-6 223
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	76 012	0,30	75 390	0,31	-622
Eladott áruk beszerzési értéke	4 598 745	18,41	6 393 839	25,60	1 795 094
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	676 423	2,71	71 541	0,29	-604 882
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	11 383 941	45,58	13 595 850	53,68	2 211 909

23. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

A táblában mind az előző év adatánál, mind a tárgyévben részletesebb bontást alkalmazunk, annak érdekében, hogy az egyéb sor minél kisebb összegű legyen.

II.2.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	adatok E Ft-ban		
			Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában	Változás
Béreköltség	9 044 244	36,21	10 116 871	40,51	1 072 627
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 220 479	4,89	1 381 484	5,53	161 005
Bérfelárulások	2 353 911	9,43	2 387 064	9,56	33 153
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	12 618 634	50,53	13 885 419	55,60	1 266 785

24. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

II.2.2.3 Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	adatok E Ft-ban		
			Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában	Változás
Immateriális javak értékcsökkenési leírása	604 993	2,42	394 962	1,58	-210 031
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	367 408	1,47	382 268	1,53	14 860
Értékcsökkenési leírás összesen:	972 401	3,89	777 230	3,11	-195 171

25. Táblázat: Értékcsökkenési leírás

II.2.3 Egyéb bevételek és ráfordítások

II.2.3.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	adatok E Ft-ban		
			Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 056	0,11	3 834	1,10	2 778
Követelések értékvesztésének visszairása	0	0,00	2 350	0,67	2 350
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	0,00	8 110	2,32	8 110
Kapott késedelmi kamat	7 916	0,82	11 779	3,37	3 863
Kapott kötbér	12 840	1,33	32 665	9,35	19 825
Képzett céltartalék feloldása	234 578	24,39	279 270	79,91	44 692
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	234 578	24,39	279 270	79,91	44 692
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	656 695	68,27	0	0,00	-656 695
Különbféle egyéb bevételek	48 822	5,08	11 470	2,31	-37 352
Összesen:	961 907	100,00	349 478	100,00	-612 429

26. Táblázat: Egyéb bevételek

II.2.3.2 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 434 575 E Ft értékben amelyet a telephelyeink szerint illetékes önkormányzatok felé teljesít a Társaság. A helyi adók tekintetében a szervezeti változás és tevékenység bővülés következtében, 52 önkormányzat felé teljesíti kötelezettségét a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 65 408 E Ft értékben. Jelentős tétel továbbá a céltartalékképzés (404 552 E Ft) amelynek részletes bemutatását a 13. táblázat tartalmazza.

adatok E Ft-ban

27. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	350	0%	773	0%	423
Selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	3 520	1%	2 611	0%	-909
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	0	0%	6 812	1%	6 812
Készletek értékvesztése, selejtezése	52 546	7%	23 879	2%	-28 667
Készletek hiánya	0	0%	0	0%	0
Követelések értékvesztése	2 812	0%	339	0%	-2 473
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	0%	0	0%	0
Fizetett késedelmi kamat	2 294	0%	448	0%	-1 846
Kártérítések	16 929	2%	1 729	0%	-15 200
Önellenőrzési pótlék	2 087	0%	229	0%	-1 858
Adók és adójellegű tételek	442 978	56%	506 743	50%	63 765
Bírság, kötbér	1 368	0%	2 106	0%	738
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	203 798	26%	404 552	40%	200 754
Véglegesen átadott pénzeszközök	57 300	7%	62 300	6%	5 000
Különböző egyéb ráfordítások	3 873	1%	816	0%	-3 057
Összesen:	789 855	100%	1 013 337	100%	223 482

II.2.3.3 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	52	2%	124	14%	72
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	2 984	98%	678	78%	-2 306
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	0	0%	63	8%	63
Összesen:	3 036	100%	865	100%	-2 171

29. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.3.4 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 560	42%	345	4%	-1 215
Egyéb fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0%		0%	0
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	2 135	58%	8 741	96%	6 606
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	2	0%	0	0%	-2
Összesen:	3 697	100%	9 086	100%	5 389

30. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság a felvett folyószámla hitelei után 345 E Ft kamatot fizetett.

II.2.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	14 566 634	13 832 058	22 245	28 420 937
Egyéb bevételek	563	13 166		13 729
Pénzügyi műveletek bevételei	97	1		98
Bevételek összesen:	14 567 294	13 845 225	22 245	28 434 764
Anyagjellegű ráfordítások	2 239 409	26 608	5 163	2 271 180
Ebből: Anyagköltség	105 080			105 080
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 133 293	26 608	5 163	2 165 064
Egyéb szolgáltatások értéke	1 036			1 036
Eladott áruk beszerzési értéke				0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0
Személyi jellegű ráfordítások	7 256	76 259		83 515
Egyéb ráfordítások	402	44		446
Pénzügyi műveletek ráfordításai				0
Ráfordítások összesen:	2 247 067	102 911	5 163	2 355 141

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-HÉV Zrt., MÁV FKG Kft., MÁV VAGON Kft., MÁV KfV Kft., ZÁHONY-PORT Zrt.), valamint a konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat (MÁV Nosztalgia Kft.) folytatott ügyletekből származó bevételeket és ráfordításokat mutatják.

Személyi jellegű ráfordításként kerültek elszámolásra a MÁV-START Zrt.-től igénybe vett különféle utazási kártyák.

II.2.5 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	404 552	279 270	125 282
Értécsökkenés miatti korrekció	787 426	742 428	44 998
Kapott osztalék	0	0	0
Adóhiány, bírság, büntetés	1 727		1 727
Kivezetések miatti korrekció			0
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	339	2 350	-2 011
Elengedett követelések			0
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete			0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel			0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel		29	-29
Szakképző tanuló foglalkoztatása	0	563	-563
Műemléki ingatlan karbantartása, felújítása miatt elszámolt adózás előtti eredményt csökkentő tétel			0
Kutatás-kísérleti fejlesztés	0	0	0
Kapcsolt váll. között a piaci ártól eltérő ár alkalmazása	0	0	0
Fejlesztési tartalék elkülönítés		82 066	-82 066
Adomány	0	12 200	-12 200
Az Szja tv. szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben jutott összege		1 689	-1 689
Munkásszállás céljára bérlet ingatlan bérleti díjaként, valamint a munkásszállás fenntartására, üzemeltetésére tekintettel az adóévben elszámolt összeg		18 981	-18 981
Összesen:	1 194 044	1 139 576	54 468

32. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A táblázatban szereplő tételek meghatározásánál a Társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény a társasági adóról és osztalékadóról 7. és 8. §-ban foglaltakat vettük figyelembe. Az adóalap korrekciók után a Társaságnak 19.674 eFt a fizetendő társasági adó kötelezettsége.

A Társaságnál az adóhatóság a 2014-2015 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.2.6 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

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

II.2.7 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A társaság vezetése a 2018. évi beszámoló elfogadásakor az üzleti tervben meghatározott mértékű osztalék fizetését javasolja.

II.3 Cash-Flow kimutatás

		adatok E Ft-ban	
Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-17. sorok)	4 738 496	1 009 226
1.	Adózás előtti eredmény ±		
1a.	Kapott osztalék -	285 750	164 132
1b.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	57 300	62 300
1c.	Pénzeszközök nem realizált árfolyamkülönbözete ±		
1d.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedése és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±		
1e.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete ±		
1f.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetése és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözet ±		
1g.	Vagyonszerzési és értékesítési eredmények nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±		
1h.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye ±		
1i.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye +		
1j.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±		
2.	Elszámolt amortizáció +	972 401	777 230
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±	58 877	31 892
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-30 780	125 282
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-705	-3 061
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	127 411	539 980
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-442 206	144 527
7a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	265 149	-46 293
9.	Vevőkövetelés változása ±	63 306	2 774
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 081 737	-232 165
10a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (követelés) ±		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 400 256	-251 698
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-19 674
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-100 000	-286 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (18-21. sorok)	-1 071 937	-1 018 098
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 072 993	-1 021 932
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 056	3 834
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 22-32. sorok)	-2 051 219	-72 064
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőkebevonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 008 666	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-57 300	-62 300
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	14 747	-9 764
IV.	Cash flow (I.+II.+III.)	1 615 340	-80 936
28.	Pénzeszközök nem realizált árfolyamkülönbözete		
V.	Pénzeszközök változása (IV.+28.)	1 615 340	-80 936

33. Táblázat: Cash flow kimutatás

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{2.423.081}{10.187.366} = 23,8 \% \quad (\text{bázis } 22,8 \%)$$

Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tárgyi eszközök}} = \frac{2.381.665}{1.326.552} = 179,5 \% \quad (\text{bázis } 257,3 \%)$$

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját befektetett eszközök}} = \frac{2.381.665}{2.423.081} = 98,3 \% \quad (\text{bázis } 115,5 \%)$$

A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{7.236.302}{2.423.081} = 298,6 \% \quad (\text{bázis } 325,5 \%)$$

A források értékének és összetételének alakulása

Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{2.381.665}{10.187.366} = 23,4 \% \quad (\text{bázis } 26,4 \%)$$

Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Saját tőke}} = \frac{5.274.509}{2.381.665} = 221,5 \% \quad (\text{bázis } 182,3 \%)$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Összes forrás}} = \frac{5.274.509}{10.187.366} = 51,8 \% \quad (\text{bázis } 48,0 \%)$$

Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{Összes kötelezettség}} = \frac{4.983}{5.274.509} = 0,1 \% \quad (\text{bázis } 0,3 \%)$$

Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{2.381.665}{801.000} = 297,3 \% \quad (\text{bázis } 315,0 \%)$$

Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{2.381.665}{2.423.081} = 98,3 \% \quad (\text{bázis } 115,5 \%)$$

Jövedelmezőségi mutatók

$EBITDA = \text{Üzleti eredmény} + \text{értécsökkenés} = 949\,583 \text{ EFt}$
(bázis 1258812 e Ft)

$$EBITDA \text{ ráta} = \frac{EBITDA}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{949.583}{28.864.319} = 3,3 \% \quad (\text{bázis } 5,0 \%)$$

$$Működési ráta = \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{172.353}{28.864.319} = 0,6 \% \quad (\text{bázis } 1,15 \%)$$

Pénzügyi helyzet vizsgálata

Forgótőke és likviditás

Nettó forgótőke

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek = $7.236.302 - 5.269.526 = 1.966.776$ EFt

(bázis 2.528.430 e Ft)

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{7.236.302}{5.269.526} = 137,3 \% \quad (\text{bázis } 155,1 \%)$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{5.718.204}{5.269.526} = 108,5 \% \quad (\text{bázis } 131,9 \%)$$

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{1.571.830}{5.269.526} = 29,8 \% \quad (\text{bázis } 36,0 \%)$$

II.5 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 Társaság környezetvédelmi felelőssége, tevékenysége és feladatai alapvetően két csoportba oszthatók:

- Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi feladatok ellátása,
- MÁV-csoport részére nyújtott komplex környezetvédelmi szolgáltatásokhoz kapcsolódó feladatok.

Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi felelősség

A Társaság által működtetett technológiákból adódó 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 talajvíz védelem:

Rendkívüli események okozta környezetterhelés csökkentése, minimalizálása.

Karbantartási, vagy közlekedésbiztonsági hibákra, személyi mulasztásra visszavezethető okok miatti üzemanyag szivárgás, 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 környezetvédelmi szakmai intézkedések megvalósítása.

MÁV-csoport részére nyújtott környezetvédelmi szolgáltatáshoz tartozó felelősség

A MÁV-csoport szervezetei számára a Társaság környezetvédelmi szervezete szolgáltatási szerződés alapján ellátja környezeti elemenként és hatásonként a jogszabályokban előírt környezetvédelemhez és természetvédelemhez kapcsolódó valamennyi feladatot, kötelezettséget:

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

Kiemelt feladataink:

- A múltban végzett vasúti technológiák során szennyezett területek kármentesítési kötelezettségeinek, költségeinek tervezése, felügyelete, teljesítése.
- A meglévő és újonnan létesülő vízellátási létesítmények környezettudatos, költséghatékony üzemeltetéséhez, karbantartásához kapcsolódó szakértői feladatok ellátása.
- Légszennyező pontforrások tervezéséhez, engedélyezéséhez, bejelentéséhez, üzemeltetéséhez és méréséhez szükséges feladatok ellátása.
- Zajvédelemmel kapcsolatos terv jóváhagyói, javaslattételi, mérési, szakértői feladatok ellátása.
- Szolgáltató Központ hulladékszegény, anyagtakarékos technológiák üzemeltetésével, a szelektíven gyűjtött (mintegy 160 féle) hulladékokkal tesz eleget a környezettudatos működésnek.
- A szolgáltatással ellátott szervezeti egységek hulladékainak jogszabályi előírások szerinti nyilvántartása, bevallása, megfelelő engedélyekkel rendelkező vállalkozások részére történő átadása napi tevékenységeink közé tartozik.
- Természetvédelemhez kapcsolódó szakértői, engedélyeztetési, tervjóváhagyói feladatok ellátása (pl. Kormányablak projektek, vonalszakasz felújítások, EU támogatással megvalósuló jármű és eszközbeszerzések).
- Beszerzések, beruházások során környezetvédelmi követelmények érvényesítése, tervjóváhagyások, záradékolások, szakhatósági engedélyeztetések.
- EU finanszírozású munkák pályázatainak előkészítő, környezetvédelmi, természetvédelmi szakmai előkészítő munkáinak (vízkeret irányelvhez illesztés-, klímakockázat elemzés-, NATURA 2000 nyilatkozatok elkészítése, engedélyeztetése) ellátása, engedélyeztetése.
- Környezetvédelmi mérések elvégzése.
- Környezetvédelmi, természetvédelmi és veszélyes áru szállítás oktatói feladatainak ellátása.
- Veszélyes áru szállítás (ADR, RID) biztonsági tanácsadói feladatok ellátása.

A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások

A Társaság Beszerzési Üzletágában a Környezetvédelem, szállítás és leltározás szervezeten belül található a Környezetvédelem és energia szervezet - mintegy 85 fővel - amely amellett, hogy a Szolgáltató Központ környezetvédelmi feladatait ellátja, szolgáltatást nyújt a valamennyi - szerződéssel lefedett partnerei felé - MÁV Zrt., a MÁV-START Zrt., a MÁV FKG Kft., MÁV-HÉV Zrt. valamint a MÁV NOSZTALGIA Kft. részére.

A környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott politika

A Társaság a szervezeti változásokat követően környezetvédelmi szabályzatok szerint működik. 2014-től 2018-ig terjedő időszakra a MÁV-csoport Környezetvédelmi Stratégiájában foglalt feladatok végrehajtásában részt vett.

Környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

2017. év során a tevékenység bővítésének következtében (járműbontási tevékenység) szükségessé vált folyamatok kialakítása megtörtént. A hulladékgazdálkodás teljes folyamata (termelőtől való átvételtől a hasznosításra történő átadásig) szervezetünkhöz került. A korábban önálló Energiagazdálkodás Környezetvédelmi szervezetbe való integrálása megtörtént. A levegőtisztaságvédelmi és energetikai feladatok összekapcsolódtak.

Környezetvédelmi beruházás 2018. évben nem volt. Tevékenység végzéssel 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 Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
160601*	ólomakkumulátor	17 819	22 317	5 190	34 946
Összesen		17 819	22 317	5 190	34 946

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

adatok naturáliában

Azonosító	Hulladék megnevezése	Nyitókészlet (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Zárókészlet (kg)	Átadott mennyiség (kg)
05 01 03*	Tartályfenék iszapok	0	380	380	
06 06 01*	Kénsav és kénessav	0		0	
06 02 04*	Nátrium- és kálium-hidroxid	0		0	
07 01 04*	Halogén mentes oldószer	0		0	
08 01 11*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	84	107	168	23
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	407	1184	1242	349
08 04 09*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladékai	41		41	
12 01 12*	Elhasznált viaszok és zsírok	0		0	
13 01 05*	Klórozott szerves vegyületeket nem tartalmazó hulladék	0	178	0	178
13 02 05*	Klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	2380	331	2049
13 05 02*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	1972	656	2628	
13 05 06*	Olaj-víz szeparátorokból származó olaj	266	173	439	
13 05 07*	Olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	81140	0	81140
13 05 08*	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	0	350720	0	350720
13 07 01*	Tüzelőolaj és dízelolaj	1811	2642	4453	
15 01 10*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	373	767	596	544
15 01 11*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos	7	14	19	2
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	1160	1570	1469	1261
16 01 07*	Olajsűrők	3	1	3	1
16 01 21*	Veszélyes alkatrészek (fékbetét, hidraulika tömlő)	0	2307	0	2307

16 02 13*	Használatból kivont berendezések	11	3000	3011	0
16 03 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladékok	49	32	55	26
16 03 05*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	54	321	362	13
16 05 06*	Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ide értve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	0	5	0	5
16 06 01*	Ólomakkumulátorok	103	129	202	30
16 10 01*	Veszélyes anyagot tartalmazó vizes, folyékony hulladék	0	650	650	0
17 02 04*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azal szennyezett üveg, műanyag, fa	0	3	3	0
17 04 10*	Olajat, szénkátrányt vagy egyéb veszélyes anyagot tartalmazó kábelek	0	30	30	0
17 05 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	0	250	0	250
20 01 21*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	27	11	28	10
20 01 29*	Veszélyes anyagokat tartalmazó mosószer	0	3	3	0
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	13	110	35	88
20 01 35*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezt elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	1659	11591	1718	11532
Összesen:		8040	460354	17866	450528

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság 2018. 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					Tárgyév				
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráutó- k	Összesen	Megosztás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráutó- k	Összesen	Megosztás (%)
Fizikaiak	620 151	126 368	152 897	899 416	7,13	703 349	142 845	165 901	1 012 095	7,29
Szellemiek	8 278 079	1 094 111	2 166 700	11 538 891	91,44	9 243 404	1 238 638	2 185 438	12 667 480	91,23
Állományon kívüliek	146 014	0	34 313	180 327	1,43	170 118	0	35 725	205 843	1,48
Összesen:	9 044 244	1 220 479	2 353 911	12 618 634	100,00	10 116 871	1 381 484	2 387 064	13 885 419	100,00

36. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai

adatok E Ft-ban

Bérfelrakás jogcíme	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megosztás (%)	Összeg	Megosztás (%)
Szociális hozzájárulási adó	1 927 244	82%	1 921 530	81%
EHO	181 895	7%	193 530	8%
Szakképzési hozzájárulás	134 050	6%	148 003	6%
Rehabilitációs hozzájárulás	110 722	5%	124 001	5%
Összesen:	2 353 911	100%	2 387 064	100%

37. Táblázat: A befizetések jogcímenkénti alakulása

Állomány	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megosztás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megosztás (%)
Fizikai	262	13,02	263	12,73
Szellemi	1 753	86,98	1 805	87,27
Összefoglalkoztatott létszám:	2 015	100,00	2 068	100,00

38. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

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

Állomány	Átlagbér (Ft/fő/hó)		Átlagos besorolási bér (Ft/fő/hó)	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
- fizikai	196 980	216 794	179 800	198 515
- szellemi	392 850	425 451	357 700	397 843
Teljes munkaidős:	367 530	398 718	331 800	376 508

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

Megnevezés	Előző év	Megosztás (%)	ebből közfoglalkoztatottak	Tárgyév	Megosztás (%)	Tárgy év - Előző év	ebből közfoglalkoztatottak
Teljes munkaidős	2 018	99%	0	2 071	99%	53,0	0
- fizikai	258	13%		265	13%	7,0	
- szellemi	1 760	87%		1 806	87%	46,0	
Részmunkaidős	14	1%	0	16	1%	2,0	0
- fizikai	0	0%		0	0%	0,0	
- szellemi	14	1%		16	1%	2,0	
Foglalkoztatottak össz.	2 032	100%	0	2 087	100%	55,0	0

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

III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

III.5.1 A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	20 000	32 000
Felügyelő Bizottság	5 551	5 901
Összesen:	25 551	37 901

41. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

A Társaságnál az Alapító döntése alapján Igazgatóság nem működik.

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

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

III.5.3 A társaság korábbi tisztségviselőivel és Felügyelőbizottsági 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 eFt-ban

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/ megszerzés ideje	Ir.szám	Székhely	Cím	2018. 12.31-i Jegyzett tőke	2018. 12.31-i Tartalékok	2018. 12.31-i Adózott eredmény	2018. 12.31-i Saját tőke	2018. 01.01-i Nyilvántartott tőke	2018. 01.01-i Halmazott értékesítés	2018. 01.01-i Nyilvántartott érték
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen													
Konzolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat összesen:													
Társult vállalkozások összesen:													
120	Vasútegépészeti Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	0,10	2013.10.10	1062	Budapest	Podmaniczky u. 109.	701 020	n/a	n/a	n/a	100	0	100
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen:							701 020				100		100
Összesen:							701 020				100		100

42. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

adatok eFt-ban

Társasági kód	Név	Alapítás	Vásárlás	Tőzértőke emelés, tőkejuttatás	Tőkeleszállítás, tőkekiadás	Értékesítés	Felzárkózás, végelszámolás miatti kivétel	Átalakítás miatti növekedés	Átalakítás miatti csökkenés	2017. évi végkielégítési kiadás	2018. 12.31. Nyilvántartott tőke	Tárgyévi értékesítés	Értékesítés visszaváltás	Értékesítés apportitálás miatti kivétel	Felzárkózás miatti kivétel	2018. 12.31. Halmazzott értékesítés	2018. 12.31. Nyilvántartott érték	2018. évi Osztalék
Konzolidációba tehetően bevonott leányvállalat összesen																		
Konzolidációba tehetően be nem vonott leányvállalat összesen																		
Társult vállalkozások összesen																		
120	Vasútegépészeti Szolgálati Nappali Készlet Kft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen																		
Összesen:																		

43. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei

A Társaság egyetlen más gazdálkodó vonatkozásában sem minősül a Sztv. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalatnak.

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, 2019.04.29.


Lebovits Gábor
vezérigazgató

IV Táblázatok jegyzéke

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