MÁV FKG Kft.
Éves beszámoló
2020. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

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 FKG Kft. tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztük a MÁV FKG Kft. („Társaság") mellékelt 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 22.860.547 E Ft, az adózott eredmény 1.297.241 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti 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 könyvvizsgálatáért 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 (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)"-ban (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 információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. 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.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

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 lényeges 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 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. 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 fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy 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 közzétegye 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 member firm of Ernst & Young Global Limited

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

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.
- 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.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

- 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, 2021. április 28.

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

Lelkes Tamás
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007349

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Statisztikai számjel: 11267425-4212-113-16

Cégjegyzék száma: 16-09-002819

MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító
Korlátolt Felelősségű Társaság

5137 Jászkisér, Jászladányi út 10.

Mérleg és Eredménykimutatás
2020.12.31

Keltezés: Jászkisér, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év (2019.12.31)	előző évek korr.	Tárgyév (2020.12.31)
a	b	c	d	e
A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**3 770 083**	**0**	**7 657 225**
I.	**IMMATERIÁLIS JAVAK**	**61 034**	**0**	**4 728**
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
03.	Vagyoni értékű jogok	6 651		4 448
04.	Szellemi termékek	54 383		280
05.	Üzleti vagy cégérték			
06.	Immateriális javakra adott előlegek			
07.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	**TÁRGYI ESZKÖZÖK**	**3 705 486**	**0**	**7 589 247**
01.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 152 003		1 402 207
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 367 754		2 468 066
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 972		10 185
04.	Tenyészállatok			
05.	Beruházások, felújítások	175 757		936 125
06.	Beruházásokra adott előlegek			2 772 664
07.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	**BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	**3 563**	**0**	**63 250**
01.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			61 670
03.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
04.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
05.	Egyéb tartós részesedés			
06.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
07.	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 563		1 580
08.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
09.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	**FORGÓESZKÖZÖK**	**12 943 286**	**0**	**12 705 065**
I.	**KÉSZLETEK**	**2 006 688**	**0**	**2 136 116**
01.	Anyagok	1 170 534		1 144 815
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	544 263		757 117
03.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
04.	Késztermékek	183 331		233 042
05.	Áruk	7 570		1 142
06.	Készletekre adott előlegek	100 990		
II.	**KÖVETELÉSEK**	**10 080 750**	**0**	**10 518 896**
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	98 406		21 920
02.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 747 033		10 087 238
03.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	549		
04.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 169		1 653
05.	Váltókövetelések			
06.	Egyéb követelések	1 233 593		408 085
III.	**ÉRTÉKPAPÍROK**	**0**	**0**	**0**
01.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
02.	Jelentős tulajdoni részesedés			
03.	Egyéb részesedés			
04.	Saját részvények, saját üzletrészek			
05.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
06.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	**PÉNZESZKÖZÖK**	**855 848**	**0**	**50 053**
01.	Pénztár, csekkek	177		331
02.	Bankbetétek	855 671		49 722
C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**2 844 381**	**0**	**2 498 257**
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 704 391		2 487 792
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	139 990		10 465
03.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**19 557 750**	**0**	**22 860 547**

Keltezés: Jászkisér, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
P.H.

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év (2019.12.31)	előző évek korr.	Tárgyév (2020.12.31)
a	b	c	d	e
D.	**SAJÁT TŐKE**	**5 103 409**	**0**	**5 400 650**
I.	Jegyzett tőke	1 504 760		1 504 760
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	70 876		70 876
IV.	Eredménytartalék	2 221 266		2 453 111
V.	Lekötött tartalék			74 662
VI.	Értékelési tartalék			
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	Adózott eredmény	1 306 507		1 297 241
E.	**CÉLTARTALÉKOK**	**313 390**	**0**	**385 024**
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	313 390		385 024
02.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
03.	Egyéb céltartalék			
F.	**KÖTELEZETTSÉGEK**	**12 920 419**	**0**	**15 144 277**
I.	**HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**	**0**
01.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
02.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
03.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
04.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II.	**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**2 621**	**0**	**2 619 755**
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
02.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek			2 617 134
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
06.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
07.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
08.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
09.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 621		2 621
III.	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**12 917 798**	**0**	**12 524 522**
01.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
02.	Rövid lejáratú hitelek			468 055
03.	Vevőktől kapott előlegek			
04.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 893 887		8 419 023
05.	Váltótartozások			
06.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 944 724		1 292 986
07.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	7 740		
08.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 059		1 915
09.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 070 388		2 342 543
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**1 220 532**	**0**	**1 930 596**
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 370		
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 212 030		1 930 596
03.	Halasztott bevételek	132		
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**19 557 750**	**0**	**22 860 547**

Keltezés: Jászkisér, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év (2019.12.31)	előző évek korr.	Tárgyév (2020.12.31)
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	31 459 392		40 648 612
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	5 848		9 269
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**31 465 240**	**0**	**40 657 881**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	114 830		262 565
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	285 473		112 455
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	**400 303**	**0**	**375 020**
III.	Egyéb bevételek	-169 149		200 404
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	3 331 075		2 890 072
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 453 811		26 789 199
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	82 028		95 117
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	507		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 338		58 539
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**20 883 759**	**0**	**29 832 927**
10.	Bérköltség	6 026 727		6 757 146
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	839 610		756 166
12.	Bérjárulékok	1 335 676		1 281 872
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**8 202 013**	**0**	**8 795 184**
VI.	Értékcsökkenési leírás	544 827		532 433
VII.	Egyéb ráfordítások	727 588		904 061
	Ebből: értékvesztés	114 211		*158 785*
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**1 338 207**	**0**	**1 168 700**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			566
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			*566*
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	40		867
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			*395*
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41 799		163 159
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**41 839**	**0**	**164 592**
18.	Részesedésekből származó ráfordtások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 427		3 519
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 652		15 936
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)**	**17 079**	**0**	**19 455**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**24 760**	**0**	**145 137**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**1 362 967**	**0**	**1 313 837**
X.	Adófizetési kötelezettség	56 460		16 596
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**1 306 507**	**0**	**1 297 241**

Keltezés: Jászkisér, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

MÁV FKG FELÉPÍTMÉNYKARBANTARTÓ ÉS GÉPJAVÍTÓ KFT.

5137 JÁSZKISÉR, JÁSZLADÁNYI ÚT 10.

2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Jászkisér, 2021. április 28.

Sejkóczki András
ügyvezető

P.H.

Tartalomjegyzék

I Általános közzétételek 5
I.1 A vállalkozás bemutatása 5
I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei 7
I.3 A számviteli politika tárgyévi módosításai 8
I.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások 8
I.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások 8
I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség 9
II Specifikus közzétételek 10
II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 10
II.1.1 Befektetett eszközök 10
II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása 10
II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása 10
II.1.1.3 Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása 11
II.1.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása 11
II.1.1.5 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása 11
II.1.1.6 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása 11
II.1.2 Forgóeszközök 12
II.1.2.1 A készletek bemutatása 12
II.1.2.2 Követelések bemutatása 13
II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása 13
II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben 13
II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása 14
II.1.2.3.1 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása 14
II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások 14
II.1.4 Saját tőke 15
II.1.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása 15
II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása 15
II.1.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása 15
II.1.5 Céltartalékok 16
II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre 16
II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék 16
II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre 17
II.1.5.4 Egyéb céltartalék 17
II.1.5.4.1 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék 17
II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék 17
II.1.6 Kötelezettségek 17
II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása 17
II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása 17
II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek 17
II.1.6.2.2 Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások 18
II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása 18
II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 18
II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások 19
II.1.8 Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel 19
II.1.9 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek 20
II.1.9.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme 20
II.1.9.2 Fedezeti ügyletek 20
II.1.9.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések 20
II.1.9.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása 20

II.1.9.5 A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege 20
II.1.9.6 A Társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása 21
II.1.9.7 Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek 21

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 21
II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele 22
II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban 22
II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása 22
II.2.2 Igénybe vett szolgáltatások 23
II.2.3 Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változása 23
II.2.4 Egyéb bevételek és ráfordítások 24
II.2.4.1 Egyéb bevételek 24
II.2.4.2 Egyéb ráfordítások 25
II.2.5 A pénzügyi eredmény alakulása 25
II.2.5.1 Pénzügyi műveletek bevételei 25
II.2.5.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai 26
II.2.6 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek 26
II.2.7 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek 26
II.2.8 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás 27
II.2.9 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek 27

II.3 Cash-Flow kimutatás 28

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása 29

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása 30

III Tájékoztató kiegészítések 31

III.1 Környezetvédelem 31
III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek 31
III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 31
III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása 31

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei 32

III.3 Kapott támogatások 33

III.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme 34

III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések35
III.5.1 A vezető tisztségviselők és a Felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága 35
III.5.2 A vezető tisztségviselőknek és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása 35
III.5.3 A Társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása 35

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása 35

III.7 Mentesített anyavállalat közzétételei 35

III.8 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása 35

III.9 Külföldi telephelyek bemutatása 35

III.10 COVID-19 36

IV Táblázatok jegyzéke 37

I Általános közzétételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

- **A Társaság alapítása, tevékenységének rövid bemutatása**

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

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

- **A Társaság főbb cégadatai**
  - ***A Társaság cégneve:***
    MÁV FKG Felépítménykarbantartó és Gépjavító Korlátolt Felelősségű Társaság
  - ***A Társaság rövidített cégneve:***
    MÁV FKG Kft.
  - ***A Társaság székhelye:***
    5137 Jászkisér, Jászladányi út 10.
  - ***A Társaság internetes honlapja:***
    https://www.mavcsoport.hu/mav-fkg/
  - ***A Társaság alapítója:***
    MÁV Magyar Államvasutak Zrt.
    1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.
  - ***A Társaság***
    - **Cégjegyzék száma:** Cg 16-09-002819
    - **Adószáma:** 11267425-2-16 / HU11267425
    - **Statisztikai számjele:** 11267425-4212-113-16

- **A Társaság főtevékenysége:**

  4212'08 Vasút építése

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

- A Társaság képviseletére jogosult személy:

  A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:
  Sejkóczki András, ügyvezető,
  lakhelye: 2484 Gárdony, Óvoda utca 15.

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

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

  A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
  Majoros Csaba
  MÁV SZK Zrt. FKG és egyéb beszámolás készítés vezető
  lakhelye: 7627 Pécs, Szántó László utca 5.
  kamarai tagsági igazolvány szám: 001601

- **A könyvvizsgálattal kapcsolatos információk**

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

  - ***A Társaság könyvvizsgálója***
    Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
    1132 Budapest, Váci út 20.
  - ***A könyvvizsgálatért felelős személy:***
    Lelkes Tamás
    kamarai tagsági igazolvány szám: 007349
  - ***A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj*** 6.080 E Ft,
  - ***vasútvállalati működési engedélyhez kapcsolódó jelentésért*** 690 E Ft ***került felszámításra.***

- **A Társaság jegyzett tőkéje, tulajdonosa(i):**

  - ***A Társaság jegyzett tőkéje***
    A Társaság jegyzett tőkéje 2020. december 31-én 1.504.760 E Ft. Ebből 220.000 E Ft pénzbeli hozzájárulás és 1.284.760 E Ft nem pénzbeli hozzájárulás.

  - ***A Társaság tulajdonosa(i):***
    MÁV Zrt. alapító: 99,99% 1.504.660 E Ft
    (1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60)

    MÁV-HÉV Zrt.: 0,01% 100 E Ft
    (1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60)

I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme a magyar forint (HUF), nyelve magyar.

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

Az éves beszámoló a pénzértékbeni adatokat ezer Ft-ban (E Ft) tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja február 15.

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

A Társaság a felmerült költségeket költségnemek szerint tartja nyilván az 5-ös számlaosztályban.

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

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

A Társaság a forgóeszközök tekintetében nem él a Sztv. 33.§ (2) bekezdésében biztosított lehetőséggel.

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 (vagyoni hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,
- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőkekivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás,
- követelés elengedés,
- kötelezettség átvállalás,
- tartozásátvállalás,
- kötelezettség elengedés,
- végleges pénzeszköz átvétel,
- végleges pénzeszköz átadás,
- térítés nélküli szolgáltatásnyújtás,
- térítés nélküli szolgáltatás igénybe vétel,
- 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.

I.3 A számviteli politika tárgyévi módosításai

A Társaság 2020-ban új számviteli politikát (és ennek keretében új értékelési szabályzatot) fogadott el (64/2020. (V.01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás, illetve 65/2020. (V.01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás), melynek rendelkezéseit első alkalommal a 2020. 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.

I.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintra történő átváltásánál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát alkalmazza azzal, hogy a külföldi pénzértékre szóló követelések, illetve kötelezettségek forintértékének meghatározására a Társaság a számviteli politikájában választotta az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam alkalmazását.

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

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

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

A Társaság a raktári készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat súlyozott átlagáron (elszámoló ár) számolja el.

A Társaság a készletekre elszámolandó értékvesztés összegét egyedi értékeléssel, illetve a várható kiforgási idő figyelembevételével határozza meg.

A Társaság a követelésekre elszámolandó értékvesztés összegét főszabály szerint átlagos korosítás alapján, a jogszabályi előírások figyelembevételével határozza meg.

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

I.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

Jövőre vonatkozó a cég életére befolyással bíró jelentősebb várható események:

Folytatódik a decentralizáció megvalósítása, a Kőér utcai telephely hasznosítása, árbevétel termelő beruházások megvalósítása, a jászkiséri központ fejlesztése az erőforrások hatékonyabb felhasználásával.

I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség

A Társaság a MÁV Magyar Államvasutak Zrt. (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.) anyavállalat konszolidációjába teljeskörűen bevont leányvállalat.

A MÁV-csoport konszolidált beszámolója a Társaság internetes honlapján, a www.mavcsoport.hu oldalon megtekinthető.

II Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- **A mérleg formájával kapcsolatos közzétételek**

A Társaság a Sztv. 1. melléklete szerinti „A" típusú mérleget állít össze.

- **A mérlegbeni értékeléssel kapcsolatos közzétételek**

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott értékelési eljárásokban az előző üzleti évhez képest nem volt változás.

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	Immateriális javakra adott előlegek	Összesen
1.	***Bruttó érték nyitó állománya***	***0***	***0***	***72 239***	***259 541***	***0***	***0***	***331 780***
2.	***Bruttó érték záró állománya***	***0***	***0***	***72 239***	***259 541***	***0***	***0***	***331 780***
3.	***Értékcsökkenés nyitó állománya***	***0***	***0***	***65 588***	***205 158***	***0***	***0***	***270 746***
4.	Tárgyévi tervszerinti leírás			2 203	54 103			56 306
5.	***Értékcsökkenés záró állománya***	***0***	***0***	***67 791***	***259 261***	***0***	***0***	***327 052***
6.	***Nyitó állomány nettó értéke***	***0***	***0***	***6 651***	***54 383***	***0***	***0***	***61 034***
7.	***Záró állomány nettó értéke***	***0***	***0***	***4 448***	***280***	***0***	***0***	***4 728***

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok E Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá-sokra adott előlegek	Összesen
1.	***Bruttó érték nyitó állománya***	***1 515 972***	***9 775 531***	***549 895***	***0***	***175 757***	***0***	***12 017 155***
2.	Beszerzés-felújítás, adott előleg					1 507 375	2 772 664	4 280 039
3.	Saját előállítás					82 337		82 337
4.	Leltári többlet		842	614				1 456
5.	Értékesítés		-74 857	-9 885				-84 742
6.	Selejtezés		-1 045	-37 407				-38 452
7.	Hiány		-27 195	-15 288				-42 483
8.	Üzembe helyezés	311 863	512 884	4 597		-829 344		0
9.	Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)	-2	78	-78				-2
10.	***Bruttó érték záró állománya***	***1 827 833***	***10 186 238***	***492 448***	***0***	***936 125***	***2 772 664***	***16 215 308***
11.	***Értékcsökkenés nyitó állománya***	***363 969***	***7 407 777***	***539 923***	***0***	***0***	***0***	***8 311 669***
12.	Tárgyévi tervszerinti leírás	61 657	410 303	4 168				476 128
13.	Értékesítés		-74 433	-9 885				-84 318
14.	Selejtezés		-1 045	-37 407				-38 452
15.	Hiány		-24 508	-14 458				-38 966
16.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)		78	-78				0
17.	***Értékcsökkenés záró állománya***	***425 626***	***7 718 172***	***482 263***	***0***	***0***	***0***	***8 626 061***
18.	***Nyitó állomány nettó értéke***	***1 152 003***	***2 367 754***	***9 972***	***0***	***175 757***	***0***	***3 705 486***
19.	***Záró állomány nettó értéke***	***1 402 207***	***2 468 066***	***10 185***	***0***	***936 125***	***2 772 664***	***7 589 247***

2.Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Az üzembe helyezett beruházások legnagyobb tételei:

- I. műhely felújítása	145.800 EFt,
- Munkásszálló O épület felújítása	96.885 EFt,
- 1271 TVG vontató jármű	83.301 EFt,
- Kőér u. H. épület felújítás	30.200 EFt,

A befejezetlen beruházások között legnagyobb tételként 2 db vasútüzemi nagygép beszerzéséhez kapcsolódó 827.798 EFt szerepel.

II.1.1.3 Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság mérlegében nem szerepelnek vagyonkezelt állami tulajdonban lévő eszközök.

II.1.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

A Társaságnak nincs más vállalkozásokban befektetése.

II.1.1.5 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztést sem a bázis, sem a tárgy évben nem számolt el.

II.1.1.6 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó készlet bruttó értéke	***1 589 467***	***544 263***	***-***	***265 604***	***8 802***	***100 990***	***2 509 126***
Vásárlás, adott előleg	2 663 345				59 282	163 328	2 885 955
Térítés nélküli átvétel							0
Apport							0
Átsorolás							0
Készletre vétel		1 298 683		1 017 357			2 316 040
Többlet	1 153			0			1 153
Egyéb növekedés				22 811			22 811
Felhasználás (elszámolás költségként)	-2 563 397	-1 085 829		-947 728	-742		-4 597 696
Átsorolás, előleg beszámítása						-261 898	-261 898
Értékesítés	0				-58 539		-58 539
Térítés nélküli átadás							0
Apportba adás							0
Selejtezés	-35 268			-216	-988		-36 472
Hiány	-1 325			-150			-1 475
Egyéb csökkenés	-1 604			-12 611	-5 421	-2 420	-22 056
Záró készlet bruttó értéke	***1 652 371***	***757 117***	***0***	***345 067***	***2 394***	***0***	***2 756 949***
Nyitó értékvesztés	***418 933***	***0***	***0***	***82 273***	***1 232***	***0***	***502 438***
Tárgyévi értékvesztés	88 623			29 752	20		118 395
Készletcsökkenés miatti kivezetés							0
Értékvesztés visszaírás							0
Záró értékvesztés	***507 556***	***0***	***0***	***112 025***	***1 252***	***0***	***620 833***
Nyitó nettó érték	***1 170 534***	***544 263***	***0***	***183 331***	***7 570***	***100 990***	***2 006 688***
Záró nettó érték	***1 144 815***	***757 117***	***0***	***233 042***	***1 142***	***0***	***2 136 116***

3. Táblázat: Készletek bemutatása

A befejezetlen termelés állománya az áthúzódó termelési folyamat hatásaként 757.117 E Ft-ra emelkedett. A Társaság a jövőbeli várható tevékenységére tekintettel felülvizsgálta készletállományát és kiforgási alapú és piaci ár alapú értékvesztést számolt el.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke	Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke Tárgyév	Követelés könyv szerinti értéke Előző év	Változás
		Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Értékvesztés visszaírás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivezetése	Záró érték			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	*42 942*	*33 216*	*272*	*0*	*-83*	*-12 383*	*21 022*	*21 920*	*98 406*	*-76 486*
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	*10 087 238*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*10 087 238*	*8 747 033*	*1 340 205*
ebből: (fölérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	8 716 036	0					*0*	8 716 036	7 912 383	803 653
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalattal szembeni követelés	1 237 872	0					*0*	1 237 872	834 338	403 534
ebből: konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalattal szembeni követelés	133 330	0					*0*	133 330	312	133 018
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	*0*	*0*					*0*	*0*	*549*	*-549*
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	*1 653*	*0*					*0*	*1 653*	*1 169*	*484*
Váltókövetelések	0	0					0	0	0	0
Egyéb követelések	*417 677*	*70 686*	*128*	*0*	*-11*	*-61 211*	*9 592*	*408 085*	*1 233 593*	*-825 508*
Követelések összesen:	*10 549 510*	*103 902*	*400*	*0*	*-94*	*-73 594*	*30 614*	*10 518 896*	*10 080 750*	*438 146*

4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

A követelés állomány a tevékenység változással arányosan növekedett, legnagyobb mértékben az anyavállalat irányába.

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	61 670	61 670
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 716 036	1 237 872	133 330	10 087 238
Összesen:	**8 716 036**	**1 237 872**	**195 000**	**10 148 908**

5. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság 2020-ban 200.000 E Ft összegű kölcsönt nyújtott 18 hónapos részletekben történő visszafizetés mellett.

II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

Társaság értékpapírral nem rendelkezett sem a bázis, sem a tárgy évben.

II.1.2.3.1 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság értékpapírokra értékvesztést nem képzett a tárgyévben.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Árkorrekció - MÁV Zrt	2 561 669	2 389 521	-172 148
Teljesített, de nem számlázott szolgáltatások árbevétele - MÁV Zrt	141 503	46 692	-94 811
Értékesített anyag, áru bevétele	0	23 045	23 045
Teljesített, de nem számlázott szolgáltatások árbevétele	0	18 400	18 400
Teljesített, de nem számlázott szolgáltatások árbevétele - MÁV START Zrt	0	7 748	7748
Egyéb bevétel elhatárolás	1 219	2 386	1 167
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	**2 704 391**	**2 487 792**	**-216 599**
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Biztosítási díj	8 126	7 582	-544
Vasúti járművek bérleti díja	0	1 942	1 942
MÁV Zrt - PHD (vontatási energia és üzemanyag nélkül)	0	566	566
Informatikai szolgáltatások	0	224	224
Közúti járművek karbantartási költsége	0	127	127
Egyéb költségek	30	24	-6
Alvállalkozói szolgáltatás	58 703	0	-58 703
MÁV Ingatlanok bérleti díja	34 955	0	-34 955
Ingatlan üzemeltetés	8 402	0	-8 402
SZK árkorr - Humán szolgáltatás	7 975	0	-7 975
Szállítási, rakodási, raktározási, csomagolási költségek	7 564	0	-7 564
SZK árkorr - Informatikai szolgáltatások	5 071	0	-5 071
Anyagköltség	2 797	0	-2 797
SZK árkorr - Beszerzés	2 623	0	-2 623
SZK árkorr - Munkavédelem	2 394	0	-2 394
Energia és gázszolgáltatás	1 311	0	-1 311
Közlönyök, folyóiratok előfizetése	39	0	-39
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	**139 990**	**10 465**	**-129 525**
Halasztott ráfordítások			
Halasztott ráfordítások összesen:	**0**	**0**	**0**
Összesen:	**2 844 381**	**2 498 257**	**-346 124**

6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

2020-ban a hatályos szerződéseknek megfelelően elszámolt árkorrekció bevétel növekményként került kimutatásra, mely aktív időbeli elhatárolásként rögzítésre került.

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	***1 504 760***	***0***	***70 876***	***2 221 266***	***0***	***1 306 507***	***5 103 409***
Jegyzett tőke csökkentése							0
Jegyzett tőke emelése							0
Előző évi adózott eredmény átvezetése				1 306 507		-1 306 507	0
Fejlesztési tartalék képzése				-74 662	74 662		0
Fejlesztési tartalék feloldása							0
Pótbefizetés nyújtása, kapott pótbefizetés							0
Tárgyévi adózott eredmény						1 297 241	1 297 241
Osztalékfizetés				-1 000 000			-1 000 000
Tárgyévi záró egyenleg	***1 504 760***	***0***	***70 876***	***2 453 111***	***74 662***	***1 297 241***	***5 400 650***

7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

A Társaság saját tőkéje a tárgyévi adózott eredménnyel növekedett, és az osztalékként a Társaság tulajdonosai számára kifizetett összeggel csökkent.

II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2017. március 10-től változatlan. A MÁV Zrt. tulajdonhányada 99,99%, a MÁV-HÉV Zrt. tulajdonhányada 0,01% a MÁV FKG Kft.-ben.

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	0		74 662	74 662
Összesen:	***0***	***0***	***74 662***	***74 662***

8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bontása

A Társaság a vonatkozó adójogszabály által biztosított lehetőség alapján az eredménytartalék terhére 74.662 E Ft összegben fejlesztési tartalékot megképezett.

II.1.5 Céltartalékok

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

adatok E Ft-ban

Kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Peres ügyekre	8 000		45 000	53 000
Garanciális kötelezettségekre	91 351	91 351	112 568	112 568
Prémium	51 412	51 412	60 249	60 249
Kártérítés	153 107	3 107		150 000
Munkaruha	9 003	4 851	3 316	7 468
Egyéb címen képzett céltartalék	517	517	1 739	1 739
Összesen:	***313 390***	***151 238***	***222 872***	***385 024***

9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék*

**Továbbiakban CT*

Peres ügy miatt céltartalék képzésére egy baleseti kártérítési kereset alapján került sor 45.000 E Ft összeggel.

Garanciális céltartalék esetében a feloldás a bázis évi záró egyenleget tartalmazza. Tárgyévben a Társaság megnövekedett teljesítményét is figyelembe véve nőtt a CT képzés szükségessége.

A prémiumra képzett céltartalék tárgyévi feloldását a prémium kifizetés indokolja, a új CT képzésre a tárgyévre vonatkozó prémium feladat kitűzések alapján került sor.

A kártérítésre képzett céltartalék a Hatvanban bekövetkezett karcolásos baleset miatt képzett 150.000 E Ft-ot tartalmazza.

Az egyéb címen képzett céltartalék a késedelmi kamat kötelezettségek fedezetét szolgálja.

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

adatok E Ft-ban

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Kártérítési igényre képzett CT	153 107	3 107		150 000
Késedelmi kamat fizetési kötelezettségre képzett CT	49	49	611	611
Garanciális kötelezettségekre képzett CT	87 642	87 642	109 481	109 481
Összesen:	***240 798***	***90 798***	***110 092***	***260 092***

10. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

A Társaság túlnyomórészt anyavállalatának, a MÁV Zrt.-nek végez szolgáltatást. Garanciális kötelezettségei is nagyrészt az anyavállalattal szemben merülnek fel.

II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre

Tárgyévben a Társaság jövőbeni kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

II.1.5.4 Egyéb céltartalék

II.1.5.4.1 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék

A Társaság árfolyamveszteségre céltartalékot nem képzett a tárgyévben.

II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék

A Társaság egyéb címen céltartalékot nem képzett a tárgyévben.

II.1.6 Kötelezettségek

II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A Társaság nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel a tárgyévben.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

Eredményes közbeszerzési eljárást követően kötött szerződést a Társaság 4 darab vasútépítő és karbantartó nagygép gyártására. A beruházás célja, hogy a Társaság a MÁV-csoport saját pályakarbantartási és felújítási munkáit, saját kivitelezésben, az eddigiekhez képest hatékonyabb, de költségtakarékosabb módon végezze a jövőben.

A beruházás finanszírozása, hosszú lejáratú – 2+15 éves futamidejű – beruházási hitelből történik.

A hitelszerződések Biztosítékként Ingó jelzálog alapítását kötöttek ki a Társaság kizárólagos tulajdoni várományát képező eszközökre vonatkozóan. A Társaság első ranghelyen jelzálogjogot valamint elidegenítési és terhelési tilalmat enged a finanszírozó Bank javára a folyósított kölcsön összege és kamatai valamint minden ezzel összefüggő költség összegének erejéig.

II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek

adatok E Ft-ban

A hitel megnevezése	Hitelszerződés kelte	Hitelszerződés lejárata	Állami kezességvállalás (korm. hat. sz.)	Devizanem	Hitelszerződés összege (Ezer eredeti devizanemben)	Fennálló hitelállomány 2020.12.31.	
						Dev.	E Ft
Beruházási és fejlesztési hitelek							
Beruházási hitel -2923/2020/FKG	2020.04.30	2037.07.31	-	HUF	3 000 000	-	832 130
Beruházási hitel - 2926/2020/FKG	2020.04.30	2037.07.31	-	HUF	1 300 000	-	350 118
Beruházási hitel - 2879/2020/FKG	2020.04.30	2037.07.31	-	HUF	1 800 000	-	488 573
Beruházási hitel - 2880/2020/FKG	2020.04.30	2037.07.31	-	HUF	3 400 000	-	946 313
Összesen:							*2 617 134*

11. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú hitelállománya

adatok E Ft-ban

A hitel megnevezése	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év és utána	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Beruházási hitel -2923/2020/FKG	0	27 738	55 475	55 475	693 442	832 130
Beruházási hitel - 2926/2020/FKG	0	11 671	23 341	23 341	291 765	350 118
Beruházási hitel - 2879/2020/FKG	0	16 286	32 572	32 572	407 143	488 573
Beruházási hitel - 2880/2020/FKG	0	63 087	63 088	63 087	757 051	946 313
Összesen:	***0***	***118 782***	***174 476***	***174 475***	***2 149 401***	***2 617 134***

12. Táblázat: A Társaság fennálló hosszú lejáratú hiteleinek törlesztési üteme

II.1.6.2.2 Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások

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

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak.

A Társaság nem rendelkezik támogatási program keretében kapott visszatérítendő támogatással.

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 089 546	176 538	26 902	***1 292 986***
Összesen:	***1 089 546***	***176 538***	***26 902***	***1 292 986***

13. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Az anyavállalattal szemben kimutatott kötelezettség összegéből 996.417 EFt-ot tesz ki a MÁV Zrt.-től kapott előleg, a II. 1.6.3.1 pontban említett okokból kifolyólag.

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Alaptevékenység belföldi értékesítésének árbevétele	8 370	0	-8 370
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	**8370**	**0**	**-8 370**
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Alvállalkozói költségek	772 450	1 261 777	489 327
Fizikai dolgozók teljesítményösztönző bére és járulékai	254 838	378 892	124 054
Felhasználásra vásárolt pályás szakanyagok szállítási, csomagolási költsége	21 000	68 890	47 890
Geodéziai, tervezési és kitűzési munkavégzések	0	58 865	58 865
SZK árkorr - Szállítás	0	36 741	36 741
SZK árkorr - Informatikai szolgáltatások	0	29 003	29 003
SZK árkorr - Anyagellátás	38 858	15 503	-23 355
SZK árkorr - Számviteli szolgáltatás	4 971	13 536	8 565
SZK árkorr - BGOK oktatás	14 262	9 221	-5 041
Szakértői díjak	941	8 593	7 652
Menetvonal biztosítás	6 649	6 167	-482
Karbantartás	1 544	5 614	4 070
SZK árkorr - Számlázott humán standard szolgáltatások költsége	0	5 494	5 494
Könyvvizsgálati díj	4 830	5 390	560
Közüzemi szolgáltatások	12 914	5 357	-7 557
Hitelintézetek részére fiz.jutalék,kezelési ktg	0	4 058	4 058
Fizetendő késedelmi kamat, bírság	0	3 611	3 611
Oktatás és továbbképzés költsége	450	3 224	2 774
Bérleti díjak	27 684	2 878	-24 806
Számlázott egészségügyi szolgáltatás	0	2 585	2 585
SZK árkorr - Számlázott munkabiztonsági szolgáltatások költsége	0	2 521	2 521
Biztonsági szolgálat költségei	0	1 141	1 141
SZK árkorr - MTÜ Flottaüzemeltetés	1 178	803	-375
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	4 383	488	-3 895
Anyagköltség	36 818	244	-36 574
Ingatlan üzemeltetés	8 260	0	-8 260
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	**1 212 030**	**1 930 596**	**718 566**
Halasztott bevételek			
Többletként fellelt befektetett eszk. elhat.	132	0	-132
Halasztott bevételek összesen:	**132**	**0**	**-132**
Összesen:	**1 220 532**	**1 930 596**	**710 064**

14. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolások növekedése leginkább a megnövekedett alvállalkozói költségek elhatárolására vezethető vissza.

II.1.8 Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel

A Társaság nem rendelkezett átvállalt kötelezettségekkel a tárgyévben.

II.1.9 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

II.1.9.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

adatok E Ft-ban

Hitel	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év és utána	Összesen
Beruházási hitel -2923/2020/FKG	1 689 016	281 503				1 970 519
Beruházási hitel - 2926/2020/FKG	710 650	118 442				829 092
Beruházási hitel - 2879/2020/FKG	991 680	165 280				1 156 960
Beruházási hitel - 2880/2020/FKG	1 267 000	897 524				2 164 524
Összesen:	***4 658 346***	***1 462 749***	***0***	***0***	***0***	***6 121 095***

15. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek felvételi üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek)

adatok E Ft-ban

Hitel	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év és utána	Összesen
Beruházási hitel -2923/2020/FKG		65 684	131 368	131 368	1 642 098	1 970 518
Beruházási hitel - 2926/2020/FKG		27 636	55 273	55 273	690 910	829 092
Beruházási hitel - 2879/2020/FKG		38 565	77 130	77 130	964 136	1 156 961
Beruházási hitel - 2880/2020/FKG		95 091	147 816	147 817	1 773 800	2 164 524
Összesen:	***0***	***226 976***	***411 587***	***411 588***	***5 070 944***	***6 121 095***

16. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek törlesztési üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek)

A Társaság nem rendelkezett fordulónapig nem folyósított hitelekkel a tárgyévben.

II.1.9.2 Fedezeti ügyletek

A Társaságnak a tárgyévben fedezeti ügylete nem volt.

II.1.9.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnak a fordulónapon fennálló készfizető kezességi szerződései nincsenek.

II.1.9.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak a tárgyévben nincs olyan szerződése, amellyel összegfüggésben a Társaság tulajdonában álló ingó, vagy ingatlan vagyonára zálogalapítást kezdeményeztek volna

II.1.9.5 A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege

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

II.1.9.6 A Társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

Szerződő partner	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárata	Szerződés összege E Ft/hó	A fordulónapig el nem számolt összeg E Ft.
Mercarius Flottakezelő Kft.	Bérleti és üzemeltetési szerződés 222 db közúti járműre	2016.05.20	2022.05.19	48 000	n/a
Összesen:				**48 000**	

17. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések

II.1.9.7 Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzététele a tárgyévben nem volt.

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Az eredménykimutatás formájával kapcsolatos közzétételek**

A Társaság a Sztv. 2. melléklete szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatást állít össze.

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

- **Az értékeléssel kapcsolatos közzétételek**

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott – az előző üzleti évtől eltérő – értékelési eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések nem keletkeztek.

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Vasúti pályahálózat karbantartása	30 879 040	98,14%	38 672 385	95,12%	7 793 345
Gépek, járművek bérbeadása	250 212	0,80%	228 080	0,56%	-22 132
Gépek, járművek javítása, gyártása, üzemeltetése, karbantartása, nyilvántartása	192 732	0,61%	1 448 467	3,56%	1 255 735
Egyéb értékesítés árbevétele	59 371	0,19%	100 999	0,25%	41 628
Vontatási, tolatási szolgálatás	46 156	0,15%	120 280	0,30%	74 124
Egyéb közvetített szolgáltatások	19 220	0,06%	58 792	0,14%	39 572
Egyéb eszközök bérbeadása	14 411	0,04%	199	0,00%	-14 212
Ingatlan bérbeadás és üzemeltetés, felügyelet, bontás	3 133	0,01%	1 805	0,00%	-1 328
Anyag-, áru és késztermék értékesítés	801	0,00%	23 045	0,06%	22 244
Egyéb szolgáltatások	164	0,00%	3 829	0,01%	3 665
Összesen:	**31 465 240**	**100,00%**	**40 657 881**	**100,00%**	**9 192 641**

18. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

A vasúti pálya karbantartásban nemcsak több, de átlagában is nagyobb értékű projektet bonyolított le a Társaság. Az árbevétel 99,0%-a kapcsolt felektől, 95,2%-a a MÁV Zrt-től származott.

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

	Előző év						Tárgyév					
Ország	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
Lengyelország			*0*			*0*		9 269	*9 269*			*0*
Ausztria			*0*	248 197		*248 197*			*0*	1 148 639	29 391	*1 178 030*
Szlovákia			*0*	2 970		*2 970*			*0*	2 971		*2 971*
Olaszország			*0*			*0*			*0*		41 515	*41 515*
Németország			*0*		86	*86*			*0*			*0*
EU tagorsz. össz.:	*0*	*0*	*0*	*251 167*	*86*	*251 253*	*0*	*9 269*	*9 269*	*1 151 610*	*70 906*	*1 222 516*
Svájc	5 848		*0*			*0*			*0*			*0*
Malajzia			*0*			*0*			*0*			*0*
NEM EU tagországok össz.:	*5 848*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Mindösszesen:	**5 848**	**0**	**5 848**	**251 167**	**86**	**251 253**	**0**	**9 269**	**9 269**	**1 151 610**	**70 906**	**1 222 516**

19. Táblázat: Az export és import alakulása

Az export árbevétel a STADLER Polska Sp. Z.o.o. részére végzett gépészeti tevékenységből származott. A termékimport jelentős része gépek alkatrészeiből tevődik össze.

II.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%)-ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%)-ában	Változás
Alvállalkozóktól igénybevett szolgáltatás	11 054 763	37,34%	18 184 210	46,45%	7 129 447
Bérleti és kölcsönzési díjak	2 613 825	8,82%	4 022 614	10,27%	1 408 789
Szállítási és rakodási költségek	1 230 766	4,15%	1 339 566	3,42%	108 800
Beszerzési, logisztikai szolgáltatás	340 800	1,15%	432 395	1,10%	91 595
Tervezés, forgalomtechnika, geodézia	599 656	2,02%	1 069 391	2,73%	469 735
Karbantartási költségek	559 953	1,89%	573 367	1,46%	13 414
Szakfelügyelet	37 359	0,13%	12 213	0,03%	-25 146
Számviteli szolgáltatás	125 930	0,42%	167 873	0,43%	41 943
Bérszámfejtés	118 825	0,40%	132 939	0,34%	14 114
Bérmunka	79 560	0,27%	40 495	0,10%	-39 065
Köztisztasági költségek	35 350	0,12%	58 529	0,15%	23 179
Biztonsági költségek, portaszolgálat	164 755	0,56%	205 972	0,53%	41 217
Oktatás, foglalkozásegészségügy	104 559	0,35%	105 381	0,27%	822
Informatikai szolgáltatás	92 527	0,31%	134 322	0,34%	41 795
Telefon, internet, posta	42 475	0,14%	34 644	0,09%	-7 831
Minőségvizsgálat, szakértői díjak	108 601	0,37%	111 574	0,28%	2 973
Kiküldetéssel kapcsolatos költségek	1 042	0,00%	434	0,00%	-608
Perköltségek, ügyvédi költségek, illetékek	1 264	0,00%	528	0,00%	-736
Könyvvizsgáló által felszámított díj	6 900	0,02%	6 770	0,02%	-130
Közüzemi (szennyvíz, távhő) szolgáltatások	60 124	0,20%	53 378	0,14%	-6 746
Szálláshely szolgáltatás	5 926	0,02%	4 394	0,01%	-1 532
Vonatpótló járatok költségei	711	0,00%	729	0,00%	18
Nyomdai szolgáltatás-másolás, nyomtatás, grafika	3 435	0,01%	3 233	0,01%	-202
Megemlékezés és egyéb rendezvény dekorálás	3 197	0,01%	225	0,00%	-2 972
Igazgatási és ügykezelési szolgáltatás	5 552	0,02%	5 996	0,02%	444
Tagdíjak	9 411	0,03%	8 722	0,02%	-689
Ingatlan általános üzemeltetés	14 668	0,05%	51 845	0,13%	37 177
Környezetvédelmi szolgáltatás	20 373	0,07%	20 148	0,05%	-225
Egyéb	11 504	0,03%	7 312	0,02%	-4 192
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	***17 453 811***	***58,90%***	***26 789 199***	***68,41%***	***9 335 388***

20. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások

Az anyagjellegű ráfordítások összességében dinamikus növekedést mutatnak az összes költséghez viszonyítva, ezen belül is kiemelkedik az alvállalkozóktól igénybe vett szolgáltatások miatti költségnövekedés.

II.2.3 Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változása

A terv szerinti értékcsökkenés évenkénti összegének megállapítása során a hasznos élettartamnak és a maradványértéknek újbóli megállapítása tekintetében nem történt lényeges változás.

II.2.4 Egyéb bevételek és ráfordítások

II.2.4.1 Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	13 230	*-7,82%*	12 315	*6,15%*	-915
Térítés nélkül átvett, ajándékba kapott eszköz, szolgáltatás	-404 473	*239,13%*	0	*0,00%*	404 473
Bírósági, egyéb hatósági eljárás miatti térítés	0	*0,00%*	6 731	*3,36%*	6 731
Továbbhárított birság, kártérítés	0	*0,00%*	3 858	*1,93%*	3 858
Leértékelt követelésre befolyt összegek	55	*-0,03%*	94	*0,05%*	39
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 445	*-1,45%*	2 389	*1,19%*	-56
Kapott késedelmi kamat	2 698	*-1,60%*	6 515	*3,25%*	3 817
Kapott kötbér	493	*-0,29%*	2 546	*1,27%*	2 053
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	183 722	*-108,61%*	151 238	*75,47%*	-32 484
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	1 568	*-0,93%*	0	*0,00%*	-1 568
Többletként fellelt eszközök, anyagok, áruk	9 351	*-5,53%*	2 609	*1,30%*	-6 742
Dolgozói visszatartás	18 906	*-11,18%*	2 445	*1,22%*	-16 461
Lejárt SZÉP kártyák miatt visszautalt összeg	51	*-0,03%*	0	*0,00%*	-51
Elengedett, elévült kötelezettség	1 048	*-0,62%*	5	*0,00%*	-1 043
Beszerzéshez kapcsolódó utólagos engedmény	1 169	*-0,69%*	5 501	*2,74%*	4 332
Különféle egyéb bevételek	588	*-0,35%*	4 158	*2,07%*	3 570
Összesen:	***-169 149***	***100,00%***	***200 404***	***100,00%***	***369 553***

21. Táblázat: Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tárgyévi jelentősebb változása a következő tényezők hatására vezethető vissza:

- 2019-ben a MÁV Zrt. az általa újonnan beszerzett pályaépítésre alkalmas gépeit a karbantartási, felújítási szolgáltatás elvégzése érdekében díjmentesen a Társaság rendelkezésére bocsátotta. A NAV-tól kapott állásfoglalás alapján ez nem minősül ÁFA-köteles tevékenységnek, mely elszámolás 2019. évi helyesbítése 404.473 E Ft-tal csökkentette az egyéb bevételt,
- a céltartalék feloldás legnagyobb részt a garanciális kötelezettségre és a várható prémium kifizetésre képzett céltartalék feloldásából adódik, lsd. II.1.5.1-es pont,
- használt személy- és tehergépkocsikat értékesített a Társaság.

II.2.4.2 Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	702	**0,10%**	424	**0,05%**	-278
Hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	150	**0,02%**	3 517	**0,39%**	3 367
Készletek értékvesztése	113 754	**15,63%**	118 395	**13,10%**	4 641
Követelések értékvesztése	308	**0,04%**	400	**0,04%**	92
Készletek hiánya, selejtezése	14 157	**1,95%**	37 947	**4,20%**	23 790
NAV revízió által megállapított készlet hiány	-18 402	**-2,53%**	0	**0,00%**	18 402
TB-nek fizetett baleseti járulék, költségtérítés	0	**0,00%**	8 369	**0,93%**	8 369
Fizetett késedelmi kamat	197	**0,03%**	125	**0,01%**	-72
Kártérítések	8 086	**1,11%**	25 461	**2,82%**	17 375
Önellenőrzési pótlék	2 053	**0,28%**	3 405	**0,38%**	1 352
Adók és adójellegű tételek	382 522	**52,58%**	415 098	**45,91%**	32 576
Bírság, kötbér	8 387	**1,15%**	10 384	**1,15%**	1 997
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	151 992	**20,89%**	222 872	**24,65%**	70 880
Véglegesen átadott pénzeszközök	63 650	**8,75%**	57 350	**6,34%**	-6 300
Különféle egyéb ráfordítások	32	**0,00%**	314	**0,03%**	282
Összesen:	***727 588***	***100,00%***	***904 061***	***100,00%***	***176 473***

22. Táblázat: Egyéb ráfordítások

A Társaság az értékelési szabályzatában meghatározott előírásoknak megfelelően csoportos értékvesztést számolt el a készletei vonatkozásában:

- kiforgási alapú módszerrel 115.669 E Ft,
- piaci áron alapuló módszerrel 3.494 E Ft,
- értékvesztés korrekció (készletre vétel, felhasználás) – 768 E Ft értékben.

II.2.5 A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.5.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,00%	961	0,58%	961
Hitelintézettől kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	40	0,10%	472	0,29%	432
Külföldi pénzértékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	10 513	25,13%	6 814	4,14%	-3 699
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	3 087	7,38%	132 233	80,34%	129 146
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	28 199	67,39%	24 112	14,65%	-4 087
Összesen:	***41 839***	***100,00%***	***164 592***	***100,00%***	***122 753***

23. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

A követelések, kötelezettségek év végi átértékeléséből származó bevétel a nagygépes beszerzés szerződései alapján megfizetett előlegek árfolyamnyeresége miatt keletkezett.

II.2.5.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 427	14,21%	3 519	18,09%	1 092
Egyéb fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%	0
Külföldi pénzértékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége	10 680	62,53%	8 947	45,99%	-1 733
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamveszteség	0	0,00%	0	0,00%	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 972	23,26%	6 989	35,92%	3 017
Összesen:	***17 079***	***100,00%***	***19 455***	***100,00%***	***2 376***

24. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

II.2.6 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Bevételek				
Értékesítés nettó árbevétele	38 692 844	1 563 032	7 859	40 263 735
Egyéb bevételek	87 694	16 820	3 255	107 769
Pénzügyi műveletek bevételei	0	7 384	565	7 949
Bevételek összesen:	***38 780 538***	***1 587 236***	***11 679***	***40 379 453***

25. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	222 871	151 237	71 634
Értékcsökkenés miatti korrekció	532 433	697 051	-164 618
Ráfordításként kivezetett eszközök nettó értéke	424	346	78
Adóhiány, bírság, büntetés	813		813
Munkásszállás fenntartási költségei		25 338	-25 338
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszaírás	401	94	307
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel		11 470	-11 470
Fejlesztési tartalék képzés		74 662	-74 662
Veszteségelhatárolás		184 398	-184 398
Műemléki ingatlan karbantartása, felújítása miatt elszámolt adózás előtti eredményt csökkentő tétel		741 785	-741 785
Összesen:	***756 942***	***1 886 381***	***-1 129 439***

26. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

II.2.8 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

A Társaság a Sztv. 3. melléklete szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatást is összeállít.

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Tétel megnevezése	01_Vasúti Pályaépítési üzletág	02_Gépészeti Üzletág	03_Gépüzemeltetési üzletág	04_Egyéb tevékenységek	Tárgy év összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	38 024 594	2 068 990	372 692	182 336	40 648 612
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	9 269	0	0	9 269
I.	**ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)**	**38 024 594**	**2 078 259**	**372 692**	**182 336**	**40 657 881**
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	33 305 332	2 237 508	289 611	105 274	35 937 725
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	58 539	58 539
II.	**ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI (03+04+05)**	**33 305 332**	**2 237 508**	**289 611**	**163 813**	**35 996 264**
III.	**ÉRTÉKESÍTÉS BRUTTÓ EREDMÉNYE (I-II)**	**4 719 262**	**-159 249**	**83 081**	**18 523**	**4 661 617**
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek					0
07.	Igazgatási költségek					2 452 692
08.	Egyéb általános költségek					336 568
IV.	**ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEI (06+07+08)**					**2 789 260**
V.	**EGYÉB BEVÉTELEK**					**200 404**
	Ebből: visszaírt értékvesztés					0
VI.	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**					**904 061**
	Ebből: értékvesztés					158 785
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)**					**1 168 700**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					566
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					566
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek					867
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					395
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					163 159
	Ebből: értékelési különbözet					0
VIII.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE (13+14+15+16+17)**					**164 592**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					0
.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					3 519
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					15 936
	Ebből: értékelési különbözet					0
IX.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)**					**19 455**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**					**145 137**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**					**1 313 837**
X.	**Aófizetési kötelezettség**					**16 596**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**					**1 297 241**

27. Táblázat: Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

II.2.9 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A Társaság vezetése a tárgyévi beszámoló elfogadásakor az üzleti tervben meghatározott mértékű osztalék fizetését javasolja.

II.3 Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
I.	***Működési cash flow (1-13. sorok)***	***6 020 295***	***-2 428 879***
1a.	Adózás előtti eredmény ±	1 362 967	1 313 837
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségtérítés, költségtérítési hozzájárulás		0
1b.	Kapott osztalék -	0	0
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	63 650	57 350
1d.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	-1	-22
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±	0	0
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete ±	0	-144 682
1g.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözet ±	0	0
1h.	Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	0	0
1i.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye ±	0	0
1j.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye +	0	0
1k.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±	-551	-1 456
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k) +	1 426 065	1 225 027
2.	Elszámolt amortizáció +	544 827	532 433
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	114 210	158 785
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-31 730	71 634
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-12 528	-11 891
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	3 117 942	-1 461 478
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 608 421	-2 321 139
7a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	744 045	710 064
9.	Vevőkövetelés változása ±	102 252	76 215
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 234 982	-672 728
10a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (követelés) ±	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-66 745	346 124
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-18 482	-81 925
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-273 000	-1 000 000
II.	***Befektetési cash flow (14-18. sorok)***	***-1 318 743***	***-1 404 777***
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 336 554	-1 231 079
15.	Befektetett eszközök eladása +	13 230	12 315
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	4 581	13 987
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-200 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	***Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)***	***-3 883 082***	***3 027 839***
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	3 085 189
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-3 818 407	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-63 650	-57 350
27.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-1 025	0
IV.	***Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)***	***818 470***	***-805 817***
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	1	22
V.	***Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)***	***818 471***	***-805 795***

28. Táblázat: Cash flow kimutatás

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Megnevezés		Tárgyév				Bázis			
Az eszközök értékének és összetételének alakulása									
1. Befektetett eszközök aránya									
	Befektetett eszközök / Összes eszköz	=	7 657 225 / 22 860 547	=	33,50%		3 770 083 / 19 557 750	=	19,28%
2. Tárgyi eszközök fedezettsége									
	Saját tőke / Tárgyi eszközök	=	5 400 650 / 7 589 247	=	71,16%		5 103 409 / 3 705 486	=	137,73%
3. Befektetett eszközök fedezettsége									
	Saját tőke / Befektetett eszközök	=	5 400 650 / 7 657 225	=	70,53%		5 103 409 / 3 770 083	=	135,37%
4. A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya									
	Forgóeszközök / Befektetett eszközök	=	12 705 065 / 7 657 225	=	165,92%		12 943 286 / 3 770 083	=	343,32%
Források értékének és összetételének alakulása									
5. Tőkeerősség mutató									
	Saját tőke / Összes forrás	=	5 400 650 / 22 860 547	=	23,62%		5 103 409 / 19 557 750	=	26,09%
6. Tőkefeszültség mutató									
	Idegen tőke (kötelezettségek) / Saját tőke	=	15 144 277 / 5 400 650	=	280,42%		12 920 419 / 5 103 409	=	253,17%
7. Eladósodottság foka									
	Idegen tőke (kötelezettségek) / Összes forrás	=	15 144 277 / 22 860 547	=	66,25%		12 920 419 / 19 557 750	=	66,06%

29. táblázat: Mutatószámok

Megnevezés			Tárgyév			Bázis
8. Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya						
Hosszú lejáratú kötelezettség / Hosszú lejáratú köt. + Saját tőke	=	2 619 755 / 8 020 405	=	32,66%	2 621 / 5 106 030	= 0,05%
9. Saját tőke növekedésének aránya						
Saját tőke / Jegyzett tőke	=	5 400 650 / 1 504 760	=	358,90%	5 103 409 / 1 504 760	= 339,15%
10. Befektetett eszközök fedezete						
Saját tőke / Befektetett eszközök	=	5 400 650 / 7 657 225	=	70,53%	5 103 409 / 3 770 083	= 135,37%
11. Jövedelmezőségi mutatók						
a. EBITDA (E Ft)						
Üzemi eredmény + értékcsökkenés	=	1168700 + 532433	=	1 701 133	1338207+544827	= 1 883 034
b. EBITDA ráta						
EBITDA / Értékesítés nettó árbevétele	=	1 701 133 / 40 657 881	=	4,18%	1 883 034 / 31 465 240	= 5,98%
c. Működési ráta (ROS)						
Üzemi eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	=	1 168 700 / 40 657 881	=	2,87%	1 338 207 / 31 465 240	= 4,25%
Pénzügyi helyzet vizsgálata						
12. Forgótőke és likviditás						
a. Nettó forgótőke (E Ft)						
Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	=	12705065 - 12524522	=	180 543	12943286-12917798	= 25 488
b. Likviditási ráta						
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	=	12 705 065 / 12 524 522	=	101,44%	12 943 286 / 12 917 798	= 100,20%
c. Likviditási gyorsráta						
Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	=	12705065 - 2136116 / 12 524 522	=	84,39%	12943286-2006688 / 12 917 798	= 84,66%
d. Készpénz likviditási ráta						
Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	=	50 053 / 12 524 522	=	0,40%	855 848 / 12 917 798	= 6,63%

30. táblázat: Mutatószámok

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

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

III Tájékoztató kiegészítések

III.1 Környezetvédelem

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatosan lekötött tartalékot és céltartalékot nem képzett.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Környezetvédelmi költségek	58 261	79 311	21 050

31. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

adatok E Ft-ban

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
1.	***Bruttó érték nyitó állománya***		*1 752*	*25 112*		*26 864*
2.	Tárgyévi növekedés					0
3.	Tárgyévi csökkenés			8 993		8 993
4.	***Bruttó érték záró állománya***	*0*	*1 752*	*16 119*	*0*	*17 871*
5.	***Értékcsökkenés nyitó állománya***	*0*	*590*	*18 653*	*0*	*19 243*
6.	Tárgyévi terv szerinti leírás		129	497		626
7.	Értékcsökkenés kivezetése			8 258		8 258
8.	***Értékcsökkenés záró állománya***	*0*	*719*	*10 892*	*0*	*11 611*
9.	***Nyitó állomány nettó értéke***	*0*	*1 162*	*6 459*	*0*	*7 621*
10.	***Záró állomány nettó értéke***	*0*	*1 033*	*5 227*	*0*	*6 260*

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

III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok Ft-ban

Hulladék azonosító	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
16 06 01*	Ólomakkumulátorok	0	102 180	102 180	0
Összesen		*0*	*102 180*	*102 180*	*0*

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

** Veszélyes hulladék*

A fénycsövet és a szárazelemet térítés nélkül veszik át, az ólomakkumulátor (20 Ft/kg árat figyelembe véve), vashulladék, és a fáradt olaj értékesítésre kerül.

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatok kg-ban

HAK kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték mennyiség
08 01 11*	Festék maradék	30	30	60	0
08 03 17*	Tonner	0	105	62	43
12 01 09*	Emulzió	0	975	975	0
13 02 05*	Fáradtolaj	4420	7982	10727	1675
13 05 02*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	0	12574	11485	1089
13 05 07*	Olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	19200	19200	0
15 01 10*	Festékes göngyöleg /fém./	0	395	377	18
15 01 10*	Festékes göngyöleg / műanyag/	0	315	310	5
15 01 10*	Olajjal szennyezett műanyag flakon	0	305	236	69
15 01 11*	Hajtógázos palack	0	325	207	118
15 02 02*	Olajjal szennyezett textília, rongy	0	17500	16487	1013
16 01 07*	Olajos fémvázas olajszűrő	0	1477	1477	0
16 06 01*	Ólomakkumulátorok	0	5109	5109	0
16 07 09*	Olajjal szennyezett gumitömlő	0	3350	1980	1370
17 02 04*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	0	560	560	0
17 06 05*	Azbesztet tartalmazó építőanyag	0	6270	6270	0
20 01 21*	Fénycső	0	114	114	0
20 01 33*	Szárazelem	0	39	39	0
20 01 35*	Képcsöves hulladék, elektronikai hulladék	0	196	89	107
Összesen		***4 450***	***76 821***	***75 764***	***5 507***

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

** Veszélyes hulladék*

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

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

III.3 Kapott támogatások

adatok E Ft-ban

Támogatás megnevezése, jogcíme	Kapott (jóváhagyott) összeg	Tárgyév							Előző év						
		Előző év(ek)ben támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatásból még fel nem használt összeg	Támogatás ból folyósított összeg	Támogatás terhére kifizetett összeg	Fordulónapon a folyosított támogatásból rendelkezésre álló pénzeszköz*	Eredmény javára elszámolt összeg	Előző év(ek)ben támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatásból még fel nem használt összeg	Támogatás ból folyósított összeg	Támogatás terhére kifizetett összeg	Fordulónapon a folyosított támogatásból rendelkezésre álló pénzeszköz	Eredmény javára elszámolt összeg
GINOP-6.1.5-17-2018-00187 Támogatási előleg ITM-Uniós fejl. fej. kez. előír.											1 393	1 393		1 393	
Összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 393**	**1 393**	**0**	**1 393**	**0**

35. Táblázat: Kapott támogatások bemutatása

**Nem tartalmazza a folyósított összeg vonatkozásában realizált, felmerült bankköltséggel csökkentett kamatot*

A Társaság GINOP-6.1.5-17-2018-00187 számú támogatási kérelme a munkavállalók képzésére, szaktudása fejlesztésére kedvező elbírálásban részesült, mely alapján a Társaság 2019-ben 1.393 E Ft támogatási előleget kapott.

A támogatás összege a megadott határidőig nem került felhasználásra, így 2020 decemberében az támogatás összege visszautalásra került.

III.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme

adatok E Ft-ban

Állomány	Előző év				Tárgy év			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	3 385 294	548 655	3 933 949	57,29%	3 739 194	462 529	4 201 723	55,93%
Szellemiek	2 630 678	284 584	2 915 262	42,46%	3 001 391	288 051	3 289 442	43,78%
Állományon kívüliek	10 755	6 371	17 126	0,25%	16 561	5 586	22 147	0,29%
Összesen:	***6 026 727***	***839 610***	***6 866 337***	***100,00%***	***6 757 146***	***756 166***	***7 513 312***	***100,00%***

36. Táblázat: A Társaság személyi jellegű ráfordításai

adatok E Ft-ban

Bérjárulék jogcíme	Előző év		Tárgy év	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Szakképzési hozzájárulás költsége	92 994	6,96%	99 640	7,77%
Egészségügyi hozzájárulás	-4	0,00%	0	0,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	82 874	6,20%	90 128	7,03%
Szociális hozzájárulási adó	1 159 812	86,83%	1 092 104	85,20%
Összesen:	***1 335 676***	***100,00%***	***1 281 872***	***100,00%***

37. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása

Állomány	Előző év		Tárgy év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikai	899	67,59%	882	66,47%
Szellemi	431	32,41%	445	33,53%
Összfoglalkoztatotti létszám:	***1 330***	***100,00%***	***1 327***	***100,00%***

38. Táblázat: A Társaság által foglalkoztatottak létszáma

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

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Ügyvezetés	34 059	34 270	211
Felügyelő bizottság	3 870	5 000	1 130
Összesen:	***37 929***	***39 270***	***1 341***

39. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

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

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő bizottság tagjai részére előleg, kölcsön folyósítás, nevükben vállalt garancia tárgyévben nem volt.

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

A Társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nincsen.

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaságnak nem volt befektetése a tárgyévben.

III.7 Mentesített 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 Társaságnak nem folytatott kapcsolt felekkel olyan ügyletet, amely nem a szokásos piaci körülmények között valósult meg.

III.9 Külföldi telephelyek bemutatása

A Társaságnak nincsenek külföldi telephelyei.

III.10 COVID-19

A 2020. március hónapban indult pandémiás helyzetre tekintettel jelentős többletköltségek jelentkeznek a MÁV-csoportnál, melyeket a menedzsment költségtakarékossági intézkedésekkel törekszik ellensúlyozni. Ezen az úton ugyanakkor nem kezelhető a személyszállító közszolgáltató társaságok személyszállítási forgalomkieséséből adódó jelentős bevételkiesése. A menetrendi teljesítmények szűkítése a Megrendelő, Innovációs és Technológiai Minisztérium engedélyével történhet, azonban a járványhelyzet miatt a megrendelésállomány jelentős szűkítésére eddig nem került sor, így a MÁV-csoport valamennyi társasága teljes körűen működik. A pandémiás költségek indokolt költségek, melyeket a jogszabályok és szerződéses viszonyok között a Megrendelő téríteni köteles. A 2020. évi többletköltségek fedezete a közfeladatot ellátó társaságok számára biztosításra került. A 2021. évben is a minisztériumokkal folyamatosak az egyeztetések, hogy az aktuális kormányzati intézkedésekhez igazodva biztosított legyen a vasúti közlekedés, a közfeladat ellátó és közszolgáltató társaságoknál és az év során várható költségtérítési igény növekedése nehézséget ne okozzon. A közfeladat és a közszolgáltatói feladat ellátást támogató leányvállalatok ki nem gazdálkodott költségnövekedése a költség alapú árazás miatt megtérül.

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai ... 10
2.Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai ... 10
3. Táblázat: Készletek bemutatása ... 12
4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása ... 13
5. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben ... 13
6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása ... 14
7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása ... 15
8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bontása ... 15
*9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék** ... 16
10. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék ... 16
11. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú hitelállománya ... 17
12. Táblázat: A Társaság fennálló hosszú lejáratú hiteleinek törlesztési üteme ... 18
13. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben ... 18
14. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása ... 19
15. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek felvételi üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek) ... 20
16. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek törlesztési üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek) ... 20
17. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések ... 21
18. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként ... 22
19. Táblázat: Az export és import alakulása ... 22
20. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások ... 23
21. Táblázat: Egyéb bevételek ... 24
22. Táblázat: Egyéb ráfordítások ... 25
23. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei ... 25
24. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai ... 26
25. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben ... 26
26. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek ... 26
27. Táblázat: Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás ... 27
28. Táblázat: Cash flow kimutatás ... 28
29. táblázat: Mutatószámok ... 29
30. táblázat: Mutatószámok ... 30
31. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek ... 31
32. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása ... 31
33. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása ... 31
34. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása ... 32
35. Táblázat: Kapott támogatások bemutatása ... 33
36. Táblázat: A Társaság személyi jellegű ráfordításai ... 34
37. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása ... 34
38. Táblázat: A Társaság által foglalkoztatottak létszáma ... 34
39. Táblázat: Tárgyévi járandóságok ... 35