

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

Éves beszámoló

2020. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. részvényesei részére

Vélemény

Elvégeztük a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. („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 12.804.172 E Ft, az adózott eredmény 704.626 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 Könyvvizsgálói 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(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.

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 fentiekén 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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.

- 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

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.: 511-4477

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.12.31.

MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS

Keltezés: Budapest, 2021. április 28.


VÁRADINÉ SZABÓ TÜNDE
MÁV SZK

IMRIK MÁRTA
MÁV SZK


DR. SIMON ENIKŐ IVETT
MÁV SZK

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

Statistikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2020.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020. XII. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 702 189		3 091 370
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	1 226 046		1 124 706
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	556 201		878 334
06.	Szellemi termékek	669 845		246 372
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 476 043		1 966 564
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 776		121 349
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	943 152		1 016 170
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 423		42 492
14.	Tenyészállatok	1		
15.	Beruházások, felújítások	415 691		786 553
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
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 értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

2021.04.28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁRADINÉ SZABÓ Tünde
MÁV SZK

IMRIK MÁRTA
MÁV SZK

DR. SIMON ENIKŐ IVETT
MÁV SZK

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

Statisztikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2020.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020. XII. 31.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	6 400 870		8 162 481
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	1 203 242		953 592
31.	Anyagok	24 745		41 670
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	238 354		46 635
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	940 143		865 287
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	4 856 443		5 555 209
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	71 596		112 242
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 732 426		5 393 218
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 963		3 427
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	22		72
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	48 436		46 250
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)	341 185		1 653 680
54.	Pénztár, csekkek	38		167
55.	Bankbetétek	341 147		1 653 513
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-58.sorok)	1 239 785		1 550 321
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	975 897		943 163
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	263 888		607 158
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	10 342 844		12 804 172

2021.04.28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁRADINÉ SZABÓ Tünde
MÁV SZK

IMRIK MÁRTA
MÁV SZK

DR. SIMON ENIKŐ IVEIT
MÁV SZK

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 : 2020.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020. XII. 31.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	2 556 433		3 041 059
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	655 574		204 287
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	155 759		705 814
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartalék			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	318 768		704 626
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	315 846		350 069
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	315 846		350 069
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	6 602 444		7 374 883
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			

2021.04.28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁRADINÉ SZABÓ Tünde
MÁV SZK

IMRIK MÁRTA
MÁV SZK

DR. SIMON ENIKŐ IVETT
MÁV SZK

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 : 2020.12.31

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020. XII. 31.
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
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	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és95.-104.sorok)	6 602 444		7 374 883
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	1 370 904		
96.	Vevőktől kapott előlegek	8		
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	2 424 824		4 270 592
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	350 191		531 628
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 903		192
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	10 205		13 908
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 444 409		2 558 563
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	868 121		2 038 161
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	478 244		966 608
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	389 877		1 071 553
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	10 342 844		12 804 172

2021.04.28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁRADINE SZABÓ Tünde
MÁV SZK

IMRIK MÁRTA
MÁV SZK

DR. SIMON ENIKŐ IVETT
MÁV SZK

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: 2020.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019. 12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	32 573 282		36 828 290
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	28		713
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	32 573 310		36 829 003
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	21 537		-191 719
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	77 064		103 003
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	98 601		-88 716
III.	Egyéb bevételek	446 758		291 123
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	456		
05.	Anyagköltség	618 932		619 867
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 846 844		8 296 351
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	80 333		114 203
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	7 374 419		6 935 170
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	503 926		430 981
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	15 424 454		16 396 572
10.	Bérek	11 440 759		13 837 177
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 380 786		1 196 168
12.	Bérfelrakások	2 594 797		2 667 329
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	15 416 342		17 700 674
VI.	Értékcsökkenési leírás	900 842		1 035 702
VII.	Egyéb ráfordítások	1 061 851		1 188 231
	VII.sorból: értékvesztés	35 993		66 389
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	315 180		710 231

2021.04.28.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁRADINÉ SZABÓ Tünde
MÁV SZK

IMRIK MÁRTA
MÁV SZK

DR. SIMON ENIKŐ IVETT
MÁV SZK

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

Statistikai számjel

0	2
---	---

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év 2019. 12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2020.12.31
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26		23
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	7		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	251		780
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	277		803
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 179		4 084
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 760		1 136
	22.sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+ 20.+ 21.+22.)	3 939		5 220
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3 662		-4 417
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B.)	311 518		705 814
X.	Adófizetési kötelezettség	-7 250		1 188
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	318 768		704 626

2021.04.28.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁRADINÉ SZABÓ IULIA
MÁV SZK

IMRIK MÁRTA
MÁV SZK

DR. SIMON ENIKŐ IVETT
MÁV SZK



MÁV - CSOPORT

Egységes kiegészítő melléklet

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.

Tartalomjegyzék

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

II.1.9.5	A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	18
II.1.9.6	A társaság, mint bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések bemutatása	19
II.1.9.7	Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek	19
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	20
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	20
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	20
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	20
II.2.2	Igénybe vett szolgáltatások	21
II.2.3	Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változása	21
II.2.4	Egyéb bevételek és ráfordítások	21
II.2.4.1	Egyéb bevételek	21
II.2.4.2	Egyéb ráfordítások	21
II.2.5	A pénzügyi eredmény alakulása	22
II.2.5.1	Pénzügyi műveletek bevételei	22
II.2.5.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	22
II.2.6	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	23
II.2.7	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	23
II.2.8	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	24
II.2.9	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	24
II.3	Cash-Flow kimutatás	25
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	26
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	27
III	Tájékoztató kiegészítések	28
III.1	Környezetvédelem	28
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	28
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	29
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	30
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	32
III.3	Kapott támogatások	32
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme	32
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	33
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága	33
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a Felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	33
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és Felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	33
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	34
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	35
IV	Táblázatok jegyzéke	36

I. Általános közvételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

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

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. jogelődje a MÁV INFORMATIKA Zrt. (továbbiakban: MÁV INFORMATIKA Zrt.), amely társaság 1996. november 1-jével alakult, mint egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság, alapítója a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság volt (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), 100 %-os tulajdonosi hányaddal.

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 Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2013. április 01-jei hatállyal (2013. április 5-én) jegyezte be a MÁV INFORMATIKA Zrt. névváltozását MÁV Szolgáltató Központ Zrt. névre (továbbiakban Társaság, SZK). A Társaság 2013. június 1-től működik a kibővült tevékenységi körrel és 2.206 fő összes létszámmal.

A Társaság hat üzletága hat fő tevékenységbe csoportosítva nyújt back-office szolgáltatásokat a MÁV-csoport társaságok részére és külső partnereinek.

- Az **Információs és technológiai szolgáltatások üzletág** (továbbiakban: ITSZ üzletág) fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok számára szükséges informatikai rendszerek működtetése, felügyelete, az új rendszerek kialakításának koordinálása, felügyelete, valamint az alkalmazott informatikai rendszerek integrációjának megteremtése.
- A **Gazdasági üzletág** fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok részére számviteli rendszerek kialakítása és működtetése, könyvelési, adózási, beszámolási, adószakértői, csoportszintű számviteli és adózási szabályozási feladatok ellátása, valamint a Társaság pénzügyi, számviteli és kontrolling tevékenységének biztosítása.
- A **Humán üzletág** fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok részére humán adminisztrációs szolgáltatás, oktatási valamint a munkabiztonsági szolgáltatások biztosítása, illetve a Társaság működéséhez szükséges humán tevékenység ellátása.
- A **Beszerzési, környezetvédelmi és szállítási üzletág** fő feladata a beszerzések, közbeszerzések lebonyolítása, eszközgazdálkodás, cikkszám és szerződés törzsadatmenedzsment, leltározás lebonyolítása, közúti szállítás és flottakezelés, energiagazdálkodás, környezetvédelmi rendszerek kialakítása és működtetése, hulladékértékesítés, újrahasznosítás és vasúti tevékenység ellátása.
- Az **Raktár- és készletgazdálkodási üzletág** fő feladata a folyamatos általános anyag ellátáshoz szükséges raktárak működtetése és az optimális készletek biztosítása, valamint a központosított szolgáltatások (gázolajkiszolgálás, Kollektív Szerződés szerinti egyen, forma és munkaruhaellátás) működtetése, egyedi igények alapján, idegen tulajdonú készletek kezelése.
- A **Menedzsment támogató és ügyviteli szolgáltatások üzletág** fő feladata ügykezelési és dokumentációs szolgáltatások nyújtása, a megrendelők iratkezelési szabályzata szerint különösen a kimenő küldemények postázása, a beérkező küldemények, iratok átvétele, kezelése, érkeztetése és digitalizálása a cégkapun beérkező küldemények továbbítása, az iratanyagok irattárazása, jegyzőkönyvvezetési szolgáltatások nyújtása, a Dokumentum

Menedzsment Rendszer szakmai felügyelete, továbbá a Társaság ügyvezetésének, testületei munkájának támogatása.

- **A Társaság képviselőjére jogosult személy**

A Társaság képviselője 2018. november 20-tól Lebovits Gábor vezérigazgató, aki mind cégképviseletre, 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 az 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 8 500 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.) **0,125** %-os tulajdoni hányaddal.

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

VOLÁNBUSZ Zrt. (székhelye: 1091 Budapest, Üllői út 131.) **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 könyvvizetés 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 pénzügyi adatokat ezer Ft-ban (E Ft) tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja 2021. február 12.

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

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), tőke kivonás 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 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 pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintba történő átváltásánál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát alkalmazza azzal, hogy a külföldi pénzürtékre 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

Jogszabályi változás alapján a VOLÁNBUSZ Zrt. tulajdonosi joggyakorlása 2020. július 15-től a MÁV Zrt.-hez került, ehhez kapcsolódóan kibővült a Társaság számviteli tevékenysége az elkülönített ÁHT számvitel szerinti nyilvántartások vezetésével.

A VOLÁNBUSZ Zrt. tulajdoni részt szerzett a Társaságban, 1 M Ft értékben vásárolt 1 db részvényt a MÁV-START Zrt.-től.

A tulajdont a Társaság részvénykönyvébe 2020. október 6-án jegyezték be.

A Társaság a MÁV-csoport részére nyújtott **szolgáltatások VOLÁNBUSZ Zrt.-re történő kiterjesztését** megvizsgálta, a szolgáltatási szerződést megkötötte, az Informatikai szolgáltatások nyújtása megkezdődött 2020. decemberben.

2020. december 29-én a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter a Magyar Állam nevében, mint a MÁV Zrt. feletti tulajdonosi jogok gyakorlója, a 39/2020 (XII.29.) számú részvényesi határozatával elrendelte a MÁV Zrt. alaptőkéjének felemelését a VOLÁNBUSZ Zrt. 100%-os állami tulajdonú részvénytársaságának, valamint a VOLÁN Buszpark Kft. 98,97 %-os állami tulajdonú üzletrészenek nem pénzügyi vagyoni hozzájárulásként történő rendelkezésre bocsátásával. A tőkeemelés teljesítése a VOLÁN Buszpark Kft. üzletrésze vonatkozásában 2020. december 31-én megtörtént, így a kapcsolt vállalkozás lett.

I.6 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 2020. 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- át szervezés 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	0	0	2 574 827	1 348 898	0	0	3 923 725
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg			314 251	101 355			415 606
3. Saját előállítás				40 264			40 264
4. Selejtezés, részelejt			-41 347	-444			-41 791
5. Átsorolás (megbontás, összevétel, előleg beszámítása)			360 920	-354 907			6 013
6. Bruttó érték záró állománya	0	0	3 208 651	1 135 166	0	0	4 343 817
7. Értékesítés nyitó állománya	0	0	2 018 626	679 053	0	0	2 697 679
8. Tárgyévi tervszerinti leírás			353 038	210 185			563 223
9. Selejtezés			-41 347	-444			-41 791
10. Értékesítés záró állománya	0	0	2 330 317	888 794	0	0	3 219 111
11. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	556 201	669 845	0	0	1 226 046
12. Záró állomány nettó értéke	0	0	878 334	246 372	0	0	1 124 706

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Az immateriális javak között a legnagyobb beszerzési tételek az SAP licencek 82 779 E Ft, SAP leányvállalati kiterjesztés Projekt 122 372 E Ft, Microsoft licencek 39 232 E Ft, ITSM fejlesztés 59 701 E Ft értékben.

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	282 957	3 516 312	324 526	1	417 340	0	4 541 136
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg					983 395		983 395
3. Értékesítés		-5 635					-5 635
4. Selejtezés, részselejt		-24 914	-1 191		-2 516		-28 621
5. Hiány	-7 197	-284			-672		-8 153
6. Üzembe helyezés	42 407	462 025	88 219		-592 651		0
7. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)					-16 694		-16 694
8. Bruttó érték záró állománya	318 167	3 947 504	411 554	1	788 202	0	5 465 428
9. Értécsökkenés nyitó állománya	194 181	2 573 160	296 103	0	1 649	0	3 065 093
10. Tárgyévi terv szerinti leírás	9 834	388 515	74 129	1			472 479
11. Tárgyévi terven felüli leírás		379	21		2 516		2 916
12. Értékesítés		-5 522					-5 522
13. Selejtezés		-24 914	-1 191		-2 516		-28 621
14. Hiány	-7 197	-284					-7 481
15. Értécsökkenés záró állománya	196 818	2 931 334	369 062	1	1 649	0	3 498 864
16. Nyitó állomány nettó értéke	88 776	943 152	28 423	1	415 691	0	1 476 043
17. Záró állomány nettó értéke	121 349	1 016 170	42 492	0	786 553	0	1 966 564

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Műszaki gépek, berendezések közül a legnagyobb volumenű beszerzések a notebookok 379 071 E Ft, tehergépjárművek 79 305 E Ft, BI infrastruktúra kialakítás 150 235 E Ft, Zebra vonalkódos eszközök 119 993 E Ft, egyéb IT eszközök 77 842 E Ft.

Egyéb berendezések, felszerelések beszerzése bútorok és konyhaüzemi eszközök voltak 27 645 E Ft értékben.

II.1.1.3 Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság nem kezel állami tulajdonú eszközöket.

II.1.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

A Társaság 100 E Ft bekerülési értékű befektetéssel rendelkezik a Vasútegészségügyi Nonprofit Közhasznú Kft.-ben.

II.1.1.5 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság ilyen címen értékvesztést nem számolt el.

II.1.1.6 A hátra sorolt 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	Növekedé-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó készlet bruttó értéke	24 745	238 354	0	0	963 396	0	1 226 495
Vásárlás, adott előleg	636 792				7 354 244		7 991 036
Térítés nélküli átvétel							0
Apport							0
Átsorolás							0
Készletre vétel		274 217					274 217
Többlet					577		577
Egyéb növekedés							0
Felhasználás (elszámolás költségként)	619 867						619 867
Átsorolás, előleg beszámítása							0
Értékesítés		465 936			7 366 151		7 832 087
Térítés nélküli átadás							0
Apportba adás							0
Selejtezés					25 314		25 314
Hiány					905		905
Egyéb csökkenés							0
Záró készlet bruttó értéke	41 670	46 635	0	0	925 847	0	1 014 152
Nyitó értékvesztés	0	0	0	0	23 253	0	23 253
Tárgyevi értékvesztés					37 307		37 307
Készletesökkenés miatti kivezetés							0
Értékvesztés visszairás							0
Záró értékvesztés	0	0	0	0	60 560	0	60 560
Nyitó nettó érték	24 745	238 354	0	0	940 143	0	1 203 242
Záró nettó érték	41 670	46 635	0	0	865 287	0	953 592

3. Táblázat: Készletek bemutatása

A befejezetlen termelés soron azok az IT fejlesztések kerülnek kimutatásra, 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.

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						Köve-telés könyv szerinti értéke Tárgyév	Köve-telés könyv szerinti értéke Előző év	Változás
		Nyitó érték	Tárgyévi érték-vesztés	Érték-vesztés vissza-írás	Leérték-kelt követelésre befolyt összeg	Érték-vesztés egyéb kivezetése	Záró érték			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	112 055	643	180		-57		766	111 289	71 596	39 693
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 394 171	0					0	5 394 171	4 732 426	661 745
ebből: (főlérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	2 011 496	0					0	2 011 496	1 765 211	246 285
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalattal szembeni követelés	3 348 560	0					0	3 348 560	2 955 791	392 769
ebből: konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalattal szembeni követelés	34 115	0					0	34 115	11 424	22 691
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 903	476					476	3 427	3 963	-536
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	72	0					0	72	22	50
Váltókövetelések	0	0					0	0	0	0
Egyéb követelések	46 250	0					0	46 250	48 436	-2 186
Követelések összesen:	5 556 451	1 119	180	0	-57	0	1 242	5 555 209	4 856 443	698 766

4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

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
Immateriális javakra adott előlegek				0
Beruházásokra adott előlegek				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Készletekre adott előlegek				0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 011 496	3 348 560	34 115	5 394 171
Összesen:	2 011 496	3 348 560	34 115	5 394 171

5. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

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

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Egyéb árbevétel tételek	17 542	30	-17 512
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás tételei	948 162	943 022	-5 140
Kamat bevételek	10 193	111	-10 082
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	975 897	943 163	-32 734
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Szoftver követési díjak	231 159	583 481	352 322
2020. évre érvényes utazási kártyák költsége	21 140	13 860	-7 280
Bérleti díjak	80	0	-80
Előfizetési díjak	3 705	4 872	1 167
Biztosítási díjak	4 018	2 961	-1 057
Egyéb tételek	3 786	1 984	-1 802
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	263 888	607 158	343 270
Halasztott ráfordítások			
Halasztott ráfordítások összesen:			
Összesen:	1 239 785	1 550 321	310 536

6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

A szolgáltatási szerződés miatti éves elszámolás tartalmazza a tárgyévre vonatkozó éves korrekció árbevétel növelő összegét. 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.

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	655 574	155 759	318 768	2 556 433
Előző évi adózott eredmény átvezetése				318 768		-318 768	0
Fejlesztési tartalék feloldása a beruházásokra				155 759	-155 759		0
Tárgyévi adózott eredmény						704 626	704 626
Osztalékfizetés				-220 000			-220 000
Fejlesztési tartalék képzése				-705 814	705 814		0
Tárgyévi záró egyenleg	801 000	0	625 332	204 287	705 814	704 626	3 041 059

7. 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	155 759	155 759	705 814	705 814
Összesen:	155 759	155 759	705 814	705 814

8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság a beruházási tervében előírányzott beruházásokra fejlesztési tartalék címen elkülönítette az adózás előtti eredménye 100 %-ának megfelelő összeget, amelyet a módosított Társasági adóról szóló törvény előírása alapján helyezett lekötött tartalékba. 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.
Tárgyévre 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 időszakokra 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	74 624	74 624	56 061	56 061
Kártérítési kötelezettségekre	9 043			9 043
Munkaügyi perekből eredő kötelezettségekre	47 411	20 710	15 028	41 729
Munkaruha pótlás miatti kötelezettség miatt	4 730	4 730	4 722	4 722
Prémiumokra	150 018	150 018	173 435	173 435
Kötbér fizetési kötelezettségre	30 020			30 020
Késedelmi kamat fizetési kötelezettségre	0		8 498	8 498
Garanciális kötelezettségre	0		26 561	26 561
Összesen:	315 846	250 082	284 305	350 069

9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

A céltartalékok állomány változása többek között befejeződött és újabb munkaügyi perek a tárgyévet követően esedékes prémiumok miatt következett be. Jelentős céltartalék képzés történt a MÁV ÉVEK program miatt. Nagyobb mértékű céltartalékképzés történt két projektre vonatkozóan garanciális kötelezettségre.

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

adatok E Ft-ban

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
MÁV-START Zrt. JÉ projekt garanciális kötelezettségekre képzett CT	0		26 561	26 561
Késedelmi kamat fizetési kötelezettségekre képzett CT	0		512	512
MÁV-START Zrt. JKA automatákkal kapcsolatos használat miatti kártérítés	9 043			9 043
Összesen:	9 043	0	27 073	36 116

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

A társaság nem rendelkezik olyan kötelezettséggel amelyet a 2000. C. törvény a számvitelről 42. § (4) bekezdésében foglalt kritériumoknak megfelelően ilyen címen kell kimutatni.

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.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A rövid lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra a bankokkal szemben fennálló hitelek miatti kötelezettségek, a szállítókkal szemben fordulónapon fennálló áruszállításból és szolgáltatás nyújtásából eredő kötelezettségek, valamint az adóhatósági és önkormányzatok felé fennálló adó, járulék és helyi adó kötelezettségek.

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Anyavállalat	adatok E Ft-ban		
		Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	510 929	18 244	2 455	531 628
Összesen:	510 929	18 244	2 455	531 628

11. 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	435 090	906 395	471 305
Egyéb bevétel elhatárolás	43 154	60 213	17 059
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	478 244	966 608	488 364
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Fizetendő kamatok	8 465	8 151	-314
Be nem érkezett, előző évet terhelő költség számlák	367 049	234 272	-132 777
Eredményességi pótlék	0	795 363	795 363
Egyéb bérjellegű tételek	14 363	33 767	19 404
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	389 877	1 071 553	681 676
Halasztott bevételek			
	0	0	
Halasztott bevételek összesen:	0	0	0
Összesen:	868 121	2 038 161	1 170 040

12. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Az éves árbevétel elszámolásból származó bevételek elhatárolt tételeiben a szolgáltatás fajtánként informatikai, számviteli, humán, raktározási, beszerzési, logisztikai, ügyviteli) 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 Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel

Nincsenek olyan tételek, amelyeket ilyen jogcímen kellene megjeleníteni.

II.1.9 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

II.1.9.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaság nem rendelkezik ilyen tételekkel.

II.1.9.2 Fedezeti ügyletek

A Társaságnál nincsenek fedezeti ügyletek.

II.1.9.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnál nincsenek ilyen szerződések.

II.1.9.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

Zálogjoggal biztosított kötelezettség a Társaságnál nincs.

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

A Társaságnál nincs ilyen kötelezettség.

II.1.9.6 A társaság, mint bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések bemutatása

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárata	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	267 648
Összesen:					267 648

13. Táblázat: A fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések

II.1.9.7 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	8 297 539	25,47	10 866 482	29,51	2 568 943
Áruértékesítés	7 461 782	22,91	7 109 932	19,31	-351 850
Beszerezés, Raktározás, tárolás, szállítás és kiegészítő tev.	7 440 722	22,84	8 362 781	22,71	922 059
Egyéb emberi erőforrás ellátás	2 575 631	7,91	2 863 937	7,78	288 306
Számviteli tevékenység	2 136 324	6,56	2 432 345	6,60	296 021
Munkavédelem	734 541	2,26	893 022	2,42	158 481
Összetett ügyviteli szolgáltatás	976 746	3,00	1 078 184	2,93	101 438
Oktatási tevékenység és kapcsolódó szolgáltatások	2 946 253	9,04	3 217 928	8,74	271 675
Egyéb tevékenységek	3 772	0,01	4 392	0,01	620
Összesen:	32 573 310	100,00	36 829 003	100,00	4 255 693

14. 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	0	0		370	370	0	0	0	0	412	412
Egyesült Királyság	0	0	0	20	238	258	0	5	5	0	0	0
Németország	0	0	0	2 514	90 798	93 312	0	0	0	14 820	88 110	102 930
Írország	0	0	0	0	21 868	21 868	0	0	0	0	19 628	19 628
Ausztria	0	0	0	0	0	0	60	0	60	0	0	0
Románia	0	17	17	0	0	0	0	31	31	0	0	0
Szlovákia	0	11	11	488	0	488	608	0	608	0	0	0
Cseh Köztársaság	0	0	0	595	1 552	2 147	0	3	3	3 033	525	3 558
Bulgária	0	0	0	0	135	135	0	0	0	0	136	136
Svédország	0	0	0	0	37	37	0	0	0	0	0	0
Spanyolország	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51	51
Horvátország	0	0	0	0	0	0	0	6	6	0	0	0
EU tagorsz. össz.:	0	28	28	3 617	114 998	118 615	668	45	713	17 853	108 862	126 715
USA	0	0	0	0	15 520	15 520	0	0	0	0	2 098	2 098
Kanada	0	0	0	0	274	274	0	0	0	0	296	296
NEMEU tagországok össz.:	0	0	0	0	15 794	15 794	0	0	0	0	2 394	2 394
Mindösszesen:	0	28	28	3 617	130 792	134 409	668	45	713	17 853	111 256	129 109

15. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

adatok E Ft-ban

Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában	Változás
Bérleti díjak, licenc díjak	1 986 093	6,26%	2 547 756	7,25%	561 663
Javítás, karbantartás költségei	613 613	1,93%	372 279	1,06%	-241 334
Informatikai szolgáltatások	1 651 594	5,20%	2 557 096	7,28%	905 502
Posta, telefonköltségek, előfizetési díjak	364 662	1,15%	353 147	1,01%	-11 515
Épület üzemeltetés költségei	836 158	2,63%	864 928	2,46%	28 770
Oktatás, továbbképzés	42 810	0,13%	39 957	0,11%	-2 853
Szálláshely szolgáltatás költsége	26 577	0,08%	10 908	0,03%	-15 669
Igénybevett vasúti és közúti szállítás költségei	152 626	0,48%	167 504	0,48%	14 878
Fuvarozáshoz kapcsolódó útvonalhasználati díjak	50 518	0,16%	54 279	0,15%	3 761
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	13 190	0,04%	12 854	0,04%	-336
Szakértői díjak	226 488	0,71%	474 980	1,35%	248 492
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	393 311	1,24%	502 776	1,43%	109 465
Minőségvizsgáló díjak	32 245	0,10%	18 602	0,05%	-13 643
Egyéb igénybevett szolgáltatások	456 959	1,44%	319 285	0,91%	-137 674
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	6 846 844	21,57%	8 296 351	23,61%	1 449 507

16. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások

II.2.3 Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változása

A Társaságnál az értékcsökkenés összegében a hasznos élettartam, maradványérték újbóli megállapítása miatt lényeges változás, és így eredményre gyakorolt lényeges hatás nem volt.

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	1 874	0,42	2 744	0,94	870
Követelések értékvesztésének visszafizetése	455	0,10	0	0,00	-455
Leértékelt követelésre befolyt összegek	0	0,00	57	0,02	57
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	1 147	0,26	666	0,23	-481
Kapott késedelmi kamat	16 086	3,60	26 181	8,99	10 095
Kapott kötbér	4 750	1,06	262	0,09	-4 488
Képzett céltartalék feloldása	390 609	87,43	250 082	85,90	-140 527
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	390 609	87,43	250 082	85,90	-140 527
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	0	0,00	40	0,01	40
Különböző egyéb bevételek	31 837	7,13	11 091	3,81	-20 746
Összesen:	446 758	100,00	291 123	100,00	-155 635

17. Táblázat: Egyéb bevételek

II.2.4.2 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 576 860 E Ft értékben amelyet a telephelyek szerint illetékes önkormányzatok felé teljesít a Társaság. A helyi adók tekintetében 48 önkormányzat felé teljesíti kötelezettségét a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 86 529 E Ft értékben. Jelentős tétel továbbá a céltartalékképzés (284 305 E Ft) amelynek részletes bemutatását a 13. táblázat tartalmazza.

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	3 089	0%	113	0%	-2 976
Selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	134	0%	672	0%	538
Beruházások, tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékesítése	76	0%	2 916	0%	2 840
Készletek értékvesztése, selejtezése	35 622	3%	62 621	5%	26 999
Készletek hiánya	10 004	1%	905	0%	-9 099
Követelések értékvesztése	161	0%	180	0%	19
Utólag adott engedmény	83 760	8%	96 485	8%	12 725
Fizetett késedelmi kamat	826	0%	393	0%	-433
Kártérítések	667	0%	9 291	1%	8 624
Önellenőrzési pótlék	290	0%	1 306	0%	1 016
Adók és adójellegű tételek	565 333	53%	671 857	57%	106 524
Bírság, kötbér	15 980	2%	1 629	0%	-14 351
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	284 476	27%	284 305	24%	-171
Véglegesen átadott pénzeszközök	61 388	6%	53 800	5%	-7 588
Különféle egyéb ráfordítások	45	0%	1 758	0%	1 713
Összesen:	1 061 851	100%	1 188 231	100%	126 380

18. Táblázat: Egyéb ráfordítások

II.2.5 A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.5.1 Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	9%	23	3%	-3
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	251	91%	285	35%	34
Követelések, kötelezettségek év végi ártértekelése miatti árfolyamnyereség	0	0%	25	3%	25
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0%	470	59%	470
Összesen:	277	100%	803	100%	526

19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.5.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 179	30%	4 084	78%	2 905
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	2 760	70%	1 136	22%	-1 624
Összesen:	3 939	100%	5 220	100%	1 281

20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság az igénybe vett folyószámla hitelei után 4 084 E Ft kamatot fizetett.

II.2.6 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

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
Értékesítés nettó árbevétele	18 226 611	17 824 638	29 850	36 081 099
Egyéb bevételek	5 628	20 728	0	26 356
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Bevételek összesen:	18 232 239	17 845 366	29 850	36 107 455

21. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A bevételek táblában szereplő tételek az anyavállalat a MÁV Zrt., valamint a teljeskörűen bevont leányvállalatokkal (MÁV-START Zrt., MÁV-HÉV Zrt., MÁV FKG Kft., MÁV VAGON Kft., MÁV KfV Kft., ZÁHONY-PORT Zrt. VOLÁN Buszpark Kft. MÁV Rail Tours Kft), valamint a konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalatokkal (MÁV Nostalgia Kft.) folytatott ügyletekből származó bevételeket mutatják.

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	284 305	250 082	34 223
Értékesítés miatti korrekció	1 039 401	1 043 575	-4 174
Adóhiány, bírság, büntetés	2 022	0	2 022
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	180	57	123
Fejlesztési tartalék elkülönítés	0	705 814	-705 814
Adomány	0	10 760	-10 760
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díjaként, valamint a munkásszállás fenntartására, üzemeltetésére tekintettel az adóévben elszámolt összeg	0	8 230	-8 230
Összesen:	1 325 908	2 018 518	-692 610

22. 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 1 188 E Ft fizetendő társasági adó kötelezettsége keletkezett.

A Társaságnál az adóhatóság a 2018-2019 évekre vonatkozóan teljes körű adóvizsgálatot folytatott le. Az adóvizsgálat során az adóhatóság megállapítást nem tett, bírságot, késedelmi pótlékot nem állapított meg. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

II.2.8 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

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

II.2.9 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A társaság vezetése a 2020. évi beszámoló elfogadásakor kéri figyelembe venni a MÁV-csoport megrendelői igénye miatt igen magas értékű 2021. évi beruházási terv forrásigényét, ezért javasolja, hogy az adózott eredmény ne kerüljön osztalékként elvonásra.

II.3 Cash-Flow kimutatás

Sorszám	Megnevezés	adatok E Ft-ban	
		2019. év	2020. év
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-1 353 802	4 163 036
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségtérítés, költségtérítési hozzájárulás	311 518	705 814
1b.	Kapott osztalék -		
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel +	61 388	53 800
1d.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±		
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±		
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete +		
1g.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözet ±		
1h.	Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±		
1i.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye ±		
1j.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye +		
1k.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k) ±	372 906	759 614
2.	Elszámolt amortizáció +	900 842	1 035 702
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	42 105	66 389
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-106 133	34 223
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 216	-2 634
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-641 258	2 029 197
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	603 272	114 146
7a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 241 092	1 170 040
9.	Vevőkövetelés változása ±	-746 068	-701 132
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	308 960	189 215
10a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (követelés) ±		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-711 802	-310 536
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	7 250	-1 188
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-144 000	-220 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 181 376	-1 425 837
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 184 465	-1 428 587
15.	Befektetett eszközök eladása +	3 089	2 750
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	1 304 533	-1 424 704
19.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 370 904	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-1 370 904
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-61 388	-53 800
27.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-4 983	
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	-1 230 645	1 312 495
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)	-1 230 645	1 312 495

23. Táblázat: Cash flow kimutatás

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Megnevezés		Tárgyév		Bázis	
Az eszközök értékének és összetételének alakulása					
1.	<u>Befektetett eszközök aránya</u>				
	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{3\,091\,370}{12\,804\,172}$	$= 24,14\%$	$\frac{2\,702\,189}{10\,342\,844}$	$= 26,13\%$
2.	<u>Tárgyi eszközök fedezettsége</u>				
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{3\,041\,059}{1\,966\,564}$	$= 154,64\%$	$\frac{2\,556\,433}{1\,476\,043}$	$= 173,20\%$
3.	<u>Befektetett eszközök fedezettsége</u>				
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{3\,041\,059}{3\,091\,370}$	$= 98,37\%$	$\frac{2\,556\,433}{2\,702\,189}$	$= 94,61\%$
4.	<u>A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya</u>				
	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{8\,162\,481}{3\,091\,370}$	$= 264,04\%$	$\frac{6\,400\,870}{2\,702\,189}$	$= 236,88\%$
Források értékének és összetételének alakulása					
5.	<u>Tőkeerősség mutató</u>				
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{3\,041\,059}{12\,804\,172}$	$= 23,75\%$	$\frac{2\,556\,433}{10\,342\,844}$	$= 24,72\%$
6.	<u>Tőkefeszültség mutató</u>				
	$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{7\,374\,883}{3\,041\,059}$	$= 242,51\%$	$\frac{6\,602\,444}{2\,556\,433}$	$= 258,27\%$
7.	<u>Eladósodottság foka</u>				
	$\frac{\text{Idegen tőke (kötelezettségek)}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{7\,374\,883}{12\,804\,172}$	$= 57,60\%$	$\frac{6\,602\,444}{10\,342\,844}$	$= 63,84\%$

Megnevezés	Tárgyév	Bázis
8. <u>Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya</u>		
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0
Kötelezettségek	7 374 883	6 602 444
	0,00%	0,00%
9. <u>Saját tőke növekedésének aránya</u>		
Saját tőke	3 041 059	2 556 433
Jegyzett tőke	801 000	801 000
	379,66%	319,16%
10. <u>Befektetett eszközök fedezete</u>		
Saját tőke	3 041 059	2 556 433
Befektetett eszközök	3 091 370	2 702 189
	98,37%	94,61%
11. <u>Jövedelmezőségi mutatók</u>		
a. <u>EBITDA (E Ft)</u>		
Üzemi eredmény + értékesítéskénés	710231+1035702	315180+900842
	1 745 933	1 216 022
b. <u>EBITDA ráta</u>		
EBITDA	1 745 933	1 216 022
Értékesítés nettó árbevétele	36 829 003	32 573 310
	4,74%	3,73%
c. <u>Működési ráta (ROS)</u>		
Üzemi eredmény	710 231	315 180
Értékesítés nettó árbevétele	36 829 003	32 573 310
	1,93%	0,97%
Pénzügyi helyzet vizsgálata		
12. <u>Forgótőke és likviditás</u>		
a. <u>Nettó forgótőke (E Ft)</u>		
Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	8162481-7374883	6400870-6602444
	787 598	-201 574
b. <u>Likviditási ráta</u>		
Forgóeszközök	8 162 481	6 400 870
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 374 883	6 602 444
	110,68%	96,95%
c. <u>Likviditási gyorsráta</u>		
Forgóeszközök - Készlet	8162481-953592	6400870-1203242
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 374 883	6 602 444
	97,75%	78,72%
d. <u>Kézpénz likviditási ráta</u>		
Pénzeszközök	1 653 680	341 185
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 374 883	6 602 444
	22,42%	5,17%

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 megtétele.

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, javaslattevői, 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, terv jóváhagyói 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 ellátásában közreműködés.
- Környezetvédelmi állapotfelmérés szerződött partner segítségével.
- Csatlakoztunk a „Tisztítsuk meg az országot!” projekthez, melynek keretében gondoskodtunk 11.000 tonna illegálisan elhagyott, szétszórt hulladék és 175.600 tonna nagy hulladéktest formájú hulladék elszállításáról és megfelelő elhelyezéséről.

A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások

A Társaság Beszerzési, Környezetvédelmi és szállítási Üzletágában a Környezetvédelem, szállítás, leltározás és vasúti tevékenység szervezeten belül található a Környezetvédelem és energia szervezet - mintegy 75 fővel - amely amellyel, 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. a MÁV NOSZTALGIA Kft. valamint a MÁV RAILTOURS 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. 2019. évben elkészítettük a 2019-2024-ig terjedő új Környezetvédelmi Stratégiát.

Környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

A korábban önálló Energiagazdálkodás Környezetvédelmi szervezetbe való integrálása megtörtént. A levegő-tisztaságvédelmi és energetikai feladatok összekapcsolódtak. Környezetvédelmi beruházás 2020. 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

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
13 02 05*	Fáradtolaj	0	9 295	9 295	0
16 06 01*	Ólomakkumulátor	16 720	201 168	0	217 888
Összesen		16 720	210 463	9 295	217 888

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

• A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatok naturáliában

EWK kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték mennyiség
05 01 03*	Tartályfenék iszapok	400	0	400	0
06 01 02	Sósav	0	60	0	60
06 06 01*	Kénsav és kénessav	0	0	0	0
06 02 04*	Nátrium- és kálium-hidroxid	0	0	0	0
06 02 05*	Egyéb lúgok	0	0	0	0
07 01 04*	Halogén mentes oldószer	0	60	0	60
07 04 13*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szilárd hulladékok	15	0	15	0
08 01 11*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	96	2792	126	2762
08 01 17*	Festékek és lakkok eltávolításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	0	0	0	0
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	421	717	1034	104
08 04 09*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladécai	32	62	0	94
12 01 12*	Elhasznált viaszok és zsírok	0	1	0	1
13 01 05*	Klórozott szerves vegyületeket nem tartalmazó hulladék	0	0	0	0
13 02 05*	Klórvagyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	143	143	0
13 05 02*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	1092	325	1420	0
13 05 06*	Olaj-víz szeparátorokból származó olaj	173	7	180	0
13 05 07*	Olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	55150	55150	0
13 05 08*	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	440	355960	351350	5050
13 07 01*	Tüzelőolaj és dízelolaj	3673	0	1923	1750
14 06 01*	Klór-fluor-szénhidrogének, HCFC, HFC	0	85	85	0
14 06 03*	Halogénmentes oldószer (mosófolyadék)	19	1	15	5
15 01 10*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	341	1160	992	509
15 01 11*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos	31	49	33	47
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrűket), torlókendők, védőruházat	1433	1517	2054	896
16 01 07*	Olajsűrűk	8	0	5	3
16 01 14*	Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadékok	37	27	63	1
16 02 11*	Klór-fluor-szénhidrogének (HCFC, HFC) tartalmazó használatból kivont berendezés	0	4029	3780	249
16 01 21*	Veszélyes alkatrészek (fékbetét, hidraulika tömlő)	0	0	0	0
16 02 13*	Használatból kivont berendezések	3011	0	1320	1691
16 03 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladékok	48	67	52	63
16 03 05*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	56	83	118	21
16 05 04*	Nyomásálló tartályokban tárolt, veszélyes anyagokat tartalmazó gázok	10	3	10	3
16 05 06*	Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ide értve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	0	0	0	0
16 05 07*	Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett szervetlen vegyszerek	14	5	14	5
16 06 01*	Ólomakkumulátorok	95	1143	0	1238
16 10 01*	Veszélyes anyagot tartalmazó vizes, folyékony hulladék	24	215	24	215
17 02 04*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	30	1	31	0
17 04 10*	Olajat, szénkátrányt vagy egyéb veszélyes anyagot tartalmazó kábelek	299	39	338	0
17 05 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	159	350	334	175
18 01 03*	Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	0	1927	1927	0
20 01 19*	Növényvédő szer hulladék	0	1	0	1
20 01 21*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	51	5	30	26
20 01 29*	Veszélyes anyagokat tartalmazó mosószerek	68	0	68	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	35	425	458	2
20 01 35*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kicserélhető elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	2269	6001	6164	2106
Összesen		14 380	432 413	429 656	17 137

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság 2020. 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, az elszámolt bérjárulékok jogcíme

adatok E Ft-ban

Állomány	Előző év					Tárgyév				
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérjárulékok	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérjárulékok	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	784 065	155 299	171 131	1 110 495	7,20%	948 343	83 457	183 686	1 215 486	6,87%
Szellemiek	10 470 898	1 225 198	2 390 465	14 086 560	91,37%	12 642 340	1 112 560	2 448 708	16 203 608	91,54%
Állományon kívüliek	185 796	289	33 202	219 287	1,42%	246 494	151	34 935	281 580	1,59%
Összesen:	11 440 759	1 380 786	2 594 797	15 416 342	100%	13 837 177	1 196 168	2 667 329	17 700 674	100%

26. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai

adatok E Ft-ban

Bérjárulék jogcíme	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Szociális hozzájárulási adó	2 285 633	88%	2 315 617	87%
EHO	1 090	0%	22	0%
Szakképzési hozzájárulás	173 558	7%	205 645	8%
Rehabilitációs hozzájárulás	134 516	5%	146 045	5%
Összesen:	2 594 797	100%	2 667 329	100%

27. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása

Állomány	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikai	259	12%	258	12%
Szellemi	1 812	88%	1 903	88%
Összfoglalkoztatotti létszám:	2 071	100,00%	2 160	100,00%

28. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

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	30 000	33 500
Felügyelő Bizottság	6 360	7 950
Összesen:	36 360	41 450

29. 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 befektetések bemutatása

A Társaság az alábbi táblában bemutatott befektetéssel rendelkezik.

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/megszerzés ideje	Ir.szám	Székhely	Cím	2020.12.31-i Jegyzett tőke	2020. 12.31-i Tartalékok	2020.12.31-i Adózott eredmény	2020.12.31-i Saját tőke	2020.01.01-i Nyilvántartott tőke	2020.01.01-i Halmazott értékesítés	2020.01.01-i Nyilvántartott t érték
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:													
Konszolidációba teljeskörűen be nem vett leányvállalat összesen:													
Társult vállalkozások összesen:													
120	Vasútegészeti 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

30. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

Társasági kód	Név	Alapítás	Vásárlás	Törzstőke emelés, tökéjejtetés	Tőkeleszállítás, tökéjejtetés	Értékesítés	Felzárkózás, végelszámolás miatti kivétel	Átalakulás miatti növekedés	Átalakulás miatti csökkentés	2020. év végi árfolyamkül.	2020. 12.31. Nyilvántartott tőke	Tárgyévi értékesítés	Értékesítés visszairós	Értékesítés aprioriális miatti kivétel	Felzárkózás miatti kivétel	2020.12.31.-i Halmazott értékesítés	2020.12.31.-i Nyilvántartott t érték	2020. évi Osztalék
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:																		
Konszolidációba teljeskörűen be nem vett leányvállalat összesen:																		
Társult vállalkozások összesen:																		
120	Vasútegészeti Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen:							0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
Összesen:							0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0

31. 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.

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.

Budapest, 2021. április 28.


Lebovits Gábor
vezérigazgató


VÁRADINÉ SZABÓ TÜNDE
MÁV SZK


IMRIK MÁRTA
MÁV SZK


DR. SIMON ENIKŐ IVETT
MÁV SZK

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai	9
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai	10
3. Táblázat: Készletek bemutatása	11
4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása	12
5. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12
6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása	13
7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása	14
8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	14
9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék	15
10. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék	16
11. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17
12. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása	18
13. Táblázat: A fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések	19
14. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységeként	20
15. Táblázat: Az export és import alakulása	20
16. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások	21
17. Táblázat: Egyéb bevételek	21
18. Táblázat: Egyéb ráfordítások	22
19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei	22
20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai	22
21. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben	23
22. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek	23
23. Táblázat: Cash flow kimutatás	25
24. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása	30
25. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása	31
26. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai	32
27. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása	32
28. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma	32
29. Táblázat: Tárgyévi járandóságok	33
30. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya	34
31. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai	34