

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

Éves beszámoló

2023. 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 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 23.622.164 E Ft, az adózott eredmény 975.646 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 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló 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 2023. 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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. 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 jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk 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, 2024. május 9.



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



Kujbus Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007370

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60. tel.: 457-9300

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.12.31.

**MÉRLEG és
EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Keltezés: Budapest, 2024. május 09.

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

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2023.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023. XII. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	3 855 827		4 558 092
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	1 110 479		1 740 460
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			76 652
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	956 936		1 495 942
06.	Szellemi termékek	153 543		167 866
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	2 745 248		2 817 532
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	376 610		425 432
12.	Műszaki berendezések , gépek, járművek	1 760 103		2 023 418
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 450		89 737
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	566 085		278 945
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			
29.	IV.Halasztott adókövetelés			

2024.05.09.

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
Számvitel
P.H.
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2023.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023. XII. 31.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	8 651 990		14 739 522
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	1 143 645		1 071 227
31.	Anyagok	12 648		33 887
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	121 284		1 786
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	69 978		168 490
35.	Áruk	939 735		867 064
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	5 366 683		10 472 052
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	94 872		784 463
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 194 971		9 587 358
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 131		4 550
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	389		265
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	75 320		95 416
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)	2 141 662		3 196 243
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	2 141 662		3 196 243
56.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (57.-58.sorok)	2 650 449		4 324 550
57.	Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	2 055 445		3 157 337
58.	Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	595 004		1 167 213
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	15 158 266		23 622 164

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
Számvitel
P.H.
5.

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.

2024.05.09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2023.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023. XII. 31.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	4 065 089		6 826 649
62.	I. JEGYZETT TŐKE	801 000		1 167 000
63.	62.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	625 332		1 985 743
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 035 944		2 621 608
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	826 961		76 652
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartalék			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	775 852		975 646
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	191 691		199 518
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	191 691		199 518
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	7 903 935		11 963 278
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

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

Statistikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2023.12.31

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023. 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 kötvénykibocsájtásból			
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.	Halasztott adókötelezettség	0		0
93.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(93.és95.-104.sorok)	7 903 935		11 963 278
94.	Rövid lejáratú kölcsönök			
95.	93.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
96.	Rövid lejáratú hitelek			
97.	Vevőktől kapott előlegek	43 344		133
98.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	3 910 550		6 187 806
99.	Váltótartozások			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	578 864		982 939
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	6 946		
102.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 622		8 193
103.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 360 609		4 784 207
104.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
105.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
106.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	2 997 551		4 632 719
107.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 460 747		3 957 754
108.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	536 804		674 965
109.	Halasztott bevételek			
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	15 158 266		23 622 164

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

Számvitel

5P.H.

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.

2024.05.09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	2
---	---

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	46 897 351		51 634 019
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	259		558
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	46 897 610		51 634 577
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	71 621		-20 986
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	55 779		206 450
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	127 400		185 464
III.	Egyéb bevételek	156 257		240 733
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		
05.	Anyagköltség	1 130 869		970 742
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 406 013		12 875 826
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	123 878		119 190
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 281 419		8 154 286
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 042 911		1 065 622
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	22 985 090		23 185 666
10.	Béreköltség	16 551 285		19 377 003
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 080 361		2 701 791
12.	Bérfárulékok	2 436 036		2 889 491
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	21 067 682		24 968 285
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 225 328		1 513 287
VII.	Egyéb ráfordítások	1 125 828		1 468 357
	VII.sorból: értékvesztés	13 994		28 602
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.- VI.-VII.)	777 339		925 179

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: 2023.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2023.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 083		93 489
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	81		150
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	559		1 052
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 642		94 541
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 651		42 470
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 478		1 604
	22.sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+ 20.+ 21.+22.)	4 129		44 074
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 487		50 467
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	775 852		975 646
X.	Adófizetési kötelezettség			0
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.+/- X/1.)	775 852		975 646

2024.05.09.

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.
Számvitel
5.
P.H.
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



MÁV-VOLÁN-CSOPORT

Egységes kiegészítő melléklet

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.**

Tartalom

I.	Általános közzétételek	4
I.1	A vállalkozás bemutatása	4
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei	7
I.3	Számviteli politika tárgyevi módosításai	7
I.4	A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	7
I.5	A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	8
I.6	Az összevont (konszolidált) 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	Vagyonkezelt 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.1.2.3	Értékpapírok 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.1.6	Kötelezettségek	16
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	16
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	16
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	16
II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	17
II.1.8	Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel	17
II.1.9	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	17
II.1.9.1	Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme	17
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	18
II.1.9.7	Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek	18
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	18
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	18
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	18
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	19

II.2.2 Egyéb bevételek	20
II.2.4 Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változás	20
II.2.5 Egyéb ráfordítások	21
II.2.6 A pénzügyi eredmény alakulása	21
II.2.6.1 Pénzügyi műveletek bevételei	21
II.2.6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai	22
II.2.7 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	22
II.2.8 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	22
II.2.9 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	23
II.2.10 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	23
II.3 Cash-Flow kimutatás	24
II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	25
II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	26
III. Tájékoztató kiegészítések	27
III.1 Környezetvédelem	27
III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek	27
III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	27
III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	29
III.3 Kapott támogatások	29
III.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme	29
III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	30
III.5.1 A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága	30
III.5.2 A vezető tisztségviselőknek és a Felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	30
III.5.3 A társaság korábbi tisztségviselőivel és Felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	30
III.6. A Társaság befektetéseinek bemutatása	31
III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei	33
III.8 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	33
III.9 Külföldi telephelyek bemutatása	33
III.10 Külső körülmények és hatások	33
IV. Táblázatok jegyzéke	34

I. Általános közvételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

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

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. jogelődje a 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. névváltoztatását MÁV Szolgáltató Központ Zrt. névre (továbbiakban Társaság, SZK). A Társaság 2013. június 1-től működik a kibővült tevékenységi körrel és 2.359 fő átlag 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 anyagellátáshoz 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 2023. március 02-től Dr. Bada János vezérigazgató, aki mind cégeképviselőre, 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**
Dr. Bada János vezérigazgató
Lakóhelye: 1027 Budapest, Kacska utca 5.3.emelet.1.
- **A Társaság könyvvizsgálója**
A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) végzi. Kijelölt könyvvizsgáló: Kujbus Attila, kamarai tagsági szám: MKVK 007370
A tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetendő díj 12 000 E Ft.
- **Könyvvizsgálati 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 Kálmán 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**

A beolvadással létrejövő Jogutód Társaság részvényesei, részesedésük, részvényeik száma, névértéke:

- MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság, részesedése 99,742 %, részvényeinek száma : 1164 db, névértéke darabonként 1.000.000 Ft
- MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság, részesedése 0,086 %, részvényei száma: 1 db, névértéke 1.000.000 Ft
- MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság részesedése, 0,086 %, részvényeinek száma: 1 db, névértéke 1.000.000 Ft
- VOLÁNBUSZ Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság, részesedése 0,086 %, részvényei száma: 1 db, névértéke 1.000.000 Ft

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

- **A Társaság alaptőkéje**

A Társaság törzstőkéje a 2023.09.30-i átalakulást követően, 1 167.000 E Ft, amely 340 000 E Ft pénzbeli betétből és 827 000 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 Kálmán krt. 54-60.

- **A Társaság főtevékenysége**

6311 08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás

- **A Társaság telephelyei, fióktelepei**

A Társaság tevékenysége az egész ország területére kiterjed, a Társaság 13 telephellyel és 64 fiókteleppel rendelkezik, melyek elsősorban informatikai központok, raktárbázisok és adminisztratív központok. A telephelyek, fióktelepek tételes felsorolása 2023. október 19-től hatályos Alapszabályban található, az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Szolgálat közhiteles adatbázisában is elérhető.

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 pénzértékbeni adatokat ezer Ft-ban (E Ft) tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja 2024. február 16.

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

A Társaság a felmerült költségeket költségnek 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 (vagyonai hozzájárulás teljesítése), térítés nélküli átadás / átvétel ajándék, hagyaték, jogutód nélküli megszűnés, jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás), tőke kivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás, követelés elengedése, kötelezettség átvállalása, tartozásátvállalás, kötelezettség elengedése, 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 számviteli politikában 2023-ban nem történt jelentős változás.

I.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

2023. július 1. napjával a VB Szolgáltató Központ Kft. által a VOLÁNBUSZ Zrt. részére végzett pénzügyi-számviteli, adózási, humán szolgáltatási, informatikai tevékenység MÁV SZK Zrt. által átvételre került.

A 21/2023 (06.30) KGY határozat alapján a VB Szolgáltató Központ Kft. 2023.09.30-án beolvadt a MÁV SZK Zrt.-be, ez bejegyzésre került a cégbíróságon. A beolvadás során 366 db-bal nőtt a részvények darabszáma, amely 366 M Ft jegyzett tőke emelkedést jelentett.

2023. július 1. napjával a VOLÁNBUSZ Zrt.-től a MÁV SZK Zrt. BO szerződésében foglalt szolgáltatásaival azonos tartalmú, meghatározott tevékenységeinek MÁV SZK Zrt. általi történő átvétele megtörtént.

A 36/2023 (10.09.) KGY határozat alapján a Társaság a 2023. évben is nyújtott szolgáltatások további biztosítása mellett 2023. november 1. napjával átvette a MÁV VAGON Kft. kivételével a MÁV-VOLÁN-csoport társaságaitól az általuk végzett **beszerzési, közbeszerzési és raktározási** tevékenységeket.

1.6 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- Volán-csoport teljes körűen konszolidációba bevont leányvállalata. A Cégcsoport konszolidált beszámolóját a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) készíti.

II. Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

II.1.1 Befektetett eszközök

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok E Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszerve- zés akti- vált ér- téke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jo- gok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cég- érték	Immateri- ális ja- vakra adott elő- legek	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	0	0	4 151 621	1 203 943	0	0	5 355 564
2.	Beszerezés-felújítás, adott előleg			113 719	26 869			140 588
3.	Saját előállítás	115 399			48 453			163 852
4.	Beolvadás			938 167	49 227			987 394
5.	Selejtezés, részselejt			-11				-11
6.	Átsorolás (megbontás, összeve- zetés, előleg beszámítása)			32 111	-31 386			725
7.	Bruttó érték záró állománya	115 399	0	5 235 607	1 297 106	0	0	6 648 112
8.	Értékesökkenés nyitó állomá- nya	0	0	3 194 685	1 050 400	0	0	4 245 085
9.	Tárgyévi tervszerinti leírás	38 747		544 991	78 840			662 578
10.	Selejtezés			-11				-11
11.	Értékesökkenés záró állománya	38 747	0	3 739 665	1 129 240	0	0	4 907 652
12.	Nyitó állomány nettó értéke	0	0	956 936	153 543	0	0	1 110 479
13.	Záró állomány nettó értéke	76 652	0	1 495 942	167 866	0	0	1 740 460

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Az immateriális javak között a legnagyobb beszerzési tételek az IBM Spectrum Protect Suite licencek 93 237 E Ft, valamint MS EA licencek 26 824 E Ft értékben.
Immateriális javaknál a saját fejlesztés értéke 48 453 E Ft volt.

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	603 213	5 665 926	464 840	0	567 734	0	7 301 713
2.	Beszerezés-felújítás, adott előleg					881 543		881 543
3.	Leltári többlet		99	9				108
4.	Beolvadás	14 430	28 913	521				43 864
5.	Értékesítés		-5 894	-1				-5 895
6.	Selejtezés, részselejt		-40 974	-1 734		-180		-42 888
7.	Hiány		-974	-1				-975
8.	Üzembe helyezés	55 071	989 993	122 137		-1 167 201		0
9.	Átsorolás (megbontás, összevétel, előleg beszámítása)					-1 302		-1 302
10.	Bruttó érték záró állománya	672 714	6 637 089	585 771	0	280 594	0	8 176 168
11.	Értécsökkenés nyitó állománya	226 603	3 905 823	422 390	0	1 649	0	4 556 465
12.	Tárgyévi terv szerinti leírás	20 679	754 650	75 380				850 709
13.	Tárgyévi terven felüli leírás		174			180		354
14.	Értékesítés		-5 028	-1				-5 029
15.	Selejtezés		-40 974	-1 734		-180		-42 888
16.	Hiány		-974	-1				-975
17.	Értécsökkenés záró állománya	247 282	4 613 671	496 034	0	1 649	0	5 358 636
18.	Nyitó állomány nettó értéke	376 610	1 760 103	42 450	0	566 085	0	2 745 248
19.	Záró állomány nettó értéke	425 432	2 023 418	89 737	0	278 945	0	2 817 532

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Műszaki gépek, berendezések közül a legnagyobb volumenű beszerzések a szerverek 179 968 E Ft, NetApp tárolók 91 329 E Ft, MAN daruskocsi 29 500 E Ft és 80 db Lenovo ThinkPad P15 notebook 60 384 E Ft értékben.

Egyéb berendezések, felszerelések beszerzése bútorok 11 977 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	Befejezetl en termelés és félkészter mékek	Növendék- , hízó- és egyéb állatok	Késztermé kek	Áruk	Készletek re adott előlegek	Összesen
<i>Nyitó készlet bruttó értéke</i>	<i>12 763</i>	<i>121 284</i>	<i>0</i>	<i>69 978</i>	<i>947 941</i>	<i>0</i>	<i>1 151 966</i>
Vásárlás, adott előleg	992 405				9 153 792		10 146 197
Készletre vétel				238 436			238 436
Felhasználás (elszámolás költségként)	970 742						970 742
Értékesítés		119 498		139 924	9 219 908		9 479 330
Selejtezés/Hiány					76		76
<i>Záró készlet bruttó értéke</i>	<i>34 426</i>	<i>1 786</i>	<i>0</i>	<i>168 490</i>	<i>881 749</i>	<i>0</i>	<i>1 086 451</i>
<i>Nyitó értékvesztés</i>	<i>115</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 206</i>	<i>0</i>	<i>8 321</i>
Tárgyévi értékvesztés	539				14 685		15 224
Készletcsökkenés miatti kivezetés	115				8 206		8 321
<i>Záró értékvesztés</i>	<i>539</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 685</i>	<i>0</i>	<i>15 224</i>
<i>Nyitó nettó érték</i>	<i>12 648</i>	<i>121 284</i>	<i>0</i>	<i>69 978</i>	<i>939 735</i>	<i>0</i>	<i>1 143 645</i>
<i>Záró nettó érték</i>	<i>33 887</i>	<i>1 786</i>	<i>0</i>	<i>168 490</i>	<i>867 064</i>	<i>0</i>	<i>1 071 227</i>

3. Táblázat: Készletek bemutatása

A befejezetlen termelés soron azok az IT fejlesztések kerülnek kimutatásra, amelyekhez az árbevételek még nem realizálódtak.

A Társaság raktáraiban fellelhető készletek a Társaság és a MÁV-VOLÁN-csoport többi vállalatának napi működéséhez 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						Követelés könyv szerinti értéke Tárgyév	Követelés könyv szerinti értéke Előző év	Változás	
		Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivétele	Záró érték				
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	798 307	1 111	13 022			-289	13 844	784 463	94 872	689 591	
Követelések kapcsolatos vállalkozással szemben	9 587 358	0					0	9 587 358	5 194 971	4 392 387	
ebből: (főlérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	3 411 903	0					0	3 411 903	2 536 107	875 796	
ebből: konszolidációba teljesítő- rűn bevont leány- és közös vezető- tési vállalattal szembeni követelés	6 174 675	0					0	6 174 675	2 658 339	3 516 336	
ebből: konszolidációba teljesítő- rűn be nem vont leány- és közös vezetőtési vállalattal szembeni kö- vetelés	780	0					0	780	525	255	
Követelések jelentős tulajdoni ré- szesedési viszonyban lévő vállal- kozással szemben	5 026	476					476	4 550	1 131	3 419	
Követelések egyéb részesedési vi- szonyban lévő vállalkozással szemben	265	0					0	265	389	-124	
Váltókövetelések	0	0					0		0	0	
Egyéb követelések	95 580	160	4				164	95 416	75 320	20 096	
Követelések összesen:	10 486 536	1 747	13 026	0	0	-289	14 484	10 472 052	5 366 683	5 105 369	

4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljes körűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljes körűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 411 903	6 174 676	779	9 587 358
Összesen:	3 411 903	6 174 676	779	9 587 358

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 el.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Egyéb árbevétel tételek	110 449	18 855	-91 594
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás tételei	1 944 803	3 138 325	1 193 522
Kamat bevételek	193	157	-36
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	2 055 445	3 157 337	1 101 892
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Szoftver követési díjak	571 021	1 077 087	506 066
2022. évre érvényes utazási kártyák költsége	12 870		-12 870
Bérleti díjak	1 639	192	-1 447
Előfizetési díjak	5 202	6 211	1 009
Biztosítási díjak	2 307	3 180	873
Egyéb tételek	1 965	80 543	78 578
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	595 004	1 167 213	572 209
Halasztott ráfordítások			
Halasztott ráfordítások összesen:			
Összesen:	2 650 449	4 324 550	1 674 101

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

Alapítás átszervezés le nem írt összegéig lekötött tartalék képzése	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	1 035 944	826 961	775 852	4 065 089
Előző évi adózott eredmény átvezetése				775 852		-775 852	0
Alapítás átszervezés le nem írt összegéig lekötött tartalék képzése				-76 652	76 652		0
VBSZK Kft beolvadása miatti tőke hatás	366 000		1 360 411	144 503			1 870 914
Fejlesztési tartalék feloldása a beruházásokra				826 961	-826 961		0
Tárgyévi adózott eredmény						975 646	975 646
Osztalékfizetés				-85 000			-85 000
Tárgyévi záró egyenleg	1 167 000	0	1 985 743	2 621 608	76 652	975 646	6 826 649

7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkéje a 2023.09.30. átalakulást követően, 1 167.000. E Ft, amely 340 000 E Ft pénzbeli betétből és 827 000 E Ft nem pénzbeli betétből tevődik össze.

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
Alapítás átszervezés le nem írt összegének átvezetése lekötött tartalékba	0	0	76 652	76 652
Fejlesztési tartalék	826 961	826 961	0	0
Összesen:	826 961	826 961	76 652	76 652

8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság 2023-ban az Alapítás átszervezés aktivált értékének le nem írt része után képzett lekötött tartalékot 76 652 E Ft értékben. A korábbi évek fejlesztési tartaléka feloldásra került a tárgyévben megvalósított beruházási beszerzésekre.

II.1.5 Céltartalékok

A céltartalék képzés elvei

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

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

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Munkaviszony megszüntetés miatti képzés	110 262	110 262	131 185	131 185
Kártérítési kötelezettségekre	9 043			9 043
Munkaügyi perekből eredő kötelezettségekre	8 457	5 291		3 166
Munkaruha pótlás miatti kötelezettség miatt	4 943	4 943	9 771	9 771
Prémiumokra	9 780			9 780
Kötbér fizetési kötelezettségre	30 020			30 020
Késedelmi kamat fizetési kötelezettségre	9 186	14 348	11 715	6 553
Egyéb kötelezettségre	10 000	20 000	10 000	0
Összesen:	191 691	154 844	162 671	199 518

9. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék

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
Késedelmi kamat fizetési kötelezettségekre képzett CT	776	776	1 579	1 579
MÁV-START Zrt. JKA automatákkal kapcsolatos használat miatti kártérítés	9 043			9 043
Összesen:	9 819	776	1 579	10 622

10. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék kapcsolt vállalkozással szemben

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

A Társaság nem rendelkezik támogatási program keretében kapott visszatérítendő támogatással.

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

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	920 900	90 322	0	0	1 011 222
Összesen:	920 900	90 322	0	0	1 011 222

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	2 458 245	3 953 285	1 495 040
Egyéb bevétel elhatárolás	2 502	4 469	1 967
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	2 460 747	3 957 754	1 497 007
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Fizetendő kamatok	9 516	8 397	-1 119
Egyéb költségekkel kapcsolatos elhatárolások	16 316	0	-16 316
Be nem érkezett, előző évet terhelő költségszámlák	423 752	587 812	164 060
Egyéb bérjellegű tételek	87 220	78 756	-8 464
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	536 804	674 965	138 161
Összesen:	2 997 551	4 632 719	1 635 168

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 partnereként (MÁV-VO-LÁN-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 lízing-szerződések bemutatása

adatok E Ft-ban

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárata	Szerződés összege (EFt/hó)	A fordulónapig el nem számolt összeg (EFt)
MÁV Zrt.	Parkway irodaház irodabérleti díj	2013.06.01	határozatlan	37 103	n/a
MÁV Zrt.	Ingatlanok bérlete	2013.06.01	határozatlan	126 782	n/a
Mercarius Kft.	Gépjárművek bérlete	2023.06.01	2025.07.31	49 729	944 851
Összesen:					944 851

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 (%)	
Számítás technikai tevékenység	14 314 331	30,52	16 960 684	32,85	2 646 353
Áruértékesítés	14 367 846	30,64	14 612 395	28,30	244 549
Beszerezés, Raktározás, tárolás, szállítás és kiegészítő tev.	5 939 904	12,67	6 391 274	12,38	451 370
Egyéb emberi erőforrás ellátás	3 107 025	6,63	3 297 915	6,38	190 890
Számviteli tevékenység	2 669 225	5,69	3 255 448	6,30	586 223
Munkavédelem	1 332 814	2,84	1 465 067	2,84	132 253
Összetett ügyviteli szolgáltatás	1 298 999	2,77	1 295 266	2,51	-3 733
Oktatási tevékenység és kapcsolódó szolgáltatások	3 862 003	8,23	4 352 149	8,43	490 146
Egyéb tevékenységek	5 462	0,01	4 379	0,01	-1 083
Összesen:	46 897 610	100,00	51 634 577	100,00	4 736 967

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
Németország	0	0	0	28 594	99 417	128 011			0	72 806	68 560	141 366
Lengyelország	0	0	0	836	0	836			0			0
Írország	0	0	0	0	25 659	25 659			0		14 809	14 809
Ausztria	0	0	0	127	0	127			0			0
Románia	0	0	0	0	0	0		39	39			0
Szlovákia	92	47	139			0	178	12	190	157		157
Cseh Köztársaság	117	3	120	1 992	0	1 992	144		144	9 883		9 883
Horvátország	0	0	0	0	0	0		6	6			0
Spanyolország	0	0	0	0	43	43			0		80	80
Hollandia	0	0	0	197	0	197			0			0
Dánia	0	0	0	5 515	0	5 515			0	7 719		7 719
Bulgária						0			0	0	157	157
EU tagorsz. össz.:	209	50	259	37 261	125 119	162 380	322	57	379	90 565	83 606	174 171
USA	0	0	0	0	1 761	1 761	0	8	8			0
Szerbia	0	0	0	0	0	0	0	171	171			0
NEM EU tagországok össz.:	0	0	0	0	1 761	1 761	0	179	179	0	0	0
Mindösszesen:	209	50	259	37 261	126 880	164 141	322	236	558	90 565	83 606	174 171

15. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Leértékelt követelésre befolyt összegek	119	0,08	0	0,00	-119
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	1 175	0,75	828	0,34	-347
Kapott késedelmi kamat	15 974	10,22	14 673	6,10	-1 301
Kapott kötbér	2 815	1,80	1 178	0,49	-1 637
Képzett céltartalék feloldása	106 336	68,05	154 844	64,32	48 508
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	106 336	68,05	154 844	64,32	48 508
Különféle egyéb bevételek	29 838	19,10	69 210	28,75	39 372
Összesen:	156 257	100,00	240 733	100,00	84 476

16. Táblázat: Egyéb bevételek

II.2.3 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	3 057 964	6,75%	3 561 597	7,17%	503 633
Javítás, karbantartás költségei	314 635	0,69%	286 258	0,58%	-28 377
Informatikai szolgáltatások	4 531 842	10,01%	5 223 003	10,52%	691 161
Posta, telefonköltségek, előfizetési díjak	435 292	0,96%	511 771	1,03%	76 479
Épület üzemeltetés költségei	930 412	2,05%	1 032 172	2,08%	101 760
Oktatás, továbbképzés	82 379	0,18%	51 376	0,10%	-31 003
Szálláshely szolgáltatás költsége	24 184	0,05%	16 997	0,03%	-7 187
Igénybevett vasúti és közúti szállítás költségei	309 117	0,68%	541 229	1,09%	232 112
Fuvarozáshoz kapcsolódó útvonalhasználati díjak	72 843	0,16%	67 227	0,14%	-5 616
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	17 587	0,04%	25 552	0,05%	7 965
Szakértői díjak	558 275	1,23%	822 855	1,66%	264 580
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	522 699	1,15%	518 715	1,04%	-3 984
Minőségvizsgálati díjak	41 257	0,09%	24 398	0,05%	-16 859
Egyéb igénybevett szolgáltatások	507 527	1,12%	192 676	0,39%	-314 851
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	11 406 013	25,19%	12 875 826	25,92%	1 469 813

17. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások

II.2.4 Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változás

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

II.2.5 Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Beruházások, tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	719	0%	354	0%	-365
Készletek értékvesztése, selejtezése	12 687	1%	15 222	1%	2 535
Készletek hiánya		0%	78	0%	78
Követelések értékvesztése	588	0%	13 026	1%	12 438
Utólag adott engedmény	36 951	3%	167 738	11%	130 787
Fizetett késedelmi kamat	107	0%	5 529	0%	5 422
Kártérítések	61	0%	8 106	1%	8 045
Önellenőrzési pótlék	20 008	2%	15 823	1%	-4 185
Adók és adójellegű tételek	845 168	75%	967 424	66%	122 256
Bírság, kötbér	2 541	0%	23 422	2%	20 881
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	151 361	13%	162 672	11%	11 311
Térítés nélküli eszközátadás, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke		0%	53 951	4%	53 951
Véglegesen átadott pénzeszközök	52 000	5%	35 000	2%	-17 000
Különféle egyéb ráfordítások	3 637	0%	12	0%	-3 625
Összesen:	1 125 828	100%	1 468 357	100%	342 529

18. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 828 879 E Ft értékben amelyet a telephelyek szerint 58 illetékes önkormányzat felé teljesít a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 124 332 E Ft értékben. Jelentős tétel továbbá a céltartalékképzés (162 671 E Ft) amelynek részletes bemutatását a 9. táblázat tartalmazza.

II.2.6 A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.6.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 083	79%	93 489	99%	91 406
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	175	7%	958	1%	783
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	384	15%	94	0%	-290
Összesen:	2 642	100%	94 541	100%	91 899

19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

2023-ban a szabad pénzeszközök, jobb látra szóló kamatot nyújtó bankszámlán kerültek elhelyezésre, így magasabb kamatot lehetett realizálni.

II.2.6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 651	40%	42 470	96%	40 819
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	2 478	60%	1 604	4%	-874
Összesen:	4 129	100%	44 074	100%	39 945

20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A hitelintézetnek fizetendő kamat emelkedés oka, hogy 2023-ban magasabb volt átlagosan a folyószámlahitel kihasználtság, mint az előző évben.

II.2.7 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljes körűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljes körűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	20 818 747	29 655 419	12 615	50 486 781
Egyéb bevételek	227	69 325	4	69 556
Pénzügyi műveletek bevételei		150	0	150
Bevételek összesen:	20 818 974	29 724 894	12 619	50 556 487

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. VOLÁNBUSZ Zrt. MÁV Rail Tours Kft.), valamint a konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalatokkal (MÁV-EAST Kft., VOLÁNTOURS Kft.) folytatott ügyletekből származó bevételeket mutatják.

II.2.8 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	162 672	154 845	7 827
Értékcsökkenés miatti korrekció	1 513 641	1 438 227	75 414
Adóhiány, bírság, büntetés	28 951		28 951
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	13 026		13 026
Műemléki ingatlan karbantartásának adóévben elsz.ktge		1 083 487	-1 083 487
Adomány		7 000	-7 000
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díjaként, valamint a munkásszállás fenntartására, üzemeltetésére tekintettel az adóévben elszámolt összeg		10 377	-10 377
Összesen:	1 718 290	2 693 936	-975 646

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.

II.2.9 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

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

II.2.10 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A társaság vezetése a 2023. évi beszámoló elfogadásakor kéri figyelembe venni a 2024. évi beruházási terv forrásigényét, azért javasolja, hogy az adózott eredmény ne kerüljön osztalékként elvonásra.

II.3 Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2022. év	2023. év
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-592 400	1 964 394
Ia.	Adózás előtti eredmény ±	775 852	975 646
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségterítés, költségterítési hozzájárulás		
Ib.	Kapott osztalék -		
Ic.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	52 000	35 000
Id.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±		
Ie.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±		
If.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete ±		
Ig.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözete ±		
Ih.	Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±		
Ii.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye ±		
Ij.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye ±		
Ik.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (Ia+Ib+Ic+Id+Ie+If+Ig+Ih+Ii+Ij+Ik) ±	827 852	1 010 646
2.	Elszámolt amortizáció +	1 225 328	1 513 287
3.	Elszámolt értékvesztés és visszainás ±	13 744	28 248
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	45 025	354
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 322	7 827
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-674 526	-3 046
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-376 741	2 678 956
7a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±		1 380 387
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-992 298	1 635 168
9.	Vevőkövetelés változása ±	1 114 229	-702 613
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-127 693	-4 395 682
10a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (követelés) ±		37 096
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 181 231	-1 674 101
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-84 767	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-380 000	-85 000
14.	VBSZK beolvadása miatti pénzeszköz változás		532 867
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 448 732	-874 813
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 450 054	-878 727
16.	Befektetett eszközök eladása +	1 322	3 914
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
19.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	-52 200	-35 000
20.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22.	Hitel és kölcsön felvétele +		
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
24.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-52 200	-35 000
28.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	-2 093 332	1 054 581
29.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+29.)	-2 093 332	1 054 581

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>		
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$= \frac{4\,558\,092}{23\,622\,164} = 19,30\%$	$\frac{3\,855\,827}{15\,158\,266} = 25,44\%$
2. <u>Tárgyi eszközök fedezettsége</u>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$= \frac{6\,826\,649}{2\,817\,532} = 242,29\%$	$\frac{4\,065\,089}{2\,745\,248} = 148,08\%$
3. <u>Befektetett eszközök fedezettsége</u>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{6\,826\,649}{4\,558\,092} = 149,77\%$	$\frac{4\,065\,089}{3\,855\,827} = 105,43\%$
4. <u>A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya</u>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$= \frac{14\,739\,522}{4\,558\,092} = 323,37\%$	$\frac{8\,651\,990}{3\,855\,827} = 224,39\%$
Források értékének és összetételének alakulása		
5. <u>Tőkeerősség mutató</u>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{6\,826\,649}{23\,622\,164} = 28,90\%$	$\frac{4\,065\,089}{15\,158\,266} = 26,82\%$
6. <u>Tőkefeszültség mutató</u>		
$\frac{\text{egen tőke (kötelezettsége)}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{11\,963\,278}{6\,826\,649} = 175,24\%$	$\frac{7\,903\,935}{4\,065\,089} = 194,43\%$
7. <u>Eladósodottság foka</u>		
$\frac{\text{egen tőke (kötelezettsége)}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{11\,963\,278}{23\,622\,164} = 50,64\%$	$\frac{7\,903\,935}{15\,158\,266} = 52,14\%$

Megnevezés		Tárgyév		Bázis	
8.	<u>Saját tőke növekedésének aránya</u>				
	Saját tőke	6 826 649	584,97%	4 065 089	507,50%
	Jegyzett tőke	1 167 000		801 000	
9.	<u>Befektetett eszközök fedezete</u>				
	Saját tőke	6 826 649	149,77%	4 065 089	105,43%
	Befektetett eszközök	4 558 092		3 855 827	
10.	<u>Jövedelmezőségi mutatók</u>				
a.	<u>EBITDA (E Ft)</u>				
	Üzemi eredmény + értékesítéskor	925179+1513287	2 438 466	777339+1225328	2 002 667
b.	<u>EBITDA ráta</u>				
	EBITDA	2 438 466	4,72%	2 002 667	4,27%
	Értékesítés nettó árbevétele	51 634 577		46 897 610	
c.	<u>Működési ráta (ROS)</u>				
	Üzemi eredmény	925 179	1,79%	777 339	1,66%
	Értékesítés nettó árbevétele	51 634 577		46 897 610	
Pénzügyi helyzet vizsgálata					
11.	<u>Forgótőke és likviditás</u>				
a.	Nettó forgótőke (E Ft)				
	Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	14739522-11963278	2 776 244	8651990-7903935	748 055
b.	Likviditási ráta				
	Forgóeszközök	14 739 522	123,21%	8 651 990	109,46%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 963 278		7 903 935	
c.	Likviditási gyorsráta				
	Forgóeszközök - Készletek	14739522-1071227	113,33%	8651990-1143645	94,99%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 963 278		7 903 935	
d.	Készpénz likviditási ráta				
	Pénzeszközök	3 196 243	26,72%	2 141 662	27,10%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 963 278		7 903 935	

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 biztosította.

A Társaság környezetvédelmi szerepvállalása, stratégiája

A Társaság környezetvédelmi felelőssége, tevékenysége és feladatai alapvetően két csoportba oszthatók:

- saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi feladatok ellátása,
- a MÁV-VOLÁN- 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.

Talaj- és talajvíz védelem kiemelt feladatai:

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 be-
rendezéseknél, 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-Volán csoport részére nyújtott környezetvédelmi szolgáltatáshoz tartozó felelősség

A MÁV-VOLÁN-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:

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A társaságnál nincsenek közvetlenül a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
16 06 01*	Ólomakkumulátor	61 420	243 000	118 750	185 670
Összesen		61 420	243 000	118 750	185 670

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

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatok naturáliában

HAK	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték mennyiség
06 01 06*	Savas kénhulladék	21	0	0	21
06 02 04*	Nátrium- és kálium-hidroxid	5	0	0	5
06 02 05*	Egyéb lúgok	25	0	0	25
08 01 11*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	914	20	934	0
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	323	798	850	271
08 04 09*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladékai	403	0	403	0
13 05 02*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	0	1703	330	1373
13 05 06*	Olaj-víz szeparátorokból származó olaj	180	85	0	265
13 05 07*	Olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	21978	21868	110
13 05 08*	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	8180	31442	29931	9691
13 07 01*	Tüzelőolaj és dízelolaj	0	6020	6020	0
14 06 03*	Halogénmentes oldószer (mosófolyadék)	55	0	0	55
15 01 10*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	758	930	403	1285
15 01 11*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémről készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos	32	37	28	41
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajszűrőket), törlőkendők, védőruházat	950	1405	2058	297
16 02 13*	Használatból kivont berendezések	0	21	0	21
16 03 05*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	104	71	175	0
16 05 04*	Nyomásálló tartályokban tárolt, veszélyes anyagokat tartalmazó gázok	18	0	11	7
16 05 06*	Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ide értve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	12	6	12	6
16 06 01*	Ólomakkumulátorok	370	972	475	867
17 04 10*	Olajat, szénkátrányt vagy egyéb veszélyes anyagot tartalmazó kábelek	26	228	246	8
17 05 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kővek	0	4200	4200	0
18 01 03*	Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	3	0	0	3
20 01 21*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	0	22	22	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	47	192	178	61
20 01 35*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	1443	3413	1824	3032
Összesen		13 869	73 543	69 968	17 444

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság 2023. 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	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	1 072 558	201 736	1 274 294	6,84%	1 708 670	385 395	2 094 065	9,49%
Szellemiek	15 188 587	1 873 294	17 061 881	91,57%	17 301 867	2 302 124	19 603 991	88,79%
Állományon kívüliek	290 140	5 331	295 471	1,59%	366 466	14 272	380 738	1,72%
Összesen:	16 551 285	2 080 361	18 631 646	100%	19 377 003	2 701 791	22 078 794	100%

26. Táblázat: A társaság bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése

adatok E Ft-ban

Bérjárulék jogcíme	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Szociális hozzájárulási adó	2 252 605	92%	2 654 202	92%
Szakképzési hozzájárulás	-658	0%	0	0,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	184 068	8%	235 234	8%
Tb járulék kifizetést terhelő	21	0%	55	0,00%
Összesen:	2 436 036	100%	2 889 491	100%

27. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása

Állomány	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikai	269,8	11%	376,4	14%
Szellemi	2 089,0	89%	2 222,3	86%
Összfoglalkoztatotti létszám:	2 358,8	100,00%	2 598,7	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	Változás
Vezető tisztségviselők	39 159	40 826	1 667
Felügyelő Bizottság	9 000	44 160	35 160
Összesen:	48 159	84 986	36 827

29. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

A Társaságnál az Alapító döntése alapján Igazgatóság működik 2023. április óta.

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

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

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

A Társaságnak nincsenek korábbi tisztségviselőkkel, igazgatósági és felügyelőbizottsági tagokkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettségei.

III.6.A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaság az alábbi táblában bemutatott befektetéssel rendelkezik

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/megszerzés ideje	I.r.szám	Székhely	Cím	2023.12.31-i Jegyzett tőke	2023.12.31-i Tartalékok	2023.12.31-i Adózott eredmény	2023.12.31-i Saját tőke	2023.01.01-i	2023.01.01-i	2023.01.01-i
											Nyilvántartott tőke	Halmazott értékesítés	Nyilvántartott érték
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:													
Konzolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat összesen:													
Társult vállalkozások összesen:													
120	Vasútegészszégyűi 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							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, tökejtuttatás	Tőkeleszá- llítás, tőkeki- adás	Értékesíté- s	Felszámol- ás, végelszám- olás miatti kivezetés	Átalakulá- s miatti növekedés	Átalakulá- s miatti csökkenés	2023. év végi árfolyamk- ül.	2023. 12.31. Nyilvántar- tott főke	Tárgyvéi értékvesz- tés	Értékveszt- és visszairás	Értékesíté- s, apportálá- s miatti kivezetés	Felszámolá- s miatti kivezetés	2023.12.31- i Halmozott értékveszt- és	2023.12.31- i Nyilvántar- tott érték	2023. évi Osztalék
adatokE Ft-ban																		
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:																		
Konzolidációba teljeskörűen be nem vett leányvállalat összesen:																		
Társult vállalkozások összesen:																		
120	Vastűtegés szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
Egység részvétel		0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
Összesen:		0	0	0	0	0	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 Külső körülmények és hatások

A piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók várható alakulása nehezen megjósolható. A cégcsoport és társaságok menedzsmentje folyamatosan nyomon követi és elemezi a helyzetet és annak a társaság és cégcsoport működésére gyakorolt lehetséges hatásait, beleértve a vállalkozás folytatására gyakorolt lehetséges hatásokat is. A megnövekedett energia árak továbbra is jelentős többlett költséget okoznak - és főként közvetlenül, de a támogató társaságok által a szolgáltatási értékláncon keresztül is - a közfeladat ellátóknál költségtérítési igényt jelentenek 2024-ben is.

Budapest, 2024. május 09.



Dr. Bada János
vezérigazgató

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.....	13
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 kapcsolt vállalkozással szemben.....	16
11. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	17
12. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása.....	17
13. Táblázat: A fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések.....	18
14. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként.....	19
15. Táblázat: Az export és import alakulása.....	19
17. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások.....	20
18. Táblázat: Egyéb ráfordítások.....	21
19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei.....	21
20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	22
21. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.....	22
22. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek.....	23
23. Táblázat: Cash flow kimutatás.....	24
24. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása.....	27
25. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása.....	28
26. Táblázat: A társaság bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései.....	29
27. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása.....	29
28. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma.....	29
29. Táblázat: Tárgyévi járandóságok.....	30
30. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya.....	31
31. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai.....	32