

10839591-8130-113-01
Statisztikai számjel

01-09-263893
Cégjegyzék száma

1. sz. melléklet
mely tartalmaz a
67/2015. (okt. 22.) számú
16 határozathoz

MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTŐR KFT

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

Mérleg és eredménykimutatás 2014. december 31.

Keltezés: Budapest, 2015. április 23.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
Adószám: 10839591-2-42

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	132 483	0	1 824 242
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	271	0	2 740
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	271	0	2 740
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	132 112	0	1 799 328
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 555	0	1 483 522
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	81 138	0	272 083
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 330	0	43 723
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	860	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	31 229	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	22 174
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	100	0	17 320
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	4 854
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltetés: Budapest, 2015. április 23.

.../.../ Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.
 1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
 Adószám: 10839591-2-42

1.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	455 701	0	5 963 635
28	I. KÉSZLETEK	21 336	0	133 835
29	Anyagok	13 205	0	94 012
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 416	0	28 841
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	Késztermékek	735	0	0
33	Áruk	2 980	0	10 982
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK	288 348	0	5 412 686
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 924	0	404 824
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	275 405	0	4 854 939
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	Váltókövetelések	0	0	0
40	Egyéb követelések	8 019	0	152 923
41	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	Egyéb részesedés	0	0	0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	146 017	0	417 114
50	Pénztár, csekkek	548	0	5 737
51	Bankbetétek	145 469	0	411 377
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	39 310	0	523 365
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 978	0	478 240
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 332	0	45 125
55	Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	Eszközök összesen	627 494	0	8 311 242

Keltetés: Budapest, 2015. április 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

MAV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
Adószám: 10839591-2-42

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	357 127	0	2 620 026
58	I. JEGYZETT TŐKE	46 270	0	903 292
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	5 850	0	1 268 803
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	84 137	0	309 556
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	146 417	0	138 375
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	74 453	0	0
68	E. Céltartalékok	28 143	0	262 639
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	28 143	0	262 639
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	240 301	0	4 896 662
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	135 031
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	135 031

Keltetés: Budapest, 2015. április 23.

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.
 1087 Budapest, Kőnyves K. krt. 54-60.
 Adószám: 10839591-2-42

1.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	240 301	0	4 761 631
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	5
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 088	0	1 917 820
92	Váltótartozások	0	0	0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	130 882	0	1 585 404
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	139	0	1 408
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	75 192	0	1 256 994
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 923	0	531 915
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	366 450
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 923	0	165 465
101	Halasztott bevételek	0	0	0
102	Források összesen	627 494	0	8 311 242

Keltezés: Budapest, 2015. április 23.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

MAV Létesítményüzemeltető és Vasútor Kft.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
Adószám: 10839591-2-42

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	977 470	0	4 241 347
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	977 470	0	4 241 347
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-228	0	-11 573
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-228	0	-11 573
III.	Egyéb bevételek	9 914	0	127 067
	III. ebből: visszairt értékvesztés	0	0	2
05.	Anyagköltség	187 602	0	507 587
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	184 712	0	548 717
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 455	0	22 169
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1 358 508
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	378 769	0	2 436 981
10.	Béreköltség	286 260	0	1 056 322
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 298	0	117 163
12.	Bérráulékok	73 875	0	309 157
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	379 433	0	1 482 642
VI.	Értékesítőkenési leírás	29 801	0	81 283
VII.	Egyéb ráfordítások	62 289	0	139 069
	VII. ebből: értékvesztés	0	0	3 737
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	136 864	0	216 866

Keltezés: Budapest, 2015. április 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
Adószám: 10839591-2-42

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2014. december 31.

adatok Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	14. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	15. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	560	0	1 775
	16. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	1 340
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	24
	17. ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	560	0	1 799
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 578	0	2 792
	19. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 576	0	2 792
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	191	0	134
	21. ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 769	0	2 926
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 209	0	-1 127
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	135 655	0	215 739
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	300
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	-300
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	135 655	0	215 439
XII.	Adófizetési kötelezettség	16 202	0	2 388
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	119 453	0	213 051
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	1 186 949
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	45 000	0	1 400 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	74 453	0	0

Keltetés: Budapest, 2015. április 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

NÁV Létesítményüzemeltető és Vasúttör Kft.
 1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
 Adószám: 10839591-2-42

MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTÖR KFT

2014. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
Adószám: 10839591-2-42

1.



.....
Dr. Korsós Boglárka Judit
ügyvezető igazgató

2015. ÁPRILIS 23.



Tartalomjegyzék

I	Általános kiegészítések	5
I.1	A vállalkozás bemutatása	5
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika	9
I.3	A Számviteli Politika tárgyévi módosítása	10
I.4	A társaság által alkalmazott értékelési eljárások	10
I.5	A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyéven	12
II.	Specifikus kiegészítések	13
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	13
II.1.1	Befektetett eszközök	13
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	13
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	14
II.1.1.3	Kincstári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő, de a társaság mérlegében kimutatott eszközök	15
II.1.1.4	Beruházások alakulása	15
II.1.1.5	A tárgyévi értékesítések elszámolásának hatása	15
II.1.1.6	Térítés nélküli átadás-átvétel	16
II.1.1.7	A Társaság befektetéseinek bemutatása	16
II.1.1.8	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	17
II.1.2	Forgóeszközök	18
II.1.2.1	A készletek bemutatása	18
II.1.2.2	Követelések bemutatása	19
II.1.2.2.1	Követelések és kötelezettségek mérlegsorok közötti átrendezése	19
II.1.2.2.2	Követelések és értékvesztések bemutatása	19
II.1.2.2.3	Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban	19
II.1.2.3	Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása	19
II.1.2.4	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	19
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	20
II.1.4	Saját tőke	22
II.1.4.1	A saját tőke mérlegadatainak alakulása	22
II.1.4.2	A saját tőke változás jogcím szerinti bemutatása	22
II.1.4.3	A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	23
II.1.5	Céltartalékok	24
II.1.5.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	24
II.1.5.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	24
II.1.5.3	Egyéb céltartalék	24
II.1.5.3.1	Árfolyamvesztésre képzett céltartalék	24
II.1.5.3.2	Egyéb címen képzett céltartalék	25
II.1.5.4	A tárgyévi mérleg szerinti céltartalék alakulása	25
II.1.6	Kötelezettségek	26
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatás	26
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	26
II.1.6.2.1	Hosszú lejáratú hitelek	26
II.1.6.2.2	Pénzügyi lízing kötelezettség	26
II.1.6.2.3	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	26
II.1.6.2.4	Hosszú lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása	26
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	26
II.1.6.3.1	Rövid lejáratú hitelek	26
II.1.6.3.2	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26

II.1.6.3.3	Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása	27
II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	27
II.1.6.5	Hosszú lejáratú hitelek felvételi és törlesztési üteme	28
II.1.6.6	Fedezeti ügyletek	28
II.1.6.7	Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések	28
A Társaság nem rendelkezik készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződésekkel.		28
II.1.6.8	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	28
II.1.6.9	Mérlegen kívüli kötelezettségek	28
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	29
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	31
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	31
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	31
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	32
II.2.2	Költségek költségnemenkénti részletezése	33
II.2.2.1	Anyagjellegű ráfordítások	34
II.2.2.2	Személyi jellegű ráfordítások	35
II.2.2.3	Értécsökkenési leírás	35
II.2.2.4	Egyéb bevételek	36
II.2.2.5	Egyéb ráfordítások	36
II.2.3	Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása	38
II.2.3.1	Pénzügyi műveletek bevételei	38
II.2.3.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	38
II.2.3.3	Rendkívüli bevételek	39
II.2.3.4	Rendkívüli ráfordítások	39
II.2.4	Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben	40
II.3	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	41
II.3.1	Az eszközök értékének és összetételének alakulása	41
II.3.1.1	Befektetett eszközök aránya	41
II.3.1.2	Tárgyi eszközök fedezettsége	41
II.3.1.3	Befektetett eszközök fedezettsége	41
II.3.1.4	A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya	41
II.3.2	A források értékének és összetételének alakulása	42
II.3.2.1	Tőkeerősség mutató	42
II.3.2.2	Tőkefeszültség mutató	42
II.3.2.3	Eladósodottság foka	42
II.3.2.4	Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	42
II.3.2.5	Saját tőke növekedésének aránya	42
II.3.2.6	Jövedelmezőségi mutatók	43
II.3.3	Pénzügyi helyzet vizsgálata	44
II.3.3.1	Forgótőke és likviditás	44
II.3.3.2	Cash-Flow kimutatás	45
II.3.4	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	45
III	Tájékoztató kiegészítések	46
III.1	Környezetvédelem	46
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	46
III.1.2	A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök	46
III.1.3	A hulladékok mennyiségének alakulása	47
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés	47
III.3	Kapott támogatások	47
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	48
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	49
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	49
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	49

III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	49
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	50
III.7	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	50
III.8	A társaság részvényeinek bemutatása	50
III.9	A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	51
IV.	Táblázatok jegyzéke	53

I Általános kiegészítések

I.1 A vállalkozás bemutatása

A Társaság alapítása, rövid bemutatása:

A MÁV KERT Kertészeti Termelő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft-t 1993.04.01-jén 32.730 E Ft törzstőkével alapította a MÁV Rt.

1997. évben a MÁV Rt. alapítói határozata alapján, a Társaságba beolvasztásra került a MÁV CONIFERA Kft, valamint a MÁV Virágtermelő Kft. Az alapító 1997 évben a jegyzett tőke emeléséről határozott, így a jegyzett tőke értéke 46.270 E Ft-ra nőtt.

A Társaság tulajdonosa 2014.06.25-én a Társaság átalakulásáról döntött oly módon, hogy az alábbi Társaságok: MÁV Vasútőr Kft., MÁV Vagyonkezelő Zrt. és a MÁV Ingatlankezelő Kft. beolvadnak a MÁV Kert Kft.-be. Az átalakulás időpontja 2014. október 31-e volt.

A MÁV KERT Kft. neve 2014. november 01-én MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft-re (továbbiakban Társaság) változott.

A Társaság a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephelyek, fióktelepek főbb adatai az alábbiak:

- 1012 Budapest, Márvány utca 11/a.
- 1065 Budapest, Nyugati pályaudvar 28224/51.
- 1087 Budapest, Kerepesi út 2-4.
- 1097 Budapest, Fék utca 8/a.
- 1097 Budapest, Külső Mester utca 38250/1.
- 1101 Budapest, Zách utca 1.
- 1102 Budapest, Kőbánya-Felső Kolozsvári utca 39205/4.
- 1142 Budapest, Teleki Blanka utca 15-17.
- 6724 Szeged, Rókus MÁV pu.
- HU 8630 Balatonboglár, Dózsa György út 34.
- HU 3526 Miskolc, Gömöri pályaudvar
- HU 9023 Győr, Urbantsok utca 7.
- HU 2660 Balassagyarmat, Benczúr Gyula utca 2.

- HU 2900 Komárom, Rákóczi rakpart 1586/1.
- HU 3000 Hatvan, Rákóczi út 2/A.
- HU 3390 Füzesabony, Baross utca 1.
- HU 3390 Füzesabony, Vízház utca 1.
- HU 3527 Miskolc, Besenyő utca 12.
- HU 3527 Miskolc, Tiszai pályaudvar 6434/35.
- HU 3529 Miskolc, Kinizsi Pál utca 23.
- HU 3530 Miskolc, Szemere utca 26.
- HU 3900 Szerencs, Kandó Kálmán utca 13.
- HU 4024 Debrecen, Irinyi utca 20.
- HU 4024 Debrecen, Petőfi tér 12.
- HU 4024 Debrecen, Piac utca 18.
- HU 4150 Püspökladány, Vasút utca 1.
- HU 4400 Nyíregyháza, Dugonics utca 1.
- HU 4625 Záhony, Vasút utca 2.
- HU 4625 Záhony, Vasút utca 4.
- HU 4700 Mátészalka, Tompa Mihály utca 2-5.
- HU 5000 Szolnok, Sás utca 1.
- HU 5600 Békéscsaba, Szaboles utca 16.
- HU 6000 Kecskemét, Rákóczi város 13.
- HU 6400 Kiskunhalas, Kossuth utca 49.
- HU 6600 Szentes, Kolozsvári utca 2.
- HU 6720 Szeged, Tisza Lajos körút 28-30.
- HU 6724 Szeged, Kossuth Lajos sugárút 127.
- HU 6725 Szeged, Tiszai pályaudvar 20307.
- HU 7200 Dombóvár, Földvár utca 20/b.
- HU 7400 Kaposvár, Baross Gábor utca 2.
- HU 7563 Somogyszob, Köriskerek út 0170/1.
- HU 7622 Pécs, Verseny utca 2.
- HU 7623 Pécs, Szabadság utca 39.
- HU 7000 Sárbogárd, Balassi utca 20.
- HU 8000 Székesfehérvár, Berényi út 13.
- HU 8200 Veszprém, Jutasi utca 34.
- HU 8300 Tapolca, Hegymagasi utca 3.

- HU 8800 Nagykánizsa, Csengery utca 3774/12.
- HU 8900 Zalaegerszeg, Bajcsy Zsilinszki tér 1.
- HU 9021 Győr, Révai utca 18.
- HU 9222 Hegyeshalom, Vasút utca 6.
- HU 9500 Celldömölk, Wesselényi utca 34.
- HU 9700 Szombathely, Széll Kálmán utca 2.
- HU 9700 Szombathely, Vasútállomás utca
- HU 7200 Dombóvár, Kandó Kálmán út 1.

A könyvvizetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai:

- Galbács Anita, MÁV SZK Zrt., MÁV LV beszámolás vezető
lakhelye: Budapest, 1112 Bodajk u. 29., regisztrációs szám: 176367

Az éves beszámolót aláírni köteles személy neve és lakóhelye:

Dr. Korsós Boglárka Judit ügyvezető igazgató, lakhelye 1062 Budapest, Székely Bertalan utca 4. fszt. 2.

A Társaság könyvvizsgálójával kapcsolatos adatok:

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója a **PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.**

Címe: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., cégjegyzék száma: 01-09-063022.

A könyvvizsgálatért felelős személy: **Barsi Éva**, bejegyzett könyvvizsgáló (kamara tagsági száma: 002945).

A könyvvizsgáló által a beszámoló auditálásáért felszámított 2014. évi díj: 3.600.000,- Ft+áfa

A Társaság cégneve:

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft.

A Társaság székhelye:

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt 54-60.

A Társaság alapítója és tulajdonosai:

- MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Részesedés mértéke: 99,9514%
MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Részesedés mértéke: 0,0486%

A Társaság alapításának időpontja:

- Az alapítás időpontja: 1993. április 01.

A társaságot az összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó társaság neve:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaságot az összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó társaság székhelye:

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

A Társaság törzstőkéje:

A Társaság törzstőkéje 2014. december 31-én 903 292 000.- Ft

A Társaság

- Cégjegyzék száma: Cg 01-09-263893
- Adószáma: 10839591-2-42
- Statisztikai számjele : 10839591-8130-113-01

Társaság jelentősebb tevékenységei:

- 0240 Erdészeti szolgáltatás
- 4622 Dísznövény nagykereskedelme
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 8110 Építményüzemeltetés
- 8130 Zöldterület-kezelés
- 6831 Ingatlanügynöki tevékenység
- 8010 Személybiztonsági tevékenység
- 6832 Ingatlankezelés
- 7490 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8020 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 8121 Általános épülettakarítás

I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika

A MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft. vezetése által kialakított számviteli politika teljes mértékben megfelel a számviteli törvényben rögzített követelményeknek, és követi a MÁV csoport konszolidációs számviteli politikájában elfogadott elveket.

A Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel rendszerét alkalmazza, könyveit magyar nyelven vezeti.

A könyvvezetés pénzneme a magyar forint (HUF). Amennyiben a könyvvezetés alapjául szolgáló bizonylatok devizában kifejezett összeget tartalmaznak, az analitikus nyilvántartásokban a forint mellett devizában is megjeleníti a tételeket.

A devizában kifejezett összegek forintra történő átváltásánál főszabályként a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát alkalmazza.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja
2014. december 31.

Az éves beszámoló-készítési kötelezettségnek a Társaság a számviteli törvény szerinti „A” típusú mérleg és „A” típusú eredménykimutatás elkészítésével tesz eleget. Az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti el.

A Társaság beszámolója az **adatokat** ezer forintban tartalmazza. A MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft. sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás tekintetében nem él a további tagolás, illetve az összevonás lehetőségével.

A MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft. éves beszámoló-készítési határideje a tárgyévet követő év 59. munkanapja (tárgyév március 26.).

A számviteli elszámolások szempontjából:

- Az eredményhatástól függetlenül minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások értéke, ha azok összevont eredményt, saját tőkét érintő hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év saját tőkéjének 5%-át. Az eredményhatástól függetlenül minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.
- Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.
- Az előző éveket érintő tételekre vonatkozóan amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző évek éves beszámolójában jelentős összegű hibá(ka)t állapít meg, akkor az előző

év(ek)re vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti – módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett bemutatjuk.

- Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege a mérlegfőösszeg 2 százalékát nem haladja meg – nem jelentős mértékű hiba -, azok a tárgyévi adatok közt szerepelnek.
- Az eszközök értékvesztésének elszámolásánál a bekerülési érték és a piaci érték közötti különbözete egyedileg kerülnek minősítésre.
- A részesedések esetén értékvesztés abban az esetben kerül elszámolásra, ha a részesedés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet tartósan fennáll és jelentős.
- A devizás kötelezettségek, követelések (azon belül a devizás és deviza alapú követelések), értékpapírok és pénzeszközök év végi átértékeléséből származó árfolyam különbözet, függetlenül annak nagyságától, mindig jelentős.
- A rendkívüli bevételeket és rendkívüli ráfordításokat minden esetben jelentősnek minősítjük, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatjuk.

I.3 A Számviteli Politika tárgyévi módosítása

A számviteli politika a tárgyévben nem került módosításra.

I.4 A társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A 2014. december 31-i mérlegben szereplő eszközök és források értékelése a Társaság Értékelési Szabályzatában megfogalmazottak alapján történt az alábbiak szerint:

- A befektetett eszközök besorolása, elszámolása és értékelése a Számviteli törvény előírásai alapján történik. Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a Számviteli törvény 47-51. § -a szerinti beszerzési áron illetve előállítási költségen vesszük nyilvántartásba.
- A beszerzési érték részét képező tételeket a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) vesszük számításba. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési értékét – hasznosításuktól függően – azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben az eszközt előreláthatóan használni fogjuk. A tervszerinti értékcsökkenés elszámolását a MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft. lineáris módszerrel, a bruttó érték alapján, napi számítással, havonta végzi.
- A MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft. - a törvény nyújtotta egyszerűsítési lehetőséggel élve - a használatba vételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számolja el a 100 E Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak értékét.
- A számviteli törvény 58. §. (5) szerint, amennyiben az eszközök piaci értéke jelentősen meghaladja a könyvszerinti értéket, átértékelhetők, és a bekerülési érték

valamint a piaci érték közötti különbséget az eszközök között értékhelyesbítésként, a saját tőkén belül pedig értékelési tartalékként elszámolható. A MÁV Létesítményüzemeltető és Vasúttör Kft. azonban a 2014. gazdasági évben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

- Amennyiben az immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja ezen eszközök piaci értékét, a számviteli törvény 53. §-ának megfelelően terven felüli értékesítést számolunk el.
- A Sztv. 57. § (2) bekezdése alapján amennyiben a terven felüli értékesítés elszámolása miatt a könyv szerinti érték alacsonyabb az eszköz eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékesítés elszámolásának okai már nem állnak fenn, a terven felüli értékesítés értékét meg kell szüntetni (visszaírás). Visszaírást az immateriális jószág, a tárgyi eszköz piaci, de legfeljebb a terv szerinti értékesítés figyelembe vételével meghatározott nettó értékéig számolunk el. A visszaírás elszámolását csak a mérleg fordulónapján állományban lévő eszköz esetén alkalmazzuk, az év közbeni kivezetéskor visszaírást nem számolunk el.
- Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a mérlegben a terv szerinti és terven felüli értékesítéssel csökkentett és a visszaírással növelt beszerzési illetve előállítási értéken mutatjuk be.
- Társaságunk nem alkalmazza a Számviteli törvény 59/A-F. §-a szerinti valós értéken történő értékelést.

A forgóeszközök besorolásánál, értékelésénél a számviteli törvény előírásait az alábbiak szerint alkalmazzuk:

- Az anyagkészleteket – a beolvadó MÁV Ingatlankezelő Kft által kezelt készletek kivételével - év közben költségként tartjuk nyilván. Év végén leltár alapján kerülnek a készletek közé nyilvántartásba vételre. A beolvadó MÁV Ingatlankezelő Kft által kezelt készletek folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartási rendszere megtartásra került.
- A saját termelésű készleteket a készletértéki foknak megfelelően kalkulált közvetlen önköltségi értéken mutatjuk ki.
- A vevőköveteléseket, a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követeléseket, valamint az egyéb követeléseket az értékvesztéssel csökkentett és az értékvesztés visszaírt összegével növelt értéken mutatjuk ki.
- A devizás tételek év végi értékelése során a befektetett pénzügyi eszközöket, értékpapírokat és a devizában, valutában fennálló pénzeszközöket, követeléseket és kötelezettségeket az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeljük, és az összevont árfolyam különbségét a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a pénzügyi műveletek bevételeként, illetve ráfordításaként számoljuk el.

I.5 A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyévben

A Társaság tulajdonosa 2014.06.25-én a Társaság átalakulásáról döntött oly módon, hogy a MÁV Vasútőr Kft., MÁV Vagyongazdálkodó Zrt. és a MÁV Ingatlankezelő Kft. beolvadnak a MÁV Kert Kft.-be.

2014.06.25-én a beolvadással történő egyesüléssel érintett gazdasági társaságok részére elkészített záró és nyitó vagyonmérleg és vagyonleltár tervezeteket a tulajdonos elfogadta és az átalakulás időpontjaként 2014. október 31. napját határozta meg.

Az eszközök ártérítelésére nem került sor. A kedvezményezett átalakulásnak megfelelően a MÁV Kert Kft. mint jogutód, az átalakulást követően a jogelődötől átvett eszközöket és kötelezettségeket úgy határozta meg, mintha az átalakulás nem történt volna meg, a beolvadás során átvett eszközöket elkülönítve tartja nyilván.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a beolvadást a Cg.01-09-263893/165 számon 2014. október hó 31. napján hozott végzésével jegyezte be.

A Társaság neve és székhelyének címe 2014. november 01-től megváltozott: MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft., 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt 54-60.

A Társasági szerződés módosításra került, melyet a Cégbíróság 2015. április 1-vel bejegyzett.

II. Specifikus kiegészítések

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaság 2014. 10.31-i átalakulása miatt a mérleg záró adatai nem hasonlíthatók össze a 2013. 12. 31-i adatokkal.

II.1.1 Befektetett eszközök

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok E Ft-ban								
MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	3290	0	2 146	319	0	0	0	5 755
2. Beolvadás miatti növekedés	0	0	3 282	0	0	0	0	3 282
3. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Selejtezés, részselejt	-3 290	0	0	0	0	0	0	-3 290
10. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Bruttó érték záró állománya	0	0	5428	319	0	0	0	5747
14. Értéksökkenés nyitó állománya	3290	0	1 875	319	0	0	0	5 484
15. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	813	0	0	0	0	813
16. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Terven felüli és. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Selejtezés	-3 290	0	0	0	0	0	0	-3 290
25. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Értéksökkenés záró állománya	0	0	2688	319	0	0	0	3007
29. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	271	0	0	0	0	271
30. Záró állomány nettó értéke	0	0	2740	0	0	0	0	2 740

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

2014. évben selejtezésre került egy lejárt ISO tanúsítvány, melyet az Alapítás- átszervezés aktivált értéke között mutatott ki a Társaság.

Emellett az október 31-i beolvadás kapcsán állományba vételre került 3.282 E Ft Vagyoni értékű jog.

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	Tenyésztések	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékeléséhez	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	41 423	241 498	17 381	0	860	31 229	0	332 391
2.	Beolvadás miatti növekedés	1 496 527	59 050	11 472	0	0	0	0	1 567 049
3.	Tárgyévi beszerzés (beruházás, felújítás)	0	0	0	0	214 951	112	0	215 063
4.	Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Társaságra apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Selejtezés, részselejt	-92	-4 094	-8	0	-860	0	0	-5 054
10.	Hiány	0	-1 699	0	0	0	0	0	-1 699
11.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Aktiválás tárgyévi beszerzésből	0	182 193	32 757	0	-214 951	-31 341	0	-31 342
13.	Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Bruttó érték záró állománya	1 537 858	476 948	61 602	0	0	0	0	2 076 408
16.	Értécsökkenés nyitó állománya	26 868	160 360	13 051	0	0	0	0	200 569
17.	Tárgyévi tervszerinti leírás	27 560	48 074	4 836	0	0	0	0	80 470
18.	Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Terven felüli és visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Társaságra apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Selejtezés	-92	-2 564	-8	0	0	0	0	-2 664
27.	Hiány	0	-1 005	0	0	0	0	0	-1 005
28.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Értécsökkenés záró állománya	54 336	204 865	17 879	0	0	0	0	277 080
31.	Nyitó állomány nettó értéke	14 555	81 138	4 330	0	860	31 229	0	132 112
32.	Záró állomány nettó értéke	1 483 522	272 083	43 723	0	0	0	0	1 799 328

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

A Társaság az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok között mutatja ki az október 31-én beolvadt MÁV Vagyonkezelő Zrt.-ből átvett haszonélvezeti jogokat 1.022.018 E Ft értékben, illetve a bérelt ingatlanokon végzett beruházásokat tartjuk nyilván. Selejtezésre került a Balatonboglári 215-1968/15 hrsz.-hoz kapcsolódó bérleti jog, a selejtezés nettó értéke 0 Ft volt.

A Műszaki berendezések között mutatjuk ki a tevékenységhez használt szerszámokat, a kertészeti tevékenységhez beszerzett 3 db UNIMOG járművet, saját gépkocsit, járművet és az őrzési tevékenységhez használt kamerarendszert. Selejtezésre és hiányként elszámolásra került számos, a kertészeti tevékenységhez kapcsolódó berendezés (motorfűrész, aljnövény tisztító berendezés) 2014. folyamán.

Az Egyéb berendezések között mutatjuk ki a bútorokat és a tevékenységhez közvetlenül nem használt eszközöket. A tárgyévi során selejtezésre került 2 db telefon.

A tárgyévi üzembe helyezett eszközök értéke 214.951 E Ft, melyből jelentős volt a 2 db UNIMOG jármű 159.832E Ft értékben.

Selejtezésre került a Beruházások között nyilvántartott 860 E Ft értékű permetező eszköz kivitelezési, gyártási költsége, mivel az eszköz nem került használatba vételre.

A Társaság 2014. során aktivált 2 db Mercedes-Benz UNIMOG U400 tehergépjárművet. Az ezzel kapcsolatos 31.204 E Ft összegű beruházásokra adott előleg 2014. áprilisában a végszámlával összevezetésre került.

II.1.1.3 Kinestári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő, de a társaság mérlegében kimutatott eszközök

Társaságunk nem rendelkezik kinestári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő eszközökkel.

II.1.1.4 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás	
	Előző év	Tárgyév
Nyitó	860	860
Tárgyévi ráfordítás	3 613	214 951
Aktiválás	3 613	214 951
Terven felüli écs.	0	860
Egyéb növekedés	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
Záró	860	0

3. Táblázat: Beruházások alakulása

A Társaságnak a tárgyév végéig nem aktivált beszerzése, beruházása nem volt. A befejezeten beruházások között nyilvántartott 860 E Ft értékű vasúti permetező egység tervezési költsége 2014 során selejtezésre került.

II.1.1.5 A tárgyévi értékesítés elszámolásának hatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékesítés				
	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	SZT. szerint összesen	TA. szerinti
Földterület	3 487	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (földterület nélkül)	1 534 371	27 560	0	27 560	29 320
Gépek, berendezések	476 948	48 074	2 224	50 298	46 344
Egyéb gépek, berendezések	61 602	4 836	0	4 836	4 231
Beruházások	0	0	860	860	0
Tárgyi eszközök összesen:	2 076 408	80 470	3 084	83 554	79 895
Immateriális javak	5 747	813	0	813	1 082
Mindösszesen:	2 082 155	81 283	3 084	84 367	80 977

4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékesítése

A tárgyévben terven felüli értékesítés elszámolás 3.084 E Ft értékben történt.

A Társaság által a 2014. évben beszerezett eszközök hasznos élettartama a valós használati időnek megfelelően lett kialakítva.

II.1.1.6 Térítés nélküli átadás-átvétel

Társaságunk a tárgyévben térítés nélkül eszközt át nem adott és nem is kapott.

II.1.1.7 A Társaság befektetéseinek bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	A befektetések könyv szerinti értékének					
	Nyitó értéke	Beolvadás miatti növekedése	Beolvadás miatti csökkenése	Növekedése	Csökkenése	Záró értéke
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	100	17 820	-600	0	0	17 320
Konszolidációban társultként kezelt leányvállalat	0	0	0	0	0	0
Társult vállalkozások	0	0	0	0	0	0
Egyéb vállalkozások	0	300	0	0	-300	0
Összesen:	100	18 120	-600	0	-300	17 320

5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyvszerinti értéke kategóriánként

A Társaság a következő részesedésekkel rendelkezik:

- a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. 2.000E Ft,
- A MULTISZOLG*97 HÍDMÉRLEG Kft-ben lévő részesedés könyv szerinti értéke 15.320 E Ft.

2014. október 31-én a beolvadás kapcsán a következő részesedéseket vezettük ki, mint a társaságok egymás közötti részesedéseinek kiszűrését:

- a MÁV Vasútőr Kft. MÁV Ingatlankezelő Kft-ben lévő részesedésének 100 E Ft könyv szerinti értékét,
- a MÁV Ingatlankezelő Kft. MÁV Vasútőr Kft-ben lévő részesedésének 100 E Ft könyv szerinti értékét,
- a MÁV Ingatlankezelő Kft. MÁV Kert Kft-ben lévő részesedésének 100 E Ft könyv szerinti értékét,
- a MÁV Vagyonkezelő Zrt. MÁV Vasútőr Kft-ben lévő részesedésének 100 E Ft könyv szerinti értékét,
- a MÁV Vagyonkezelő Zrt. MÁV Ingatlankezelő Kft-ben lévő részesedésének 100 E Ft könyv szerinti értékét,
- a MÁV Kert Kft. MÁV Ingatlankezelő Kft-ben lévő részesedésének 100 E Ft könyv szerinti értékét.

Egyéb csökkenésként számoltuk el a Rendkívüli ráfordítások között a MÁV Ingatlankezelő Kft. következő részesedéseit:

- Vasúti Építészeti Alapítvány 250E Ft,
- Magyar Létesítménygazdálkodási Szövetség 50E Ft.

II.1.1.8 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztést nem számolt el.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

A Társaság készletként anyagkészletet, befejezetlen-, félkész terméket, készterméket, árut tart nyilván.

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növekedés-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek
Nyitó készlet bruttó értéke	13 205	4 416	0	735	2 980	0
Beolvadás miatti növekedés	69 946	35 263	0	0	48 316	0
Vásárlás	54 824	0	0	0	1 318 194	0
Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0
Apport	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Készletre vétel	0	10 690	0	0	0	0
Többlet	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
Felhasználás (felszámolás költségként)	-43 241	-21 528	0	-735	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	-1 358 508	0
Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0
Apportba adás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0	0
Ittány	-722	0	0	0	0	0
Egyéb esőtkénés	0	0	0	0	0	0
Záró készlet bruttó értéke	94 012	28 841	0	0	10 982	0
Nyitó értékesítés	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi értékesítés	0	0	0	0	0	0
Készletesölkenés miatti kivétel	0	0	0	0	0	0
Értékesítés visszavás	0	0	0	0	0	0
Záró értékesítés	0	0	0	0	0	0
Nyitó nettó érték	13 205	4 416	0	735	2 980	0
Záró nettó érték	94 012	28 841	0	0	10 982	0

6. Táblázat: Készletek bemutatása

Az anyagkészletek a növénytermesztéshez szükséges magokat, a kisértékű szerszámokat (reszelő, lánc), munkavédelmi anyagokat, első kiszerezésű üzemanyagokat, egyéb munkahelyi készletet tartalmazzák.

A befejezetlen és félkész termelés között a palántákat a készütségi fokuknak megfelelően piaci értéken tartja nyilván.

A befejezetlen termelés során szerepel továbbá a kis és középfeszültségű szerződésekhez kapcsolódó már elvégzett és nem számlázott tevékenységek fordulónapig felmerült bér és anyag költség értéke.

Az áruk között a következő tételek szerepelnek:

- két továbbértékesítési céllal beszerzett vagon 2.980 E Ft nettó értékben,
- továbbszámlázandó áram, fűtés, gáz, víz, csatorna díj: 3.232 E Ft értékben,
- közvetített szolgáltatást: 4.369 E Ft értékben,
- göngyöleg 401 E Ft értékben.

A könyvek lezárása előtt a készletek leltározásra kerülnek és a tényleges készletérték szerint korrigáljuk a költség-, és készlet számlákat.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése

A mérlegben az egyes mérleg sorok között az alábbi átrendezéseket végeztük el:

Egyéb követelések közé került átsorolásra 128.177 E Ft, ebből jelentősebb tétel 55.393 E Ft helyi iparüzési adó túlfizetés, 60.740 E Ft társasági adó túlfizetés és 5.915 E Ft innovációs járulék.

II.1.2.2.2 Követelések és értékvesztésük bemutatása

A fordulónapon fennálló követeléseket, a következő táblázatban mutatjuk be.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke						Követelések értékvesztése								Követelés könyv szerinti értéke
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen	Nyitó érték	Értékvesztés követés	Beolvadás miatti értékvesztés növekedés	Tárgyévi értékvesztés	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés visszafizetés	Záró érték		
Követelések áruszállítástól és szolgáltatástól (fűtők)	322 420	75 262	3 860	6 820	7 256	415 618	0	0	10 143	653	0	2	10 794	404 824	
Követelések részvételről viszonyban lévő vállalkozással szemben	4 802 990	43 891	1 377	6 631	0	4 854 939	0	0	0	0	0	0	0	4 854 939	
ebből: konszolidációban teljesítőnek becsült anyai- és leányvállalat konszolidációban együtt	4 802 990	43 891	1 377	6 631	0	4 854 939	0	0	0	0	0	0	0	4 854 939	
módszerrel kezelt leányvállalat társult vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb követelések	132 923	0	0	0	0	132 923	0	0	0	0	0	0	0	132 923	
Követelések összesen:	5 258 333	119 153	5 237	13 501	7 256	5 423 480	0	0	10 143	653	0	2	10 794	5 412 686	

7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.2.2.3 Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban

A Társaság nem rendelkezik devizás követelésekkel.

II.1.2.3 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

II.1.2.4 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt követeléseinket- az érintett társaságoknak a MÁV Zrt. konszolidált beszámolójába való bevonásának módja szerint csoportosítva - az alábbi táblázatban mutatjuk be.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 466 786	388 153	0	0	4 854 939
Összesen:	4 466 786	388 153	0	0	4 854 939

8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések közül jelentős a MÁV Zrt-vel szemben fennálló 4.466.786 E Ft követelés, valamint a MÁV-START Zrt-vel szemben fennálló 301.096 E Ft követelés.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Zöldterület karbantartás	37 978	0
Árfelülvizsgálat	0	463 045
Hálózat javítás	0	3 490
Fűtési díj, fűtés biztosítása	0	8 861
Favágás	0	1 013
Cash pool kamat	0	898
Biztonsági szolgáltatás	0	563
Váltófűtés szerelés	0	232
Szakfelügyelet	0	133
Vízdíj	0	5
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	37 978	478 240
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
SZSZ korrekció	0	42 472
Biztosítási díj	1 010	1 192
Gázdíj	242	74
Vízdíj	0	4
Villamos energia díj	0	40
Bérleti díj	80	959
Anyag	0	44
Internet díj, license kulesok	0	317
Szaklap előfizetés	0	23
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	1 332	45 125
Halasztott ráfordítások		
	0	0
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	39 310	523 365

9. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

A 3/2015. sz. ügyvezetői önköltségszámítási és árképzési utasítás alapján a Társaság elvégezte az árfelülvizsgálatot, mely két fő tevékenységet - az ingatlanüzemeltetés és ingatlangazdálkodási feladatokat - érintette. Az ingatlanüzemeltetés esetében 170.983 E Ft, kis és középfeszültségű berendezések karbantartása esetében 292.062 E Ft bevétel aktív időbeli elhatárolása történt meg.

A Társaság a továbbszámlázásra kerülő fűtési díjakra 8.861 E Ft, hálózati javításokra 3.490 E Ft, favágásra 1.013 E Ft-ot határolt el.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása során jelentős összeg 42.472 E Ft a MÁV Szolgáltató Központ Zrt-vel szembeni korrekció. Ebből jelentős költség csökkentő hatása a beszerzési szolgáltatásoknak 20.257 E Ft, a humán szolgáltatásoknak 6.776 E Ft, és a számviteli szolgáltatásnak 5.230 E Ft van. A biztosítási díjak összege a gépek, berendezések, járművek 616 E Ft-os összegét, a munkavállalók után fizetett felelősségbiztosítási díjakat 338 E Ft, és az ingatlanok biztosítási díját 238 E Ft tartalmazza. A bérleti díjak következő évi költségeit érintően 959 E Ft-ot határolt el a Társaság.

A Társaság a mérlegben halasztott ráfordítást sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepeltet.

II.1.4 Saját tőke

II.1.4.1 A saját tőke mérlegadatainak alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	46 270	5 850	84 137	146 417	74 453	0	357 127
Beolvadás miatti növekedés	857 622	1 262 953	1 298 498	31 375	0	0	3 450 448
Beolvadás miatti csökkenés	-600	0	0	0	0	0	-600
Jegyzett tőke csökkentése	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelése	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	74 453	0	-74 453	0	0
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzése	0	0	0	0	0	0	0
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék feloldása	0	0	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék feloldása a kísérleti fejlesztés tárgyévi értékcsökkenésével megegyező összegben	0	0	0	0	0	0	0
Pótbefizetés	0	0	0	0	0	0	0
Előző évek eredménye, középső oszlop	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	213 051	0	213 051
Jóváhagyott osztalék			-1 186 949		-213 051		-1 400 000
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0		0
Fejlesztési tartalék képzése	0	0	-107 000	107 000	0		0
Fejlesztési tartalék feloldása	0	0	146 417	-146 417	0	0	0
Tárgyévi záró egyenleg	903 292	1 268 803	309 556	138 375	0	0	2 620 026

10. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A saját tőke változás jogcím szerinti bemutatása

A beolvadás miatti növekedések az október 31-én a Társaságba beolvadt cégek (MÁV Vagyonkezelő Zrt., MÁV IK Kft. és MÁV Vasútőr Kft.) saját tőke elemeit tartalmazzák. A beolvadás miatti csökkenés a beolvadt társaságok egymás közötti részesedéseinek kiszűrését tartalmazza.

Az eredménytartalék egyenlege tartalmazza az előző évek mérleg szerinti eredményét is, melynek összege 74.453 E Ft.

A Taggyűlés 13/2015. (04.22) számú határozatában 1.400.000 E Ft osztalék kifizetéséről döntött a beszámoló elfogadásakor. A Társaság a tárgyévi adózott eredményből 213.051 E Ft-ot, az eredménytartalékból 1.186.949 E Ft-ot vett igénybe az osztalékra. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben soron az osztalék kötelezettség az alábbi bontásban jelenik meg:

A MÁV Zrt.-vel szemben fennálló osztalék kötelezettség 1.399.300 E Ft, a MÁV-START Zrt. fennálló osztalék kötelezettség 700 E Ft.

A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 0 E Ft.

II.1.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

adatok E Ft-ban

Lekötött tartalék jogcíme	Nyitó állomány	Beolvadás miatti növekedés	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Fejlesztési tartalék (TAO-nál nem figyelembe vehető)	5 900	0	-5 900	0	0
Fejlesztési tartalék (TAO-nál figyelembe vehető)	140 517	31 375	-140 517	107 000	138 375
Összesen:	146 417	31 375	-146 417	107 000	138 375

11. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A lekötött tartalék 138.375 E Ft-os egyenlege kizárólag a fejlesztési tartalék miatti képzést foglalja magában, melyből 2012-ben 31.375 E Ft-ot, 2014-ben 107.000 E Ft-ot különített el a Társaság.

A fejlesztési tartalék társasági adónál nem figyelembe vehető 5.900 E Ft összege 2010-ben keletkezett az adótörvényben leírt, az adózás előtti eredmény 50%-áig figyelembe vehető fejlesztési tartalék korlát miatt.

II.1.5 Céltartalékok

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban				
	Nyitó állomány	Beolvadás miatti növekedés	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Prémium kötelezettségre képzett céltartalék	5 783	284 838	87 790	5 783	208 614
Peresített ügyek fedezetére képzett céltartalék	13 000	17 913	10 260	24 012	44 665
Kötbér fizetési kötelezettségre képzett céltartalék	9 360	20 734	20 734	0	9 360
Összesen:	28 143	323 485	118 784	29 795	262 639
ebből MÁV START Zrt. visszatartás	0	10 559	10 559	0	0
ebből MÁV Zrt. Ingatlan bérlet Teleki	0	10 175	10 175	0	0

12. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

A tárgyév után járó prémium összegének jóváhagyó testület által történő megállapítása a Társaság éves beszámolójának elfogadásáig nem történt meg, ennek megfelelően – tekintettel a Számviteli törvény 41.§ (1), 44.§ (1), valamint 79.§ (2) bekezdésének előírásaira – a fizetendő prémiumok összegére, valamint azok járulékaire előzetes kalkuláció alapján céltartalékot képeztünk. A beolvadás miatti céltartalék növekedés 284.838 E Ft, melyet a beolvadó társaságok folyamatosan képeztek a könyveikben 2014 során, illetve tartalmazza a jogelőd MÁV Kert Kft. 2014. I-X. havi és a jogutód MÁV LV Kft. XI-XII. havi céltartalék képzését is.

A peres ügyek fedezetére a Társaság 2014-ben 24.012 E Ft céltartalékot képzett. A peres ügyek munkabelesekkel, munkaügyi perekkel kapcsolatosak.

A Társaság 2013-ban kötbér fizetési kötelezettségre 9.360 E Ft céltartalékot képzett, melyet 2014-ben nem módosított.

II.1.5.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság a jövőbeni költségekre sem az előző évben, sem a tárgyévben nem képzett céltartalékot, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

II.1.5.3 Egyéb céltartalék

A Társaság egyéb törvényi előírások, illetve jogszabályok alapján céltartalékot sem az előző évben, sem a tárgyévben nem képzett, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

II.1.5.3.1 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék

Árfolyamveszteségre a Társaság nem képez céltartalékot.

II.1.5.3.2 Egyéb címen képzett céltartalék

Egyéb címen a társaság céltartalékot nem képzett.

II.1.5.4 A tárgyévi mérleg szerinti céltartalék alakulása

A MÁV LV Kft. mérleg szerinti céltartalékának alakulását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	Egyéb céltartalék	Összesen
<i>Céltartalékok nyitó állománya</i>	<i>28 143</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>28 143</i>
Beolvadás miatti növekedés	323 485	0	0	323 485
Tárgyévi feloldás	118 784	0	0	118 784
Tárgyévi képzés	29 795	0	0	29 795
<i>Céltartalékok záró állománya</i>	<i>262 639</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>262 639</i>

13. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása

II.1.6 Kötelezettségek

II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatás

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek

A társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú hitel állománnyal.

II.1.6.2.2 Pénzügyi lízing kötelezettség

A társaság nem rendelkezik pénzügyi lízing kötelezettséggel.

II.1.6.2.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 135.031 E Ft, amelyből 1.548 E Ft a Vagyonkezelő Zrt. munkavállalóival szemben a Választható Béren Kívüli Javadalmazási Rendszer (VBKJ) keretében elszámolt lakástámogatási kötelezettség, a fennmaradó 133.483 E Ft az óvadékok összege.

II.1.6.2.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

A társaság nem rendelkezik devizában fennálló hosszú lejáratú kötelezettséggel.

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

II.1.6.3.1 Rövid lejáratú hitelek

A Társaságnak rövid lejáratú hitele nincs.

II.1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Társaságunk mérlegében a rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsor az alábbi táblázatban bemutatott tételeket tartalmazza.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Költségvetési befizetési kötelezettség	62 286	947 104
Munkabér	12 489	255 324
Törvényes levonások, letiltások	402	22 496
Egyesületi, szakszervezeti tagdíjak	15	7 114
Egyéb	0	24 956
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	75 192	1 256 994

14. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

II.1.6.3.3 Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

A MÁV LV Kft. rövid lejáratú kötelezettségei között 3.625 EUR a „kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)” sorban található devizás tétel. A rövid lejáratú devizás kötelezettségekre 21 E Ft árfolyamvesztést számoltunk el.

Devizanemenkénti bontás	Kötelezettség összege devizában	Árfolyam (Devizanem/II UF)	Kötelezettség összege E Ft-ban	Év végén elszámolt árfolyamkülönbség (előjelhelyesen) E Ft-ban
EUR	3624,51	314,89	1 141	-21
Összesen:			1 141	-21

15. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt kötelezettségeinket az érintett társaságok MÁV Zrt. konszolidált beszámolójába való bevonásának módja szerint az alábbi táblázatban mutatjuk be.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 448 135	137 269	0	0	1 585 404
Összesen:	1 448 135	137 269	0	0	1 585 404

16. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek legnagyobb részét a konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalatok alkotják, ezek közül a számottevő a MÁV Szolgáltató Központ Zrt.-vel szemben fennálló 125.128 E Ft kötelezettség. A MÁV FKG Kft.-vel szemben 490 E Ft, a MÁV-START Zrt.-vel szemben 11.651 E Ft kötelezettség áll fenn, melyből 700 E Ft osztalék kötelezettség.

A Társaság az anyavállalattal szemben 1.448.135. E Ft kötelezettséget tart nyilván, ebből osztalék kötelezettség 1.399.300 E Ft.

II.1.6.5 Hosszú lejáratú hitelek felvételi és törlesztési üteme

A társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú hitel felvételi és törlesztési ütemmel.

II.1.6.6 Fedezeti ügyletek

A társaság nem rendelkezik fedezeti ügylettel.

II.1.6.7 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaság nem rendelkezik készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződésekkel.

II.1.6.8 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A Társaság jelenleg érvényben lévő, a MÁV Csoport és a K&H Bank Zrt. között kötött Cash-pool szerződése szerint a Társaság által igénybe vehető hitelkeret összege 300.000 E Ft, mely tőke illetve kamatai és felmerülő járulékai, valamint a követelés érvényesítésével kapcsolatos költségek erejéig zálogjog került bejegyzésre. A zálogjogosult a MÁV Zrt, az elzálogosított vagyon értéke jelenleg 563.855 E Ft.

II.1.6.9 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik.

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Árfelülvizsgálat	0	351 851
Karbantartási munkák		14 187
Hulladékszállítás	0	412
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	0	366 450
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
SZSZ Korrekció	0	53 195
Javítási, karbantartási költségek	0	8 221
Iroda átalakítás	0	4 917
Megbízási díj NET	0	25 177
Könyvelés, könyvvizsgálat	900	2 800
Ország, biztonsági audit díj	0	33 367
Bérelti díjak	720	5 213
Biztosítás	0	3 414
Hulladékszállítás	0	3 132
Jogi szolgáltatás	0	1 000
Foglalkozás egészségügyi ellátás	0	50
Közütemi díjak (gáz, áram, víz, fűtés biztosítása)	0	14 549
Telefon	0	98
Anyag, tisztítószer, üzemanyag	0	1 769
Cash pool kamat	283	49
Értékbecslés	0	121
Helyreállítás, kártérítés	0	3 112
Igazgatási, szolgáltatási díj	20	1 046
Favágás	0	3 490
Szakfelügyelet	0	425
Vízkezelési járulék	0	277
Egyéb	0	43
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	1 923	165 465
Halasztott bevételek		
Halasztott bevételek összesen:	0	0
Összesen:	1 923	531 915

17. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A 3/2015. sz. ügyvezetői önköltség-számítási és árképzési utasítás alapján a Társaság elvégezte az árfelülvizsgálatot, mely két fő tevékenységet - az ingatlanüzemeltetés és ingatlangazdálkodási feladatokat - érintette. Az ingatlangazdálkodás esetében 65.257 E Ft, az ingatlanüzemeltetés 286.594 E Ft került a passzív bevétel időbeli elhatárolása közé.

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. által ki nem számlázott szolgáltatások költség növelő hatása összesen 53.195 E Ft, ebből jelentős a számviteli szolgáltatás 37.361 E Ft, az ügyviteli szolgáltatás 6.224 E Ft, és a beszerzési szolgáltatás 4.920 E Ft.

A biztonsági szolgáltatásokra 33.367 E Ft-ot határolt el a Társaság.

A karbantartási, javítási munkák során az épületek, építmények karbantartása, javítási munkák 8.221 E Ft összegben szerepelnek.

A passzív időbeli elhatárolások során 25.177 E Ft-ot határolt el a Társaság a NET-es dolgozók decemberi megbízási díjával kapcsolatban. A Társaság a tárgyévben 5.213 E Ft-ot határolt el a gépjármű és terület bérleti díjak kapcsán. A 2014. évi könyvvizsgálati díj ki nem számlázott része 2.800 E Ft. A biztosítási díjak során a 2014. évi vezetői felelősségbiztosítás díja szerepel 3.414 E Ft összegben.

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság 2014. 10.31-i átalakulása miatt az eredménykimutatás záró adatai nem hasonlíthatók össze a 2013. 12. 31-i adatokkal.

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele	
	Előző év	Tárgyév
Kertészeti üzletág bevétele	977 470	1 357 910
ebből: zöldterület karbantartás	638 803	594 821
gyomirtás	328 987	557 724
egyéb tevékenység	9 680	205 365
Ingatlankezelési üzletág bevétele	0	1 912 921
ebből: ingatlankezelés MÁV Zrt részére	0	1 768 610
ingatlankezelés NET részére	0	79 083
ingatlankezelés egyéb	0	65 228
Ingatlanhasznosítási üzletág bevétele	0	87 896
ebből: ingatlanhasznosítási tevékenység	0	84 609
egyéb tevékenység	0	3 287
Biztonsági üzletág bevételei	0	882 620
ebből: biztonsági tevékenység MÁV Zrt részére	0	374 926
biztonsági tevékenység MÁV START Zrt	0	179 195
biztonsági tevékenység RAIL CARGO Zrt	0	80 016
egyéb biztonsági tevékenység	0	248 483
Összesen:	977 470	4 241 347

18. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a következő főtevékenységek végzéséből származik:

- Kertészeti üzletág árbevétele
- Ingatlankezelési üzletág árbevétele
- Ingatlanhasznosítási üzletág árbevétele
- Biztonsági üzletág árbevétele

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

A Társaságnak 2014. évben exportból származó árbevétele nem volt, importból származó költségeit a következő táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év					Tárgyév				
	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
EU tagországok										
Irország	0	0	0	0	0	0	0	0	416	416
Dánia	0	0	0	0	0	0	0	2 087	0	2 087
EU tagorsz. össz.:	0	0	0	0	0	0	0	2 087	416	2 503
Nem EU tagországok										
NEM EU tagor- szágok össz.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	0	0	0	0	0	0	0	2 087	416	2 503

19. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Költségek költségnemenkénti részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	378 769	48,07%	2 436 981	60,91%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	379 433	48,15%	1 482 642	37,06%
Értékesökkenési leírás összesen:	29 801	3,78%	81 283	2,03%
Összesen:	788 003	100,00%	4 000 906	100,00%

20. Táblázat: Ráfordítások alakulása

A Társaság költségeinek nagy részét az anyagjellegű ráfordítások teszik ki. Ezek aránya 48,07%-ról 60,91%-ra nőtt.

A személyi jellegű ráfordítások és az értékesökkenési leírás aránya csökkent.

II.2.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megosztás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megosztás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Anyagköltség				
Üzemanyag	51 419	6,53%	97 039	2,43%
Munkaruha, védőruha, védőital	6 518	0,83%	10 218	0,26%
Gyomirtószer	67 910	8,62%	162 266	4,06%
Alapanyagok (daráll, olaj, palánta)	16 192	2,05%	183 448	4,59%
Kéziszerszám, karbantartási anyagok	12 531	1,59%	17 789	0,44%
Közüzem díjak (elektromos energia, vízdíj, gázdíj)	31 572	4,01%	32 900	0,82%
Egyéb anyagfelhasználás (íródeszka, tisztítószer)	1 460	0,19%	3 927	0,10%
Anyagköltség összesen:	187 602	23,81%	507 587	12,69%
Igénybe vett szolgáltatások értéke				
Gépjármű bérleti díj	55 566	7,05%	107 904	2,70%
Ingatlan bérleti díj		0,00%	46 187	1,15%
Munkaerő kölcsönzés	26 624	3,38%	98 611	2,46%
Egyéb bérleti díjak (ingatlanok, konténer bérlet, egyéb eszközök)	19 983	2,54%	4 312	0,11%
Hulladékszállítás	17 150	2,18%	13 039	0,33%
Humán szolgáltatás, oktatás	11 038	1,40%	33 658	0,84%
Számviteli és pénzügyi szolgáltatások	15 154	1,92%	90 997	2,27%
Egészségügyi, környezetvédelmi szolgáltatás	2 017	0,26%	3 044	0,08%
Biztonsági szolgálat	6 995	0,89%	8 308	0,21%
Járművek karbantartási költsége	2 992	0,38%	20 028	0,50%
Kiküldetés	5 168	0,66%	10 534	0,26%
Informatikai szolgáltatások, telefon-, és postaköltség	4 901	0,62%	24 664	0,62%
Egyéb karbantartási költségek (épület, gép, eszköz)	4 779	0,61%	11 588	0,29%
Fakivágás, gyomirtás	4 019	0,51%	34 633	0,87%
Szakértői díjak	0	0,00%	11 182	0,28%
Ügykezelti költség	0	0,00%	14 891	0,37%
Egyéb különféle költségek	8 326	1,06%	15 137	0,38%
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	184 712	23,44%	548 717	13,71%
Egyéb szolgáltatások értéke				
Biztosítási díjak	3 479	0,44%	10 042	0,25%
Bankköltség	2 814	0,36%	8 424	0,21%
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	162	0,02%	3 703	0,09%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	6 455	0,82%	22 169	0,55%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	1 358 508	33,96%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	378 769	48,07%	2 436 981	60,91%

21. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltségek között 162.266 E Ft értékben szerepel gyomirtószer költsége, illetve jelentős tétel még a kertészeti és ingatlan kezelési tevékenységhez felhasznált alapanyagok 183.448 E Ft-os értéke is. A személygépkocsikhoz, tehergépjárművekhez és a 3 UNIMOG járműhöz felhasznált üzemanyagok értéke 97.039 E Ft volt. A közüzemi díjak jelentős részét a gázdíj alkotja 22.240 E Ft értékben.

Az igénybevett szolgáltatások értékéből 107.904 E Ft a gépjárművek bérleti díja, hiszen az összeolvadás következtében jelentősen megnőtt a bérelt gépkocsik száma. Számottevő még a kertészeti tevékenységhez igénybe vett munkaerő kölcsönzés 98.611 E Ft-os értéke is. Az összeolvadás következtében megnőtt a MÁV SZK Zrt. által számlázott humán, számviteli és pénzügyi, illetve informatikai szolgáltatások értéke is.

Az egyéb szolgáltatások értékének növekedése az összeolvadás következtében megnőtt létszám és területi központ adatokkal magyarázható.

II.2.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	adatok E Ft-ban	
			Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában
Bérlőköltség	286 260	36,33%	1 056 322	26,40%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 298	2,45%	117 163	2,93%
Bérlőjuttatások	73 875	9,37%	309 157	7,73%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	379 433	48,15%	1 482 642	37,06%

22. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

2014-ben jelentősen megnövekedett a személyi jellegű ráfordítások összege. Ennek oka, hogy a beolvadás következtében a Társaság létszáma 2.000 fő fölé emelkedett.

II.2.2.3 Értékesítési leírás

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	adatok E Ft-ban	
			Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában
Immateriális javak értékesítési leírása	264	0,89%	813	1,00%
Tárgyi eszközök értékesítési leírása	29 537	99,11%	80 470	99,00%
Értékesítési leírás összesen:	29 801	100,00%	81 283	100,00%

23. Táblázat: Értékesítési leírás

A tárgyévben a terv szerinti értékesítés az előző évhez viszonyítva jelentősen megnőtt, egyrészt a beolvadás következtében az eszköz állomány növekedés (hasznélvezeti jog, IT eszközök, bútorok), illetve az év első felében aktivált 2 db UNIMOG jármű következtében.

II.2.2.4 Egyéb bevételek

A tárgyévben elszámolt egyéb bevételeket főbb jogcímek szerint az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	adatok E Ft-ban	
			Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	181	1,83%	62	0,05%
Kapott kártérítés, bírság, egyéb térítés	72	0,73%	5 175	4,07%
Kifizetőhelyi költségterítés bevétele	66	0,67%	202	0,16%
Kapott késedelmi kamat	1 497	15,10%	1 847	1,45%
Képzett céltartalék feloldása	8 051	81,21%	118 784	93,49%
<i>Ebből: Perköltségre képzett CT feloldása</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>10 260</i>	<i>8,08%</i>
<i>Prémiumra képzett CT feloldása</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>87 790</i>	<i>69,09%</i>
<i>Kötbér fizetésére képzett CT feloldása</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>20 734</i>	<i>16,32%</i>
Egyéb különféle bevételek	47	0,47%	997	0,78%
Összesen:	9 914	100,00	127 067	100,00%

24. Táblázat: Egyéb bevételek

Az egyéb bevételként elszámolt 127.067 E Ft-ból jelentős tétel a 2013. évre vonatkozó 87.790 E Ft prémium céltartalék feloldás. A kötbér fizetés jogcímen képzett céltartalékból 20.734 E Ft került feloldásra. A perköltségre történő feloldás 2 munkaügyi perben történő megegyezést tartalmaz.

II.2.2.5 Egyéb ráfordítások

Az tárgyidőszakban elszámolt egyéb ráfordításokat főbb jogcímek szerint az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	adatok E Ft-ban	
			Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	0	0,00%	0	0,00%
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	0	0,00%	2 390	1,72%
Hiányzó tárgyi eszközök nettó értéke	0	0,00%	694	0,50%
Tárgyi eszközök értékvesztése	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felüli értékesítése	0	0,00%	0	0,00%
Készletek, követelések értékvesztése	0	0,00%	653	0,47%
Készletek hiánya, selejtezése	0	0,00%	722	0,52%
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	0,00%	700	0,50%
Céltartalék képzés	28 143	45,18%	29 795	21,42%
<i>Ebből: Prémium kötelezettségekre képzett céltartalék</i>	<i>5 783</i>	<i>9,28%</i>	<i>5 783</i>	<i>4,16%</i>
<i>Peresített ügyekre képzett céltartalék</i>	<i>13 000</i>	<i>20,87%</i>	<i>24 012</i>	<i>17,27%</i>
<i>Kötbér kötelezettségekre képzett céltartalék</i>	<i>9 360</i>	<i>15,03%</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
Bírság, kötbér	227	0,36%	982	0,71%
Fizetett késedelmi kamat	2 379	3,82%	1 080	0,78%
Kártérítések, munkabalesettel összefüggő járadékok	7 307	11,73%	4 909	3,53%
Onellenőrzési pótlék	544	0,87%	956	0,69%
Támogatások	5 000	8,03%	40 103	28,84%
Adók és adójellegű tételek	18 550	29,78%	56 057	40,31%
Egyéb különféle ráfordítások	139	0,22%	28	0,02%
Összesen:	62 289	100,00%	139 069	100,00%

25. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között jelentős tétel az adójellegű tételek, melyből a helyi iparüzési adó 47.379 E Ft, az innovációs járulék 7.126 E Ft.

A Társaság 2014-ben 40.103 E Ft támogatást nyújtott, melyből jelentős összeg a MÁV Szimfonikus Zenekari alapítvány részére nyújtott 35.600 E Ft és a Vasúttörténeti alapítvány részére juttatott 3.200 E Ft.

Munkavállalói perekre, illetve munkabalesetekre 24.012 E Ft összegű céltartalékot képeztünk.

A 2014. év során a vezetői prémiumokra 5.783 E Ft céltartalékot képeztünk.

A beolvadás miatti céltartalék növekedés 284.838 E Ft, melyet a beolvadó társaságok folyamatosan képeztek a könyveikben 2014 során, illetve tartalmazza a jogelőd MÁV Kert Kft. 2014. I-X. havi és a jogutód MÁV LV Kft. XI-XII. havi céltartalék képzését is.

II.2.3 Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása

II.2.3.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0,00%	0	0,00%
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0,00%	0	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	560	100,00%	1 775	98,67%
<i>Ebből: Cash-pool számla kapott kamata</i>		0,00%	1 712	95,16%
<i>Egyéb hitelintézetektől kapott kamat</i>	560	100,00%	63	3,50%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0,00%	24	1,33%
<i>Ebből: Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség</i>	0	0,00%	24	1,33%
<i>Határidős ügyletek árfolyamnyeresége</i>	0	0,00%	0	0,00%
<i>Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség</i>	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	560	100,00%	1 799	100,00%

26. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek 95,16%-a a cash-pool számla után kapott kamatbevétel.

II.2.3.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E/M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0,00%	0	0,00%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 578	89,20%	2 792	95,42%
<i>Ebből: Hitelintézetnek fizetett kamat</i>	2	0,11%	0	0,00%
<i>Más vállalkozónak fizetett kamat</i>	1 576	89,09%	0	0,00%
<i>Cash-pool számla fizetett kamata</i>	0	0,00%	2 792	95,42%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	191	10,80%	134	4,58%
<i>Ebből: Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés</i>	191	10,80%	113	3,86%
<i>Deviza és valutakészletek árfolyamvesztése</i>	0	0,00%	0	0,00%
<i>Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés</i>	0	0,00%	21	0,72%
Összesen:	1 769	100,00%	2 926	100,00%

27. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság a Cash-pool folyószámlahitel miatt 2.792 E Ft kamatot fizetett a tárgyévben a MÁV Zrt-nek.

II.2.3.3 Rendkívüli bevételek

A Társaság rendkívüli bevételeket sem az előző, sem a tárgyévben nem számolt el.

II.2.3.4 Rendkívüli ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak könyv szerinti értéke	0	0	0	0,00%
Térítés nélkül átadott vagyontárgyakkal kapcsolatban elszámolt ráfordítások	0	0	0	0,00%
Egyéb rendkívüli ráfordítások	0	0	300	100,00%
Ebből: <i>Dolgozók lakás vásárlásához véglegesen adott támogatás</i>	0	0	0	0,00%
<i>Követelések elengedése</i>	0	0	0	0,00%
<i>Véglegesen átadott pénzeszközök</i>	0	0	0	0,00%
<i>Közérdekű kötelezettség vállalás</i>	0	0	300	100,00%
Összesen:	0	0	300	100,00%

28. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordításként számoltuk el között a következő részesedéseket:

- Vasúti Építészeti Alapítvány 250E Ft,
- Magyar Létesítménygazdálkodási Szövetség 50E Ft.

II.2.4 Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételeket és ráfordításokat az érintett társaságok MÁV Zrt. konszolidált beszámolójába való bevonásának módja szerint az alábbi táblázatban mutatjuk be.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Bevételek					
Értékesítés nettó árbevétele	3 445 788	402 436	0	0	3 848 224
Egyéb bevételek	1 053	343	0	0	1 396
Pénzügyi műveletek bevételei	1 340	0	0	0	1 340
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
Bevételek összesen:	3 448 181	402 779	0	0	3 850 960
Ráfordítások					
Anyagjellegű ráfordítások	1 104 155	327 796	904	1 846	1 434 701
Ebből: Anyagköltség	12 839	1 170	0	0	14 009
Igénybevett szolgáltatások értéke	58 675	154 717	904	1 846	216 142
Egyéb szolgáltatások értéke	3 413	0	0	0	3 413
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 029 228	171 909	0	0	1 201 137
Egyéb ráfordítások	882	21	0	0	903
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 792	0	0	0	2 792
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
Ráfordítások összesen:	1 107 829	327 817	904	1 846	1 438 396

29. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Az árbevételek 89,55 %-át a MÁV Zrt-vel szemben elszámolt bevételek alkotják.

A MÁV Zrt. által számlázott költségek közül jelentősnek mondható a 42.194 E Ft ingatlan bérleti díj, az elektromos energia költsége 8.381 E Ft értékben, illetve az épület üzemeltetés, karbantartás 6.483 E Ft értékben.

Jelentős a MÁV SZK Zrt-től számlázott Basware működestámogatás 13.096 E Ft, az egyéb számviteli szolgáltatás 69.350 E Ft, az igazgatási és ügykezelési szolgáltatás 14.862 E Ft és a humán szolgáltatások költsége 18.591 E Ft értékben.

II.3 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

II.3.1 Az eszközök értékének és összetételének alakulása

II.3.1.1 Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1\,824\,242}{8\,311\,242} = 21,95 \% \quad (\text{bázis } 21,11 \%)$$

II.3.1.2 Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tárgyi eszközök}} = \frac{2\,620\,026}{1\,799\,328} = 145,61 \% \quad (\text{bázis } 270,32 \%)$$

II.3.1.3 Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját befektetett eszközök}} = \frac{2\,620\,026}{1\,824\,242} = 143,62 \% \quad (\text{bázis } 269,56 \%)$$

II.3.1.4 A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{5\,963\,635}{1\,824\,242} = 326,91 \% \quad (\text{bázis } 344,94 \%)$$

II.3.2 A források értékének és összetételének alakulása

II.3.2.1 Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{2\,620\,026}{8\,311\,242} = 31,52 \% \quad (\text{bázis } 56,91 \%)$$

II.3.2.2 Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{4\,896\,662}{2\,620\,026} = 186,89 \% \quad (\text{bázis } 67,29 \%)$$

Az idegen tőke a Társaság összes kötelezettségét tartalmazza.

II.3.2.3 Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{4\,896\,662}{8\,311\,242} = 58,92 \% \quad (\text{bázis } 38,30 \%)$$

Az idegen tőke a Társaság összes kötelezettségét tartalmazza.

II.3.2.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

$$\frac{\text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Hosszú lej. köt.} + \text{Saját tőke}} = \frac{135\,031}{135\,031 + 2\,620\,026} = 4,90 \% \quad (\text{bázis } 0,00 \%)$$

II.3.2.5 Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{2\,620\,026}{903\,292} = 290,05 \% \quad (\text{bázis } 771,83 \%)$$

II.3.2.6 Jövedelmezőségi mutatók

EBITDA =

$$\text{Üzleti eredmény} + \text{értéksökkenés} = 216\,866 + 81\,283 = 298\,149 \text{ E Ft}$$

(bázis 166\,665 E Ft)

EBITDA ráta

$$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{298\,149}{4\,241\,347} = 7,03 \% \text{ (bázis } 17,05 \% \text{)}$$

Működési ráta

$$\frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{216\,866}{4\,241\,347} = 5,11 \% \text{ (bázis } 14,00 \% \text{)}$$

II.3.3 Pénzügyi helyzet vizsgálata

II.3.3.1 Forgótőke és likviditás

Nettó forgótőke

$$\begin{aligned} \text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} &= 5\,963\,635 - 4\,761\,631 = \\ &= 1\,202\,004 \text{ E Ft} \quad (\text{bázis } 215\,400 \text{ E Ft}) \end{aligned}$$

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{5\,963\,635}{4\,761\,631} = 125,24 \% \quad (\text{bázis } 189,64 \%)$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{5\,963\,635 - 133\,835}{4\,761\,631} = 122,43 \% \quad (\text{bázis } 180,76 \%)$$

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{417\,114}{4\,761\,631} = 8,76 \% \quad (\text{bázis } 60,76 \%)$$

II.3.3.2 Cash-Flow kimutatás

		adatok E Ft-ban	
Sorszám	Megnevezés	2013/12/31	2014/12/31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-14. sorok)	18 204	453 901
1.	Adózás előtti eredmény +	135 655	215 439
	ebből: bevételként elszámolt véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
	rafordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás	0	300
	kapott osztalék	0	0
1 a	Előző évek eredménye	0	0
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció +	29 801	81 283
3.	Elszámolt értékvesztés +	0	3 737
3 a	Elszámolt értékvesztés visszafizetése -	0	-2
4.	Céltartalék állomány változása ±	20 092	-88 988
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-181	-61
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-91 341	1 205 819
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	58 545	1 470 907
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 890	-169 429
9.	Vevőkövetelés változása ±	850	-96 297
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása ±	-37 243	-1 310 809
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-38 662	198 248
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-16 202	-2 388
13.	Fizetendő osztalék, részesedés -	-45 000	-1 400 000
14.	Átalakulás miatt pénzeszköz-változás	0	348 142
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (15-18. sorok)	-34 761	-183 661
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-3 613	-214 951
15.	Befektetett eszközök eladása +	181	61
15 b.	Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása	-100	0
15 c.	Beműködésre adott köllegek változása ±	-31 229	31 229
16.	Kapott osztalék +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 19-28. sorok)	0	-1 143
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	5
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön	0	5
	forduló napi átértékelés vesztesége	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök változása	0	141
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Tőkeváltozás	0	0
	ebből: előző évek eredménye	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön	0	0
	forduló napi átértékelés nyeresége	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	-1 289
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-16 557	271 097

30. Táblázat: Cash-flow kimutatás

II.3.4 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnak nincs előző évek eredményét módosító tétele.

III Tájékoztató kiegészítések

III.1 Környezetvédelem

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem áll fenn.

A Társaság a keletkezett veszélyes hulladékok miatt a tárgyévben 57 E Ft levegőterhelési díjat, hulladékszállításra 12.617 E Ft, környezetvédelmi szolgáltatásokra 1.000 E Ft-ot fizetett.

III.1.2 A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

Társaságunk a fordulónapon nem rendelkezett környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközökkel.

III.1.3 A hulladékok mennyiségének alakulása

adatok kg-ban

EWK kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték mennyiség
080111*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	0	44	44	0
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	56	263	317	2
130508*	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	0	45 750	45 750	0
130899*	Közelebbről nem meghatározott hulladékok	0	93	93	0
150110*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	131	145	270	6
150202*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrűket), törlőkendők, védőruházat	0	496	442	54
160107*	Olajsűrűk	0	17	17	0
160213*	Használatból kivont berendezések	0	43	43	0
160304*	Szervetlen hulladékok, amelyek különböznek a 16 03 03-tól	0	11	11	0
160601*	Ólomakkumulátorok	0	57	0	57
170204*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	0	1 600	1 600	0
170301*	Szénkátrányt tartalmazó bitumen keverékek	0	190	190	0
170302*	Bitumen keverékek, amelyek különböznek a 17 03 01-től	0	3 560	3 560	0
170503*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	0	143	143	0
170605*	azbeszt tartalmú építőanyag	130	2 350	2 480	0
200121*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	398	470	793	75
200133*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	0	9	3	6
200135*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	0	1 760	1 660	100
	Összesen	715	57 001	57 416	300

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaság kutatás, fejlesztési költséget a tárgyévből nem számolt el.

III.3 Kapott támogatások

A Társaság 2014-ben támogatásban nem részesült.

III.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)
Fizikaiak	117	86,03	333	77,26
Szellemiek	19	13,97	98	22,74
Összesen:	136	100,0	431	100,0

32. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év					Tárgyév				
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfizetése	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfizetése	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	243 363	16 587	62 805	322 755	85,06	767 406	90 330	226 032	1 083 768	73,10
Szellemiek	39 775	2 711	10 265	52 751	13,90	226 733	26 689	66 784	320 211	21,60
Alfolyamán kívüliek	3 122	0	805	3 927	1,04	62 178	144	16 341	78 663	5,30
Összesen:	286 260	19 298	73 875	379 433	100,00	1 056 322	117 163	309 157	1 482 642	100,00

33. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Átlagbér (Ft/fő/hó)		Átlagos besorolási bér (Ft/fő/hó)	
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
- fizikai	144.815	155.812	112.076	125.283
- szellemi	364.231	327.292	260.087	279.122

34. Táblázat Teljes munkaidőben dolgozók átlagkeresetének adatai

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

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	13 433	15 788
Felügyelő Bizottság	1 920	2 570
Összesen:	15 353	18 358

35. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

A Társaság a vezető tisztségviselők prémium fizetési kötelezettségére 5.783 E Ft céltartalékot képzett.

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

A Társaság a vezető tisztségviselőknek, valamint az igazgatóság és felügyelő bizottság tagjainak előlegeket, kölcsönöket nem folyósított, a nevükben garanciákat nem vállalt.

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

A Társaságnak korábbi tisztségviselőivel, igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

adatok E Ft-ban

Társasági kód	Név	Futóidőnyi hányad (%)	Alapítás megnevezése ideje	Lezárás	Székhely	Cím	2014.12.31-i lezáró mérleg tőke	2014.12.31-i Tartalékok	2014.12.31-i Mérleg szerinti eredmény	2014.12.31-i Saját tőke	2013.01.01-i Nyilvántartott tőke	2013.01.01-i Hozzájárult értékvesztés	2013.01.01-i Nyilvántartott érték
Konszolidált társasági tevékenységben résztvevő vállalatok													
138	MAV Szolgáltatás Fejlesztő Zrt.	0,125	2014.11.1	100%	Budapest	Károlyi utca 14. sz. 1. em. 2.	803 000	1 341 576	973	3 143 553	2 400	0	2 400
Konszolidált társasági tevékenységben résztvevő vállalatok összesen							803 000	1 341 576	973	3 143 553	2 400	0	2 400
Konszolidált társasági tevékenységben résztvevő vállalatok													
Konszolidált társasági tevékenységben résztvevő vállalatok összesen							(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
Társasági vállalkozások													
142	Hűtőszegő 97 Hűtőszegő Kft.	25,000	2014.11.1	100%	Budapest	Károlyi utca 14. sz. 1. em. 2.	81 200	13 228	8 161	104 666	15 320	0	15 320
Társasági vállalkozások összesen							81 200	13 228	8 161	104 666	15 320	0	15 320
Társasági vállalkozások összesen													
Társasági vállalkozások összesen							(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
Összesen:							862 200	1 376 804	9 134	2 248 219	17 320	0	17 320

36. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

adatok E Ft-ban

[illegible]

37. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

A fenti adatok könyvvizsgálat előtti adatok.

III.7 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

A Társaság a tárgyévben nem kötött kapcsolatos felekkel olyan lényeges ügyletet, melynek abszolút értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

III.8 A társaság részvényeinek bemutatása

A Társaság részvényekkel nem rendelkezik.

III.9 A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	29 795	118 783	-88 988
Értécsökkenés miatti korrekció	84 366	82 827	1 539
Kapott osztalék	0	0	0
Adóhiány, bírság, büntetés	713	0	713
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	653	2	651
Elengedett követelések	0	0	0
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete	0	0	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	3 054	0	3 054
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel	4 560	0	4 560
Szakképző tanuló foglalkoztatása	0	141	-141
Szakképző tanuló továbbfoglalkoztatása ill. munkanélküli fogl.	0	0	0
Kutatás-kísérleti fejlesztés	0	0	0
Kapcsolt váll. között a piaci ártól eltérő ár alkalmazása	1 979	0	1 979
Adomány	300	7 500	-7 200
Fejlesztési tartalék miatti korrekció	0	107 000	-107 000
Összesen:	125 420	316 253	-190 833
Adózás előtti eredmény, TAO alap	0	0	215 439
Adófizetési kötelezettség alapja	0	0	24 606
2012. évi adófizetési kötelezettség	0	0	-73
Fizetendő társasági adó 2014	0	0	2 388

38. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A társasági adóalap megállapításának kiindulópontja az adózás előtti eredmény, melyet módosítani kell a törvény adta adóalap növelő és csökkentő tételekkel egyaránt.

A MÁV LV Kft-nél az alábbi jelentősebb tételek módosították az adózás előtti eredményt:

- A tárgyévben rendkívüli ráfordításként került elszámolásra a Vasúti Építészeti Alapítvány 250 E Ft és a Magyar Létesítménygazdálkodási Szövetség 50 E Ft értékű részesedése, mint végleges pénzeszköz átadás (Adomány soron)
- A számviteli törvény szerinti értécsökkenés meghaladja az adótörvény szerint elszámolt értécsökkenést, ez az adóalap 1.539 E Ft-os növekedését okozza.
- A céltartalék miatti korrekció összege -88.988 E Ft.
- A Társaság a következő alapítványoknak adott támogatás 20%-át vonta le az adóalapból igazolás alapján, összesen 7.500 E Ft értékben: MÁV Szimfonikus Zenekari alapítvány (33.100 E Ft), Vasúttörténeti alapítvány (3.200 E Ft), VOKE támogatás (1.200 E Ft).
- A tárgyévben a fejlesztési tartalék képzés miatt igénybevett adókedvezmény 107.000 E Ft-tal csökkentette az adóalapot.
- A tárgyévben a Társaság adó összege 2.388 E Ft, az adózott eredmény 213.051 E Ft.

A Társaságnál az Adóhatóság 2014. augusztus 28-val kezdődően ÁFA és munkaügyi ellenőrzést végzett. A vizsgált időszak: 2013. január 01-2014. június 31. Az ellenőrzés során megállapítás nem volt.

A Társaságnál az adóhatóság nem folytatott le teljes körű adóvizsgálatot. 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.

IV. Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai.....	13
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai.....	14
3. Táblázat: Beruházások alakulása.....	15
4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékesítése.....	15
5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyvszerinti értéke kategóriánként.....	16
6. Táblázat: Készletek bemutatása.....	18
8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	20
9. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása.....	20
10. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása.....	22
11. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása.....	23
12. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék.....	24
13. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása.....	25
14. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele.....	27
15. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása.....	27
16. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	27
17. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása.....	29
18. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként.....	31
20. Táblázat: Ráfordítások alakulása.....	33
21. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások.....	34
22. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások.....	35
23. Táblázat: Értékesítési leírás.....	35
24. Táblázat: Egyéb bevételek.....	36
25. Táblázat: Egyéb ráfordítások.....	36
26. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei.....	38
27. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	38
28. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások.....	39
29. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.....	40
30. Táblázat: Cash-flow kimutatás.....	45
31. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása.....	47
32. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma.....	48
33. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása.....	48
34. Táblázat: Teljes munkaidőben dolgozók átlagkeresetének adatai.....	48
35. Táblázat: Tárgyévi járandóságok.....	49
36. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya.....	50
37. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai.....	50
38. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek.....	51



3. sz. melléklet
mely határozat a
67/2015 (04.22.) n.
16 határozatához

**A MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.
2014. ÉVI
ÜZLETI JELENTÉSE**

.....
Dr. Korsós Boglárka Judit

2015. április 23.

TARTALOMJEGYZÉK

A 2014. ÉVI ÜZLETI ÉV ÖSSZEFOGLALÓJA

- 1. A 2014. ÉVI TULAJDONOSI INTÉZKEDÉSEK**
- 2. A MŰKÖDÉSI FELTÉTELEK VÁLTOZÁSA**
- 3. KIEMELT NATURÁLIS TELJESÍTMÉNYEK**
- 4. KIEMELT PÉNZÜGYI MUTATÓK ÉVI ALAKULÁSA**
- 5. PÉNZÜGYI KOCKÁZATOK KEZELÉSE**
- 6. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS**
- 7. BERUHÁZÁSOK, KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS**
- 8. KÖRNYEZETVÉDELEM**
- 9. AZ ÜZLETMENET ALAKULÁSA, KITEKINTÉS**

A 2014. ÉVI ÜZLETI ÉV ÖSSZEFOGLALÓJA

Fő üzenetek

- 2014. október 31-én a MÁV Kert Kft-be beolvadt a MÁV Ingatlankezelő Kft., a MÁV Vasútőr Kft. és a MÁV Vagyonkezelő Zrt., majd nevének megváltoztatásával 2014. november 1-el MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútőr Kft. (továbbiakban MÁV LV) folytatja működését.
- Az üzleti jelentésben szereplő jelentősebb eltérések mind a bázis, mind a terv adathoz képest az összeolvadással magyarázhatók, tekintettel arra, hogy a bázis és terv adatok a MÁV Kert Kft. elfogadott 2013. évi beszámolójából és 2014. évi üzleti tervéből származnak. Az összeolvadással az utolsó két havi tény adatokban megjelennek a 3 beolvadó társaság teljesítményei, így költség, bevétel, mérlegadatok stb. tekintetében jelentősen megemelkednek a számadatok.
- A korábbi négy társaság tevékenységei a MÁV LV-n belül igazgatóságokon belül működnek, a területeken a területi központok, szolgáltatási egységek egységes területi irányítás alá kerültek összevonásra. A MÁV Kert Kft. 98 fős létszáma az összeolvadással 2125 főre növekedett, akik a központban (66 fő), 6 területi központban, 27 szolgáltatási egységben végzi munkáját. A létrejövő társaság fő feladatai:
 - zöldterület karbantartás, gyomirtás (korábbi MÁV Kert Kft. tevékenysége)
 - ingatlanüzemeltetés, lakásüzemeltetés
 - kis-és középvesztültségű berendezések karbantartása
 - vagyonvédelem, fegyveres őrzés
 - ingatlanhasznosítás, lakásgazdálkodás.
- A MÁV LV elsősorban a MÁV Csoport részére végez feladatokat (2014. évi árbevétel 4,2 mrdFt, 2015. évi terv 16,0 mrdFt), mely mellett külső felek részére a következő szolgáltatásokat nyújtja (2014. összesen 0,4 mrdFt, 2015. évi terv 1,8 mrdFt):
 - lakásvizsgálat, a lakásüzemeltetés a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. (NET) részére,
 - fegyveres őrzés, vagyonvédelem,
 - haszonélvezeti joggal terhelt ingatlan bérbeadása.
- Az összeolvadással a komparatív előnyök kihasználásából fakadóan a jövőben költségmegtakarítást tervezünk, a tulajdonosi elvárásként megfogalmazott hatékonyságjavító, ill. költségcsökkentő intézkedések a 2015. évi tervbe beépítésre kerültek. A komparatív előnyök kihasználása a pénzgazdálkodásban is megjelenik, kiegyensúlyozottabb és adósságtól mentes működést várunk el. A MÁV LV alapvető feladata 2015. évben az átlátható, integrált működés kialakítása, az összeolvadásban rejlő előnyök minél szélesebb körű kihasználása. További feladat a szolgáltatási színvonal növelése.
- A 2014. évi gazdálkodás eredményesnek mondható, 2014. október 31-el a 3 beolvadó társaságból 249,6 mFt került át (2014. I-X. havi eredmény) a MÁV LV eredménytartalékába, egyúttal év végén a MÁV LV 213 mFt-os adózott eredményt ért el. A Taggyűlés 13/2015. (04.22) számú határozatában 1.400.000 E Ft osztalék kifizetéséről döntött a beszámoló elfogadásakor. A Társaság a tárgyévi adózott

eredményből 213.051 E Ft-ot, az eredménytartalékból 1.186.949 E Ft-ot vett igénybe az osztalékra. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 0 E Ft.

- A Társaság 183 mFt értékben végzett beruházásokat (pénzügyileg teljesítve) 2014. évben, melyből a legjelentősebb a MÁV Kert Kft. által beszerzett 2 db Unimog gyomirtó gépjármű és szerelvényének beszerzése 128 mFt értékben, mely mellett számítógépek, vagyonbiztonsági berendezések beszerzése valósult meg 2014. év végén.

A társaság kiemelt teljesítmény-mutatóinak alakulása

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2014.			Eltérés terhez		Eltérés bázishoz		2015.terv
	bázis	terv	tény	+/-	%	+/-	%	
Értékesítés nettó árbevétele	977	1 251	4 241	2 990	239%	3 264	334%	16 020
ebből külső féltől származó	48	51	393	342	671%	345	719%	1 814
Aktívált saját teljesítmények értéke	-0	-	-12	-12	-	-11	-4971%	-
Egyéb bevételek	10	7	127	120	1819%	117	1182%	116
Anyagjellegű ráfordítások	379	667	2 437	1 770	265%	2 058	543%	7 863
Személyi jellegű ráfordítások	379	357	1 483	1 125	315%	1 103	291%	7 267
ebből bérköltség	286	254	1 056	802	316%	770	269%	5 061
Értéksökkenési leírás	30	47	81	34	73%	51	173%	344
Egyéb ráfordítások	62	65	139	74	114%	77	123%	459
Üzemi tevékenység eredménye	137	121	217	96	79%	80	58%	202
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	-10	-1	9	89%	0	7%	5
Rendkívüli eredmény	-	-	-0	-0	-	-0	-	-
Adózás előtti eredmény	136	111	215	105	94%	80	59%	207
Mérleg szerinti eredmény	74	101	-	-101	-100%	-74	-100%	0
EBITDA	167	168	293	130	77%	131	79%	546
Capex	34	205	183	-22	-11%	150	447%	592
Készletek	21	12	134	122	1062%	112	527%	43
Követelések	288	192	5 413	5 221	2725%	5 124	1777%	3 974
Pénzeszközök, értékpapírok	146	76	417	341	450%	271	186%	431
Kötelezettségek	240	102	4 697	4 795	4694%	4 656	1938%	2 423
Saját tőke	357	471	2 620	2 149	456%	2 263	634%	3 807
Jegyzett tőke	46	46	903	857	1852%	857	1852%	903
Hitelállomány (rövid + hosszú lej. záró)	-	-	0	0	-	0	-	-
Átlaglétszám (összfoglalkoztatottak) fő	136	102	431	329	323%	295	217%	2 238
Zárólétszám (összfoglalkoztatottak) fő	105	102	2 125	2 023	1983%	2 020	1924%	2 230
ROE (%)*	42%	27%	14%	-0	-46%	-0	-66%	6%
Saját tőke /jegyzett tőke (%)	772%	1019%	290%	-7	-72%	-5	-62%	421%
Nettó termelési érték (M Ft/fő)	4,18	5,26	3,97	-1	-25%	-0	-5%	3,49

* adózás előtti eredmény/átlagos saját tőke korrigált mutatója

A 2014. évi eredmény alakulásának fő összetevői a bázishoz és a tervhez képest

Adatok m Ft-ban

Megnevezés	MSZE			EBITDA		
2013. évi tény	74,5			166,7		
Értékesített árbevétel növekmény: (gyomirtás és egyéb kertészeti szolgáltatás)	392,1	↑	-74,5	392,1	↑	131,5
Értékesített árbevétel növekmény: beolvadó cégek hatása	2 871,8	↑		2 871,8	↑	
Aktivált saját teljesítmények változása	- 10,3	↓		-10,3	↓	
Egyéb bevételek: beolvadó társaságok CT feloldása	113,9	↑		113,9	↑	
Egyéb bevételek változása	3,3	↑		3,3	↑	
Ingatlankezelési tevékenység beolvadása miatti anyagköltség növ.	- 320,0	↓		-320,0	↓	
Ingatlankezelési és vagyonvédelmi alvállalkozók (továbbszámlázott)	- 1 358,5	↓		-1 358,5	↓	
Igénybevett szolgáltatások változása	- 380,8	↓		-380,8	↓	
Személyi jellegű ráfordítások - beolvadó cégek hatása	- 1 103,2	↓		-1 103,2	↓	
Értékcsökkenési leírás - haszonélvezeti jogra számolt	- 24,8	↓			⊖	
Értékcsökkenési leírás - egyéb	- 26,7	↓			⊖	
Egyéb ráfordítások	- 76,8	↓		-76,8	↓	
Pénzügyi műveletek eredménye	-	⊖			⊖	
Részesedés kivezetése	- 0,3	↓			⊖	
Adófizetési kötelezettség	13,8	↑			⊖	
Fizetett osztalék	- 168,0	↓			⊖	
2014. évi tény	-			298,1		

* a tény megvalósulást befolyásoló tételek, tranzakciók

Adatok m Ft-ban

Megnevezés	MSZE			EBITDA		
Alapító által jóváhagyott 2014. évi terv	101,3			168,0		
Értékesített árbevétel növekmény: (gyomirtás és egyéb kertészeti szolgáltatás)	118,5	↑	-101,3	118,5	↑	130,1
Értékesített árbevétel növekmény: beolvadó cégek hatása	2 871,8	↑		2 871,8	↑	
Aktivált saját teljesítmények változása	-10,5	↓		-10,5	↓	
Egyéb bevételek: beolvadó társaságok CT feloldása	113,9	↑		113,9	↑	
Egyéb bevételek változása	6,6	↑		6,6	↑	
Ingatlankezelési tevékenység beolvadása miatti anyagköltség növ.	-185,7	↓		-185,7	↓	
Ingatlankezelési és vagyonvédelmi alvállalkozók (továbbszámlázott)	-1 358,5	↓		-1 358,5	↓	
Igénybevett szolgáltatások változása	-226,6	↓		-226,6	↓	
Személyi jellegű ráfordítások - beolvadó cégek hatása	-1 125,3	↓		-1 125,3	↓	
Értékcsökkenési leírás - hasznélvezeti jogra számolt	-24,8	↓			⊗	
Értékcsökkenési leírás - egyéb	-9,6	↓			⊗	
Egyéb ráfordítások	-74,1	↓		-74,1	↓	
Pénzügyi műveletek eredménye	9,3	↑			⊗	
Részesedés kivezetése	-0,3	↓			⊗	
Adófizetési kötelezettség	7,0	↑			⊗	
Fizetett osztalék	-213,0	↓				
2014. évi tény	-			298,1		

* a tény megvalósulást befolyásoló tételek, tranzakciók

1. A 2014. ÉVI TULAJDONOSI INTÉZKEDÉSEK

Szervezeti változások - beolvadás:

A MÁV Zrt. Felügyelő Bizottsága 26/2014. (05.28.) számú határozatával hozzájárult „Az egységes létesítményüzemeltető társaság létrehozása (A MÁV Vagyonkezelő Zrt., a MÁV Ingatlankezelő Kft. és a MÁV Vasútör Kft. MÁV Kert Kft-be történő beolvadása tárgyú előterjesztés MÁV Zrt. Alapítója elé történő felterjesztéséhez. A MÁV Zrt. Igazgatósága 105/2014. (05.27.) számú határozatában döntött a jogelőd társaságok beolvadásáról, egyetértve azzal, hogy a MÁV Zrt. az NFM-nél egyszemélyes részvényesi (tulajdonosi) határozat hozatalát kezdeményezze tárgybeli ügyben, mely tulajdonosi határozattervezet tartalmazta a vagyonleltár és vagyonmérleg tervezetek auditálására megbízott könyvvizsgáló személyét is. Ennek okán az NFM 12/2014. (VI. 19.) számú határozatával jóváhagyta az egyesülési stratégiát. A MÁV Zrt. Igazgatóságának felterjesztett előterjesztésben ismertetésre került a végleges vagyonleltárak és vagyonmérlegek elkészítésének jogszabályban meghatározott határideje.

A felhatalmazások alapján az egyesülésben résztvevő társaságokkal előzetesen egyeztetettek alapján a MÁV Kert Kft. által versenyeztetés alapján kiválasztott MAZARS Kft. (székhely: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.; Cg. 01-09-078412), mint könyvvizsgáló került megbízásra a vagyonmérleg-tervezetek és vagyonleltár-tervezetek auditálására, hitelesítésére.

A MAZARS Kft. az egyesüléssel érintett társaságok vagyonmérleg-és vagyonleltár tervezeteit átvilágította, ezekről a jelentését kiadta. A társaságok elkészítették és a cégbíróságnak benyújtották az egyesülési folyamat előkészítése tárgyában az Egyesülési Szerződés tervezetét, annak részeként a jogutód MÁV Kert Kft. Társasági Szerződés módosítására vonatkozó javaslatukat.

Az egyesülésben részt vevő társaságok cégiratának beérkezését követően a Fővárosi Törvényszék Cg.01-09-263893/165 számú bejegyző végzésének értelmében, a beolvadás eredményeként a MÁV Vagyonkezelő Zrt., a MÁV Ingatlankezelő Kft. és a MÁV Vasútör Kft. 2014. október 31-i hatállyal megszűntek.

A beolvadó társaságok vagyona a jogutód MÁV Kert Kft-re, mint jogutódra átszállt, amelynek társasági formája változatlan maradt, elnevezése MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.-re módosult. A bejegyzést követően az egyesülési folyamat záró lépéseként a végleges vagyonmérleg elkészítését megelőzően a beolvadó társaságok 2014. évi tevékenységet lezáró beszámolóit elkészültek 2014. I-X. hónap vonatkozásában, azokat a beolvadó társaságok és jogutód társaság közös független könyvvizsgálója auditálta.

A Társaság taggyűlése 2015. január 26-án a 3 beolvadó társaság tevékenység lezáró beszámolóját, valamint a végleges vagyonmérleget és vagyonleltárt elfogadta.

2014. évi eredmény és osztalék:

2014. év során az eredménytartálékot a beolvadó társaságok eredménytartáléka 1 298 m Ft értékben növelte meg – melyből a beolvadó Társaságok mérleg szerinti eredménye I-X. hónapra vonatkozóan 249,6 mFt volt (MÁV Vagyonkezelő Zrt. 112 mFt, MÁV Ingatlankezelő Kft. 42,2 mFt, MÁV Vasútör Kft. 95,4 mFt). Emellett a MÁV Kert Kft. előző

évekhez kapcsolódó eredménye 159 m Ft-tal, míg a fejlesztési tartalék feloldása-képzése 39 m Ft-tal növelte meg az eredménytartalékokat.

A MÁV LV Kft. 2014. évi adózott eredménye 213 mFt.

Az Alapító 1.400.000 E Ft osztalék kifizetéséről döntött a beszámoló elfogadásakor. A Társaság a tárgyévi adózott eredményből 213 mFt-ot, az eredménytartalékból 1 187 m Ft-ot vett igénybe az osztalékra.

2. A MŰKÖDÉSI FELTÉTELEK VÁLTOZÁSA

A működési feltételekre 2014. évben az előző pontban részletezett, a 3 társaság MÁV Kert Kft.-be történő beolvadása van kiemelt hatással.

A korábban elsősorban gyomirtással, kertészeti tevékenységgel foglalkozó nagyságrendileg 100 fő körüli, 3 telephellyel rendelkező, éves szinten 1 Mrd Ft körüli árbevételt elérő társaság felduzzadt 2000 főt meghaladó, egész országot lefedő telephelyhálózatot fenntartó, éves szinten 16 Mrd Ft-ot meghaladó árbevételű társasággá.

A létrejövő társaság fő feladatai:

- zöldterület karbantartás, gyomirtás (korábbi MÁV Kert Kft. tevékenysége)
- ingatlanüzemeltetés, lakásüzemeltetés
- kis-és közép feszültségű berendezések karbantartása
- vagyonvédelem, fegyveres őrzés
- ingatlanhasznosítás, lakásgazdálkodás.

Az összeolvadással elengedhetetlenné vált a szervezeti struktúra módosítása. A korábban a társaság által ellátott feladatok igazgatóságokhoz kerültek rendelésre, a területi központok, szolgáltatási egységek összevonásra, egy-egy területi központ vezető irányítása alá kerültek.

3. KIEMELT NATURÁLIS TELJESÍTMÉNYEK

A naturális teljesítmények vizsgálatánál míg a korábbi MÁV Kert Kft. tevékenységeinek éves, addig a beolvadó társaságok 11-12. havi (bizonyos esetekben éves) teljesítménye kerül bemutatásra.

Ingotlankezelési terület:

Az ingatlanüzemeltetési feladatok ellátása árbevétel, feladat és létszámát tekintve a MÁV LV legnagyobb területe, mely az alábbi feladatokat foglalja magába:

Az ingatlankezelési igazgatóság feladata a MÁV Zrt. tulajdonában, használatában lévő épületek, építmények, vízi-közművek, burkolt és burkolatlan területek:

- műszaki üzemeltetése,
 - beépített fűtő és hűtő berendezések, tűzoltó és jelző készülékek, felvonók, rendszeres karbantartása, épületekben, építményekben jelentkező kisebb hibák folyamatos elhárítása, épületszerkezeti elemek, épületen belüli víz, villamos, gáz hálózatok üzemeltetése
- gondozási feladatainak ellátása,

- üzemi és utasforgalmi területek takarítása, hó és síkosság mentesítése, zöldterület karbantartás (kaszálás, virágosítás, fakivágás, gyomirtás, rovarrágcsálótirtás, szilárd-, folyékony kommunális hulladékszállítás,
- zavar-hibaelhárítási, bontási tevékenység,
 - az üzemeltetett ingatlanok esetében jelentkező havária, életveszélyt okozó, egyéb sürgős, azonnali beavatkozást igénylő, feladatok ellátása
- vízi-közmű- és csatornahálózatok, vízkitermelő kutak üzemeltetése,
 - a hálózatok rendszeres ellenőrzése, jelentkező hibák megszüntetése, saját vízkitermelés feltételeinek folyamatos biztosítása

villamos energiaellátó hálózatok, térvilágítási és váltó fűtő berendezések üzemeltetési, hibaelhárítási feladatainak ellátása

- utasforgalmi és üzemi területeken elhelyezett térvilágítási berendezések, rendszerek folyamatos ellenőrzése, üzemszerű állapot folyamatos fenntartása, hibaelhárítási feladatok ellátása
- épületek, építmények létesítmények villamos energiaellátását biztosító 10 kV-os, 0,4 kV-os energiaellátó hálózatok, 20/0,4 kV, 10/0,4 kV -os transzformátorok üzemeltetése
- a vasúti közlekedéshez biztonságos működtetését szolgáló váltófűtő berendezések folyamatos felügyelete, hibajavítása

A fenti feladatok szerződés szerinti ellátása

- folyamatos 0-24 órás, országos hatókörű diszpécseri szolgálat,
- a jelentkező hibák azonnali hibaelhárításához, folyamatos készenléti szolgálat biztosításával történik.

A hitelszerződésből eredő kötelezettségeiknek eleget tenni nem tudó természetes személyek lakhatásának biztosításáról szóló 2011. évi CLXX. törvény végrehajtása a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. (továbbiakban NET) feladata. A 128/2012. (VI. 26.) Korm. rendelet 11. §-a NET törvényben meghatározott ingatlanüzemeltetési feladatainak ellátására a MÁV LV Kft.-t jelölte ki.

A jogszabály alapján három fő csoportja van a szolgáltatásnyújtásnak:

- előzetes műszaki állapotfelmérés
- lakások (üres vagy bérbe adott) üzemeltetése, hibajavítása, karbantartása, ügyfélszolgálat biztosításával
- lakások használatának időszakos és rendkívüli ellenőrzése

Korábbi MÁV Kert Kft. tevékenységek:

- kertészeti tevékenység,
- gyomirtás,
- fakivágás, gallyazás, bozótirtás.

Az összeolvadás óta, 2014. 11-12 hóban megvalósított elképzelések:

- a zöldterület karbantartás tekintetében a költséghatékonyság érdekében a kertészeti tevékenység megszüntetésének előkészítése,
- a korábbi két (MÁV IK Kft., MÁV Kert Kft.) szervezethez tartozó zöldterület karbantartási feladatok teljesítése során biztosított erőforrások összevonása, átirányítása. Ennek köszönhetően megtörtént a munkavégzéshez szükséges gépjárművek megváltozott működési feltételekhez illeszkedő, szervezeten belül történő átcsoportosítása,

- kellő információval rendelkezve hatékonyabb információáramlás, a feladatok és hatáskörök egyértelmű megoszlása, a szinergiák révén növekszik a hatékonyság, a különböző területek együttműködése.

2014. 11-12 hóban kezelt kiemelt feladatok:

- A biztonságos vasúti közlekedést veszélyeztető helyzetek elhárítása illetve megelőzése az utasok közlekedését akadályozó helyzetek gyors, szakszerű kezelése folyamatosan biztosított.
- Megkezdődött a NET-nek nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódó, korábban megbízotti jogviszonyban foglalkoztatott munkatársakkal kötendő munkaszerződések előkészítése a 2015. március 1-jével történő életbeléptetésükhöz.

Az ingatlankezelési feladatokhoz kapcsolódó naturális teljesítmények alakulása:

Adatok: munkaóra							
Megnevezés	2014. XI-XII. hav			Eltérés tervez		Eltérés bázishoz	
	Bázis	Terv	Tény	+/-	%	+/-	%
Műszaki üzemeltetés	91 846	95 526	75 887	-19 639	-20,6%	-15 959	-17,4%
Takarítás	67 451	76 986	68 136	-8 850	-11,5%	685	1,0%
Egyéb üzemeltetés	15 828	17 340	18 528	1 188	6,8%	2 700	17,1%
Ingatlanüzemeltetés összesen	175 125	189 852	162 551	-27 301	-14,4%	-12 574	-7,2%
Kis- és közép feszültségű ber. karbantartása	62 082	78 947	63 843	-15 103	-19,1%	1 762	2,8%
Zavar- és hibaelhárítás, elemi esemény, bontás	29 615	32 190	25 715	-6 475	-20,1%	-3 900	-13,2%
Közmű üzemeltetés	16 422	21 401	12 985	-8 417	-39,3%	-3 437	-20,9%
Felügyelet	3 210	3 866	2 948	-918	-23,8%	-262	-8,2%
Egyéb MÁV üzletágak	15 932	14 395	8 479	-5 916	-41,1%	-7 453	-46,8%
Egyéb külső projektek	6 191	2 783	10 297	7 514	270,0%	4 106	66,3%
Értékesítés nettó árbevétele	308 577	343 435	286 818	-56 617	-16,5%	-21 758	-7,1%

- Az ingatlankezelési tevékenységeknél az időszaki naturális teljesítmények tervtől való eltérése -16,5%-os, mely 56 617 munkaórát jelent.
- A terv szintű megrendelések elemzésekor látjuk, hogy külső felek irányába nyújtott szolgáltatásaink mennyisége növekedett (+7513,8 munkaóra), viszont ez a növekedés képtelen volt pótolni a MÁV Csoport kieső megrendeléseit. A termelő tevékenységet ellátó dolgozók munkaóráinak elmaradása a megrendelések hiányával, ezzel összefüggésben pedig a be nem töltött álláshelyekkel állt összefüggésben.
- Az elmaradás a bázis időszakhoz képest 7,1%-os, vagyis -21 947,8 munkaórával teljesítettünk kevesebbet a 2013. november-decemberi időszakhoz képest. A legnagyobb elmaradás a műszaki üzemeltetésen van, ahol a csökkenésben szerepe van az időközben megszűnt tevékenységeknek (kiskunfélegyházi laktanya üzemeltetés, szegedi laktanya üzemeltetés, szolnoki gépészeti szerződés) is.
- Egyéb MÁV üzletágak közül (-7452,8 munkaóra) a MÁV Start felé nyújtott szolgáltatás mennyisége csökkent a tavalyi év ugyanezen időszakához képest (-1710 munkaóra) a legnagyobb mértékben.

Kertészeti, gyomirtási tevékenység:

A korábban MÁV Kert Kft. által nyújtott szolgáltatások elsősorban a MÁV Zrt. felé történtek 2014 évben, ezek egy része a MÁV IK Kft. közbeiktatásával került sor. 2014. november 1-től a MÁV LV közvetlenül áll kapcsolatban minden kertészeti, gyomirtási tevékenységével a MÁV Zrt.-vel.

A 2014. évi naturális teljesítményeket az alábbi táblázatok foglalják össze:

Zöldterület karbantartás 2014

Tevékenységek Igazgatóságok	Fűkaszálás m ²	Gyűjtés m ²	Lágyszárú bozótivágás m ²	Cserjeirtás 0-30% m ²	Cserjeirtás 30-60% m ²	Cserjeirtás 60-90% m ²	Hulladék- szállítás m ³
Budapest	3 507 316	7 500	436 534	57 110	142 304	260 396	2 558
Miskolc	1 372 526	1 340 536	0	3 900	11 010	212 013	113
Debrecen	909 038	18 658	1 500	0	0	147 470	844
Szeged	1 752 502	18 072	54 158	29 414	108 560	174 214	69
Szombathely	591 999	0	0	44 600	132 415	215 542	63
Pécs	3 043 679	77 021	72 110	66 564	11 915	119 947	116
PLK (pálya létesítési központ)	139 000	139 000	0	0	0	0	0
Összesen:	11 316 060	1 600 787	564 302	201 588	406 204	1 129 582	3 762

Kertészeti feladatok 2014

Tevékenységek Igazgatóságok	Virág kiültetés, pótlás m ²	Növény db	Növénygo- ndozás m ²	Aprítékolás m ²	Aprítékol- ás m ³	Fűgökök db
Budapest	392	10 138	350	2 400	87	106
Miskolc	571	14 220	6 220	3 000	369	171
Debrecen	2 327	58 168	0	0	1	398
Szeged	816	13 600	5 568	0	0	0
Szombathely	575	29 200	8 615	0	0	187
Pécs	837	25 425	11 059	752	16	94
PLK (pálya létesítési központ)	0	0	0	0	0	0
Összesen:	5 518	150 751	31 812	6 152	473	956,00

A kertészeti feladatok közül az 5.518 m²-nyi terület beültetését, az ehhez szükséges növények értékesítését (150 751 db) és a beültetett területek gondozását a MÁV Zrt. vette igénybe.

2014-ben gyomirtott területek	egység	mennyiség
Nyíltvonalon és állomási átmenő szakaszon	vgkm	5 150
Állomási szakaszon:	vgkm	2 337
Iparvágány szakaszon:	vgkm	275
Állomási területen:	ha	396
Rakterületen:	ha	223
Peronon:	ha	96

Vagyonvédelmi, fegyveres őrzési tevékenység:

A MÁV Vasútör Kft. 2014. november 1-jén beolvadt a MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft.-be, és a szakmai szolgáltató szervezete alakult át biztonsági szolgáltatásokat nyújtó üzletági szervezetté.

Az Alapító szándékának megfelelően a cél, a vagyonvédelmi, és létfontosságú létesítmény védelmi szempontokból biztonságos környezetet valósítson meg a MÁV Csoport szolgáltatásaihoz, különös tekintettel az utasok biztonságával összefüggésben.

A biztonságsszervezési üzletág 2014. évi teljesítményének 80%-át meghaladó mértékben szolgáltatott a MÁV Csoportnak, mely három területen jelentkezett:

- 1) **fegyveres biztonsági őrzés:** a fegyveres biztonsági őrsegről, a természetvédelmi és a mezeti őrszolgálatról szóló 1997. évi CLIX. Törvény és a végrehajtására kiadott 27/1998. (VI. 10.) BM rendelet szabályai szerint a MÁV Zrt., MÁV-START Zrt, valamint a ZÁHONY-PORT Zrt. kötelezett a fegyveres biztonsági őrseg működtetésére, amelyet a MÁV Létesítményüzemeltető és Vasútör Kft. keretein belül, megbízási szerződés alapján működtet.
- 2) **vagyonőrzés:** MÁV Csoport közszolgáltatásában érintett objektumok, létesítmények őrzés-védelme, különösen a MÁV Zrt. üzemeltetésű fejpályaudvarok őrzés-védelmére

irányul (egységes őrzés-védelem), valamint ide tartozik a MÁV Csoport nem közszolgáltatás ellátására felhasznált ingatlanjainak őrzés-védelme.

- 3) **biztonságtechnika:** az új tevékenységünkre a 2014. szeptember 16-án, a MÁV Zrt., a MÁV Start Zrt., a MÁV SZK Zrt. és a MÁV FKG Kft. megbízókkal megkötött megbízási szerződés teremtett alapot. A MÁV Zrt. Műszaki Lebonyolítás terület üzleti megrendelésére, 2014. utolsó negyedévében indult el, a Biztonsági Főigazgatóság szakmai igénytámasztása mellett.

Társaságunk 2014. évben megkezdte a fegyveres őrök felvételét a hatályos ORFK határozat alapján.

Lényeges hatást kiváltó feladat végrehajtások 2014-ben:

- előerős alvállalkozó társaságok számát 2014-ben 40%-al csökkentettük, a jelenlegi partnerek képességei állnak legközelebb az objektív mérési rendszer bevezetéséhez,
- vezetési erőforrást racionalizáltuk még a beolvadást megelőzően, és területi központokat szerveztünk át, ezzel támogattuk az egyesülés hatékonyságjavító képességét,
- egy állandó taggal vettünk részt a 2014. évben megalakult MÁV Csoportirányítási Biztonsági Bizottság munkájában,
- a „MÁV Vasútör Kft. fegyveres biztonsági őrsege tevékenységének optimalizálása” című projektben a MÁV Zrt. Biztonsági Főigazgatósága szakirányításával részt vettünk. Eredménye: őrhely / járőrútvonalak átszervezése, 86 ezer óra/év vagyonőri szolgálat kiváltása, mintegy 100 millió forintos csoport szintű megtakarítás.
- 2014. év egyik legelőbbre mutató eseménye: november, december hónapokban megkezdtük a biztonságtechnikai rendszerek telepítése, karbantartása szolgáltatási tevékenységünket, mintegy 200 milliós forgalmat elérve.

Biztonságszervezési számok 2014. egész évet figyelembe véve:

- 623 068 óra teljesült,
- 2200 fő vagyonőrrel teljesítettünk, ebből 630 fő volt a saját fizikai alkalmazott,
- 4216 személyt érintő intézkedést hajtottunk végre MÁV Csoport területen,
- több mint 600 szolgáltatás minőség ellenőrzést hajtottunk végre, nagy számban a megrendelők képviselőivel együtt, a MÁV Csoportnak nyújtott szolgáltatásokban, 16 állapított meg hiányosságot, amelyek mindegyikét szankcionáltuk.

2014. XI-XII. havi naturális teljesítmény

ÓRÓRA MEGOSZLÁS

ÓRÓRA MEGOSZLÁS	2013. évi XI-XII. tény	2014. évi XI-XII. havi terv	2014. XI-XII. hó tény	Eltérés az XI-XII. havi tervhez	
				+/-	%
FEGYVERES ŐRZÉS	101 515	118 552	100 368	-18 184	-15,3%
MÁV Zrt.	96 286	108 040	90 392	-17 648	-16,3%
MÁV-START Zrt.	2 872	5 840	5 291	- 549	-9,4%
ZÁHONY-PORT Zrt.	2 356	4 672	4 685	13	0,3%
VAGYONŐRZÉS	391 783	371 729	404 507	32 778	8,8%
MÁV Zrt.	120 353	105 554	124 414	18 860	17,9%
MÁV-START Zrt.	161 497	168 753	169 838	1 085	0,6%
MÁV-SZK Zrt.	48 492	49 146	36 870	-12 276	-25,0%
MÁV Vagyongazdálkodási és gazdálkodási igazgatóság	61 442	48 277	73 385	25 108	52,0%
FEGYVERES ŐRZÉS	16 450	14 333	16 485	2 152	15,0%
RAIL CARGO HUNGÁRIA Zrt.	9 217	8 760	9 445	685	7,8%
Atkalóda Zrt.	7 233	5 548	7 040	1 492	26,9%
GYSEV Zrt.	-	25	-	- 25	-100,0%
VAGYONŐRZÉS	85 454	102 037	101 709	- 328	-0,3%
RAIL CARGO HUNGÁRIA Zrt.	58 040	61 585	55 512	- 6 073	-9,9%
GYSEV Zrt.	15 906	24 067	28 377	4 310	17,9%
EGYÉB VEVŐK	10 508	16 385	17 820	1 435	8,8%
ÖSSZESEN	595 200	606 651	623 068	16 417	2,71%

A vagyonvédelmi tevékenységeknél az időszaki naturális teljesítmények tervtől való eltérése - +2,71 %-os, mely 16 417 órát jelent. A terv szintű megrendelések elemzésekor látható, hogy MÁV Vagyongazdálkodási Igazgatóság tervén felüli megrendelése fedezte az egyéb megrendelések csökkentését. A MÁV Csoport tagjai közül a MÁV SZK Zrt. jelentősen csökkentette a megrendeléseit (-25%).

Társaságunk a fegyveres őri megrendelések közül XI-XII. hónapban 16 137 órát teljesített vagyonőrrel a még fel nem töltött fegyveres őri létszám miatt.

Mobil járőrszolgálatot csak a MÁV Zrt. rendelt. 11-12 hónapban 233 990 km utat tettek meg a járőrök.

MÁV Csoporton kívüli vevőinket sikerült szinten tartani +1,6% volt a változás a tervekhez képest. A Rail Cargo Hungária Zrt. kieső megrendeléseit a GYSEV és az LTE Hungária Kft. plusz megrendeléseivel sikerült ellensúlyozni.

Ingyangazdálkodás

2014. november 1-jétől a MÁV LV Kft. ingyngazdálkodási szakterülete a korábbi MÁV Vagyongazdálkodási Zrt. feladatait fogja össze, úgymint:

- MÁV Zrt. tulajdonában lévő ingatlanok értékesítése,
- ingatlan bérbeadás külső felek részére
 - o MÁV Zrt. kezelésében, tulajdonában lévő ingatlanok,
 - o hasznélvezeti joggal terhelt ingatlanok (korábbi Resti),
- lakásgyazdálkodás.

Ingatlan értékesítés

	DECEMBER 31-ig megkötött szerződések		DECEMBER 31-án folyamatban lévő szerződés-kötések		DECEMBER 31-ig sikeres értékesítések összes (1+2.)		Mindösszesen teljesítés DECEMBER 31-ig SIKERTELENNEL	
Régió	DB	érték eFt	DB	érték eFt	DB	érték eFt	DB	érték eFt
Szombathely	11	50 728	0	0	11	50 728	19	1 033 348
Budapest	5	22 050	1	3 900	6	25 950	13	61 600
Szeged	7	23 975	1	16	8	23 991	14	86 291
Debrecen	2	390 417	0	0	2	390 417	21	648 117
Pécs	17	92 681	5	20 500	22	113 181	28	251 081
Miskolc	1	6 050	0	0	1	6 050	3	110 450
Összesen	43	585 901	7	24 416	50	610 317	98	2 190 887

Az ingatlan értékesítésből származó bevétel a MÁV Zrt.-nél jelentkezik.

MNV részére történő vagyonátadás:

A 2014. évben lezajlott a VÜNSZ II és VÜNSZ III. körébe tartozó prior és további 212 db ingatlan átadásának előkészítése decemberrel bezárólag megtörtént. Ezen lista 2015-ben 201 db ingatlanra szűkült.

Kereskedelmi ingatlanok bérbeadása

A MÁV LV Ingatlan gazdálkodás kizárólag a külső felek részére történő bérbeadási feladatokat látja el, egyrészt a MÁV Zrt. kezelésében és tulajdonában lévő ingatlanok, másrészt a haszonélvezeti joggal terhelt (volt Resti) ingatlanok esetében.

A MÁV Zrt. érdekében végzett bérbeadási tevékenység eredménye, bevétele a MÁV Zrt.-nél jelenik meg (a MÁV LV megbízási díjat kap ezen tevékenység végzéséért), nagyságrendileg azonban elmondható, hogy mintegy 3000 db bérleti szerződést kezelünk, éves szinten 1,4 mrdFt árbevételt érünk el (2014. egész év).

	TÉNY ADATOK					TERV ADATOK		
	2014. évben kötött és meg is szűnt/szűnő szerződések száma	2014. év előtt kötött és 2014. évben megszűnt/megszűnő szerződések száma	2014. évben kötött, folyamatos szerződések száma	2014. év előtt kötött, folyamatos szerződések száma	Összes 2014. évben kezelt szerződések száma	ZÁRÓ ADAT SZERZŐDÉSEK SZÁMA: 2014. év dec. 31-i állapot	Összes 2015. évben kezelendő szerződések száma	NYITÓ ADAT SZERZŐDÉSEK SZÁMA: 2015. január 1.-i állapot
	db	db	db	db	db	db	db	db
Összesen	74	415	150	2393	3032	2491	2623	2490

Saját bevételként jelenik meg a haszonélvezeti joggal terhelt ingatlanok bérleti díjbevétele, mely kb. 200 db bérleti szerződést és 84 millió Ft árbevételt jelent 2014. utolsó két hónapjában.

Lakásgazdálkodás:

Az 5/2014. (II.21. MÁV Ért.3. és a 23/2014. (VI.06. MÁV Ért. 9.) utasítások szerinti emelt bérleti/használati díj 2014. szeptember 1-jétől került bevezetésre.

2014. novemberében lakóinknak kiküldtük az egyedi kedvezményekre feljogosító igénybejelentés részleteit, melyre 2015. február 28-ig várjuk a visszajelzéseket.

Előkészítés alatt áll a „69/2009. (X.23. MÁV Ért. 31.) VIG számú vezérigazgatói utasítás a MÁV Zrt. tulajdonában, kezelésében és bérlőkijelölési jogában lévő lakások igényléséről és juttatásáról” tárgyú utasítás módosítása. A költséghatékonysági intézkedésekhez kapcsolódva a résztémákkal (üres lakások sorsa, lakásbiztosítás, kaució, munkavállaló hozzájárulása a felújítási költségekhez stb.) kapcsolatos döntéssorozathoz az egyes témák elkészítése már 2014 elejétől elkezdődött. 2014. utolsó hónapjaiban igyekeztünk a MÁV Zrt. Humán erőforrás Menedzsment szervezettel egy szoros együttműködés kialakítására, mely az utasítás átdolgozásával az igényeknek megfelelő hatékony választ ad.

A 2014. decemberében a VÜSZ átadással érintett lakások további kezelésével, illetve a lakásbérleti szerződések szövegének módosításával kapcsolatban MÁV Zrt-től állásfoglalást kértünk. Egyelőre a szerződéskötések az eddigi gyakorlatnak megfelelően változatlan formában mennek tovább.

4. KIEMELT PÉNZÜGYI MUTATÓK ÉVI ALAKULÁSA

Bevételek

Megnevezés	2014.I-XII.hó			Eltérés tervhez		Eltérés bázishoz		2015 Terv
	Bázis	Terv	Tény	+/-	%	+/-	%	
Korábbi MAV Kert Kft. tevékenység								
Vegyszeres gyomirtás - MAV Zrt. részére	290	580	518	- 62	-10,7%	228	78,5%	552
Zöldterület karbantartás - MAV Zrt. részére	421	360	404	44	12,2%	17	-4,0%	458
Fakivágás - MAV Zrt. részére	126	161	112	- 49	-30,3%	14	-11,0%	120
MAV Kert egyéb szolgáltatás- MAV Zrt. Részére	0	19	19	0	1,7%	19	-	23
Zöldterület karbantartás- MÁV IK Kft. Részére	92	80	106	26	32,3%	14	15,0%	-
Gyomirtás - GYSEV részére	40	40	40	- 0	-0,1%	0	-0,1%	-
Egyéb külső árbevetel kertészeti tevékenységből	8	11	20	9	79,0%	12	146,2%	3
Korábbi MAV Vasúti Kft. tevékenység								
Vagyonvédelem - MAV csoport részére			741					3 673
Vagyonvédelem külső felek részére			141					840
Korábbi MAV Vagyonkezelő Zrt. tevékenység								
Ingatlanhasznosítás MAV Zrt. Érdekében			138					692
Ingatlanhasznosítás külső felek részére			84					460
Továbbszámlázott energia külső felek részére			5					-
Korábbi MAV Ingatlankezelő Kft. tevékenység								
Zavar- és hibaelhárítás, elemi esemény, bontás, víziközmű			632					1 491
Takarítás			527					2 595
Kisvillamos tevékenység			322					1 521
Üzemeltetés			206					1 790
Műszaki üzemeltetés			142					563
NET Projekt			79					461
Egyéb ingatlankezelési feladatok			6					778
Osszeg	977	1 251	4 241					16 020

A 3/2015.sz. az önköltség-számításról és árképzésről szóló ügyvezetői utasításnak megfelelően a MÁV Zrt. felé nyújtott ingatlankezelési és ingatlangazdálkodási tevékenységek vonatkozásában elvégeztünk az önköltség-számítást az utolsó két hónapra és meghatároztuk az árkorrekció mértékét. Az árkorrekció értéke alacsonyabb szinten alakult, mint a jogelőd cégek életében, mivel az összevonás hozadéka, hogy az általános költségeink nagyobb tömegű közvetlen önköltségre osztódnak rá, így az árszint egyes tevékenységeknél magasabb, míg másoknál – jellemzően az árkorrekcióval érintett tevékenységeknél - alacsonyabb lett. A magasabb költségszint a fix árazású, árkorrekcióval nem módosítható bevételekben (gyomirtás, kertészet, vagyonvédelmi tevékenységek) nem térül meg.

- *Vegyszeres gyomirtási tevékenységünk* a bázis időszakhoz képest 79%-kal növekedett, míg a tervezetthez képest 11%-kal kevesebb, mivel a tevékenységre kötött szerződés összegét 50 mFt-tal csökkentettük 13/2014.(02.18.) sz. EVIG határozatnak megfelelően.
- *Zöldterület karbantartás és Fakivágás:* az időszaki árbevételek a tervhez képest elmaradtak (együtt -6 mFt), melynek fő oka, hogy az üzleti tervben meghatározott elsősorban szakirányú munkák helyett - a közfoglalkoztatás indulásának eltolódása miatt – jellemzően kaszálási tevékenységet rendeltek az Igazgatóságok.
- *MAV egyéb kertészeti szolgáltatás:* tervnek megfelelő teljesülés, hulladékszedés és hulladék szállítási tevékenység.
- *MAV IK Kft. zöldterület karbantartás:* a társaság már a tervek elfogadása után jelezte, hogy 2014-ben több szolgáltatást kíván igénybe venni, mint 2013-ban, így az adatok átvezetése elmaradt. Bázishoz képest 14 mFt-tal emelkedett a szolgáltatás mennyisége (+15%).

- *Ingatlankezelési tevékenységeket* (zavar-hiba elhárítás, üzemeltetés, takarítás, felügyelet, stb.) érintően az elszámolt árkülönbözlet -79,4 mFt (jóváírás a MÁV Zrt. felé). Az elszámolás a július-decemberi időszakra vonatkozik – az összeolvadás előtti időszakra vonatkozó rész a volt MÁV Ingatlankezelő Kft. rendszerében időbeli elhatárolásként szerepelt.
- A *kisvillamos és középfelesztésű berendezések karbantartása* tevékenységnél a számlázás 2 610 Ft/ munkaóra díjjal történt a 2014-es év folyamán. Az 1-10. havi időszakra meghatározott árkülönbözletet időbelileg elhatároltuk, így a MÁV LV-ben az összevontan, vagyis a 1-12 hónapra vetítetten jelentkezett érték +276,2 mFt.
- A *NET projekt*hez kapcsolódóan is a volt MÁV Ingatlankezelő Kft. árfelülvizsgálatra kötelezett: szerződés szerint a szolgáltatásainak ellenértéke a teljes önköltség + 1,5% fedezet. Az 1-6.hóra vonatkozóan elkészült és leszámolásra került az árfelülvizsgálat eredménye (-26 mFt), az ezt követő időszakra az árfelülvizsgálat eredménye -21,9 mFt jóváírás.
- Az *ingatlangazdálkodás megbízási díjra* vonatkozó elszámolás 1-10. hónapban leszámolásra került, a fennmaradó időszakra jutó árkülönbözlet -65 mFt (jóváírás a MÁV Zrt. felé).
- *Külső felek történő ingatlan bérbeadási* tevékenységből 84,3 mFt bevétel keletkezett.
- *Vagyonvédelmi feladatok* árbevételéből a MÁV Csoporttól származó bevételeink a teljes vagyonvédelmi tevékenységből származó árbevételünkhöz viszonyítva 78,3% értéken állnak. A MÁV SZK Zrt. megrendelése jelentősen a várakozásaink alatt alakultak (-13,8 mFt).
- A MÁV Csoporton belül a *fegyveres őrzés óraszám*a elmaradt a tervektől, mivel a fegyveres őri létszámot nem sikerült feltölteni, így az ezekre a feladatokra vonatkozó megrendeléseket vagyonőrökkel láttuk el (1800 Ft/óra helyett 1000Ft/óra) – az ebből eredő árbevétel elmaradás 12,9 mFt.
- A MÁV Csoport elmaradását sikerült azonban külső árbevételből pótolni, ezért volt képes az üzletág teljesíteni, sőt túlteljesíteni az elvárásokat (+16,5mFt).
- Őrzés-védelemmel kapcsolatos külső partnereink közül a legnagyobb 2014-ben a Rail Cargo Hungaria Zrt, amelynek a november-december havi forgalma 80 mFt volt. Ezt követi a GYSEV 33,9 mFt-tal, majd az Alkaloida 12,1 mFt-tal.

Költségek

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2014.			Eltérés tervhez		Eltérés bázishoz		2015.terv
	bázis	terv	tény	+/-	%	+/-	%	
Anyagköltség	188	322	508	186	58%	320	171%	1 146
Igénybe vett szolgáltatások értéke	185	334	550	216	65%	365	198%	1 740
Közúti járművek bérleti díja	56	56	108	52	94%	52	94%	345
Munkaerő bérlet	27	80	99	19	23%	72	270%	63
Egyéb számviteli szolgáltatás	13	13	70	57	420%	57	420%	206
Számlázott human szolgáltatások költsége	5	5	19	14	263%	14	263%	116
Igénybe vett egyéb szolgáltatások értéke	6	12	22	10	86%	16	243%	61
Eladott áruk beszerzési értéke (ELABE)	-	-	-	-	-	-	-	-
Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke	-	-	1 359	1 359	-	1 359	-	4 916
Anyagjellegű ráfordítások	379	667	2 438	1 771	265%	2 059	544%	7 863
Személyi jel. ráfordítások	379	357	1 483	1 125	315%	1 103	291%	7 267
ECS	30	47	81	34	73%	51	173%	344
Alaptevékenységek költségei	788	1 071	4 002	2 931	274%	3 214	408%	15 475

- A költségek alakulása az 1-10. havi időszakban terveknek megfelelően alakult, az utolsó két hónapban az összeolvadás következtében minden költségelem a MÁV Kert Kft. bázis és terv adatához képest jelentősen megnövekedett.
- A zöldterület karbantartási munkák megrendelése időben megcsúszott, így kisebb lett a felhasznált üzemanyag költsége (-19 mFt) 1-10 hóban. Az összeolvadást követően a felhasznált üzemanyag mennyisége jelentősen megnövekedett, tekintettel arra, hogy a beolvadó cégek üzemanyag felhasználása nagyságrendekkel magasabb, mint a kertészeti tevékenységhez kapcsolódóan volt, a gépjárműpark a korábbi 30 db-ról 300 db felé emelkedett.
- A 2013-as évben indított Unimog beszerzés megvalósulásának köszönhetően a társaság gyomirtási kapacitása bővült. Az ehhez kapcsolódó költségek változása bázis időszakhoz képest:
 - o gyomirtó szerek felhasználása 162 mFt-ra emelkedett (+94 mFt bázis időszakhoz képest)
 - o Unimog üzemeltetésére felhasznált üzemanyag 4 mFt (+3 mFt bázishoz képest)
- *Igénybe vett szolgáltatások* a tervhez képest 65%-kal (+216 mFt) nőttek meg, mely szintén az összeolvadás következménye. A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. által nyújtott volumen alapú szolgáltatások a megnövekedett igénybevétel következményeként a bázishoz és a tervekhez képest is 71 mFt-tal nőttek meg összességében.
- *Igénybe vett egyéb szolgáltatások értéke* a bázishoz képest a különféle egyéb biztosítások +6,6 mFt és a hatósági díjak +3,6 mFt változással növekedett meg.
- *A Közvetített szolgáltatások beszerzési értéke* (+1359 mFt) az ingatlankezelési és vagyonszármazási feladatokhoz köthető új költségelem, amely 89%-ban (1 207 mFt értékben) a MÁV Csoport felé történő alvállalkozói szolgáltatás.
- Az értékesítési leírás összege a bázishoz képest +51 mFt-tal tér el, míg a tervhez képest +34 mFt-tal több. A tervezetthez képesti változás oka egyrészt az Unimog beruházásból eredt (+4 mFt), másrészt a volt MÁV Vagyonkezelő Zrt. hasznélvezeti jogának (+24,9 mFt écs), illetve a volt MÁV Ingatlankezelő Kft. eszközeinek (+4,8 mFt) könyveinkben való megjelenésének következménye.

Egyéb bevételek és ráfordítások

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2014			Elérés tervhez		Elérés bázishoz		2015.terv
	bázis	terv	tény	+/-	%	+/-	%	
Eszközértékesítés bevételei	0	-	0	0	-	-0	-66%	-
Kapott támogatások	-	-	-	-	-	-	-	25
Késedelmi kamat bevételek	0	-	2	2	-	2	878%	-
Céltartalék-feloldás	8	6	119	113	1954%	111	1375%	88
Egyéb bevételek	1	1	6	6	659%	5	327%	3
Egyéb bevételek összesen	10	7	127	120	1819%	117	1182%	116
Készletek, követelések értékvesztése	-1	-	1	1	-	2	344%	-
Fizetett késedelmi kamatok	0	3	1	-2	-64%	1	133%	-
Céltartalék-képzés	28	22	30	8	35%	2	6%	98
Egyéb ráfordítások	34	40	107	67	167%	73	212%	361
Egyéb ráfordítások összesen	62	65	139	74	114%	77	123%	459
Egyéb bevételek és ráfordítások eredménye	-52	-58	-12	46	79%	40	77%	-344

Egyéb üzleti bevételek és ráfordítások eredményének a tervtől való eltérésének (+46 mFt) okai:

- Késedelmi kamat bevételeink a MÁV Zrt.-hez kapcsolódnak.
- Céltartalék feloldás 118,8 mFt, ami jelentősebb részben prémium kifizetéshez kapcsolódik. Tervhez viszonyítva jelentős az eltérés, melynek oka, hogy társaságok terveiben év közben szerepelt a prémium kifizetés, a valóságban pedig év végén valósult meg.
- Egyéb bevételek (változás a tervhez képest +5,5 mFt) (ebből jelentős: kapott kártérítések 5,2 mFt, lejárt SZÉP kártyák miatt visszautalt összeg 0,8 mFt)
- Fizetett késedelmi kamat alacsonyabb szintű, mint a terv (eredményhatás 1,9 mFt). Tervezés során a bázisadatokból indultunk ki, ahol a tavalyi év folyamán több mint 2 mFt-ot fizetett a társaság a MÁV Zrt. felé ezen a jogcímen.
- Céltartalék képzés 29,8 mFt, mely elsősorban a 2014. év végén képzett, 2014. évi prémium, valamint peres ügyek céltartalék képzését jelenti.
- Egyéb ráfordítások (+65,1 mFt) tervhez képesti eltérésének a legjelentősebb tétele a MÁV Szimfonikus Zenekari Alapítvány részére fizetett 35,6 mFt támogatás.

Eredmény

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2014.			Eltérés tervhez		Eltérés bázishoz		2015.terv
	bázis	terv	tény	+/-	%	+/-	%	
Értékesítés nettó árbevétele	977	1 251	4 241	2 990	239%	3 264	334%	16 020
Alaptevékenység költségei	788	1 071	4 001	2 929	273%	3 213	408%	15 475
Aktívált teljesítmény érték	-0	-	-12	-12	-	-11	-4971%	0
Alaptevékenység eredménye	189	180	229	49	27%	40	21%	545
Egyéb üzleti bevételek és ráfordítások eredménye	-52	-58	-12	46	79%	40	77%	-344
Üzemi eredmény	137	121	217	96	79%	80	58%	202
EBITDA	167	168	298	130	77%	131	79%	546
Pénzügyi eredmény	-1	-10	-1	9	89%	0	7%	5
Rendkívüli eredmény	-	-	-0	-0	-	-0	-	0
Adózás előtti eredmény	136	111	215	105	94%	80	59%	207

- A Társaság adózás előtti eredménye nőtt mind a bázishoz (+59%) mind a tervhez képest (+94%), melynek oka a beolvadó társaságok eredményessége.
- Társasági szinten a gyomirtási tevékenység jövedelmezősége kiemelkedően magas, 265 mFt közvetlen önköltséggel számolt bruttó fedezetet (árbevétel-közvetlen önköltség) termelt.
- A 2014. évi tervben a Cash Pool hitelkeret nagyobb arányú igénybevételével számolt a társaság, amelynek kamatai ténylegesen 2,8 mFt összeget tettek ki. Az összeolvadás pozitív hatása volt, hogy a volt MÁV Vagyonkezelő Zrt. szabad pénzeszközeivel a fennálló hitelek kiegyenlítésre kerültek, újabb hitel igénybevétel nem történt.
- A volt MÁV Vagyonkezelő Zrt. Cash Pool követelése után 1,3 mFt pénzügyi bevételt kapott a társaság november-december hónapra vonatkozóan.
- A rendkívüli ráfordítások között 250 eFt kapcsolódott a Vasúti Építészeti Alapítvány értékének kivezetéséhez, továbbá 50 eFt értékben a Magyar Létesítménygazdálkodási Szövetségben való részesedés került leírásra. A két részesedés a volt MÁV Ingatlankezelő Kft.-ben alapítói vagyónként nyújtott pénzeszköz volt.

Mérleg, tőkeszerkezet

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2014			Eltérés tervhez		Eltérés bázishoz		2015.terv
	bázis	terv	tény	+/-	%	+/-	%	
Befektetett eszközök	132	295	1 824	1 529	517%	1 692	1277%	2 045
Forgó eszközök	456	279	5 964	5 685	2037%	5 508	1209%	4 448
- ebből készletek	21	12	134	122	1062%	112	527%	43
követelések	288	192	5 413	5 221	2725%	5 124	1777%	3 974
Pénzeszközök	146	76	417	341	450%	271	186%	431
Aktív időbeli elhatárolások	39	30	523	493	1645%	484	1231%	15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	627	604	8 311	7 707	1275%	7 684	1225%	6 507
Saját tőke	357	471	2 620	2 149	456%	2 263	634%	3 807
ebből jegyzett tőke	46	46	903	857	1852%	857	1852%	903
Céltartalékok	28	22	263	241	1094%	234	833%	237
Kötelezettségek	240	102	4 897	4 795	4694%	4 656	1938%	2 423
ebből:								
beruházási hitelek záróállománya	-	-	-	-	-	-	-	-
rövid lejáratú hitelek záróállománya	-	-	0	0	-	0	-	-
rövid lej. kőf. a MÁV Csoport társaságai felé	131	6	1 585	1 579	24718%	1 455	1111%	348
Passzív időbeli elhatárolások	2	9	532	523	5810%	530	27562%	40
FORRÁSOK ÖSSZESEN	627	604	8 311	7 707	1275%	7 684	1225%	6 507
Saját tőke/Jegyzett tőke (%)	771,8%	1 018,7%	290,1%	-728,6%	-72%	-481,8%	-62%	421,5%

A társaság vagyonának nagysága és összetétele jelentősen megváltozott az összeolvadás következtében, a mérlegfőösszeg 8 311 mFt-ra emelkedett 627 mFt-ról.

- A volt MÁV Vagyongazdálkodási Zrt. ingatlan használati joga a legnagyobb növekmény a befektetett eszközök között (nettó értéke 1 Mrd Ft).
- A forgóeszközök között 640,7 mFt Cash Pool követelés szerepel év végén, amellyel szemben már összevezetésre került a korábbi MÁV Kert Kft. kötelezettsége (bázisidőszakban 73 mFt volt).
- Készletgazdálkodásban jelentős változás, hogy a társaság az összeolvadás következtében több telephelyen, több raktárban követi a készleteinek változását. A készletérték növekedése a volt MÁV Ingatlankezelő Kft. tevékenységének specialitásának következménye.
- A készleteink között egyrészt az üvegházban termesztés alatt álló növények szerepelnek, másrészt a kisvillamos karbantartással kapcsolatban a már megkezdett, de 2014-ben nem lezárt munkák értéke befejezetlen termelésként került a könyveinkbe.
- Nyitott hitelpozíció év végén nem volt, eladósodottsági mutatója a Társaságnak 0 %.
- A MÁV Csoporttal szemben fennálló kötelezettségek legnagyobb tétele az anyavállalattal szemben nyilvántartott 1.448.135. E Ft kötelezettség, amelyből az osztalékfizetési kötelezettség 1.399.300 E Ft. A fentiekben túlmenően a MÁV Szolgáltató Központ Zrt.-vel szemben 125.128 E Ft kötelezettség áll fenn, további 11.651 E Ft a MÁV-START Zrt.-vel szemben, amelyből az osztalék kötelezettség 700 E Ft, valamint a MÁV FKG Kft.-vel szembeni kötelezettség 490 E Ft.

Vevő, szállító állomány

Vevő

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2013. tény	2014. tény
MÁV csoporton belüli vevőállomány	275	4 214
ebből MÁV Zrt.	247	3 826
ebből MÁV Start Zrt.	-	301
ebből MÁV Szolgáltató Központ Zrt.	-	64
MÁV csoporton kívüli vevőállomány	5	405
ebből Rail Cargo Hungaria	-	151
ebből Nemzeti Eszközkezelő Zrt.	-	125
ebből Győr-Sopron-Ebenfurti Vasút Zrt.	-	36
Vevők összesen	280	4 619

Szállító

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2013. tény	2014. tény
MÁV csoporton belüli szállítói állomány	13	185
ebből MÁV Szolgáltató Központ Zrt.	8	125
ebből MÁV Zrt.	4	48
ebből MÁV Start Zrt.	-	11
MÁV csoporton kívüli szállítói állomány	34	1 918
ebből Pajzs 07 Biztonságvédelmi és magánny.	-	60
ebből Gold Clean Duo Takarító és Szolg.	-	58
ebből Magnum Kft.	-	22
Szállítók összesen	47	2 103

- A vevő- és szállítói állomány a beolvadó cégek beintegrált vevő és szállítói állományával növekedett meg.
- A MÁV Csoporton belüli vevőállomány aránya (91,2%) a teljes vevőállományhoz képest 7,02%-kal csökkent a bázis időszakhoz (98,25%) képest, mivel a beolvadó Társaságok külső felekkel szembeni árbevétele is nagyobb.
- A szállítói állományunk MÁV Csoporton belüli aránya 8,8% lett a 27,14%-ról (változás -18,3%), viszont abszolút értéken 172,3 mFt-tal növekedett.
- A csoporton kívüli szállítói állomány legnagyobb tételei az ingatlankezelési és a vagyonszármazéki tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozói számlákhoz kapcsolódnak.

Finanszírozás, likviditás

A Társaság pénzeszköz állománya 2014. december 31-én 417 mFt, melyhez hozzáadva a Cash Pool 640 mFt-os követelését, 1 mrd Ft feletti likvid állománnyal rendelkezett a Társaság. (A volt társaságok Cash-pool számláin lévő összegek összevezetése megtörtént december hónapban, így a kötelezettség oldalon 65,7 mFt Cash-Pool számla igénybevitel kivezetésre került a forrás oldalról.)

A működésnek a finanszírozhatósága biztosított, mivel a volt MÁV Ingatlankezelő Kft. 900 mFt-os folyószámla hitelkerete a KDB Banknál továbbra is rendelkezésünkre áll.

5. PÉNZÜGYI KOCKÁZATOK KEZELÉSE

A Társaság kockázatkezelési szabályzat tervezete elkészült.

2014. évben a MÁV Zrt. Pénzügyi Igazgatóságának Kockázatkezelési szervezetének közreműködésével elkészítettük a korábbi szabályzatok alapján a kockázatkezelési státuszjelentéseket, illetve ezek alapján a kockázatok 2014. II. félévi évi újraértékelését elvégeztük. Az üzleti tervezés során két fő pénzügyi kockázatot azonosítottunk.

1. Vagyonvédelmi szolgáltatások árkokázata:

A Kormány 2014. december 30-án kiadott ágazati rezsioradój rendelete (360/2014 (XII.-30.) Korm. rendelet) ágazati önköltség, és árszínvonal emelkedést okozhat. Amennyiben a ráfordítást 2014. évi bázison tartjuk, a beszállítói minőség romlásával kell számolni. Megnö a kockázata, hogy hatósági intézkedések nyomán lehetetlenül el a teljesítésük, vagy a magas kockázatok miatt kilépnek a szerződésből. A környezet változásának mértéke, és oka elérheti, hogy nem tudjuk kikényszeríteni a megtartást. Az esetlegesen jelentkező plusz kapacitás igényt közbeszerzéssel tudjuk kielégíteni. A beszerzés megindítása a közbeszerzés nélkül megkötött szerződések felmondási kötelezettségét eredményezi. A 2015-től indított közbeszerzések a jelenleginél magasabb fajlagos önköltséget eredményeznek, mivel a rendeletben meghatározott nettó 1929 Ft/óra/fő ajánlást kell a beszerzés becsült értékének megállapítására használni.

2. Takarítási szolgáltatás:

A takarítási tevékenységhez kapcsolódó jelenlegi, alvállalkozói szerződések műszaki tartalma a Társaság közbeszerzési kötelezettsége miatt jogszerűen nem módosíthatók. Közbeszerzési eljárás kiírása szükséges a tevékenység ellátására.

6. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS

Kiemelt humán mutatók alakulása

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	M.e.	2014.			Eltérés tervhöz		Eltérés bázishoz		2015.terv
		bázis	terv	tény	+/-	%	+/-	%	
Osszes foglalkoztatott nyitó létszám (előző év záró)	fő	116	117	106	-11	-9,4%	-10	-8,6%	2 245
Munkaviszony megszüntetés egyszeri költséggel (-)	fő	6	-	-	-	-	-6	-100,0%	-
Közös megegyezés egyszeri költséggel (-)	fő	7	-	14	14	-	7	100,0%	-
Egyéb változás (-)	fő	150	15	39	24	160,0%	-111	-74,0%	16
Ujfelvétel (+)	fő	152	-	2 072	2 072	-	1 920	1 263,2%	-
Osszes foglalkoztatott záró létszám	fő	105	102	2 125	2 023	1 983,3%	2 020	1 923,8%	2 230
Osszes foglalkoztatott átlagos állományi létszám	fő	136	102	431	329	322,5%	295	216,9%	2 238
Bérek költség (létszámracionalizálás egyszeri költsége nélkül)	M Ft	265	254	1 053	799	314,8%	799	314,8%	5 036
Tb jellegű kifizetések	M Ft	5	4	12	8	184,6%	8	184,6%	55
Béren kívüli juttatások adóval, járulékkal	M Ft	-	10	65	55	559,5%	55	559,5%	483
Munkába járással kapcsolatos kgt. térítés	M Ft	9	3	15	12	404,6%	12	404,6%	94
Egyéb személyi jellegű kifizetések	M Ft	6	9	25	16	173,0%	16	173,0%	47
Személyi jellegű egyéb kifizetések (létszámracionalizálás egyszeri költsége nélkül)	M Ft	19	26	117	91	345,3%	91	345,3%	679
Járulékok (létszámracionalizálás egyszeri költsége nélkül)	M Ft	74	77	309	232	300,1%	232	300,1%	1 520
Személyi jellegű ráfordítások (létszámracionalizálás egyszeri költsége nélkül)	M Ft	378	357	1 479	1 121	313,9%	1 101	291,4%	7 235
Egyszeri bérek	M Ft	2	-	3	3	-	2	106,6%	25
Egyszeri személyi jellegű egyéb kifizetések	M Ft	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyszeri költségek járuléka	M Ft	-	-	0	0	-	0	-	7
Létszámracionalizálás egyszeri költsége	M Ft	2	-	4	4	-	2	134,4%	32
Személyi jellegű ráfordítások összesen	M Ft	379	357	1 483	1 125	314,9%	1 103	290,8%	7 267

A korábbi négy társaság tevékenységei a MÁV LV-n belül igazgatóságokon belül működnek, a területeken a területi központokat, szolgáltatási egységeket egységes területi irányítás alá kerültek összevonásra. A MÁV Kert Kft. 98 fős létszáma az összeolvadással 2125 főre növekedett.

A négy társaság összevonásával az addig működő területi központok összevonásra kerültek, vezetésüket 6 fő területi központvezető látja el. A különálló társaságok korábbi központvezetői a 2014. november 1. napján létrejött területi központokon belül saját szakterületükön területi koordinátori pozíciót töltenek meg. Ezzel párhuzamosan a Társaság központja is hasonlóképp átszervezésre került.

Személyi jellegű ráfordításnál jelentős megtakarítást ért el a Társaság, melynek az okai a következők:

- A személyi jellegű ráfordításnál megtakarítás jelentkezett már az első 10 hónapban is a MÁV Kert Kft. tevékenységeinél, ami abból adódik, hogy az év elejei megrendelés nélküli időszakban a munkákhoz kapcsolódó pótlékok kifizetése elmaradt.
- Üres pozíciók nem kerültek betöltésre, a Társaságnál 2014.december végén 47 nyitott pozíció volt.
- A túlóra kifizetés nem emelkedett jelentősen, főként a MÁV Ingatlankezelő Kft. tevékenysége továbbá a négyhavi keretzárásból eredő kifizetés indokolja. November és december havi személyi jellegű költsége 36 millió forint.
- A tevékenység áthelyezés miatt 13 fő került át a MÁV SZK Zrt-hez. Személyi jellegű költség megtakarítás 7 millió forint.

A 2013. évi prémium kifizetése a nem Mt. 208-as vezetők részére 2014. decemberében megvalósult. Ennek összege járulékkal együtt 53 mFt. Az Mt. 208-as vezetők részére

kifizetés nem történt, mely összeg a céltartalékok között van lekönyvelve, összege 79 mFt (járulékkal együtt).

A céltartalékok között szerepel a 2014. évi prémium, melynek összege 48 mFt.

2014. június 30-án elfogadásra került a Taggyűlés által az új Javadalmazási Szabályzat. Béren kívüli juttatási rendszer tekintetében, tekintettel arra, hogy nem lett kiadva közös Kollektív Szerződés, a korábbi jogelőd vállalatoknál érvényben lévő szabályozások alapján részesültek a munkavállalók 2014. november és december hónapban.

2014. évben a zöldterület karbantartás és fakivágás területen tervezett közfoglalkoztatás nem valósult meg.

7. BERUHÁZÁSOK, KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS

Adatok: ezer Ft-ban

Az 5 legnagyobb beruházás (várható műszaki teljesítés alapján)	2014. bázis		2014. terv		2014. tény		2015. terv	
	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés
MAVKERT-beruházások összesen	3 031	33 531	186 650	205 250	214 951	183 484	592 203	592 203
2DB Unimog tgc	-	30 500	129 000	104 000	127 747	102 702	-	-
Számítógép	-	-	-	-	33 659	33 659	25 000	25 000
2DB Unimog gyomirtó felépítmény	-	-	32 400	26 000	32 085	25 675	-	-
Biztonságtechnikai eszközök	-	-	-	-	11 090	11 090	200 000	200 000
Egyéb irodai eszközök (szkenner, fényképező stb.)	-	-	-	-	6 844	6 844	10 000	10 000

- Beruházásaink finanszírozása saját erőből történt, melynek kivitelezés MÁV Csoporton kívüli szállítókhoz köthető.
- A 2013. évben elindított 2 db Unimog vegyszeres gyomirtó tehergépjármű beruházás az I. negyedévben megvalósult. Az engedélyezés elhúzódása miatt az aktiválásra áprilisban került sor.
- A terveken felüli beruházások az összeolvadást követő aktiválások voltak. A beolvadás kapcsán többek között szükségessé vált az előregedett számítógép park frissítése, mivel az új feladatok (DMS, BW, stb.) a régebbi típusú eszközökön nem működtek megfelelően – összege 33,7 mFt, 218 db pc-t foglal magába.
- Egyéb irodai eszközök 6,8 mFt értékben kerültek beszerzésre, melyek közül a legnagyobb tétel 100 db digitális fényképezőgép beszerzése volt. Az eszközöket az ingatlankezelési munkák teljesítésének dokumentálásához használja a társaság.
- A vasúti tevékenységhez kapcsolódó, a tevékenység hatékonyságát elősegítő biztonságtechnikai eszközök beszerzése még a volt MÁV Vasútör Kft.-ben elindult, a beruházás december hónapban fejeződött be, összege 11 mFt.
- K+F tevékenységet a Társaságunk nem végzett 2014 év folyamán és 2015-re sem tervezünk.

8. KÖRNYEZETVÉDELME

- A Társaságnál az ingatlankezelési (kiemelten a gyomirtás, kertészet, takarítás, hibaelhárítás és a közműszolgáltatás) területen keletkezhetnek környezetre ártalmas anyagok, melyek megfelelő kezeléséről a törvényi kötelezettségeinknek maximálisan eleget téve gondoskodunk.
- Az adminisztrációhoz kapcsolódóan keletkező veszélyes anyagnak minősülő hulladékok összegyűjtése szintén a szabályoknak megfelelően, elkülönülten történik. (pl.

elektronikai hulladékok, használt tonerek, stb.) Elszállíttatásuk az arra megfelelő engedélyekkel rendelkező cégekkel valósul meg, az engedélyek ellenőrzése, szállítójegyek megfelelőségének vizsgálata minden esetben teljesült.

- A veszélyesnek minősülő anyagok ártalmatlanítására összesen 396,8 eFt-ot fordítottunk a 2014. évben, amelyből a legnagyobb rész épületbontásból származó azbesztes pala szállításához kapcsolódott.
- 2015-ben veszélyes hulladék kezelési költségre 1 mFt-ot tervezünk - egész éves működést alapul véve, a 4 Társaság múltbéli adataiból kiindulva, nem számoltunk növekedéssel.
- Környezetvédelemmel kapcsolatos beruházás 2014 évben nem történt.
- Környezetvédelmi károk helyreállítására képzett tartalék 5,9 mFt.

9. AZ ÜZLETMENET ALAKULÁSA, KITEKINTÉS

Adatok: millió Ft-ban

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011. tény	2012. tény	2013. tény	2014. tény	2015.terv
Értékesítés nettó árbevétele	925	898	797	1 091	977	4 241	16 020
Aktivált saját teljesítmények értéke	1	-3	-0	2	-0	-12	-
Egyéb bevételek	93	104	481	477	10	127	116
Anyagjellegű ráfordítások	462	512	497	599	379	2 437	7 863
Személyi jellegű ráfordítások	293	327	660	782	379	1 483	7 267
Értékcsökkenési leírás	17	14	19	31	30	81	344
Egyéb ráfordítások	29	18	26	32	62	139	459
Uzemi tevékenység eredménye	219	127	75	126	137	217	202
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	1	1	-1	-1	5
Rendkívüli eredmény	0	-	-	-	-	-	-
Adózás előtti eredmény	218	127	76	127	136	215	207
Mérleg szerinti eredmény	78	107	72	75	74	-	0
EBITDA	236	142	94	157	167	298	546
Capex	14	17	28	21	34	183	34
Készletek	14	16	14	12	21	134	43
Követelések	333	583	105	262	288	5 413	3 974
Pénzeszközök, értékpapírok	44	33	145	163	146	417	431
Kötelezettségek	297	509	224	273	240	4 897	2 423
Saját tőke	149	256	208	283	357	2 620	3 807
Jegyzett tőke	46	46	46	46	46	903	903
Hitelállomány (rövid + hosszú lej. záró)	-	-	-	-	-	0	-
Átlaglétszám (összefoglalkoztatottak) fő	104	155	467	558	136	431	2 238
Zárólétszám (összefoglalkoztatottak) fő	85	114	127	116	105	2 125	2 230
ROE (%)*	198%	63%	33%	52%	42%	14%	6%
Saját tőke /jegyzett tőke (%)	321%	553%	449%	611%	772%	290%	421%
Nettó termelési érték (M Ft/fő)	4,30	2,38	0,60	0,83	4,18	3,97	3,49

* adózás előtti eredmény/átlagos saját tőke korrigált mutatója

A tulajdonosok 2015. év elején elfogadták a MÁV LV 2015. évi üzleti tervét, ezzel megteremtve a tovább működés alapját. Az üzleti tervben az összeolvadással a komparatív előnyök kihasználásából fakadóan költségmegtakarítást tervezünk, a tulajdonosi elvárásaként megfogalmazott hatékonyságjavító, ill. költségcsökkentő intézkedések a tervbe beépítésre

kerültek. Hatékonyságjavító intézkedés 276 mFt értékben, költségcsökkentő intézkedés 577 mFt értékben, mely utóbbi szolgáltatási mennyiség csökkentését jelenti. Ezen megtakarítás az eredmény kimutatásban kiemelten nem látható, tekintettel arra, hogy 2015. évi tervben a 2014. évben nem realizált teljesítmények is szerepelnek.

A Társaság természetes teljesítményét illetően 2015. évben a jogelőd cégek beolvadás előtti életéhez képest jelentős változással nem terveztünk.

A szolgáltatás színvonalának javítása érdekében Társaságunk 592 mFt-os beruházást tervez, melyet saját erőből tervez finanszírozni. A Megrendelők által elvárt szolgáltatási színvonal teljesítéséhez szükséges 2015. évben javítani a munkavállalók szerszám- kisgép eszközellátottságát, valamint munkakörülményeit. Ezen cél eléréséhez 60 mFt eszközbeszerzési beruházást tervezünk.

A Társaság fő célkitűzése a 2015-ös évre a Megrendelők minél magasabb színvonalon történő kiszolgálása, ugyanakkor hatékonyságjavító intézkedések révén költség megtakarítás elérése.

A mérleg fordulónapja után a beszámoló elfogadásáról hozott taggyűlési határozaton kívül nem következett be olyan jelentős esemény, amely a 2014. évi éves beszámolóra hatással lehetne.

Mellékletek

1. sz melléklet Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)
2. sz melléklet Mérleg
3. sz melléklet Pénzforgalom
4. sz melléklet Beruházás
5. sz melléklet Humán tábla
6. sz melléklet Az anyavállalat és a leányvállalatok egymás közötti szolgáltatásai

1. sz melléklet Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban									
	Bázis	Terv	Tény	Előter. tervhez	Előter. tervhez	Előter. tervhez	Előter. tervhez	Előter. tervhez	2015. év
				(+/-)	(+/-)	(+/-)	(+/-)	(+/-)	Terv
Belső értékesítés nettó árbevétele	977 470	1 251 000	4 241 347	2 990 347	239,0%	3 263 877	333,9%	3 263 877	333,9%
Export értékesítés nettó árbevétele									
Előter. nettó árbevétele	977 470	1 251 000	4 241 347	2 990 347	239,0%	3 263 877	333,9%	3 263 877	333,9%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-228		-11 573	-11 573		-11 573	-4 970,8%	-11 573	-4 970,8%
Saját előállítású eszközök aktuál. értéke									
Előter. nettó árbevételek	-228	6 623	-11 573	-11 573	1 818,6%	-11 573	-4 970,8%	-11 573	-4 970,8%
Előter. nettó árbevételek	9 914	127 067	127 067	127 067	1 818,6%	117 153	1 181,6%	117 153	1 181,6%
Anyagköltség	487 603	323 885	507 507	185 702	57,1%	319 986	170,6%	319 986	170,6%
Igenlybe vett szolgáltatások értéke	184 712	333 631	548 717	215 117	64,5%	364 005	197,1%	364 005	197,1%
Igenlybe vett egyéb szolgáltatások értéke	6 476	11 820	22 103	10 349	87,6%	15 713	243,4%	15 713	243,4%
Előadott áruk beszerzési értéke (ELABE)									
Előadott közvetített szolgáltatások értéke									
Anyagjellegű ráfordítások	378 769	667 306	2 436 982	1 769 676	265,2%	2 058 712	543,4%	2 058 712	543,4%
Bérek	286 263	253 850	1 056 322	802 472	316,1%	770 062	269,0%	770 062	269,0%
Bérek utáni járulékok	19 298	26 314	117 163	90 849	345,3%	97 864	567,4%	97 864	567,4%
Személyi juttatások egyéb kiadásai	73 874	77 147	309 157	232 009	300,7%	235 282	318,5%	235 282	318,5%
Bónuszok									
Személyi juttatások ráfordítások	379 433	357 311	1 482 642	1 125 330	314,9%	1 103 209	290,8%	1 103 209	290,8%
Ertekezési költségek	29 800	46 851	81 283	34 432	73,5%	54 483	172,8%	54 483	172,8%
Egyéb ráfordítások	62 289	64 956	139 069	74 073	114,0%	76 779	123,3%	76 779	123,3%
Uzemi (üzleti) tevékenység eredménye	136 864	121 159	216 866	95 707	79,0%	80 002	58,5%	80 002	58,5%
Kapott (járó) osztalék és részesedés									
ebből: kapcsolati vállalkozásokról kapott									
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége									
ebből: kapcsolati vállalkozásokról kapott (részesedés)									
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége									
ebből: kapcsolati vállalkozásokról kapott (befektetett pénzügyi eszközök kamata)									
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	460	756	1 775	1 025	136,6%	1 216	217,1%	1 216	217,1%
ebből: kapcsolati vállalkozásokról kapott (egyéb kapott kamat)									
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		25	25		25	14 585,1%	25	14 585,1%
ebből: kapcsolati vállalkozásokról kapott (egyéb bevételek)									
Pénzügyi műveletek bevételei	560	756	1 799	1 049	139,9%	1 239	221,4%	1 239	221,4%
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése									
ebből: kapcsolati vállalkozásokról adott									
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 577	11 140	2 782	-8 346	-74,9%	1 215	77,0%	1 215	77,0%
ebből: kapcsolati vállalkozásokról adott (fizetendő kamat)	156	11 140	-17 140	-17 140	-100,0%	-156	-100,0%	-156	-100,0%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése									
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	191		134	134		-57	-30,0%	-57	-30,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 768	11 140	-9 214	-9 214	-73,7%	1 157	65,5%	1 157	65,5%
PENZIGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 208	-10 390	-1 127	9 263	89,2%	82	6,8%	82	6,8%
STOKASOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY	135 655	110 769	215 739	104 970	94,8%	80 084	59,0%	80 084	59,0%
Rendkívüli bevételek									
Rendkívüli ráfordítások									
RENKIVÜLI EREDMÉNY	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	135 655	110 769	215 439	104 670	94,5%	79 764	58,8%	79 764	58,8%
Adófizetési kötelezettség	16 202	9 489	2 388	-7 811	-74,8%	-7 811	-48,3%	-7 811	-48,3%
ADÓZOTT EREDMÉNY	119 453	101 310	213 051	111 741	110,3%	93 598	78,4%	93 598	78,4%
Eredményintézkedések, igénybevételek, osztalékok									
Fizetett (fogva tartott) osztalék és részesedés	45 000		1 400 000	1 400 000		1 355 000	3 011,1%	1 355 000	3 011,1%
MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	74 453	101 310	-101 310	-101 310	-100,0%	-74 453	-100,0%	-74 453	-100,0%

3. sz melléklet Pénzforgalom

Megnevezés	2014. év			Elterés tervhez			Elterés bazisához			2015. év	
	Bázis	Terv	Tény	(+/-)	%	(+/-)	%	(+/-)	%	Terv	
1. NYITÓ PÉNZESZKÖZ-ÁLLOMÁNY	162 574	42 536	146 017	103 481	243,3%	-16 557	-10%			414 856	
2. BEVÉTELEK	1 085 338	1 713 675	4 955 830	3 242 155	189,2%	3 870 492	357%			21 817 351	
3. Belföldi értékesítés bruttó bevételei	1 073 452	1 712 085	4 567 036	2 854 951	166,8%	3 493 584	325%			21 788 535	
MAV Zrt-től kapott	1 013 456	1 560 982	3 751 119	2 190 137	140,3%	2 737 663	270%			17 461 920	
MAV Zrt. többségi tulajdonú társaságtól kapott	4 552	137 160	323 758	186 599	136,0%	319 207	7012%			2 032 186	
Egyéb partneritől kapott	56 444	13 943	482 158	478 215	3 429,8%	436 714	788%			2 294 417	
4. Külföldi értékesítés bruttó bevételei	-	-	61	61	-	-	-			-	
5. Befektetett eszközök értékesítésének bruttó bevétele	-	-	-	-	-	-	-			-	
6. Forgóeszközök értékesítésének bruttó bevétele	-	-	-	-	-	-	-			-	
7. Faktortól (eladott) követelés bruttó értéke	-	-	-	-	-	-	-			-	
MAV Zrt.-vel szembeni követelés	-	-	-	-	-	-	-			-	
MAV Zrt. többségi tul. társasággal szembeni követelés	-	-	-	-	-	-	-			-	
Egyéb partnerrel szembeni követelés	-	-	-	-	-	-	-			-	
8. Köttségvesztéstől kapott összeigényelt ÁFA	-	-	-	-	-	-	-			-	
9. Köttségvesztéstől kapott fogyasztói ártékesítés	-	-	-	-	-	-	-			-	
10. Köttségvesztéstől kapott temetői ártékesítés	-	-	-	-	-	-	-			-	
11. Köttségvesztéstől kapott egyéb pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-			-	
12. Kapott osztalék	-	-	-	-	-	-	-			-	
13. Bankbetét után kapott kamat	561	750	1 674	924	123,2%	1 113	198%			-	
14. Nyújtott hitel után kapott kamat	-	-	-	-	-	-	-			-	
15. Külföldi hitel után kapott kamat	-	-	1 429	1 429	-	-	-			-	
16. Egyéb bevételek bruttó összege	11 325	840	385 630	384 790	45 808,3%	374 305	3305%			28 816	
17. KIADÁSOK	1 175 084	1 680 304	4 761 412	3 081 108	183,4%	3 586 328	305%			21 801 248	
18. Személyi jellegű kifizetések	353 580	349 653	1 138 723	789 060	225,7%	775 143	213%			6 149 753	
Rendszeres bérék	193 165	246 082	679 258	433 174	176,0%	481 191	243%			3 846 144	
Nem rendszeres bérék, jutalmak, prémiumok	7 546	-	27 234	27 234	-	19 656	261%			99 828	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 801	26 304	106 463	80 159	304,7%	101 662	2118%			677 032	
Bérlőutalások	153 166	77 277	325 770	248 493	321,6%	172 604	113%			1 526 749	
19. Szállítói számla bruttó kifizetés	501 748	885 681	2 535 346	1 649 665	185,3%	2 033 588	405%			10 564 137	
MAV Zrt-nek fizetett	10 760	42 745	49 183	6 438	15,1%	38 423	357%			628 589	
MAV Zrt. többségi tul. levo társaságnak fiz.	42	-	168 985	168 985	-	168 943	402245%			1 870 488	
Egyéb partnernek fizetett	480 946	842 936	2 317 178	1 474 242	174,9%	1 826 222	372%			8 465 060	
20. Bentházási szállítók kifizetése	42 612	260 666	165 525	-85 141	-36,5%	122 913	288%			752 098	
MAV Zrt-nek fizetett	-	-	-	-	-	-	-			-	
MAV Zrt. többségi tul. levo társaságnak fiz.	197	-	-	-	-	-197	-100%			-	
Egyéb partnernek fizetett	42 415	260 666	165 525	-95 141	-36,5%	123 110	290%			752 098	
21. Köttségvesztésnek megfizetett ÁFA	151 487	122 646	243 930	121 284	88,9%	92 443	61%			1 799 886	
22. Likvidációs hitel után fizetett kamat	-	-	-	-	-	-	-			-	
23. Bentházási hitel után fizetett kamat	-	-	-	-	-	-	-			-	
24. MAV Zrt. tagi kölcsön után fizetett kamat	-	11 140	-	-11 140	-100,0%	-	-			-	
25. Faktortól követelés költsége	-	-	-	-	-	-	-			-	
26. Fizetett osztalék	44 239	-	45 000	45 000	-	771	2%			207 857	
27. Egyéb fizetési kötelezettség	71 428	50 508	632 888	582 380	1 153,0%	561 460	786%			1 927 509	
28. Havi pénzforgalmi egyenleg (+/-)	-89 746	33 371	194 418	161 047	482,6%	284 164	317%			16 111	
29. Hitelállomány változása (+/-)	73 189	-	76 679	76 679	-	3 490	5%			-	
30. Likvidációs bankhitelállomány változása (+/-)	-	-	-	-	-	-	-			-	
31. Bentházási bankhitelállomány változása (+/-)	-	-	-	-	-	-	-			-	
32. MAV Zrt. tagi kölcsön-állományának vált. (+/-)	73 189	-	76 674	76 674	-	3 485	5%			-	
33. MAV Zrt. tőkepótlás (+/-)	-	-	-	-	-	-	-			-	
34. Harmadik személyvel szembeni hitellel vált. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-			-	
35. ZÁRO PÉNZESZKÖZ-ÁLLOMÁNY	146 017	75 907	417 114	341 207	449,5%	271 097	186%			430 967	

4. sz. melléklet Beruházás

Adatok azor F1-ban			2014. év						2015. év					
Beruházás megnevezése	Beruházás forrása	Partner	Költségtérítési vállalkozás	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Költségtérítési vállalkozás	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Költségtérítési vállalkozás	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés	Költségtérítési vállalkozás	Műszaki teljesítés	Pénzügyi teljesítés
MAV KERT Kft. beruházások összesen			150 250	186 650	205 250	55 107	214 861	193 494	592 203	592 203	592 203	592 203	592 203	592 203
Számítógép	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	33 659	33 659	33 659	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Egyéb iródati eszközök (szkenner, fényképező stb)	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	6 844	6 844	6 844	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Kísérőgépek	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	692	692	692	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Emelő kosaras gépek	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	-	-	-	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Járőr ellenőrző rendszer	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	-	-	-	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000
Térfigyelő állomás	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	-	-	-	28 450	28 450	28 450	28 450	28 450	28 450
Fegyverszobák biztonságtechnikája	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	-	-	-	13 753	13 753	13 753	13 753	13 753	13 753
Közmunakapcsolat programhoz szükséges eszközök			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Műcsiszó			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unimog tlgk 1 db	Saját forrás	Csoporton kívüli	125 000	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gyomirtó vonat szerelvény (tíjfel látóval)	Hitel	MAV FKG Rt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2DB Unimog tlgk	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	129 000	104 000	-	127 747	102 702	-	-	-	-	-	-
2DB Unimog gyomirtó teleptény	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	32 400	26 000	-	32 035	25 675	-	-	-	-	-	-
Egyéb eszköz beszerzés	Saját forrás	Csoporton kívüli	5 250	5 250	5 250	2 823	2 823	2 823	-	-	-	-	-	-
Műcsiszó gép 1 db	Saját forrás	Csoporton kívüli	14 000	14 000	14 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosaras emelőgépek 1 db	Saját forrás	Csoporton kívüli	6 000	6 000	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Személygépkocsi beszerzése 2db	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	-	-	-	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Telephely felújítás (Bp. Tahi u.)	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	-	-	-	53 000	53 000	53 000	53 000	53 000	53 000
Gyomirtó szerelvény felújítás	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	-	-	-	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Biztonságtechnikai eszközök	Saját forrás	Csoporton kívüli	-	-	-	11 090	11 090	11 090	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000

5. sz melléklet Humán tábla

Adatok főben

LÉTSZÁM ADATOK	2014. év		Elérés tervhez		Elérés bázishoz		2015. év
	Bázis	Terv	Tény	(+/-)	(+/-)	%	Terv
Munkajogi állományi létszám (NYITÓ)*	122	130	110	-20	-12	-9,8%	2 132
Munkajogi állományi létszám (ZARO)	110	102	-	-102	-110	-100,0%	2 230
Statistikai állományi létszám (NYITÓ)*	116	117	106	-11	-10	-8,6%	2 245
Munkavégzés megszűntetés egyben költséggel (-)	6	-	-	-	-6	-100,0%	-
Közös megnevezés egyben költséggel (-)	7	-	14	14	7	100,0%	-
Egyéb változás (-)	150	15	39	24	-111	-74,0%	15
Ujfelvétel (+)	152	-	-	2 072	-	-	-
Statistikai állományi létszám (ZARO)	105	102	2 125	2 023	2 020	1 923,8%	2 230
Statistikai állományi létszám (ATLAG)	136	102	431	329	295	216,9%	2 238
Statistikai állományi létszám (KUMULÁLT ATLAG)	136	102	431	329	295	216,9%	2 238
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (ZARO)	102	102	2 106	2 004	2 004	1 964,7%	2 230
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (ATLAG)	133	102	426	324	293	220,3%	2 238
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (KUMULÁLT ATLAG)	133	102	426	324	293	220,3%	2 238

ADATOK EZER Ft-BAN

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2014. év		Elérés tervhez		Elérés bázishoz		2015. év
	Bázis	Terv	Tény	(+/-)	(+/-)	%	Terv
Törzshár	208 701	201 551	679 076	477 525	470 375	225,4%	3 730 036
Kiegészítő fizetés	30 313	7 200	154 885	147 685	124 571	410,9%	483 240
Pótlékok összesen	30 089	36 039	119 227	83 188	89 138	296,3%	527 304
Premium, jutalom, 13. hav. fiz.	7 548	4 500	41 648	37 148	34 100	451,8%	74 664
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérére összesen	276 651	249 290	994 835	745 545	718 184	259,6%	4 815 244
Állományon kívüli bér	3 122	3 360	51 754	48 394	48 632	1 557,8%	220 948
Nem teljes munkaidős bér	4 837	1 200	6 325	5 125	1 488	30,8%	-
Bérlétszám (létszámracionálizálás egyszeri költsége nélkül)	284 610	253 850	1 052 915	799 065	768 305	270,0%	5 036 192
Tb jellegű kifizetések	4 672	4 272	12 159	7 887	7 487	160,3%	54 760
Béren kívüli juttatások adóval, járulékkal	-	9 802	64 643	54 842	64 643	-	483 000
Munkába járással kapcsolatos kgt. térítés	8 777	3 000	15 138	12 138	6 361	72,5%	93 861
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 849	9 240	25 222	15 982	19 373	331,2%	47 413
Személyi jellegű egyéb kifizetések (létszámracionálizálás egyszeri költsége nélkül)	19 298	26 314	117 163	90 849	97 864	507,1%	679 034
Szociális hozzájárulási adó	62 293	68 539	269 446	200 907	207 153	332,5%	1 333 218
Szakképzési hozzájárulás	4 411	3 808	15 813	12 005	11 402	258,5%	68 351
Rehabilitációs hozzájárulás	6 559	4 800	23 439	18 639	16 880	257,3%	108 009
Korrekciós-nyújtások járuléka	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb fentiekben túli járuléka	543	-	-	-	-543	-100,0%	10 000
Járulékok (létszámracionálizálás egyszeri költsége nélkül)	73 874	77 147	308 698	231 550	234 823	340,9%	1 519 578
Személyi jellegű ráfordítások (létszámracionálizálás egyszeri költsége nélkül)	377 783	357 311	1 478 775	1 121 464	1 100 993	291,4%	7 234 804
Egyeszen berek	1 650	-	3 407	3 407	1 758	106,6%	25 167
Korrekciós-nyújtások nyújtásai	-	-	-	-	-	-	-
Végkielégítés	-	-	-	-	-	-	-
Egyeszen egyéb személyi jellegű kifizetések	-	-	-	-	-	-	-
Egyeszen költségek járuléka	-	-	459	459	459	-	7 172
Létszámracionálizálás egyszeri költsége	1 650	-	3 867	3 867	2 217	134,4%	32 339
Személyi jellegű ráfordítások összesen	379 432	357 311	1 482 642	1 125 331	1 103 210	290,8%	7 267 143

6. sz. melléklet Az anyavállalat és a leányvállalatok egymás közötti szolgáltatásai

Értékesítés nettó árbevétele		2014. év		Eltérés tervhez		Eltérés bázishoz		2015. év	
		Bázis	Terv	Tény	(+/-)	%	(+/-)	%	Terv
Összesen		977 000	1 251 000	4 241 347	2 990 347	239,0%	3 264 347	334,1%	16 020 256
MAV Zrt.		835 000	1 120 000	3 445 788	2 325 788	207,7%	2 610 788	312,7%	12 618 632
MAV-START Zrt.		0	0	226 695	226 695		226 695		1 291 454
Zahony-Port Zrt.		0	0	8 561	8 561		8 561		50 459
MAV FKG Kft.		0	0	9 644	9 644		9 644		0
MAV KfV Kft.		0	0	0	0		0		0
MAV Szolgáltató Központ Zrt.		92 000	80 000	51 712	-28 288	-35,4%	-40 288	-43,8%	245 525
MAV Ingatlankezelő Kft.		0	0	105 825	105 825		105 825		
MAV Vagyonkezelő Zrt.		0	0	0	0		0		
MAV VASÚTOR Kft.		0	0	0	0		0		
MAV Létesítményüzemeltető és Vasútor Kft.		0	0	0	0		0		0
MAV Nosztalgia Kft.		0	0	0	0		0		0
MAV Vagon Kft.		0	0	0	0		0		0
MAVTI Kft.		0	0	0	0		0		0
Külső üzlefelektől származó árbevétele		50 000	51 000	393 122	342 122	670,8%	343 122	686,2%	1 814 187

Anyagjellegű ráfordítások		2014. év		Eltérés tervhez		Eltérés bázishoz		2015. év	
		Bázis	Terv	Tény	(+/-)	%	(+/-)	%	Terv
Összesen		379 587	667 000	2 438 070	1 771 070	265,5%	2 058 483	542,3%	7 863 500
MAV Zrt.		27 000	28 000	74 927	46 927	167,6%	47 927	177,5%	446 270
MAV-START Zrt.		1 431	0	23 791	23 791		22 360	1562,5%	0
Zahony-Port Zrt.		0	0	0	0				0
MAV FKG Kft.		0	0	16	16				0
MAV KfV Kft.		0	0	0	0				0
MAV Szolgáltató Központ Zrt.		13 000	26 000	132 066	106 066	407,9%	119 066	915,9%	1 451 910
MAV Ingatlankezelő Kft.		129	0	0	0				
MAV Vagyonkezelő Zrt.		0	0	0	0				
MAV VASÚTOR Kft.		0	0	13	13				
MAV Létesítményüzemeltető és Vasútor Kft.		0	0	0	0				0
MAV Nosztalgia Kft.		0	0	904	904		904		0
MAV Vagon Kft.		0	0	0	0				0
MAVTI Kft.		0	0	0	0				0
Külső üzlefelektől származó árbevétele		338 000	613 000	2 206 352	1 593 352	259,9%	1 868 352	552,8%	5 965 320

adatok ezer Ft-ban

4. sz. melléklet
mely határozza a
67/2015. (okt. 22.) m.
16 határozathoz

**MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS
VASÚTÓR KFT.**

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
ÉVES BESZÁMOLÓ**

2014. DECEMBER 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTŐR Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTŐR Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8 311 242 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 E Ft nyereség–, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTŐR Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szembeni adatait bemutató I.6.4. pontja alapján arra, hogy a Társaság bevételeinek meghatározó része a MÁV Csoport tagjaitól származik. A Társaság jövőbeni vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete nagymértékben a MÁV csoport helyzetétől függ.

Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTŐR Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2014. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTŐR Kft. 2014. évi üzleti jelentése a MÁV LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETŐ ÉS VASÚTŐR Kft. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. április 23.

Borsi Éva

Barsi Éva

Üzlettárs

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági sz.: 002945

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Nyilvántartásba vételi sz.: 001464