



**VOLANBUSZ Közlekedési
zártkörűen működő Részvénytársaság
2017. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Budapest, 2018. május 29.

Fekete Antal
vezérigazgató

TARTALOM

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE.....	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	5
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE.....	5
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	7
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	7
A.1.4.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	8
A.1.4.3. Főbb értékelési szabályok	9
A.1.4.4. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	12
B. SPECIFIKUS RÉSZ.....	13
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	13
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	14
B. 1.1.1. Immateriális javak.....	14
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök	14
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	14
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	15
B. 1.2.1. Készletek.....	15
B. 1.2.2. Követelések.....	15
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	16
B. 1.2.4. Pénzeszközök	16
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	18
B. 1.5. CÉLTARTALÉK	19
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	20
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA.....	23
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételeinek alakulása	23
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	23
B. 2.1.3. Költségek részletezése.....	24
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	25
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	27
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	28
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	28
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA.....	28
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	28
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	28
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS	28

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	29
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	29
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	29
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	29
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS.....	29
D. MELLÉKLETEK.....	31

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **VOLÁNBUSZ Közlekedési
zártkörűen működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	VOLÁNBUSZ Zrt. (továbbiakban: Társaság)
Székhely:	1091 Budapest, Üllői út 131.
Cím:	1091 Budapest, Üllői út 131.
Alapítás időpontja:	1992.12.31.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	2 200 000 000 Ft
Alaptőke (2017. december 31.):	28 883 500 000 Ft
A Társaság tulajdonosa:	Magyar Állam (100 %)

A Magyar Államot megillető részvénnyek felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdés alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., cégjegyzékszám: 01-10-045784) gyakorolja. A részvénnyek fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult/jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Fekete Antal (vezérigazgató)	1135 Budapest, Jász utca 17. A. ép. 2. em. 4.
------------------------------	---

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:	Fekete Antal
----------------	--------------

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Gombkötő Zsuzsanna

Lakcím: 2111, Szada Szőlő utca 22.

A 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 173418. számon a Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

Ernst & Young Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.

Cg.: 01-09-267553

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001165

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Bartha Zsuzsanna Éva

Lakcím: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 005268

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|-----------------------------|------------|
| - 2017. év könyvvizsgálata: | 4 900 E Ft |
| - Egyéb díjak: | 0 E Ft |

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.3. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének és telephelyeinek bemutatását az **A.4. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A VOLÁNBUSZ Zrt.-t a Közlekedési, Hírközlési és Vízügyi Miniszter a VOLÁNBUSZ Vállalat általános jogutódjaként alapította az 1992. évi LIII. törvény és a 126/1992. (VIII. 28.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően.

A Társaság jogelődje 1927-ben került megalapításra.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

4939 '08 M. n. s. egyéb szárazföldi személyszállítás

A Társaság egyéb tevékenységei:

4931 '08	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
4532 '08	Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
7712 '08	Gépjárműkölcsonzés (3,5 tonna felett)
4520 '08	Gépjárműjavítás, -karbantartás

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság fő tevékenységét képezi a közszolgáltatói feladatok ellátása. Ide tartoznak a következő szolgáltatások:

- Belföldi helyközi, távolsági menetrend szerinti személyszállítás,
- Fővárosi elővárosi (agglomerációs) helyközi menetrend szerinti személyszállítás,
- Helyi menetrend szerinti személyszállítás.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

A tevékenység kiegészítő jellegű, célja a meglévő kapacitások minél jobb kihasználása. Ide tartoznak a következő tevékenységek:

- Nemzetközi menetrend szerinti személyszállítás,
- Szerződéses járatok személyszállítás,
- Különjáratok személyszállítás,
- Anyag- és alkatrésztételezés,
- Járműjavítás,
- Helyiség bérbeadás,
- Jármű bérbeadás.

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A Társaság a helyközi közszolgáltatói tevékenységet a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kötött Közszolgáltatói Szerződés alapján végzi, ami 2019. december 31-ig van érvényben.

A Társaság közszolgáltatói feladatainak mintegy 30 %-át alvállalkozó bevonásával látja el. A három fő alvállalkozóval korábban megkötött szerződések 2016. december 31-ig voltak érvényesek, majd 2017. március 31-ig meghosszabbításra kerültek. Ezt követően a Társaság a PARTISCUM BUSZ Kft-vel kötött szerződést az alvállalkozói feladatok végzésére.

A.1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság Számviteli politikáját, amely az MNV Zrt. által kiadott ajánlás alapján készült, az Igazgatóság a 35/2010. (IX.28.) számú határozatával fogadta el, amely 2011. január 1-től hatályos. A Számviteli politikában az alábbi módosítások történtek a hatályba lépés óta:

- 1. sz. módosítás: Az Igazgatóság 47/2011. (IX.08.) számú határozata alapján: behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség meghatározása, az árfolyam-különbözetek elszámolásának kötelezővé tétele, valamint a kiegészítő mellékletben az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés.
- 2. sz. módosítás: Az Igazgatóság 3/2014. (I.28.) számú határozata alapján: a beszámoló készítéséhez kapcsolódó időpontok (Számviteli politika 7. fejezet) módosítása.
- 3. sz. módosítás: Az Igazgatóság 19/2016. (V.31.) számú határozata alapján: a mérlegkészítés végső időpontjának május 31-re történő módosítása.
- 4. sz. módosítás: Az Igazgatóság 49/2017. (XI.29.) számú határozata alapján: a Számviteli törvény időközben történt változásainak, valamint a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-vel kötött pénzügyi, számviteli szolgáltatásról szóló szerződés hatásainak átvezetése.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvételezése során az 5-ös számlaosztályt mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

A könyvvételezésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, **összköltség** eljárással készíti el.

Az **éves beszámoló** készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év **február 15.**, kivéve a bevételek aktív, illetve passzív időbeli elhatárolásánál a Személyszállítási Törvény alapján költségtérítésre jogosult helyközi, helyi közszolgáltatást végző társaságokkal kötött közszolgáltatási szerződés záradékában, vagy azzal azonos joghatású nyilatkozatban, önkormányzati határozatban meghatározott, az elszámolás alapján még járó költségtérítési összegnél és így a társasági adó összegénél és az adózott eredménynél a mérlegkészítés időpontja a még járó költségtérítési összegről szóló dokumentum kézhezvételének napja, de legkésőbb a tárgyévet követő év május 31-e, jelen beszámoló esetében 2018. május 24.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás-átstruktúrázás aktívált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott, és a saját

tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékhelyesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság a beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközökhöz kapcsolódó devizás hiteltartozás, illetve devizakötvény kibocsátásból származó tartozás év végi értékelésekor keletkező **nem realizált árfolyamveszteségét elhatárolja** az Sztv. 33. § (2) bek. szerint.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A Társaság a 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírja.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, míg a teljesítményarányos leírásnál az az időszak, amely alatt az eszköztől elvárt teljesítmény, illetve szolgáltatás teljesíthető.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős (általában nem jelentős, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal).
- A Társaság az alábbiak szerint állapítja meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát (leírási kulcsát) és maradványértékét:
 - *Immateriális javak* esetében a hasznos élettartam 5 év, maradványértékük nulla, kivéve az ISO minőségbiztosítási rendszer bevezetésének aktivált költségét, melynek hasznos élettartama a minősített időszak hosszában került megállapításra.
 - *Ingatlanok* esetében a hasznos élettartam 10-50 év, maradványérték a bekerülési érték 5 %-a (építmények esetében amennyiben meghaladja a 100.000 Ft-ot). Idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházások hasznos élettartama a szerződés időtartama alapján kerül meghatározásra.
 - *Műszaki és egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek*, kivéve az autóbuszok esetében a hasznos élettartam 3-6,9 év, maradványérték a bekerülési érték 10 %-a, amennyiben meghaladja a 100.000 Ft-ot.
 - *Autóbuszok esetében:*
 - Újonnan beszerezett autóbuszok esetében a hasznos élettartam 10 év, maradványérték 5 %.
 - Használtan beszerezett autóbuszok esetében a várható élettartam egyedileg kerül meghatározásra a konkrét műszaki állapot, kilométer telítettség, a gyártási év és a használati

fok alapján. Ezen autóbuszoknál is a bekerülési érték 10 %-ában kerül megállapításra maradványérték, de jelentősnek csak akkor minősül, ha az 500 ezer Ft-ot meghaladja.

- A Társaság tulajdonában levő autóbuszon amennyiben felújítás történik (ráaktiválás), a felújítást követő hasznos élettartam maximum 5 évben kerül megjelölésre, ez esetben a maradványérték nem kerül megállapításra.
 - Bérelt autóbuszra történő ráaktiválás esetén a hasznos élettartam a bérleti szerződés időtartamával azonos.
- A 100 000 és 200 000 Ft közötti bekerülési értékű tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartam 2 év, maradványérték nulla.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
 - Az értékcsökkenést a Társaság a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja, naptári napokra arányosan, amíg az eszközt a rendeltetésszerű használatból ki nem vonja vagy annak értéke a maradványértéket el nem éri.
 - Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. §-a szerint történik.

A Társaság a tevékenységének, valamint a saját előállítású eszközök **önköltségének meghatározásakor** az alábbi közvetlen és közvetett költségeket veszi figyelembe:

- Az autóbusz-közlekedési tevékenység közvetlen önköltsége tartalmazza:
 - a járművek üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatban felmerült anyag, munkadíj (bér + közterhek) és egyéb (pl. nyújtott szolgáltatások, biztosítás, stb.) ráfordításokat,
 - a tevékenységhez kapcsolódó egyéb eszközök (pl. üzemanyagkút, tűzoltókészülék, stb.) javításának költségeit,
 - a tevékenységhez kapcsolódó eszközök értékcsökkenését,
 - járatvégzéshez kapcsolódó (pl. gépkocsivezetői bér + közterhek, napidíj, szállás, úthasználati díj, adó, stb.) költségeket,
 - a tevékenység végzéséhez szükséges egyéb (autóbusz-pályaudvarok, javító műhelyek, kiszolgáló tevékenységek, munkavállalók) költségeket.
- Saját termelésű készlet és saját kivitelezésű beruházás esetén a közvetlen önköltség tartalmazza:
 - a ténylegesen felmerült anyagköltséget,
 - a ráfordított munkaóra bérét és közterheit,
 - a külső vállalkozó által nyújtott szolgáltatás ellenértékét.

A közvetett költségek és egyéb ráfordítások felosztása a tevékenységi kalkulációhoz meghatározott vetítési alappal, illetve tételes elkülönítéssel történik.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósan minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az a múltbeli tények vagy

jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül fennállásának időtartamától függetlenül akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 20%-át.

A Társaság értékvesztést számol el a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, ha legalább 1 éven keresztül a gazdasági társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya 10 %-kal kisebb, mint a befektetés könyv szerinti értéke/befektetés névértékének aránya. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés szerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készleteket (befejezetlen termelés és félkész termékek) előállítási költségen (közvetlen önköltségen) kell értékelni.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (szerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztésként történő elszámolásával kell csökkenteni.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 20%-kal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél a könyv szerinti érték arányában történik. Ezen készleteknél a könyv szerinti érték 30%-át kell elszámolni értékvesztésként az elszámolásához szükséges feltételek fennállása esetén.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20 %-át, vagy az 50 E Ft-ot. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszaírásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem kerül sor.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
60-90 nap	25%
91-180 nap	50%
181-360 nap	80%
361 nap felett	100%

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számolja el a Társaság az értékvesztést. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a Magyar Nemzeti Bank (MNB) által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
- A Társaság a forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, amelyeket az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra kell átértékelni.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaság **céltartalékot** képez:

- *Várható kötelezettségekre:*
 - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
 - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
 - biztos jövőbeni kötelezettségek,
 - korhatár előtti ellátás, végkielégítés, valamint a
 - környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére,
- *Jövőbeni költségekre* (fenntartási költség, átszervezési költség, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségek),
- A beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközökhöz kapcsolódó devizás hiteltartozás, illetve devizakötvény kibocsátásból származó tartozás év végi értékelésekor keletkező, elhatárolt *nem realizált árfolyamvesztésére*.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalékot a várhatóan, vagy biztosan felmerülő jelentős összegű kötelezettség esetén kell képezni, ha költsége az egy millió forintot várhatóan meg fogja haladni.

A.1.4.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a közlekedési ágazatra vonatkozó magyar és európai uniós speciális jogszabályok előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2016. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2016. év	2017. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	21 106 876	20 066 056	35,27	-1 040 820	-4,93
Immateriális javak	174 131	412 852	0,73	238 721	137,09
Tárgyi eszközök	20 910 850	19 626 062	34,50	-1 284 788	-6,14
Befektetett pénzügyi eszközök	21 895	27 142	0,05	5 247	23,96
FORGÓESZKÖZÖK	30 092 848	31 159 101	54,77	1 066 253	3,54
Készletek	645 553	816 148	1,43	170 595	26,43
Követelések	3 244 290	8 393 530	14,75	5 149 240	158,72
Értékpapírok	0	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	26 203 005	21 949 423	38,58	-4 253 582	-16,23
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 346 487	5 664 485	9,96	317 998	5,95
ESZKÖZÖK	56 546 211	56 889 642	100,00	343 431	0,61
SAJÁT TŐKE	22 478 916	41 038 572	72,14	18 559 656	82,56
Jegyzett tőke	10 983 500	28 883 500	50,77	17 900 000	162,97
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	2 278 224	2 278 224	4,00	0	0,00
Eredménytartalék	7 698 215	9 212 661	16,19	1 514 446	19,67
Lekötött tartalék	6 623	7 271	0,01	648	9,78
Értékelési tartalék	0	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	1 512 354	656 916	1,15	-855 438	-56,56
CÉLTARTALÉKOK	1 322 612	1 190 966	2,09	-131 646	-9,95
KÖTELEZETTSÉGEK	31 892 619	13 940 889	24,51	-17 951 730	-56,29
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 026 431	6 552 323	11,52	-1 474 108	-18,37
Rövid lejáratú kötelezettségek	23 866 188	7 388 566	12,99	-16 477 622	-69,04
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	852 064	719 215	1,26	-132 849	-15,59
FORRÁSOK	56 546 211	56 889 642	100,00	343 431	0,61

A Társaság mérleg főösszege **56 889 642 E Ft**, eszköz- és forrásállománya 343 431 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2017. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.7. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.10. melléklet** tartalmazza.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be.

Az **immateriális javak** állományváltozását (+238 721 E Ft) az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgydíszaki új beszerzések 351 161 E Ft,

ebből a Traffic rendszer licence aktivált értéke 270 000 E Ft-ot tesz ki.

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege -112 440 E Ft,

melyből az alapítás-átszervezés (ISO integrált minőségirányítási rendszer, illetve az ISO 5001 szabvány szerinti tanúsítás) tárgyévi terv szerinti leírása 2 092 E Ft.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának 1 284 788 E Ft-os csökkenése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés és létesítés) összesített hatása 1 967 045 E Ft,

Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege -3 036 870 E Ft,

Selejtezés -34 700 E Ft,

Értékesítés -3 493 E Ft,

Beruházásra adott előlegek változása -176 770 E Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be.

A Társaság autóbusz állományát a **B.3. melléklet** mutatja be.

Az üzembe helyezések (aktiválások) értéke 1 665 250 E Ft volt, melynek kiemelt tételeit a **B.4. melléklet** részletezi.

A **B.5. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra, a **B.6. melléklet** a terven felüli értékcsökkenést mutatja be.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság tulajdonában lévő, az **egyéb tartós részesedések** soron nyilvántartott tulajdoni részesedések állományát, illetve a befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

2017. év során a Társaság a PARTISCUM BUSZ Kft. 4 500 névértékű, 5,11 % szavazati jogot biztosító üzlet-részt 5 247 E Ft vételáron vásárolta meg.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

B. 1.2.1. Készletek

A Társaságnál a **készletek** értéke 816 148 E Ft volt a tárgyidőszakban, melynek jelentős részét az anyagok értéke teszi ki. Az anyagok esetében a zárókészletek értéke – a főbb készletfajtákat kiemelve – az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2016. év	2017. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Alkatrészek	454 879	611 262	156 383	34,38
Üzemanyagok	135 199	104 722	-30 477	-22,54
Egyéb fenntartási anyagok, motorolaj és kenőanyagok	19 227	28 800	9 573	49,79
Munka-, védő- és formaruha	795	25 491	24 696	3 106,42
Gumiabroncsok	17 221	22 572	5 351	31,07
Fődarabok	6 267	8 080	1 813	28,93
Egyéb nem kiemelt anyagok	7 639	10 406	2 767	36,22
ÖSSZESEN	641 227	811 333	170 106	26,53

A készletekkel szemben a tárgyidőszakban elszámolt értékvesztést a **B.8. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban 8 393 530 E Ft, mely 5 149 240 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva az alábbi tényezők eredményeként.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2016. év			2017. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	627 818		627 818	231 882		231 882
1 - 30 napos	47 197		47 197	1 046 641		1 046 641
31- 90 napos	31 724	-1 945	29 779	37 148	-4 010	33 138
91-180 napos	23 610	-11 380	12 230	23 422	-11 529	11 893
181-360 napos	26 305	-9 231	17 074	7 524	-6 000	1 524
361 napon túli	21 967	-21 661	306	19 958	-18 853	1 105
Összesen	778 621	-44 217	734 404	1 366 575	-40 392	1 326 183

A vevőkkel szembeni követelések állománya 591 779 E Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva, mely főként a Társaság egyéb személyszállítási szolgáltatási tevékenysége révén kiszámlázott teljesítés ellenértékéből adódik.

A vevőkkel szembeni követelések fordulónapi értékéből a mérlegkészítés időpontjáig 610 520 E Ft befolyt, mely a vevői követelések értékének 46 %-át teszi ki.

A vevőkövetelésekkel szemben elszámolt értékvesztés alakulását a **B.8. melléklet** tartalmazza.

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	542 406	1 091 757	549 351	101,28
<i>Társasági adó</i>	20 477	78 332	57 855	282,54
<i>Általános forgalmi adó</i>	435 254	983 492	548 238	125,96
<i>Jövedéki adó</i>	86 663	11 713	-74 950	-86,48
<i>Innovációs járulék</i>	0	18 208	18 208	0,00
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	12	12	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	48 420	149 787	101 367	209,35
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	19 541	33 027	13 486	69,01
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	723 360	581 089	-142 271	-19,67
Költségtérítés miatti követelés	881 399	4 918 843	4 037 444	458,07
<i>Helyközi költségtérítés (NFM)</i>	881 399	4 918 843	4 037 444	458,07
Adott előlegek	9 418	1 625	-7 793	-82,75
Különféle egyéb követelések	285 342	287 371	2 029	0,71
<i>Ebből:</i>				
<i>Hitelezett menetjegy elszámolás</i>	10 582	93 075	82 493	779,56
<i>Pénzszállítókkal szembeni követelés</i>	32 150	58 935	26 785	83,31
<i>Bankkártyás elszámolások</i>	8 755	23 797	15 042	171,81
<i>Menetrend szerinti járatokkal kapcsolatos követelés</i>	58 195	48 058	-10 137	-17,42
<i>Letéti díj, kaució</i>	51 030	54 086	3 056	5,99
Összesen	2 509 886	7 063 499	4 553 613	181,43

Az NFM részéről 2017. december 29-én 196 042 E Ft, 2018. február 23-án 7 275 000 E Ft összegű 2017. évi **helyközi** veszteségtérítés részösszegének folyósításáról szóló záradék aláírására került sor. Az összegek átutalása 2018. január 02-án és 2018. március 05-én megtörtént. A **fővárosi elővárosi** (agglomerációs) közlekedéshez kapcsolódóan 2017. évben – bérkompenzációra folyósított támogatással együtt – összesen 4 712 398 E Ft összegű költségtérítés kiutalása történt záradék alapján, ami az év végi elszámolást követően – figyelembe véve a 2016. évről áthúzódó 1 119 815 E Ft összegű túlkompensációt – összességében 2 552 199 E Ft-tal meghaladta a 2017. évi veszteségtérítési igényt.

A menetrend szerinti járatokkal kapcsolatos követelések az autóbuszvezetők, pénztárosok év végi jegy- és bérletértékesítésének elszámolását tartalmazza (a pénz leadása/beérkezése áthúzódik a következő évre).

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.8. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik **értékpapírokkal**.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén 21 949 423 E Ft, melyből az elkülönített lekötött bankbetétek értéke 20 537 114 E Ft. A tárgyidőszakban történt 4 253 582 E Ft-os csökkenést meghatározta az elkülönített és lekötött betétállomány változása.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 290 467	4 654 422	363 955	8,48
Árbevételek időbeli elhatárolása	103 406	123 167	19 761	19,11
Egyéb bevételek időbeli elhatárolása	4 186 045	4 531 012	344 967	8,24
helyközi veszteségtérítés (NFM)	4 186 045	4 531 012	344 967	8,24
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhatárolása	1 016	243	-773	-76,08
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 056 020	1 010 063	-45 957	-4,35
Anyagköltségek időbeli elhatárolása	4 309	542	-3 767	-87,42
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	949 557	828 743	-120 814	-12,72
Egyéb szolg.időbeli elhatárolása		69 590	69 590	0,00
Személyi jell.ráf.időbeli elhatárolása	102 154	111 188	9 034	8,84
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	5 346 487	5 664 485	317 998	5,95

A 2017. évi **helyközi** közlekedés teljes költségtérítésének összege 17 644 448 E Ft, amiből év végéig 5 642 394 E Ft pénzügyi rendezése történt meg. Az NFM részéről további összesen 7 471 042 E Ft összegű 2017. évi helyközi veszteségtérítés részösszegének folyósításáról szóló záradék aláírására került sor. A pénzügyileg 2018. évben rendezett összeg kimutatása az egyéb követelések között szerepel. Az aktív időbeli elhatárolások között kimutatott további veszteségtérítési igény 4 531 012 E Ft, amiről NFM által kiadott záradékot 2018. május 24-én kapta meg a Társaság.

A 2017. évi **fővárosi elővárosi** (agglomerációs) közlekedés teljes költségtérítésének összege 3 280 014 E Ft. Év közben összesen 4 712 398 E Ft összegű költségtérítés kiutalása történt, ami – a 2016. évi 1 119 815 E Ft összegű túlkompensációval együtt – összességében 2 552 199 E Ft-tal meghaladta a 2017. évi veszteségtérítési igényt, így ezen a jogcímen nem történt bevétel elhatárolása. A különbözet a későbbi költségtérítésbe kerül beszámításra, és az egyéb követeléseket csökkentő tételként szerepel.

Az igénybe vett szolgáltatások elhatárolt értékének meghatározó részét a Stadion pályaudvar bérleti jogviszony, valamint a közterület használat címén elhatárolt díjak teszik ki. A személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolását az élet-, betegség- és balesetbiztosítás következő évi díjrésze határozza meg.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság saját tőkéje 18 559 656 E Ft-tal növekedett, ezáltal a saját tőke tárgyévi értéke 41 038 572 E Ft. A forrásokon belül a saját tőke aránya 72,14 %, a tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **C.10. melléklet** tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke E Ft	Tőke- tartalék E Ft	Eredmény- tartalék E Ft	Lekötött tartalék E Ft	Adózott eredmény E Ft	Saját tőke összesen E Ft
Nyitó (2017.01.01.)	10 983 500	2 278 224	7 698 215	6 623	1 512 354	22 478 916
Előző évi adózott eredmény átvétele			1 512 354		-1 512 354	0
Tőkeemelés	17 900 000					17 900 000
Lekötött tartalék feloldása			2 092	-2 092		0
Lekötött tartalék képzése				2 740		2 740
Tárgyévi adózott eredmény					656 916	656 916
Záró (2017.12.31.)	28 883 500	2 278 224	9 212 661	7 271	656 916	41 038 572

A jegyzett tőke tárgyidőszaki változásaként jelenik meg az MNV Zrt. 788/2016. (XII.22.) számú Alapítói Határozata alapján a 2016. december 29-én pénzügyileg teljesített pénzbeli vagyoni hozzájárulás 17 900 000 E Ft-ös összege, melynek a Cégbíróság általi bejegyzése 2017. január 23-án történt meg. A tőkeemelés összege a Cégbíróság általi bejegyzés időpontjáig az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelt.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Névérték Ft	Mennyiség db	Tőke E Ft
Törzsrészvény "A"	1 000	10 983 500	10 983 500
Törzsrészvény "A"	17 900 000 000	1	17 900 000
Összesen		10 983 501	28 883 500

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Alapítás-átszervezés (ISO)	6 623	4 531	-2 092	-31,59
Szakképzési fejl.támogatás címén lekötött tartalék	0	2 740	2 740	0,00
ÖSSZESEN	6 623	7 271	648	9,78

Az alapítás-átszervezés miatt lekötött tartalék feloldása a tárgyévi terv szerinti leírás alapján változott. A tárgyévi képzés a 2015. évben a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból nyújtott vissza nem térítendő támogatás alapján beszerzett tárgyi eszközökhöz kapcsolódó, tőketartalékból lekötött összeget tartalmazza.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleg sorainak, valamint tételeinek alakulása a bázis évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Záró E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	132 226	55 062	15 346	92 510
Peres ügyek és üzemi baleset miatt várható kötelezettség	99 146	21 982	9 185	86 349
Aszódi pu. körny. véd. kármentesítés 2015-2019.	28 459	28 459	2 220	2 220
Környezetvédelmi várható, eseti ráfordítás	2 186	2 186	1 486	1 486
Önkormányzatok várható kötbér	2 435	2 435	2 455	2 455
Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 190 386	91 930	0	1 098 456
BKK autóbuszok karbantartása 2015-2024.	784 616			784 616
BKK-tól átvett dolgozók törzsgárda jut. 2015-2024.	51 259	2 967		48 292
IT megszüntetési ár	354 511	88 963		265 548
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 322 612	146 992	15 346	1 190 966

A várható kötelezettségek fedezetére vonatkozó céltartalék képzés elveit az A. fejezet 1.4.4. pontja tartalmazza. A Társaság – figyelembe véve az óvatosság elvét – céltartalékot képzett:

- A vele szembeni folyamatban lévő peres követelésekre, amelyeket a bíróság várható ítélete alapján köteles lesz megfizetni. (A céltartalék képzés a Társaság jogi képviselőjének perállásra vonatkozó nyilatkozata alapján történt.)
- A környezetvédelmi kötelezettségekre, ami fedezetet ad két telephelyen kármentesítési monitoringra, illetve monitoring mérésére, hat telephelyen kimenő szennyvíz, csapadékvíz vizsgálatára, egy telephelyen vízkút vízhozam mérésre, valamint az aszódi pályaudvaron a környezetvédelmi kármentesítés elvégzését követő monitoringra.
- Az önkormányzatok által várhatóan kivetésre kerülő kötbérekre a helyi járatok végzése során a tárgyévben felmerült hibás szolgáltatói teljesítések miatt.
- 2016. évet megelőzően a BKK feladat átvállaláshoz kapcsolódóan autóbuszok karbantartására és az átvett dolgozók törzsgárda jutalmaira. Tekintettel arra, hogy a megfelelő műszaki állapot biztosítása érdekében szükséges fenntartási/karbantartási költségek a járművek 10 éves élettartama alatt nem egyenletesen merülnek fel, hanem a járművek életkorától, kilométer telítettségétől, karbantartási életciklusától függően dinamikusan növekednek, a Társaság a fővárosi, elővárosi feladatra 2014-ben beszerzett autóbuszok esetében, a 10 éves élettartam alatt várhatóan felmerülő karbantartási költségekből számított éves átlagos – futásteljesítményre vetített – költségek figyelembevételével 2014-ben és 2015-ben céltartalékot képzett a későbbiekben felmerülő, az átlagos költséget meghaladó karbantartási költségek fedezetére. A céltartalék feloldására abban a mértékben és ütemben kerül sor a későbbi időszakban, ahogyan a járművek futásteljesítményre vetített karbantartási költsége meghaladja a 10 éves élettartamra számított, átlagos karbantartási költséget. A céltartalék feloldása a fővárosi, elővárosi feladat bevételei között kerül elszámolásra, ezáltal a későbbiekben a költségterítési igényt csökkenti, a költségvetési terheket mérsékli.
- A fővárosi, elővárosi feladatban foglalkoztatott munkavállalók részére várhatóan felmerülő törzsgárda jutalomra és kapcsolódó járulékaikra 2014-ben és 2015-ben leképzett céltartalék feloldása folyamatosan történik

a felmerüléshez kapcsolódóan, ezáltal – az e célra leképzett céltartalék erejéig – mérséklődik a költségterítési igény.

- A 2014. év végén lejárt IT szerződés megszüntetésére. VOLÁNBUSZ Rt. és T-Systems Hungary Kft. között 2004. december 28-án megkötött, „Szolgáltatási Szerződés a Volánbusz Rt. informatikai és adatkommunikációs rendszerének üzemeltetésére” tárgyú szerződés 2. sz. melléklet (Szolgáltatás megszüntetése) 5. pontja a megszüntetési árra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza. Az 5.2. pont kimondja, hogy „10-ik szolgáltatási év végén a Megszüntetési ár az 5.1. vonatkozásában 255 300 000 Forint+ÁFA. A Megszüntetési árat a szerződés 7.2.1. pontja szerinti díjmódosítási elveknek megfelelően az infláció mértékében korrigálni kell.” A 10-ik szolgáltatási év vége 2014. december 31-e, így a szerződésben szereplő kötelezettségre a társaságnak céltartalékot kellett képezni. A szolgáltatás végleges megszűnéséről szóló szerződés aláírására a két fél által 2017. évben került sor, ami alapján az összeget a Társaság 2017. március 29-én utalta át. A céltartalék feloldása az átvett eszközök után a tárgyévben elszámolt értékcsökkenéssel azonos összegben történik.

A céltartalék képzés mind a peres ügyek, mind a környezetvédelmi kötelezettségek esetében tételes felülvizsgálaton alapul.

A 2017. évben peres ügyekre képzett céltartalékon belül az előző évi esetekkel összefüggésben további 906 E Ft, a 2017. évben indult perekre 8 279 E Ft összegű képzés történt. Az előző évi céltartalékból egy esetben a per lezárulása miatt (1 761 E Ft), egy másik esetben pedig – a jogi képviselő nyilatkozata alapján – a perállásra tekintettel (20 221 E Ft) került sor feloldásra.

A 2016. évben környezetvédelmi eseti ráfordításokra képzett céltartalékból (2 186 E Ft) 1.234 E Ft felhasználása történt meg – a megjelölt céloknak megfelelően – 2017. évben, míg az aszódi pályaudvar környezetvédelmi kármentesítésére 2017-2019. évekre képzett 28 459 E Ft-ból 2017. évben 4 588 E Ft-ot fordított a Társaság. A Pest Megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatalának 2018. február 28-án kelt PE-06/KTF/480-10/2018. sz. határozata alapján kármentesítésre további összeget nem kell felhasználni, azonban 2018-2021. években környezetvédelmi monitoringot kell végezni, amire 2 220 E Ft összegű céltartalék képzése történt.

A Társaság nem rendelkezik garanciális kötelezettségekkel tevékenységéből adódóan, így arra céltartalék képzési kötelezettsége nincsen. A Társaságnak nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** értéke 13 940 889 E Ft, melynek a bázis időszakhoz viszonyított 17 951 730 E Ft-os csökkenését az állományon belüli hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők befolyásolták.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** értéke 6 552 323 E Ft, mely egyrészt a BKK-tól 2014. évben átvett agglomerációs járatok üzemeltetéséhez történt autóbusz-beszerzésekhez kapcsolódó beruházási hitelek, másrészt a 2015. évi szintén autóbusz-beszerzések miatti pénzügyi lízing kötelezettséget tartalmazza. A tárgyidőszaki változás a következő évi törlesztő részletek átsorolásából adódik.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.9. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatók.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** 7 388 566 E Ft-os tárgyidőszaki értékéből a főbb tételek a beruházási hitelek éven belüli törlesztő részletei 1 226 195 E Ft, a szállítói teljesítések miatti kötelezettségek 4 188 606 E Ft (ami a

szállítók és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek együttes értéke), továbbá az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1 971 967 E Ft értéke.

A Társaság az adóhatóság felé a mérlegben kimutatott tartozásait határidőre kiegyenlítette/kiegyenlíti. A szállítói partnereivel szemben 225 936 E Ft (5 %) lejárt esedékességű tartozást mutatott ki a tárgyidőszak végén.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	1 049 582	971 200	-78 382	-7,47
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>13 238</i>	<i>27 587</i>	<i>14 349</i>	<i>108,39</i>
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	<i>1 028 534</i>	<i>942 779</i>	<i>-85 755</i>	<i>-8,34</i>
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	<i>7 810</i>	<i>834</i>	<i>-6 976</i>	<i>-89,32</i>
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	571 178	658 439	87 261	15,28
Rövid lejáratú pénzügyi lízing	230 407	245 447	15 040	6,53
Különféle egyéb kötelezettség	17 982 662	96 881	-17 885 781	-99,46
<i>Ebből:</i>				
<i>Tőkeemelés (fordulónapig be nem jegyzett)</i>	<i>17 900 000</i>	<i>0</i>	<i>-17 900 000</i>	<i>-100,00</i>
<i>Ajánlati biztosíték</i>	<i>67 453</i>	<i>92 448</i>	<i>24 995</i>	<i>37,06</i>
<i>Egyéb</i>	<i>15 209</i>	<i>4 433</i>	<i>-10 776</i>	<i>-70,85</i>
Összesen	19 833 829	1 971 967	-17 861 862	-90,06

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változását alapvetően az alaptőke-emeléssel kapcsolatos elszámolás határozta meg, mivel az MNV Zrt. a pénzügyi vagyoni hozzájárulás összegét 2016. december 29-én pénzügyileg teljesítette, melynek a Cégbíróság általi bejegyzése 2017. január 23-án történt meg, ezáltal a tőkeemelés összege a bejegyzés időpontjáig az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelt.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	236 590	193 764	-42 826	-18,10
Árbevételek időbeli elhatárolása	236 590	193 764	-42 826	-18,10
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	205 958	158 001	-47 957	-23,28
Anyagköltség időbeli elhatárolása	39 619	9 508	-30 111	-76,00
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	9 542	34 915	25 373	265,91
Egyéb szolgáltatások időbeli elhatárolása	9 144	13 076	3 932	43,00
Személyi jellegű ráf.időbeli elhatárolása	95 841	67 838	-28 003	-29,22
Egyéb ráfordítások időbeli elhatárolása	14 091	30	-14 061	-99,79
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása	37 721	32 634	-5 087	-13,49
Halasztott bevételek	409 516	367 450	-42 066	-10,27
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	309 261	300 352	-8 909	-2,88
<i>Tárgyi eszköz állami támogatásból</i>	<i>277 554</i>	<i>271 936</i>	<i>-5 618</i>	<i>-2,02</i>
<i>Tárgyi eszköz EU-s pályázatból</i>	<i>28 312</i>	<i>25 138</i>	<i>-3 174</i>	<i>-11,21</i>
<i>Tárgyi eszköz önkormányzati támogatásból</i>	<i>3 395</i>	<i>3 278</i>	<i>-117</i>	<i>-3,45</i>
Többletként fellelt, térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	100 255	67 098	-33 157	-33,07
ÖSSZESEN	852 064	719 215	-132 849	-15,59

A passzív időbeli elhatárolásokon belül a halasztott bevételeként elhatárolt összegek tárgyidőszaki állományváltozása a korábbi években állományba vett kapcsolódó eszközök értékcsökkenési leírásával, illetve egyéb kivezetésével (selejtezés, értékesítés) párhuzamosan elszámolt halasztott bevételek feloldásából adódik. A Társaságnál a halasztott bevételek az alábbi főbb fejlesztési célú programokhoz, projektekhez kapcsolódnak:

- Autóbusz-rekonstrukciós támogatás,
- ÁPV Rt. környezetvédelmi támogatás,
- Tulajdonosi fejlesztési támogatás,
- Pest megyei területfejlesztési önkormányzati támogatás,
- Erzsébet téri autóbusz-állomásról történő kiköltözésre kapott NKÖM támogatás,
- Etele tér ingatlan térítésmentes átvétele,
- Újpest Városkapu fejlesztési támogatás.

B.2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2017-es üzleti évet **657 002 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta, mely a bázis évhez viszonyítva 59,39 %-os csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	27 976 260	23 074 544	-4 901 716	-17,52
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	45 101	47 434	2 333	5,17
III.	Egyéb bevételek	14 630 367	24 423 376	9 793 009	66,94
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23 308 672	27 640 773	4 332 101	18,59
V.	Személyi jellegű ráfordítások	13 904 598	15 570 409	1 665 811	11,98
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 842 722	3 149 310	306 588	10,79
VII.	Egyéb ráfordítás	567 292	207 045	-360 247	-63,50
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 028 444	977 817	-1 050 627	-51,79
”B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-410 574	-320 815	89 759	21,86
„C”	Adózás előtti eredmény	1 617 870	657 002	-960 868	-59,39

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **960 868 E Ft-tal csökkent**.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

B.2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B.2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A tárgyévi **értékesítés nettó árbevétele** 23 074 544 E Ft, mely a bázis időszaki bevételtől 4 901 716 E Ft-tal maradt el.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.13. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.12. melléklet** tartalmazza.

B.2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság **aktivált saját teljesítményt** mindkét évben autóbuszok (4 db, illetve 7 db) élettartam növelő felújítása alapján számolta el.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	7 378 152	8 032 924	654 772	8,87
Igénybevett szolgáltatások értéke	15 499 217	19 133 175	3 633 958	23,45
Egyéb szolgáltatások értéke	362 181	396 162	33 981	9,38
Eladott áruk beszerzési értéke	17 365	2 401	-14 964	-86,17
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	51 757	76 111	24 354	47,05
Anyagjellegű ráfordítások	23 308 672	27 640 773	4 332 101	18,59
Béreköltség	8 567 992	9 992 742	1 424 750	16,63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 431 878	2 889 164	457 286	18,80
Bérfelárak	2 904 728	2 688 503	-216 225	-7,44
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	2 269 003	2 171 582	-97 421	-4,29
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	221 724	234 889	13 165	5,94
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	114 933	141 922	26 989	23,48
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	117 862	140 110	22 248	18,88
<i>Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe</i>	0	0	0	0,00
<i>Kölcsönzött munkaerő bérfelárak</i>	0	0	0	0,00
<i>Egyéb</i>	181 206	0	-181 206	-100,00
Személyi jellegű ráfordítások	13 904 598	15 570 409	1 665 811	11,98
Értécsökkenési leírás	2 842 722	3 149 310	306 588	10,79
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	40 055 992	46 360 492	6 304 500	15,74

A tárgyidőszakban költségként 46 360 492 E Ft-ot számolt el a Társaság, mely 6 304 500 E Ft-tal magasabb az előző évinél. Az egyes eredménykimutatás sorok esetében a főbb tételeket kiemelve ez az alábbiak szerint alakult:

Az **anyagköltségek** értékéből a legjelentősebb kategória az üzemanyag költség, mely az összes anyagköltség 65 %-át tesz ki.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 3 633 958 E Ft-tal volt több a tárgyidőszakban, mint az előző évben, melyet a főbb jogcímek szerint részletezve a **B.14. melléklet** tartalmaz.

Tárgyidőszakban kutatás-kísérleti fejlesztési tevékenysége nem volt a Társaságnak.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke összességében 1 665 811 E Ft-tal növekedett. Egyéb bérfelárak címén 2016. évben a béren kívüli, valamint az egyes juttatások utáni SZJA költsége (181 206 E Ft) szerepel, ami 2017. évben a személyi jellegű egyéb kifizetések közé került besorolásra.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	10 457	11 579	1 122	10,73
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	72 702	100 918	28 216	38,81
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	57 033	89 372	32 339	56,70
Céltartalékok felhasználása, feloldása	148 219	146 992	-1 227	-0,83
Visszaírt értékvesztés	2 348	3 413	1 065	45,36
Kapott támogatás, juttatás	14 223 041	23 987 530	9 764 489	68,65
<i>Önkormányzattól kapott támogatás</i>	<i>554 128</i>	<i>3 029 198</i>	<i>2 475 070</i>	<i>446,66</i>
<i>NFM-től kapott támogatás</i>	<i>13 658 073</i>	<i>20 924 462</i>	<i>7 266 389</i>	<i>53,20</i>
<i>helyközi költségtérítés</i>	<i>12 934 888</i>	<i>17 644 448</i>	<i>4 709 560</i>	<i>36,41</i>
<i>agglomerációs költségtérítés</i>	<i>723 185</i>	<i>3 280 014</i>	<i>2 556 829</i>	<i>353,55</i>
<i>Egyéb kapott támogatás</i>	<i>10 840</i>	<i>33 870</i>	<i>23 030</i>	<i>212,45</i>
Kapott támogatás - fejlesztési célra	26 335	6 546	-19 789	-75,14
Tér.nélk.,ajándékként kapott,lelt.töbl.eszk.	53 244	47 365	-5 879	-11,04
Különféle egyéb bevétel	36 988	29 661	-7 327	-19,81
Összesen	14 630 367	24 423 376	9 793 009	66,94

Az **egyéb bevételek** tárgyidőszaki értéke 9 793 009 E Ft-tal haladta meg az előző évi bevételek értékét, melyet jelentősen befolyásolt a bevétellel nem fedezett indokolt költségek megtérítése címén a Társaság közszolgáltatói tevékenységére tekintettel elszámolt támogatások bevétele (helyközi járatok és a 2016. november 1-től a BKK Zrt.-től átvett fővárosi elővárosi - agglomerációs - személyszállítás).

Az összemérés elvének érvényesülése érdekében az egyéb bevételek tartalmazzák a még ki nem utalt, de járó 2017. évi helyközi veszteségtérítés különbözetét (4 531 012 E Ft).

A kapott kötbérek értéke a Társaság helyközi menetrend szerinti járatokat végző alvállalkozóival szemben elszámolt nem szerződés szerinti teljesítésekből eredő bevételeket tartalmazza.

A káreseményekkel kapcsolatos bevételek többségében a járművek (autóbuszok) káreseményeivel kapcsolatban elszámolt bevételek értéke.

A céltartalékok felhasználása, illetve feloldása alapján elszámolt bevételt jogcímek szerinti bontásban a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	6 945	3 493	-3 452	-49,70
Kivezetett követelések nyilvántartás szerinti értéke	413	0	-413	-100,00
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	3 419	3 419	0,00
Adott támogatások	800	900	100	12,50
Fizetett bírságok, kártérítések	52 632	11 177	-41 455	-78,76
Céltartalék képzés	24 275	15 346	-8 929	-36,78
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	68 494	58 746	-9 748	-14,23
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, járulékok	36 062	15 692	-20 370	-56,49
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	240 440	87 111	-153 329	-63,77
Különféle egyéb ráfordítások	137 231	11 161	-126 070	-91,87
Összesen	567 292	207 045	-360 247	-63,50

Az **egyéb ráfordítások** értéke az előző évihez képest 360 247 E Ft-tal csökkent, ami főként az elszámolt adók-ból az önkormányzatoknak fizetett helyi iparüzési adónemben keletkezett, melynek oka az adóalapnak az értékesítés nettó árbevételének csökkenése, illetve az alvállalkozói költségek növekedése miatt bekövetkezett csökkenése.

A különféle egyéb ráfordítások összegének csökkenésének oka, hogy tartalmazta 2016. évben a saját autóbusz-ok karambolos javításának önköltségét (103 475 E Ft), ami 2017. évben már a közvetlen költségek között került elszámolásra.

Az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások részesedési viszony szerinti bontása a **B.12. mellékletben** található.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2016. év E Ft	2017. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	50 163	48 311	-1 852	-3,69
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	290	0	-290	-100,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31 176	44 898	13 722	44,01
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	31 176	44 898	13 722	44,01
<i>Kamatbevétel kapcsolatos vállalkozástól</i>	0	0	0	0,00
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>	0	0	0	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18 697	3 413	-15 284	-81,75
Pénzügyi műveletek ráfordításai	460 737	369 126	-91 611	-19,88
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	1 670	0	-1 670	-100,00
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	426 945	344 472	-82 473	-19,32
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	374 452	311 525	-62 927	-16,81
<i>Pénzügyi lízing kamata</i>	52 493	32 947	-19 546	-37,24
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	32 122	24 654	-7 468	-23,25
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-410 574	-320 815	89 759	-21,86

A pénzügyi műveletek eredménye főként a fizetett kamatok csökkenése következtében javult az előző évhez viszonyítva. A tárgyidőszakban újabb hitel felvételére nem került sor, míg a meglévő hitelek törlesztésével csökkent a Társaság hiteleinek az állománya. A Társaság év közben – a 2017. évben tervezett jelentős összegű beruházások elmaradása miatt – rendelkezésre álló szabad pénzeszközait folyamatosan lekötötte.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be, mely a Társaság esetében nem releváns.

C.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A Felügyelő Bizottság és az Igazgatóság tagjainak 2017. évi tevékenységéért az alábbi járandóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Felügyelő Bizottság	3 646 450
Igazgatóság	1 680 000
Összesen:	5 326 450

A Felügyelő Bizottság és az Igazgatóság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2017. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C.3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaságnak a tárgyévi társasági adó megállapítása során nem keletkezett adófizetési kötelezettsége. Az elszámolt 86 E Ft adóráfordítás a korábbi évek módosítása alapján történt.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az **C.3. melléklet** tartalmazza.

C.4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pontban** mutattuk be.

C.5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2017. december 31-én 21 949 423 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 4 253 582 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C.6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.10. melléklet** tartalmazza.

C.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett lényeges események, amelyek a jelen beszámoló adatait érintik, a beszámoló megértéséhez szükségesek, a vonatkozó fejezeteknél bemutatásra kerültek.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság hosszú távú bérleteiből (autóbusz, ingatlan, műszaki gép) származó – mérlegben nem szereplő – hátralévő fizetési kötelezettsége: 3,7 Mrd Ft + ÁFA.

C.7.3 KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság hatósági határozaton, illetve jogszabályon alapuló környezetvédelmi kötelezettségei (3 706 E Ft):

- Két telephelyen kármentesítési monitoringra, illetve monitoring mérésére,
- Hat telephelyen kimenő szennyvíz, csapadékvíz vizsgálatára, egy telephelyen vízkút vízhozam mérésre,
- Az aszódi pályaudvaron a környezetvédelmi kármentesítés elvégzését követő monitoringra.

2017. évben a Társaság által fizetendő környezetvédelmi bírság nem volt.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.6. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.7. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.8. melléklet** szemlélteti.

C.7.4 EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaságnál a NAV két alkalommal végzett ellenőrzést 2017. évben:

- 2017 május 01-től 2017. május 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan, egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés. A 2017. május ÁFA bevallás vizsgálatát végezte az adóhivatal, melynek során mulasztási bírság kiszabása nélkül, határidő tűzésével a bevallás javítására hívta fel a Társaságot, amit – a NÜSZ Zrt. közreműködésével – határidőre teljesített.
- Bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzés valamennyi adóra és költségvetési támogatásra vonatkozóan, amelyek tekintetében a Társaságot 2014. és 2015. évben bevallási kötelezettség terhelt. A vizsgálat során általános forgalmi adóban 10 099 E Ft, innovációs járulékból 77 E Ft hiányt, míg társasági adóban 10 E Ft, általános forgalmi adóban 31 E Ft többletet állapított meg. Az adóhiány után 1 526 E Ft adóbírság, valamint 70 E Ft késedelmi pótlék kiszabása történt. A kötelezettségeket a Társaság a vizsgálatról készült határozatban előírt határidőre teljesítette.

Az Állami Számvevőszék 2017. évben a Társaság vagyonmegőrzési és gazdálkodási tevékenységének átfogó ellenőrzését végezte a 2012-2015. évek vonatkozásában. A vizsgálat során megállapították, hogy a Társaság működése, gazdálkodása szabályszerűen történt a vizsgált időszakban.

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal a szakképzés támogatására 2015. évben folyósított 2 379 E Ft összegű támogatás felhasználását ellenőrizte. Megállapította, hogy a támogatás igénybevétele a szerződésben foglaltak szerint történt, egyben előírta az összeg lekötött tartalékba történő helyezését. Ezt a Társaság az előírt határidőre teljesítette.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.9. melléklet** tartalmazza.

D. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: A Társaság autóbusz-állományának alakulása
B.4. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.5. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.6. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése
B.7. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.8. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.9. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
B.10. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.11. melléklet: Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.12. melléklet: A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.13. melléklet: Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.14. melléklet: Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése
C.4. melléklet: A munkavállalók létszámának és a személyi jellegű ráfordítások összetétele
C.5. melléklet: Cash flow kimutatás
C.6. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.7. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.8. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.9. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban
C.10. melléklet: Mutatószámok

2017. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek		Tárgyév
		2015. év	2016. év	2017. év
1.	Mérlegfőösszeg	40 083 830	56 546 211	56 889 642
2.	Saját tőke	20 966 562	22 478 916	41 038 572
3.	Jegyzett tőke	10 983 500	10 983 500	28 883 500
4.	Fizetett osztalék	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	31 042 154	27 976 260	23 074 544
6.	Személyszállítás árbevétele	30 508 399	27 385 193	21 602 563
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 258 722	2 028 444	977 817
8.	Adózás előtti eredmény	1 846 755	1 617 870	657 002
9.	Adózott eredmény	1 697 050	1 512 354	656 916
10.	Bruttó cash flow	-6 641 415	-9 913 294	3 669 279
11.	Rendelkezésre álló cash flow	1 562 472	22 705 137	-4 253 582
12.	Ügyvezetés létszáma	5	5	5
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	2 599	2 563	2 571

[illegible]

2017. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	274 760				0					0	274 760	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 249 203	35 475			35 475					0	1 284 678	2,84
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	195 255	315 686			315 686					0	510 941	161,68
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 719 218	351 161	0	0	351 161	0	0	0	0	0	2 070 379	20,43

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	268 137	2 092			2 092					0	270 229	0,78
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 126 356	49 482			49 482					0	1 175 838	4,39
Szellemi termékek	150 594	60 866			60 866					0	211 460	40,42
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 545 087	112 440	0	0	112 440	0	0	0	0	0	1 657 527	7,28

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	174 131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	412 852	137,09
------------------------------------	----------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------------	---------------

2017. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 930 914	384 539			384 539	785		414		1 199	9 314 254	4,29
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 347 160	600 695	6 719		607 414	508 949		120 602		629 551	35 325 023	-0,06
Ebből autóbusz	33 843 869	512 554			512 554	507 459		105 693		613 152	33 743 271	-0,30
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 366 756	680 016			680 016	40 186	6 719	62 843		109 748	2 937 024	24,09
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	46 644 830	1 665 250	6 719	0	1 671 969	549 920	6 719	183 859	0	740 498	47 576 301	2,00

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 627 511	232 881			232 881	697		216		913	2 859 479	8,83
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 999 310	2 350 987	3 325		2 354 312	508 876		89 901		598 777	23 754 845	7,98
Ebből autóbusz	21 015 271	2 265 028			2 265 028	507 459		76 588		584 047	22 696 252	8,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 492 706	453 002			453 002	36 854	3 325	59 058		99 237	1 846 471	23,70
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	26 119 527	3 036 870	3 325	0	3 040 195	546 427	3 325	149 175	0	698 927	28 460 795	8,96

NETTÓ ÉRTÉK	20 525 303		3 394			3 493	3 394	34 684	0	41 571	19 115 506	-6,87
-------------	------------	--	-------	--	--	-------	-------	--------	---	--------	------------	-------

BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Beszerzés	Növekedés		Összesen	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb		Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	165 549	1 967 045			1 967 045	1 665 250		16		1 665 266	467 328	182,29
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	165 549	1 967 045	0	0	1 967 045	1 665 250	0	16	0	1 665 266	467 328	182,29
Beruházásokra adott előlegek	219 998	89 813			89 813	266 583				266 583	43 228	-80,35
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	385 547	2 056 858	0	0	2 056 858	1 931 833	0	16	0	1 931 849	510 556	32,42

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	20 910 850						3 493	34 700			19 626 062	-6,14
--------------------------	------------	--	--	--	--	--	-------	--------	--	--	------------	-------

2017. év

Megnevezés	Nyitó állomány (db)	Növekedés (db)	Csökkenés (db)	Záró állomány		
				Összesen (db)	Bérelt (db)	Lízingelt (db)
Volkswagen LT	1	0	1	0	0	0
Ikarus 66	1	0	0	1	0	0
Ikarus 256	1	0	1	0	0	0
Ikarus 260	3	0	3	0	0	0
Ikarus 415	4	0	4	0	0	0
Ikarus E94	12	0	8	4	0	0
Ikarus E94F	1	0	0	1	0	0
Ikarus C56	26	0	2	24	0	0
Ikarus 280	20	0	7	13	0	0
Ikarus C80	36	0	0	36	0	0
Ikarus 435	25	0	1	24	0	0
Ikarus438	1	0	1	0	0	0
Ikarus E94G	2	0	2	0	0	0
Ikarus 350	3	0	0	3	0	0
Ikarus 386	1	0	0	1	0	0
Ikarus 395/E95	43	0	16	27	0	0
Ikarus 396	1	0	1	0	0	0
Ikarus 397/E97	1	0	0	1	0	0
Ikarus 398/E98	1	0	0	1	0	0
Ikarus E99	1	0	1	0	0	0
Rába Contact 092	12	0	8	4	0	0
Rába Contact 292	12	0	5	7	0	0
MAN SL222	2	0	0	2	0	0
MAN SL 263	10	0	1	9	0	0
MAN SL 283	19	0	1	18	0	0
MAN NÜ 313	10	0	0	10	0	0
MAN SÜ 313	25	0	16	9	9	0
MAN A01/ÜL353	2	0	2	0	0	0
MAN A01/ÜL313	59	0	28	31	0	0
MAN A04/ÜL 363	8	0	0	8	0	0
MAN R08/Lions Coach	13	4	5	12	12	0
MERCEDES O345G	19	0	1	18	0	0
MERCEDES O350	20	0	0	20	0	0

Megnevezés	Nyitó állomány (db)	Növekedés (db)	Csökkenés (db)	Záró állomány		
				Összesen (db)	Bérelt (db)	Lízingelt (db)
MERCEDES 405 GN2	14	0	2	12	0	0
MERCEDES O530	17	0	0	17	0	0
MERCEDES O560	32	0	0	32	0	0
MERCEDES O580	2	0	0	2	0	0
MERCEDES TOURISMO (632.01)	2	14	0	16	14	0
MERCEDES TOURISMO RHD-L	1	0	1	0	0	0
MERCEDES SPRINTER	2	0	0	2	1	0
MERCEDES SPRINTER 906	2	0	0	2	1	0
MERCEDES SPRINTER 506 Cdi	7	0	0	7	0	0
KRAVTEX CREDO 02 ECONELL 12	20	20	0	40	20	0
KRAVTEX CREDO EC 11	8	0	0	8	0	0
NABI 700 SE	2	0	0	2	0	0
NEOPLAN TOURLINER N2216 SHD	4	9	4	9	9	0
SETRA S315 ÜL	30	0	0	30	30	0
NEOPLAN N4020	23	0	14	9	0	0
NEOPLAN N4416Ü	7	0	0	7	0	0
VOLVO 7700A	54	0	0	54	5	0
VOLVO 7900	61	0	0	61	0	0
VOLVO 8500	27	0	0	27	27	0
VOLVO 8700	21	0	0	21	0	21
VOLVO 8700 LE	15	0	0	15	15	0
VOLVO 8700 B12BLE	5	0	0	5	5	0
VOLVO 8900 B9RLE	8	0	0	8	8	0
MAN LIONS CITY (A21)	106	0	0	106	0	0
HIGER SCANIA TOURING HD	2	0	0	2	0	0
IRISBUS EURORIDER (397E 13.45)	1	0	1	0	0	0
ISUZU EURO TURQUOISE	2	0	0	2	0	0
KRAVTEX CREDO 02 INOVELL 12	0	20	0	20	20	0
IRIZAR SCANIA	0	1	0	1	1	0
MAN R03/LIONS STAR	0	2	0	2	2	0
MERCEDES INTOURO (633.05)	0	37	0	37	37	0
VOLVO 9500 B9R	0	1	0	1	1	0
VOLVO 9700 B13R	0	7	0	7	7	0
PEUGEOT BOXER	0	1	0	1	1	0
Összesen:	870	116	137	849	225	21

2017. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Nem kiemelt tételek	165 549	1 967 045			1 967 045	1 665 250		16		1 665 266	467 328	182,29
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	165 549	1 967 045	0	0	1 967 045	1 665 250	0	16	0	1 665 266	467 328	182,29

2017. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés					Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	268 137	2 092				2 092			270 229
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0			0
Vagyoni értékű jogok	1 126 356	49 482				49 482			1 175 838
Szellemi termékek	150 594	60 577		289		60 866			211 460
Üzleti vagy cégérték						0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 545 087	112 151	0	289	0	112 440	0	0	1 657 527
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 513 628	232 115		766		232 881		913	2 745 596
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 999 230	2 334 298		16 689		2 350 987	3 325	598 758	23 754 784
Ebből autóbusz	21 015 191	2 265 028				2 265 028		584 028	22 696 191
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 492 706	269 863		183 139		453 002	-3 325	95 912	1 846 471
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	26 005 564	2 836 276	0	200 594	0	3 036 870	0	695 583	28 346 851
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás						0			0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	27 550 651	2 948 427	0	200 883	0	3 149 310	0	695 583	30 004 378

2017. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékesökkenés			Tárgyévi terven felüli értékesökkenés			Eltérés		
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0			0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0		0			0	0	0	0
Szellemi termékek	0		0			0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 339		9 339	198		198	-9 141	0	-9 141
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 800		3 800	30 701		30 701	26 901	0	26 901
Ebből autóbusz	0		0	29 105		29 105	29 105	0	29 105
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 249		16 249	3 785		3 785	-12 464	0	-12 464
Tenyészállatok			0			0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 320		1 320	16		16	-1 304	0	-1 304
TÁRGYI ESZKÖZÖK	30 708	0	30 708	34 700	0	34 700	3 992	0	3 992

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

[illegible]

**Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek**

2017. év

Megnevezés	Kapcsolat vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0		3 000	3 000		3 000
Üzletrész				0		23 142	23 142		23 142
Egyéb részesedés				0		1 000	1 000		1 000
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	27 142	27 142	0	27 142
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés				0		3 848	3 848	1 326 183	1 330 031
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0			0	1 625	1 625
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	7 061 874	7 061 874
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	3 848	3 848	8 389 682	8 393 530
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0	43 228	43 228
Készletre adott előleg				0			0	1 000	1 000
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	44 228	44 228
Járó árbevétel				0			0	123 167	123 167
Járó egyéb bevétel				0			0	4 531 012	4 531 012
Járó kamatbevétel				0			0	243	243
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	4 654 422	4 654 422
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	30 990	30 990	13 088 332	13 119 322

2017. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszairt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	75 620	5 250	0	0	0	0	0	0	0	0	5 250	0,00
Immateriális javakra adott előlegek						0			0		0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	43 228					0			0		0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés	32 392	5 250				0			0		5 250	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön						0			0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0			0		0	0,00
KÉSZLETEK	851 285	30 625	9 041	4 512	0	13 553	0	0	0	9 041	35 137	14,73
Anyagok	846 470	30 625	9 041	4 512		13 553			0	9 041	35 137	14,73
Befejezetlen termelés és félkész termékek						0			0		0	0,00
Késztermékek						0			0		0	0,00
Áruk	3 815					0			0		0	0,00
Készletekre adott előlegek	1 000					0			0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	8 449 051	53 050	0	0	10 493	10 493	3 413	0	3 413	4 609	55 521	4,66
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 366 575	44 217			3 615	3 615	2 831		2 831	4 609	40 392	-8,65
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 848					0			0		0	0,00
Váltókövetelések						0			0		0	0,00
Egyéb követelések	7 078 628	8 833			6 878	6 878	582		582		15 129	71,28
ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Egyéb részesedés						0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek						0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	4 654 422	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	123 167					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel	4 531 012					0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel	243					0			0		0	0,00

2017. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	értékek E Ft-ban	
					Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	1 346 195	0	-1 346 195	0	1 226 195	1 226 195
UCB hosszú lejratú hitel rövid része (2013/S 002-002273 19353 sz. szerződés)	277 200		-277 200		277 200	277 200
KHB hosszú lejratú hitel rövid része (BUD2-11-0057)	407 000		-407 000		407 000	407 000
MFB hosszú lejratú hitel rövid része (11064/Ú/2018/2013/5. ügyszám)	364 077		-364 077		364 076	364 076
MFB hosszú lejratú hitel rövid része (11064/Ú/2785/2014/2. ügyszám)	177 918		-177 918		177 919	177 919
Magyar Takarékszövetkezet (Hiteliktatószám EG50BD15814000)	120 000		-120 000			0
						0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Rövid lejáratú lízingek	230 407	0	-232 873	0	247 913	245 447
VF Lizing 21 db VOLVO típ. autóbusz	230 407		-232 873		247 913	245 447
						0
						0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	1 576 602	0	-1 579 068	0	1 474 108	1 471 642
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	7 520 261	0	0	0	-1 226 195	6 294 066
UCB hosszú lejáratú hitel (2013/S 002-002273 19353 sz. szerződés)	1 775 870				-277 200	1 498 670
KHB hosszú lejáratú hitel (BUD2-11-0057)	2 221 424				-407 000	1 814 424
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ú/2018/2013/5. ügyszám)	2 366 497				-364 076	2 002 421
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ú/2785/2014/2. ügyszám)	1 156 470				-177 919	978 551
Magyar Takarékszövetkezet (Hiteliktatószám EG50BD15814000)						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek	506 170	0	0	0	-247 913	258 257
VF Lizing 21 db VOLVO típ. autóbusz	506 170				-247 913	258 257
						0
						0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	8 026 431	0	0	0	-1 474 108	6 552 323
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	9 603 033	0	-1 579 068	0	0	8 023 965

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni köt. és halasztott bev.

2017. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0	6 294 066	6 294 066
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0	258 257	258 257
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	6 552 323	6 552 323
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0	1 226 195	1 226 195
Vevőktől kapott előlegek				0			0	1 798	1 798
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				0		824 578	824 578	3 364 028	4 188 606
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	1 971 967	1 971 967
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	824 578	824 578	6 563 988	7 388 566
Függő kötelezettségek				0			0	88 804	88 804
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	3 706	3 706
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	92 510	92 510
Átjövő költségéből eredő kötelezettség				0			0	125 337	125 337
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	30	30
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	32 634	32 634
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	158 001	158 001
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	300 352	300 352
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0	67 098	67 098
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	367 450	367 450
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	824 578	824 578	13 734 272	14 558 850

2017. év

						értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Szerződés-kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen	
				Éven túl esedékes	Éven belül része		
Beruházási és fejlesztési hitelek				6 294 066	1 226 195	7 520 261	
UCB hosszú lejáratú hitel (2013/S 002-002273 19353 sz. szerződés)	2012.07.27	2024.04.25	Autóbusz beszerzés	1 498 670	277 200	1 775 870	
KHB hosszú lejáratú hitel (BUD2-11-0057)	2011.12.16	2023.09.17	Autóbusz beszerzés	1 814 424	407 000	2 221 424	
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ü/2018/2013/5. ügyszám)	2013.07.09	2024.04.09	Autóbusz beszerzés	2 002 421	364 076	2 366 497	
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ü/2785/2014/2. ügyszám)	2014.10.02	2024.04.09	Autóbusz beszerzés	978 551	177 919	1 156 470	
						0	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0	
						0	
						0	
						0	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0	
						0	
						0	
						0	
Hosszú lejáratú lízingek				258 257	245 447	503 704	
VFS Hungary Zrt.	2015.12.09	2019.12.22	21 db VOLVO típusú autóbusz lízing	258 257	245 447	503 704	
						0	
						0	
ÖSSZESEN:				6 552 323	1 471 642	8 023 965	
<i>Ebből öt éven túli kötelezettség</i>						0	

2017. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		22 125 882	22 125 882
Export értékesítés nettó árbevétele				0		948 662	948 662
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	23 074 544	23 074 544
Egyéb bevételek				0		24 423 376	24 423 376
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		44 898	44 898
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		3 413	3 413
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	48 311	48 311
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	47 546 231	47 546 231

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2017. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Helyközi személyszállítás	16 293 984	16 629 895	2,06			0,00			0,00	16 293 984	16 629 895	2,06
Helyi személyszállítás	1 273 818	1 289 378	1,22			0,00			0,00	1 273 818	1 289 378	1,22
BKK agglomerációs járatok	7 093 367	667 295	-90,59			0,00			0,00	7 093 367	667 295	-90,59
Egyéb személyszállítás	1 522 724	3 015 995	98,07			0,00	710 249	810 835	14,16	2 232 973	3 826 830	71,38
Személyszállításhoz kapcsolódó tevékenységek	491 051	70 683	-85,61			0,00			0,00	491 051	70 683	-85,61
Javítás, felújítás, ipari tevékenységek	16 029	14 441	-9,91			0,00			0,00	16 029	14 441	-9,91
Üzemanyag értékesítés	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb eladott anyagok, áruk	91 094	31 996	-64,88			0,00			0,00	91 094	31 996	-64,88
Közvetített szolgáltatások	51 106	36 512	-28,56			0,00		39 598	0,00	51 106	76 110	48,93
Fuvarozás	4 141	5 065	22,31			0,00			0,00	4 141	5 065	22,31
Eszközhasznosítás	355 655	328 393	-7,67			0,00	8 366	98 229	1074,15	364 021	426 622	17,20
Egyéb tevékenységek	64 676	36 229	-43,98			0,00			0,00	64 676	36 229	-43,98
ÖSSZESEN	27 257 645	22 125 882	-18,83	0	0	0,00	718 615	948 662	32,01	27 976 260	23 074 544	-17,52

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	718 221	948 180	32,02	718 221	948 180	32,02
Észak-Európa			0,00	244	239	-2,05	244	239	-2,05
Nyugat-Európa			0,00	592 458	602 945	1,77	592 458	602 945	1,77
Közép-Európa			0,00	115 035	330 453	187,26	115 035	330 453	187,26
Kelet-Európa			0,00	10 484	14 543	38,72	10 484	14 543	38,72
Európai Unión kívüli országba	0	0	0,00	394	482	22,34	394	482	22,34
Svájc			0,00	394	482	22,34	394	482	22,34
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	718 615	948 662	32,01	718 615	948 662	32,01

2017. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	Előző évi költségek	Tárgyévi	értékek E Ft-ban
			Változás %-ban
Javítási, karbantartási költségek	988 456	1 379 144	39,53
<i>ebből: autóbusz javítás</i>	389 583	597 985	53,49
<i>autóbusz mosás</i>	326 472	303 987	-6,89
Bérleti díjak	1 700 351	2 788 801	64,01
<i>ebből: ingatlan bérleti díj</i>	812 409	815 125	0,33
<i>autóbusz bérleti díj</i>	749 647	1 804 183	140,67
Alvállalkozók	9 709 297	11 699 072	20,49
Autópályadíj, parkolás, szállítás	56 437	108 877	92,92
Kiküldetés, oktatás, szállásköltség	65 105	78 447	20,49
Hirdetés, reklám	30 007	44 386	47,92
Közüzemi jellegű szolgáltatás, üzemeltetés	185 224	280 351	51,36
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 764 340	2 765 550	0,04
<i>ebből: informatikai költségek</i>	896 509	761 302	-15,08
<i>jegy- és bérletértékesítés</i>	731 390	702 639	-3,93
<i>jegy- és bérletellenőrzés</i>	342 387	382 647	11,76
<i>vagyonsvédelmi szolgáltatások</i>	258 015	275 821	6,90
<i>hang- és adatkommunikáció</i>	200 173	138 509	-30,81
<i>szakértői díjak</i>	116 458	37 384	-67,90
Előző évi igénybe vett szolgáltatás	0	-11 453	0,00
ÖSSZESEN	15 499 217	19 133 175	23,45

2017. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
Leányvállalkozások összesen	E Ft			0		0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen	E Ft			0		0	0	0	0	0
Társult vállalkozások összesen	E Ft			0		0	0	0	0	0
VOLÁN CARITAS ALAPÍTVÁNY	1066 Budapest, Teréz krt. 38.		50,00	1 000	1 000		2 000			
Általános Közlekedési Hitelszövetkezet	1066 Budapest, Teréz krt. 38.		1,67	5 250	0		313 501			
VOLÁN Elektronika Zrt.	1113 Budapest, Karolina út 65.		0,43	3 000	3 000		695 742			
Univerzál Beszerző Kft.	2800 Tatabánya, Csaba utca 19.		7,69	1 000	2 670		13 000			
VOLÁN Buszpark Kft.	1091 Budapest, Üllői út 131.		0,34	12 500	15 225		3 700 000			
PARTISCUM BUSZ Kft.	6724 Szeged, Bakay N. u. 48.		5,11	4 500	5 247		88 100			
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen	E Ft			27 250	27 142	0	4 812 343	0	0	0
ÖSSZESEN:	E Ft			27 250	27 142	0	4 812 343	0	0	0

2017. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	657 002
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	4 271 016
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	146 992
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	4 082 510
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	5 814
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	17 136
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	18 564
9.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	3 276 694
1.	Céltartalék képzés	15 346
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számveteli törv. szerinti nettó érték	3 187 503
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	57 429
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	10 493
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	2 710
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	3 213
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	-337 320
V.	Társasági adó 10 %	
VI.	Adókedvezmény	
VII.	2017. évi adófizetési kötelezettség	
VIII.	Előző évi társasági adó	86
IX.	Különadó	
X.	Adózott eredmény	656 916

2017. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám* (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség*	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség*	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
Fizikai jellegű foglalkozásúak	1 932	1 943	0,57	5 989 563	1 942 228	7 931 791	7 069 093	2 340 217	9 409 310	18,02	18,63
Szellemi jellegű foglalkozásúak	631,0	628,0	-0,48	2 605 758	489 651	3 095 409	2 950 499	548 947	3 499 446	13,23	13,05
ÖSSZESEN:	2 563	2 571	0,31	8 595 321	2 431 879	11 027 200	10 019 592	2 889 164	12 908 756	16,57	17,06

*KSH statisztikával egyező adat

2017. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	-5 791 441	-561 611
1.	Adózás előtti eredmény +	1 617 870	657 002
1/a.	Véglegesen kapott pénzeszköz, térítés nélküli átvétel, többlet -	-14 279 319	-53 534
1/b.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	800	900
1/c.	Kapott osztalék		
1/d.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/e.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		
2.	Elszámolt amortizáció +	2 842 722	3 149 310
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +		55 333
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-123 944	-131 646
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	28 577	-8 086
8.	Szállítói kötelezettség változása +	-959 914	657 341
9.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	12 900	846 896
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-61 669	-90 783
11.	Vevőkövetelések változása +	1 009 777	-592 563
12.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	5 299 828	-4 733 697
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 073 553	-317 998
14.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-105 516	-86
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-1 864 595	-2 112 003
16.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 873 671	-2 123 582
17.	Befektetett eszközök eladása +	9 076	11 579
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 19-29. sorok)	30 361 173	-1 579 968
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-1 586 195	
22.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	14 279 319	
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-1 579 068
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-800	-900
29.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása ±	17 668 849	
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	22 705 137	-4 253 582

2017. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
	Fáradt olaj, tüzelőolaj, gázolaj	kg	2 179		38 249		38 135		2 293	0
	Mosóberendezés iszapja, tartálytisztítás	kg	2 500		139 621		142 121		0	0
	Akkumulátor	db	144	8	1 454	83	1 426	81	172	10
									0	0
									0	0
									0	0
									0	0
	ÖSSZESEN:		4 823	8	179 324	83	181 682	81	2 465	10

2017. év

Bruttó érték*értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok		161 318	0,00		7 896	0,00			0,00	0	169 214	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek		72 968	0,00			0,00			0,00	0	72 968	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	0	234 286	0,00	0	7 896	0,00	0	0	0,00	0	242 182	0,00

Értékesőkkénés*értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok		74 925	0,00		4 626	0,00			0,00	0	79 551	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek		67 118	0,00			0,00			0,00	0	67 118	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	0	142 043	0,00	0	4 626	0,00	0	0	0,00	0	146 669	0,00

Nettó érték*értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány						Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban				Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	86 393	0,00				0	89 663	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	5 850	0,00				0	5 850	0,00
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0,00				0	0	0,00
Beruházások,felújítások	0	0	0,00				0	0	0,00
ÖSSZESEN:	0	92 243	0,00				0	95 513	0,00

2017. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
egyéb környezetvédelmi költség	14 065	6 153	-56,25	2 186	1 486	-32,02	0	0	0,00	0	0	0,00
Aszódi pályudvar kármentesítés			0,00	0	0	0,00	28 459	2 229	-92,17	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	14 065	6 153	-56,25	2 186	1 486	-32,02	28 459	2 229	-92,17	0	0	0,00

**Az import beszerzés értéke termékimport és
szolgáltatásimport szerinti tagolásban**

2017. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	1 046	1 417	35,47	149 236	34 706	-76,74	0	36 123	0,00
Ausztria			0,00		13 869	0,00	0	13 869	0,00
Belgium			0,00		1 080	0,00	0	1 080	0,00
Csehország			0,00		667	0,00	0	667	0,00
Franciaország			0,00		171	0,00	0	171	0,00
Horvátország			0,00		11 329	0,00	0	11 329	0,00
Lengyelország			0,00		2 040	0,00	0	2 040	0,00
Luxemburg			0,00		23	0,00	0	23	0,00
Németország		1 417	0,00		593	0,00	0	2 010	0,00
Olaszország			0,00		2 356	0,00	0	2 356	0,00
Románia			0,00		2 373	0,00	0	2 373	0,00
Szlovénia			0,00		205	0,00	0	205	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	798	0,00	0	798	0,00
Szerbia			0,00		798	0,00	0	798	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	1 046	1 417	35,47	149 236	35 504	-76,21	0	36 921	0,00

2017. év

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Befektetett eszközök aránya

	Befektetett eszközök	Eszközök összesen	Érték (%)
2016. december 31.	21 106 876	56 546 211	37,33
2017. december 31.	20 066 056	56 889 642	35,27

Befektetett eszközök fedezettsége

	Saját tőke + idegen tőke	Befektetett eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	48 405 347	21 106 876	229,33
2017. december 31.	47 590 895	20 066 056	237,17

Tárgyi eszközök aránya

	Tárgyi eszközök	Eszközök összesen	Érték (%)
2016. december 31.	20 910 850	56 546 211	36,98
2017. december 31.	19 626 062	56 889 642	34,50

Tárgyi eszközök fedezettsége

	Saját tőke	Tárgyi eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	40 378 916	20 910 850	193,10
2017. december 31.	41 038 572	19 626 062	209,10

Forgóeszközök aránya

	Forgó eszközök + aktív időbeli elhatárolások	Eszközök összesen	Érték (%)
2016. december 31.	35 439 335	56 546 211	62,67
2017. december 31.	36 823 586	56 889 642	64,73

Tőkefeszültségi mutató

	Kötelezettség	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	13 992 619	40 378 916	34,65
2017. december 31.	13 940 889	41 038 572	33,97

Kötelezettségek/Saját tőke+kötelezettségek aránya

	Kötelezettség	Saját tőke + kötelezettség	Érték (%)
2016. december 31.	13 992 619	54 371 535	25,74
2017. december 31.	13 940 889	54 979 461	25,36

Saját tőke aránya

	Saját tőke	Források összesen	Érték (%)
2016. december 31.	40 378 916	56 546 211	71,41
2017. december 31.	41 038 572	56 889 642	72,14

A 2016. évi adatokban a mérlegtől eltérően az alaptőke-emelés összege (17.900.000 E Ft) a saját tőke értékében került kimutatásra.

2017. év

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Készpénz likviditási ráta

	Pénzeszközök	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték
2016. december 31.	26 203 005	5 966 188	4,39
2017. december 31.	21 949 423	7 388 566	2,97

Likviditási gyorsráta

	Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték
2016. december 31.	29 447 295	5 966 188	4,94
2017. december 31.	30 342 953	7 388 566	4,11

Likviditási ráta

	Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték
2016. december 31.	35 439 335	5 966 188	5,94
2017. december 31.	36 823 586	7 388 566	4,98

Hitelfedezeti mutató

	Követelések	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték (%)
2016. december 31.	3 244 290	5 966 188	54,38
2017. december 31.	8 393 530	7 388 566	113,60

Forgó tőke/saját tőke aránya

	Forgó tőke (Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek)	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	24 126 660	40 378 916	59,75
2017. december 31.	23 770 535	41 038 572	57,92

Nettó eladósodottság

	Kötelezettségek - Követelések	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	10 748 329	40 378 916	26,62
2017. december 31.	5 547 359	41 038 572	13,52

Beruházások önfinanszírozása

	Adózás előtti eredmény + értékesítések	Beruházások	Érték (%)
2016. december 31.	4 460 592	1 709 298	260,96
2017. december 31.	3 806 312	1 967 045	193,50

2017. év

JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS HATÉKONYSÁGI MUTATÓK

Tárgyi eszközök jövedelmezősége	Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyi eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	27 976 260	20 910 850	133,79
2017. december 31.	23 074 544	19 626 062	117,57
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Értékesítés nettó árbevétele	Érték (%)
2016. december 31.	2 028 444	27 976 260	7,25
2017. december 31.	977 817	23 074 544	4,24
Tőkearányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	1 617 870	40 378 916	4,01
2017. december 31.	657 002	41 038 572	1,60
Létszamarányos jövedelmezőség (Ft/fő)	Üzemi eredmény (Ft)	Átlagos statisztikai állományi létszám	Érték
2016. december 31.	2 028 444 000	2 563	791 433
2017. december 31.	977 817 000	2 571	380 326
Tárgyi eszköz hatékonyság	Hozzáadott érték	Tárgyi eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	19 343 056	20 910 850	92,50
2017. december 31.	19 904 581	19 626 062	101,42
Eszközhatékonyság	Bruttó termelési érték	Befektetett eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	42 651 728	21 106 876	202,08
2017. december 31.	47 545 354	20 066 056	236,94
Tőkehatékonyság	Bruttó termelési érték	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	42 651 728	40 378 916	105,63
2017. december 31.	47 545 354	41 038 572	115,86
Termelési költség szint	Összes termelési költség	Bruttó termelési érték	Érték (%)
2016. december 31.	40 623 284	42 651 728	95,24
2017. december 31.	46 567 537	47 545 354	97,94