

14106068-3317-114-01
Statisztikai számjel

01-10-045811
Cégjegyzék száma

MÁV-GÉPÉSZET ZRT

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

Mérleg és eredménykimutatás **2013. december 31.**

2013. I-XII. havi
időszakról

Keltezés: Budapest, 2014. március 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÁV-GÉPÉSZET Zrt. 1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60. 02 Adószám: 14106068-2-44
--



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	4 006 377	0	4 176 707
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	223 741	0	374 733
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 188	0	2 910
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	162 803	0	273 602
5	Vagyoni értékű jogok	49 750	0	98 221
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 771 603	0	3 793 822
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 754 634	0	1 803 650
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 647 260	0	1 650 868
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	108 852	0	94 811
14	Tenyészállatok	43	0	31
15	Beruházások, felújítások	260 814	0	244 462
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 033	0	8 152
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 450	0	1 550
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés		0	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	9 583	0	6 602
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Budapest, 2014. március 24.

MÁV-GÉPÉSZET Zrt.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
02 P.H.
Adószám: 14106068-2-44


a vállalkozás vezetője (képviselője)



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	19 105 597	0	20 170 536
28	I. KÉSZLETEK	9 379 886	0	10 388 181
29	Anyagok	6 945 882	0	7 032 158
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 526 187	0	2 464 438
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	Késztermékek	882 711	0	891 585
33	Áruk	0	0	0
34	Készletekre adott előlegek	25 106	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK	9 502 727	0	9 666 505
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	166 660	0	162 451
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 149 550	0	8 895 206
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	Váltókövetelések	0	0	0
40	Egyéb követelések	186 517	0	608 848
41	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	Egyéb részesedés	0	0	0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	222 984	0	115 850
50	Pénztár, csekkek	568	0	100
51	Bankbetétek	222 416	0	115 750
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	91 014	0	98 998
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 726	0	7 668
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	76 288	0	91 330
55	Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	Eszközök összesen	23 202 988	0	24 446 241

Keltezés: Budapest, 2014. március 24.

MÁV-GÉPÉSZET Zrt.
1087 Budapest, Könyves K. crt. 54-60.
02
Adószám: 14106068-2-44


a vállalkozás vezetője (képviselője)



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	11 393 488	0	12 674 515
58	I. JEGYZETT TŐKE	3 932 840	0	3 932 840
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	4 814 000	0	4 814 000
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 150 475	0	2 370 136
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	173 991	0	276 512
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	322 182	0	1 281 027
68	E. Céltartalékok	342 146	0	213 334
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	342 146	0	213 334
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	10 454 980	0	11 215 662
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 703	0	24 697
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	21 703	0	24 697

Keltezés: Budapest, 2014. március 24.

MÁV-GÉPÉSZET Zrt.
1087 Budapest, Könyves K. crt. 54-60.
Péte
Adószám: 14106068-2-44


a vállalkozás vezetője (képviselője)



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 433 277	0	11 190 965
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	Rövid lejáratú hitelek	2 607 365	0	3 011 408
90	Vevőktől kapott előlegek	18	0	0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 859 698	0	2 165 563
92	Váltótartozások	0	0	0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 403 352	0	2 715 284
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 562 844	0	3 298 710
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 012 374	0	342 730
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	626 747	0	400
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	355 356	0	322 786
101	Halasztott bevételek	30 271		19 544
102	Források összesen	23 202 988	0	24 446 241

Keltezés: Budapest, 2014. március 24.

MÁV-GÉPÉSZET Zrt.
 1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
 P.H.
 02
 Adószám: 14106068-2-44


 a vállalkozás vezetője (képviselője)



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	41 133 263	0	44 642 544
	01. ebből: Konszolidációba bevont	38 643 426	0	41 730 022
	01. ebből: Egyéb vállalatok	2 489 837	0	2 912 522
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	147 245	0	125 831
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	41 280 508	0	44 768 375
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	208 973	0	947 125
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	290 246	0	271 162
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	499 219	0	1 218 287
III.	Egyéb bevételek	637 293	0	726 839
	III. ebből: Konszolidációba bevont	43 394	0	95 994
	III. ebből: Egyéb vállalatok	593 899	0	630 845
	III. ebből: visszaírt értékvesztés	17 359	0	57 782
05.	Anyagköltség	12 814 979	0	14 272 235
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 391 618	0	12 983 095
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	117 249	0	145 467
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	99 024	0	82 728
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 660 749	0	193 821
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	23 083 619	0	27 677 346
10.	Béreköltség	11 031 458	0	10 644 696
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 724 953	0	1 679 536
12.	Bérráfordítások	3 467 505	0	3 312 820
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	16 223 916	0	15 637 052
VI.	Értécsökkenési leírás	848 101	0	742 810
VII.	Egyéb ráfordítások	1 822 150	0	1 150 253
	VII. ebből: értékvesztés	226 150	0	173 495
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	439 234	0	1 506 040

Keltezés: Budapest, 2014. március 24.

MÁV-GÉPÉSZET Zrt.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
P.H02
Adószám: 14106068-2-44


a vállalkozás vezetője (képviselője)



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	313	0	231
	13. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	313	0	231
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	14. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	15. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 268	0	1 646
	16. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	27	0	148
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73 291	0	71 522
	17. ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	81 872	0	73 399
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	141 360	0	132 143
	19. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	52 967	0	60 422
	21. ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	194 327	0	192 565
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-112 455	0	-119 166
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	326 779	0	1 386 874
X.	Rendkívüli bevételek	5 839	0	10 726
XI.	Rendkívüli ráfordítások	4 700	0	30 283
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 139	0	-19 557
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	327 918	0	1 367 317
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 736	0	86 290
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	322 182	0	1 281 027
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	322 182	0	1 281 027

Keltezés: Budapest, 2014. március 24.

MÁV-GÉPÉSZET Zrt.
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.
02
Adószám: H-14106068-2-44

a vállalkozás vezetője (képviselője)





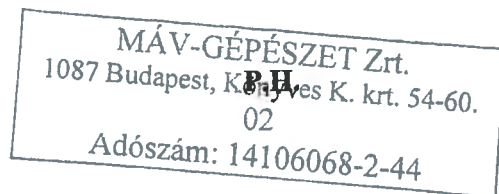
**MÁV-GÉPÉSZET VASÚTIJÁRMŰ FENNTARTÓ ÉS JAVÍTÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

1087 BUDAPEST, KÖNYVES KÁLMÁN KRT. 54-60.

2013. ÉVI BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Budapest, 2014. március 24.

vezérigazgató



Tartalomjegyzék

I	Általános kiegészítések	5
I.1	A vállalkozás bemutatása	5
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika	7
	Jelentős összegű hiba értéke (Sztv. 3. §. (3) 3.)	8
	Jelentőség szempontjából minősítendő egyéb tételek	8
I.3	A Számviteli Politika tárgyevi módosítása	9
I.4	A társaság által alkalmazott értékelési eljárások	9
	A mérleg tételek értékelésénél alkalmazott alapelvek	9
I.5	A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyévben	11
	Környezetközpontú irányítási rendszeren (KIR) belüli ellenőrzések	12
II	Specifikus kiegészítések	14
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
II.1.1	Befektetett eszközök	14
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	15
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	16
II.1.1.3	Kincstári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő, de a társaság mérlegében kimutatott eszközök	16
II.1.1.4	Beruházások alakulása	17
II.1.1.5	A tárgyevi értékcsökkenés elszámolásának hatása	17
II.1.1.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	18
II.1.1.7	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	18
II.1.2	Forgóeszközök	18
II.1.2.1	A készletek bemutatása	18
II.1.2.2	Követelések bemutatása	20
II.1.2.2.1	Követelések és értékvesztésük bemutatása	20
II.1.2.2.2	Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban	20
II.1.2.3	Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása	20
II.1.2.4	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	21
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	22
II.1.4	Saját tőke	23
II.1.4.1	A saját tőke mérlegadatainak alakulása	23
II.1.4.2	A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	23
II.1.5	Céltartalékok	23
II.1.5.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	23
II.1.5.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	24
II.1.5.3	Egyéb céltartalék	24
II.1.5.4	A tárgyevi évi mérleg szerinti céltartalék alakulása	25
II.1.6	Kötelezettségek	25
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	25
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	25
II.1.6.2.1	Hosszú lejáratú hitelek	25
II.1.6.2.2	Pénzügyi lízing kötelezettség	25
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	25
II.1.6.3.1	Rövid lejáratú hitelek	25
II.1.6.3.2	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26
II.1.6.3.3	Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása	26
II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26
II.1.6.5	Hosszú lejáratú hitelek felvételi és törlesztési üteme	27
II.1.6.6	Fedezeti ügyletek	27

II.1.6.7	Készízető kezesség- és garanciavállalási szerződések	27
II.1.6.8	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	27
II.1.6.9	Mérlegen kívüli kötelezettségek	27
II.1.6.10	Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme	27
II.1.6.11	A társaság, mint bérbevevő, által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása	27
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	28
II.2	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	29
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	29
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	29
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	29
II.2.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	30
II.2.3	Költségek költség nemenkénti részletezése	30
II.2.3.1	Anyagjellegű ráfordítások	31
II.2.3.2	Személyi jellegű ráfordítások	31
II.2.3.3	Értékcsökkenési leírás	32
II.2.3.4	Egyéb bevételek	32
II.2.3.5	Egyéb ráfordítások	33
II.2.4	Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása	34
II.2.4.1	Pénzügyi műveletek bevételei	34
II.2.4.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	34
II.2.4.3	Rendkívüli bevételek	35
II.2.4.4	Rendkívüli ráfordítások	35
II.2.5	Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben	36
Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása		37
II.2.6	Az eszközök értékének és összetételének alakulása	37
II.2.6.1	Befektetett eszközök aránya	37
II.2.6.2	Tárgyi eszközök fedezettsége	37
II.2.6.3	Befektetett eszközök fedezettsége	38
II.2.6.4	A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya	38
II.2.7	A források értékének és összetételének alakulása	38
II.2.7.1	Tőkeerősség mutató	39
II.2.7.2	Tőkefeszültség mutató	39
II.2.7.3	Eladósodottság foka	39
II.2.7.4	Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	39
II.2.7.5	Saját tőke növekedésének aránya	39
II.2.7.6	Befektetett eszközök fedezete	40
II.2.7.7	Jövedelmezőségi mutatók	40
II.2.8	Pénzügyi helyzet vizsgálata	40
II.2.8.1	Forgótőke és likviditás	40
II.2.8.2	Cash-Flow kimutatás	42
II.2.9	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredmény-kimutatása	43
III	Tájékoztató kiegészítések	44
III.1	Környezetvédelem	44
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	44
III.1.2	A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök	45
III.1.3	A hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	45
III.1.3.1	A felesleges hulladékok értékének alakulása	45
III.1.3.2	Fáradt olaj hulladék értékesítés alakulása	45
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés	49
III.3	Kapott támogatások	50
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	51
III.5	A vezető tisztségviselőkkel, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	52
III.5.1	A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	52

III.5.2	A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	52
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel, valamint igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	52
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	52
III.6.1	A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitóállománya	52
III.6.2	A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai	53
III.7	A társaság részvényeinek bemutatása	53
III.8	A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	54
IV	Táblázatok jegyzéke	55

I Általános kiegészítések

I.1 A vállalkozás bemutatása

A MÁV Magyar államvasutak Zártkörűen Működő részvénytársaság, valamint a MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a MÁV-TRAKCIÓ Vasúti Vontatási Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2007.11.12. napján alapították a MÁV-GÉPÉSZET Vasútfűrmű Fenntartó és Javító Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (a továbbiakban: MÁV-GÉPÉSZET Zrt., vagy Társaság). A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. alapításának célja, a korábban MÁV Zrt. által ellátott vasútfűrmű fenntartási tevékenységet 2008. január 1-től az igényeknek megfelelő, hatékony szervezet végezze. 2008. június 30-i fordulónappal a MÁV Szolnoki Jűrműjavító Kft. és a MÁV Északi Jűrműjavító Kft. beolvadt a Társaság szervezetébe. Ettől az időponttól kezdve a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. képessé vált a vasúti jűrműjavítás piacán teljes körű, komplex vasútfűrmű javítási és karbantartási szolgáltatás nyújtására.

Az alapszabály tartalmazza a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. működésére, szervezetére, irányítási rendszerére vonatkozó alapvető rendelkezéseket. A Társaság munkaszervezetét a Vezérigazgató irányítja.

A Társaság képviselőtére és éves beszámolójának aláírására jogosult: Ungvári Csaba Gergely vezérigazgató, lakhelye 2800 Tatabánya, Hársfa liget 6/a.

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős Németh Péter, lakcím: 1013 Budapest, Krisztina krt. 10. sz., regisztrációs szám: 140202.

A Társaság könyvvizsgálatát az PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. végzi.

Kijelölt könyvvizsgáló: Barsi Éva

Kamarai tagsági szám: MKVK002945

A 2013. évi könyvvizsgálati díj: 8.250.000,- Ft + ÁFA

A Társaság cégneve: MÁV-GÉPÉSZET Vasútfűrmű Fenntartó és Javító Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A Társaság idegen nyelvű elnevezései: MÁV-GÉPÉSZET Corporation Rail Vehicle Maintenance & Repair Works / MÁV-GÉPÉSZET AG. Fahrzeug-Wartung und Ausbesserungswerke

A Társaság rövidített cégneve: MÁV-GÉPÉSZET Zrt.

A Társaság rövidített cégneve idegen nyelven: MÁV-GÉPÉSZET Co./MÁV-GÉPÉSZET AG.

A Társaság székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60. tel: 511-3403

A Társaság internetes honlapja: www.mav-gepeszet.hu

A Társaság alapítói és jelenlegi tulajdonosai:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövidített neve: MÁV Zrt.,

MÁV START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövidített neve:

MÁV START Zrt.,

MÁV-TRAKCIÓ Vasúti Vontatási Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövidített neve:

MÁV-TRAKCIÓ Zrt

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

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövidített neve: MÁV Zrt.

Az alapítás időpontja: 2007. november 12.

Társaság alaptőkéje

A társaság alaptőkéje 2013. december 31-én 3.932.840.000,- Ft.

A társaság alaptőkéje névre szóló törzsrészesvényekből áll, a részesvények száma és névértéke:

160.327 db	10.000,- Ft névértékű
200.000 db	10.000,- Ft névértékű
10.000 db	10.000,- Ft névértékű
22.957 db	10.000,- Ft névértékű

dematerializált értékpapírként nyilvántartott, az alábbiak szerint:

MÁV Zrt.	392.884 db részesvény	99,898 %
MÁV-START Zrt.	200 db részesvény	0,051 %
MÁV-TRAKCIÓ Zrt.	200 db részesvény	0,051 %

A Társaság

- **Cégjegyzék száma :** Cg 01-10-045811
- **Adószáma:** 14106068-2-44
- **Statisztikai szám jele:** 14106068-3317-114-01

A Társaság főtevékenysége:

33.17.08 Egyéb közlekedési eszköz fenntartása

I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika

A 2000. évi C. sz., a Számvitelről szóló törvény (továbbiakban: Sztv.) olyan szabályokat rögzít, amelyek alapján megbízható, valós összképet biztosító tájékoztatást kell nyújtani a Sztv. hatálya alá tartozók jövedelemtermelő képességéről, vagyonának alakulásáról, pénzügyi helyzetéről és a jövőbeni terveiről.

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt., (továbbiakban: Társaság) mint a MÁV Csoport konszolidált beszámolójába teljes körűen bevont Társaság a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások figyelembevételével, valamint a MÁV Csoport konszolidációs szabályzata előírásai alapján elkészítette az adottságainak, sajátosságainak leginkább megfelelő – a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó – számviteli politikát.

A kialakított számviteli politika célja, hogy az éves beszámolóban biztosítsa a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a valós, megbízható összképet, és egyúttal megfelelő alapot biztosítson a MÁV csoport konszolidált beszámolójának elkészítéséhez.

A Társaság a Sztv. 9.§ (1) bekezdése alapján éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett, amelynek alapja a Sztv. 12.§ (3) bekezdésében előírt kettős könyvvizelés. A Társaság éves beszámolója az adatokat magyar nyelven, ezer forintban tartalmazza.

A könyvvizelés pénzneme a magyar forint (HUF). Amennyiben a könyvvizelés alapjául szolgáló bizonylatok devizában kifejezett összeget tartalmaznak, az analitikus nyilvántartásokban az ügylet devizanemében és HUF-ban is meg kell jeleníteni. A devizában kifejezett összegek HUF-ra történő átváltásánál főszabályként a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát kell használni.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja tárgyév december 31.

A Sztv. 3.§ (6) 1. szerinti **mérlegkészítés időpontja:** a tárgyévet követő év 30. munkanapja. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált információk alapján készültek a Sztv.-ben előírt értékelések, elszámolások.

A Társaság a **mérlegét** a Sztv. szerinti „A” változatban, további tagolás nélkül készíti.

A Társaság **eredmény-kimutatása** a naptári év bevételeit és ráfordításait **összköltség eljárással** tartalmazza. Formája a Sztv. 2. sz. melléklete szerinti „A” változat, amely további tagolást, új sorokat, sorok összevonását vagy elhagyását nem tartalmazza

Az éves beszámolót, valamint az üzleti jelentést a Társaság képviselőjére jogosult személy (Vezérigazgató) írja alá.

A könyvvizsgálói záradékkal ellátott, az alapító által elfogadott éves beszámolót, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot a mérleg fordulónapját követő 5. hónap utolsó napjáig kell elektronikusan a céginformációs és az elektronikus cégeljárásban közreműködő szolgálathoz megküldeni.

A Társaság a Gt. és az Alapszabály rendelkezésének megfelelően internetes honlapján is közzéteszi a beszámolót.

Jelentős összegű hiba értéke (Sztv. 3. §. (3) 3.)

Az eredményhatástól függetlenül minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások értéke, ha azok összevont eredményt, saját tőkét érintő hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év saját tőkéjének 5%-át. Az eredményhatástól függetlenül minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy az 1 millió Ft-ot.

Az előző éveket érintő tételekre vonatkozóan amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző évek éves beszámolójában jelentős összegű hibá(ka)t állapít meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti – módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett bemutatjuk.

Jelentőség szempontjából minősítendő egyéb tételek

Befektetett eszközök és készletek beszerzésekor a **nem számlázott beszerzések** dokumentumok alapján megállapított bekerülési értékének és a számla szerinti tényleges értéknek az eltérése jelentősen módosítja a bekerülési értéket, ha a különbözet a bekerülési érték **1 százalékát** meghaladja.

Immateriális javak és tárgyi eszközök **terven felüli értékcsökkenése** szempontjából a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözetét akkor tekintjük jelentősnek, ha az az eszköz nyilvántartási értékének **5 százalékát** meghaladja.

Maradványérték meghatározására csak a 10 M Ft bekerülési értéket meghaladó eszközök esetén kerül sor. Jelentősnek tekintjük a maradványértéket, amennyiben eléri, vagy meghaladja az eszköz maradványérték megállapításakor nyilvántartott nettó érték **5 százalékát**, egyéb esetekben nulla maradványértékkel számolunk.

A Számviteli törvény 52.§ (3) bekezdésének alkalmazása során, az évenkénti értékcsökkenés megállapításához figyelembe vett ráfordítások változása vonatkozásában jelentősnek tekintjük a változást, ha annak az adott évi értékcsökkenésre gyakorolt hatása eléri vagy meghaladja az eszköz bruttó értékének 1 %-át.

A tulajdoni részesedést jelentő **befektetések** és a hitelviszonyt megtestesítő **értékpapírok értékvesztése** és az értékvesztés visszairása szempontjából a könyv szerinti és piaci érték közötti különbözetet minden esetben **egyedileg minősítjük jelentősnek**, függetlenül attól, hogy azok a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között szerepelnek.

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítéséig pénzügyileg nem rendezett **követelésekre elszámolandó értékvesztés** és annak visszairása szempontjából jelentősnek minősítjük, ha az elszámolandó értékvesztés vagy visszairás a követelés könyvszerinti értékét **legalább 10%-kal** módosítja.

Egy éven túli lejárt követeléssel rendelkező partnert nem megbízható adósnak tekintjük.

A mérleg fordulónapján meglevő készletek és követelések értékvesztése és annak visszairása elszámolásánál a bekerülési érték és a piaci érték közötti különbözetet egyedileg minősítjük jelentősnek és abban az esetben számoljuk el, ha az tartós.

Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha a múltbéli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fenn-

állásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az, az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A kötelezettségek, követelések, devizás értékpapírok és pénzeszközök év végi átértékeléséből származó árfolyam-különbözetet, függetlenül annak nagyságától mindig jelentősnek tekintjük.

A halasztott bevételek elszámolása szempontjából valamennyi tételt jelentősnek minősítjük, azokat az ellentételezett költségnek, ráfordításnak megfelelően az egyéb bevételekkel, a pénzügyi műveletek bevételeivel illetve a rendkívüli bevételekkel szemben számoljuk el.

A rendkívüli bevételeket és rendkívüli ráfordításokat minden esetben jelentősnek minősítjük, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatjuk.

I.3 A Számviteli Politika tárgyévi módosítása

A MÁV Zrt. Igazgatósága 2013. március 7-én elfogadta a MÁV vállalatcsoport Konszolidációs Szabályzatát, valamint a konszolidációba teljes körűen bevont társaságok által kötelezően alkalmazandó Számviteli politika és Értékelési politika mintaszabályzatokat.

A mintaszabályzatok alapján felülvizsgáltuk, és módosítottuk Társaságunk hatályos Számviteli Politikáját és az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatát, melyek korábban szintén a MÁV mintaszabályzat alapján készültek. A Társaság Alapszabálya 7.2. o) pontban foglaltak szerint a Számviteli politika elfogadása a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A Számviteli politikát a 18/2013.(07.30.) KGY. számú közgyűlési határozattal fogadtak el a tulajdonosok.

I.4 A társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A mérlegkételemek értékelésénél alkalmazott alapelvek

Az eszközök és források értékelésénél a Sztv. 46. §-ával összhangban a következő alapelveket kell alkalmazni:

A vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni,

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan jelentkezők, és emiatt a változás tartósan minősül, az értékelést egyedileg kell végezni.

Az eszközök és a források értékelése a Sztv. szerint az év végi mérlegkészítést megelőzően történik. Negyedéves mérlegkészítéskor az eszközök és források könyv szerinti értékének korrekcióját azokban az esetekben végezzük el, amikor a módosítást előidéző körülmény várhatóan tartósan bizonyul és az a mérlegkészítéskor is fenn fog állni.

A mérlegkételemek körültekintően, a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált minden, az eszközt érintő értékcsökkenés és értékvesztés figyelembe vételével kell értékelni.

A Sztv. a mérlegkételemek alátámasztására a vállalkozónak leltározási kötelezettséget ír elő, mely a Társaság Leltározási szabályzata alapján történik.

Külföldi pénzürtékre szóló követelés, valutakészlet, a deviza betétszámlákon levő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló eszközök, illetve a devizában kifejezett kötelezettségek forintértékének meghatározásakor a Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban: MNB) által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazzuk.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési árát, előállítási költségét a Sztv. 47-51. §-a alapján határozzuk meg.

A **beszerzési érték részét képező tételeket a felmerüléskor**, a gazdasági esemény megtörténte-kor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) kell számításba venni. Amennyiben üzembe helyezésig a számla, a bizonylat nem érkezett meg, a fizetendő összeget az illetékes hatóság nem állapította meg, akkor az adott eszköz értékét a rendelkezésre álló dokumentumok (szerződés, piaci információ, jogszabályi előírás) alapján kell meghatározni. Az így meghatározott érték és a ténylegesen számlázott összeg között mutatkozó – Számviteli Politikában meghatározott mértéket elérő – különbözettel a beszerzési értéket a végleges bizonylat kézhezvétele időpontjában módosítani kell.

Importból történő beszerzésénél, ha az import beszerzés ellenértékének kiegyenlítése számla alapján devizában történik, akkor a deviza elszámolására a teljesítés napján érvényes MNB hivatalos deviza árfolyamát kell alkalmazni.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét – hasznosításuktól függően – azokra az évekre osztjuk meg – a Sztv. 52. § (5)-(6) bekezdését is figyelembe véve –, amelyekben az eszközt előreláthatóan használni fogjuk. Az értékcsökkenés elszámolása a **várható hasznos élettartam alapján** megállapított **lineáris leírási kulcs** alkalmazásával, a bruttó érték alapján, havi gyakorisággal történik.

Azoknál az eszközöknél, ahol vagyonértékelés történt, a vagyonértékelés alapján meghatározott egyedi eszközérték (vagyonérték) illetve a könyv szerinti érték közül az alacsonyabb érték alkalmazandó, melyet a megállapított hátralévő hasznos élettartamnak megfelelő lineáris leírási kulccsal írunk le.

Meglévő eszközökhöz kapcsolódó beruházások, felújítások esetén minden esetben megvizsgáljuk az eszköz hátralévő élettartamát, és annak figyelembevételével állítjuk be az eszköz leírási kulcsát.

Földterületre, műemléki védettségű ingatlanokra, képzőművészeti alkotásra és régészeti leletre, az üzembe nem helyezett beruházásra, valamint azon eszközökre, amelyek értéke a tartós használat folytán sem csökken, vagy amelyeknek az értéke különleges helyzetükből, egyedi mivoltukból következően növekedik; terv szerinti értékcsökkenést nem számolunk el.

A **100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti** eszközök értékét használatba vételkor **egy összegben** számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A mérlegben a beruházásokat a Sztv. 47-51. § szerinti bekerülési értéken mutatjuk ki. A beruházások értéke az üzembe helyezési jegyzőkönyv alapján könyv szerinti értéken kerül átvezetésre az aktivált tárgyi eszközök közé.

A készletek bekerülési értékét a Sztv. 47-51. §-a alapján határozzuk meg.

A **beszerzési érték részét képező tételeket a felmerüléskor**, a gazdasági esemény megtörténte-kor kell számításba venni. Amennyiben a raktárba történő bevételezésig a számla, a bizonylat nem érkezett meg, a fizetendő összeget az illetékes hatóság nem állapította meg, akkor az adott eszköz értékét a rendelkezésre álló dokumentumok alapján kell meghatározni. Az így meghatá-

rozott érték és a ténylegesen számlázott vagy később módosított fizetendő (kivetett) összeg között mutatkozó **jelentős különbözettel** a végleges bizonylat kézhezvételének időpontjában a beszerzési értéket módosítjuk.

Készlet **importból történő beszerzésénél**, ha az import beszerzés ellenértékének kiegyenlítése számla alapján devizában történik, akkor a deviza elszámolására az MNB hivatalos deviza árfolyamát kell alkalmazni.

A termék értékesítéséből, szolgáltatásnyújtásból származó, általános forgalmi adót is tartalmazó követelést a vevő által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki mindaddig, amíg a követelést pénzügyileg, vagy egyéb módon nem rendezték, váltóval ki nem egyenlítették, azt el nem engedték, illetve behajthatatlan követelésként leírásra nem került.

A **mérlegben** a követelést az elfogadott, az elismert összegben, peresített követelés esetén a mérleg készítéséig jogerős bírósági határozatban megítélt összegben illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

A **vevő, adós minősítése** alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelésekre **értékvesztést kell elszámolni** a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti – veszteségjellegű – különbözete összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és az egyedi értékelés alapján jelentős összegű.

A mérlegben a **készpénz, csekkek** értékeként a fordulónapon a pénztárakban lévő készpénz, valamint a csekkek értékét vesszük számításba az év végén végzett leltár alapján.

A bankbetétek értékeként a mérleg fordulónapján a bankkivonat szerinti értékkel megegyező értéket mutatjuk ki. Ugyancsak pénzeszközként kezeljük az úton levő pénzeszközöket, a vonatkozó bizonylaton szereplő összeg szerinti értékben.

I.5 A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyévben

2013. október 1-től a korábban a MÁV-START Zrt. által ellátott, illetve a MÁV-START Zrt. által a MÁV-TRAKCIÓ Zrt-nél és a MÁV-GÉPÉSZET Zrt-nél szolgáltatásként ellátott számviteli, leltározási, beszerzési, IT területi koordinációs tevékenységek - a tevékenységek végzéséhez szükséges humán erőforrással együtt - átkerültek a MÁV Szolgáltató Központ Zrt-hez.

A MÁV-TRAKCIÓ Zrt. közgyűlése 23/2013. (09.27.) számú közgyűlési határozatával, a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. közgyűlése 24/2013. (09.27.) számú közgyűlési határozatával, valamint a MÁV-START Zrt. (mint átvevő társaság) alapítója, a MÁV Zrt. 29/280/2013. számú alapítói határozatával végső döntést hozott a társaságok egyesülés útján történő átalakulásáról. Az átalakulás (kedvezményezett átalakulás) során a MÁV-TRAKCIÓ Zrt. és a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. a Gt. 81.§-ában foglaltaknak megfelelően beolvad a MÁV-START Zrt-be. Az átalakulás napja: 2014. január 1.

Az átalakulás következtében a MÁV-TRAKCIÓ Zrt. és a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. megszűnik, vagyonuk mint egész, valamint jogaik és kötelezettségeik átszállnak az átvevő társaságra, jogutódjuk a MÁV-START Zrt. lesz, amelynek társasági formája változatlan marad.

A beolvadásról szóló első közzététel a Céglap 62. számában (2013. október 24.) jelent meg.

Környezetközpontú irányítási rendszeren (KIR) belüli ellenőrzések

2013-ban a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. vezetése a számára a társasági és tevékenységintegrációs célok határozták meg a fő célokat az egységes Integrált Irányítási Rendszerének (ISO 9001, ISO 14001, MSZ 28001, EN 15085) működtetése és fejlesztése terén. Ez a több évre meghatározott rendszerkialakítási, fejlesztési tervet kismértékben módosította.

Mindemellett kiemelten fontos terület volt az IC+ projekt tanúsítási és engedélyezési folyamatának koordinálása. A kitűzött célok és rendszerfejlesztési stratégia értékelésére az éves rendszerfelülvizsgálatok alkalmával került illetve kerül sor.

A 2013 évi eredményes rendszerfelügyeleti auditok alapján a tanúsításaink 2014-ig érvényesek.

A megváltozott vevői követelményeknek való megfeleléshez a hegesztő-üzemalkalmassági rendszereink érvényességi területét, minősítéseinket folyamatosan bővítjük a rendelkezésre álló erőforrásaink alapján. Az év végével lejárt tanúsításaink megújítása megtörtént - a Szolnok VJT, Debrecen KJK Fényeslitkei TM- az EN 3834-2 illetve az EN 15085-2 szerinti üzemalkalmassági követelményeit kielégítően. A többi megszerzett minősítés esetében az átcedáláshoz szükséges auditok eredményesen lefolytatásra kerültek, így 2014 év elején az új tanúsítások kiállíthatók a MÁV-START Zrt.-re, mint jogutódra. Megkezdtünk és előkészítettük további három teherkocsi karbantartó műhelyben a kiterjesztést – Budapest JBK Hatvan TH és Győr TH illetve Dombóvár KJK Gyékényes TH - is.

2013. évre nem terveztük további műhelyre kiterjeszteni az MSZ EN ISO 14001 szerinti Környezetközpontú Irányítási rendszert, a további – most már a MÁV-START Zrt. keretein belüli – területekre a rendszerfejlesztést a következő időszak vezetői döntései határozzák meg.

A megszerzett KIR rendszertanúsítások és a rendszerműködtetés elősegíti a munkatársaink környezettudatos tevékenységét.

Az elmúlt évben az IC+ kocsigyártási projekt keretében a Járműjavítás teljes működési területére terjesztettük ki az MSZ 28001 szerinti MEBIR rendszerünket, a márciusi eredményes audittal a megfelelőségértékelésre sor került.

Az IC+ projekt keretében a NoBo-s megfelelőségértékelési folyamat eredményes vizsgálataira és a jármű tesztméréseire került sor. A gyártási folyamat SD modul tanúsítása eredményesen lezárult, az SB modulos megfelelőségértékelés eddigi vizsgálatai megfelelőek, a záró értékelésre a vizsgálati tesztek értékelését követően kerül sor, melyet követően az EK tanúsítás kiadható a két prototípusra.

A tesztek eredményesen lezajlottak a TSI, UIC és MÁV előírásainak megfelelően, többek között sor került a futástechnikai és fék tesztekre, az állóhelyzeti zaj tesztekre, a MÁV SZ szerinti belső zajmérésekre, kisiklási biztonság vizsgálatokra, futáskomfort vizsgálatokra, aerodinamikai tesztekre, vonókészülék és ütközők együttműködési vizsgálatára.

A vasúti jogszabályi változásokkal a korábban megkezdett a felkészülést a karbantartásért felelős szervezeti – azaz az ECM – minősítés megszerzésére eredményesen hajtottuk végre. A jogszabályok értelmében a minősítést – a vasútbiztonsági eljárással együttesen – 2013. évben megszerztük a karbantartási rendszer érvényességi területére és megtörténtek az előkészületek a MÁV-START-nak az ECM minősítési folyamatának és hatósági tanúsításának előkészületére.

A kitűzött célok közt szerepelt a közös vállalat, a TS-MÁV-Gépészet Zrt. irányítási menedzsment rendszereinek kialakításában a szakmai felügyelet és támogatás megfelelő szintű biztosítása. Az év végén a TÜV SÜD Austria által lefolytatott eredményes tanúsító auditokat követően az ISO 9001 és az ISO14001 szabványok szerinti tanúsítások kiállításra kerültek.

A rendszereink érvényesítését a tulajdonos által kitűzött szervezeti és tevékenységintegrációs folyamatoknak megfelelően végeztettük el a független tanúsító szervezettel, így az átalakulás időszakában is igazolható volt a megfelelőség vevőink, partnereink felé.

2013 évre fő cél teljesült a kialakított rendszereink működőképes fenntartása az integráció alkalmával, a 2014 évben esedékes megújító és átcedáló rendszertanúsításokra a megfelelő szintű felkészülés és a szükséges erőforrások biztosítása megfelelő volt, így a megújító auditok 2014 első negyedévében – a kiterjesztett tanúsítási szerződés keretében – lefolytathatók.

II Specifikus kiegészítések

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben szereplő eszközök és források az év végi leltározások, leltárak alapján egyedi értékeléssel kerültek számbavételre.

II.1.1 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2013. évi záró-állománya 4.176.707,-eFt, a növekedés 170.330,-eFt, melynek oka az immateriális javak, (kísérleti fejlesztés aktivált értéke, vagyoni értékű jogok) és az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok jelentős emelkedése, mely az IC+ gyártás K+F tevékenységként történő aktiválással kapcsolatos.

A befektetett eszközök 2013. évi záró állománya a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. mérlegének főösszegehez viszonyítottnak, annak 17,09 %-át jelenti.

Az eszközök összesen a mérleg főösszeghez viszonyítva a következő fő mérlegsorok megoszlási százalékát mutatja:

„A” Befektetett eszközök	4.176.707,- eFt	17,09 %
I. Immateriális javak	374.733,- eFt	1,53 %
II. Tárgyi eszközök	3.793.822,- eFt	15,52 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	8.152,- eFt	0,03 %

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

Az immateriális javak állományváltozását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	214 593	162 803	561 585	0	0	0	0	938 981
2.	Beszerezés-felújítás (aktíválás)	3 518	110 799	114 121					228 438
3.	Térítés nélküli átvétel								0
4.	Leltár többlet								0
5.	Térítés nélküli átadás								0
6.	Társaságba vitt								0
7.	Értékesítés			2					2
8.	Selejtezés, részselejt	214 593		1 180					215 773
9.	Hiány								0
10.	Megsemmisülés								0
11.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)								0
12.	Bruttó érték záró állománya	3 518	273 602	674 524	0	0	0	0	951 644
13.	Értéksökkenés nyitó	203 405	0	511 835	0	0	0	0	715 240
14.	Tárgyévi tervszerinti leírás	11 796		65 650					77 446
15.	Előző évi tervszerinti leírás								0
16.	Tárgyévi terven felüli leírás								0
17.	Terven felüli écs. visszairása								0
18.	Térítés nélküli átvétel								0
19.	Leltár többlet								0
20.	Térítés nélküli átadás								0
21.	Társaságba vitt								0
22.	Értékesítés			2					2
23.	Selejtezés	214 593		1 180					215 773
24.	Hiány								0
25.	Megsemmisülés								0
26.	Megbontás, összevezetés								0
27.	Értéksökkenés záró	608	0	576 303	0	0	0	0	576 911
28.	Nyitó állomány nettó értéke	11 188	162 803	49 750	0	0	0	0	223 741
29.	Záró állomány nettó értéke	2 910	273 602	98 221	-	-	-	-	374 733

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

A társaság selejtezte a nullára leírt immateriális javak közül az Északi Járműjavító Telephelyről a Szolnoki Járműjavító Telephelyre 2010. évben átköltöztetett gépek és technológiák áttelepítéséhez kapcsolódó közvetlen költségek alapítás-átszervezéseként aktivált értékét 214.593 eFt-ban és az elavult szoftvereket 1.180 eFt értékben.

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

A tárgyi eszközök 2013. évi változásait az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhelyes bitése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	2 024 151	4 433 700	442 704	101	260 814	-	-	7 161 470
2. Tárgyévi beszer. (beruh., aktiválás)				-	712 140			712 140
3. Térítés nélküli átvétel								-
4. Leltári többlet								-
5. Térítés nélküli átadás								-
6. Társaságba apportálás								-
7. Értékesítés	1 750	48 352	41 431	-				91 533
8. Selejtezés, részselejt		22 188	11 534					33 722
9. Hiány		1 929	165					2 094
10. Megsemmisülés								-
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből	94 729	328 680	50 548	-	473 957			-
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	61 827	192 356	352	-	254 535			-
13. Átsorolás								-
14. Bruttó érték záró állománya	2 178 957	4 882 267	440 474	101	244 462	-	-	7 746 261
15. Értéksökkenés nyitó állománya	269 517	2 786 440	333 852	58	-	-	-	3 389 867
16. Tárgyévi terv szerinti leírás	106 306	503 009	56 037	12				665 364
17. Előző évi terv szerinti leírás								-
18. Tárgyévi terven felüli leírás								-
19. Terven felüli écs. visszafírása								-
20. Térítés nélküli átvétel								-
21. Leltári többlet								-
22. Térítés nélküli átadás								-
23. Társaságba apportálás								-
24. Értékesítés	516	36 583	32 569	-				69 668
25. Selejtezés, részselejt		20 155	11 512					31 667
26. Hiány		1 312	145					1 457
27. Megsemmisülés								-
28. Átsorolás								-
29. Értéksökkenés záró állománya	375 307	3 231 399	345 663	70	-	-	-	3 952 439
30. Nettó érték nyitó állománya	1 754 634	1 647 260	108 852	43	260 814	-	-	3 771 603
31. Nettó érték záró állománya	1 803 650	1 650 868	94 811	31	244 462	-	-	3 793 822

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

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

Társaságunknál kincstári, illetve önkormányzati tulajdonban lévő eszköz nem volt

II.1.1.4 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás	
	Előző év	Tárgyév
<i>Nyitó</i>	<i>140 304</i>	<i>260 814</i>
Tárgyévi ráfordítás	997 870	712 140
Aktiválás	868 760	728 492
Terven felüli écs.		
Egyéb növekedés		
Egyéb csökkenés	8 600	
<i>Záró</i>	<i>260 814</i>	<i>244 462</i>

3. Táblázat: Beruházások alakulása

A tárgyi eszközök 2013. december 31-i mérleg szerinti értéke 3.793.822,- eFt. A növekedést az Ingatlanok és azokhoz kapcsolódó vagyonerékű jogok növekedése okozta.

A fordulónapon a befejezetlen beruházás értéke: 244.462,- eFt.

II.1.1.5 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenés					
Megnevezés	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	SZT. szerint összesen	TA. szerinti
Földterület	0	X	0	0	X
Ingatlanok (földterület nélk.)	2 178 957	106 306	0	106 306	108 092
Gépek, berendezések	4 882 267	503 009	0	503 009	512 921
Egyéb gépek, berendezések	440 474	56 037	0	56 037	56 037
Tenyészállatok	101	12	0	12	12
Beruházások	244 462	X	0	0	X
<i>Tárgyi eszközök összesen:</i>	<i>7 746 261</i>	<i>665 364</i>	<i>0</i>	<i>665 364</i>	<i>677 062</i>
Immateriális javak	951 644	77 446	0	77 446	77 446
<i>Mindösszesen:</i>	<i>8 697 905</i>	<i>742 810</i>	<i>0</i>	<i>742 810</i>	<i>754 508</i>

4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése

Társaságunk a Számviteli Törvény alapján a Számviteli politikájában megfogalmazottak szerint számolta el az értékcsökkenést.

II.1.1.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	A befektetések könyv szerinti értékének			
	Nyitó értéke	Növekedése	Csökkenése	Záró értéke
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	1 000	100	0	1 100
Konszolidációban társultként kezelt leányvállalat	450	0	0	450
Társult vállalkozások	0	0	0	0
Egyéb vállalkozások	0	0	0	0
Összesen:	1 450	100	0	1 550

5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyvszerinti értéke kategóriánként

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt-ben lévő részesedés könyv szerinti értéke 1.000 eFt. A MÁV In-gatlankezelő Kft-ben lévő részesedés könyv szerinti értéke 100 eFt. A HUNGRAIL Magyar Vasúti Egyesülésben „VA” lévő részesedés könyv szerinti értéke 200 eFt. A TS-MÁV Gépészet Services Kft-ben lévő törzsbetét könyv szerinti értéke 250 eFt.

II.1.1.7 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztést nem számolt el.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. vásárolt, valamint saját előállítású készletekkel rendelkezik. A bázis évhez képest a készletek értéke 1.008.295,-eFt-tal nőtt.

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. társasági készletszintjének alakulását erősen befolyásolták és egyben meghatározták a Logisztika szervezet stratégiai készletgazdálkodás terén tett intézkedései, a műszaki vezetés által meghatározott készletezési elvárások, valamint az év derekán realizált jelentős megrendelőink rendelésállomány csökkenése, mely az eredeti célkitűzésektől eltérő év végi készletszintek kialakulásához vezetett.

A befejezetlen és félkész termékek állományának növekedését az okozta, hogy év végén a 2 db IC kocsi befejezetlen állományban maradt.

A késztermékek értékének növekedését a saját gyártású alkatrészek és a csereköteles fődarabok állományának növekedése eredményezte. Az állomány biztosítja a termelés folyamatosságát.

2013 évben készletnövekedést befolyásoló tényező volt a meghatározott biztonsági és jelzőkészlet szintek folyamatos feltöltése.

A hosszú átfutási idejű javítások, valamint projekt feladatok – lásd. IC+ gyártás – anyagellátására létrehozott projektraktárak növelték a készlet szintet.

A készletek felülvizsgálatát a december 31-i készletanalitika alapján végezte el a műszaki és a logisztikai terület, egyedi értékeléssel a Számviteli törvény 56. § (2) pontja szerint az alábbi irányelvek alapján:

- A társaság fő profiljába tartozó javítások elvégzéséhez szükséges alkatrészek tételes minősítése:

- Biztonsági készlet képzése, összhangban van a MÁV szabványok előírásaival.
- Javított járművek ciklusrend szerinti javításához a várható felhasználhatóság vizsgálata.
- A megkötött szerződések, a Társaság MÁV Csoport szinten egyeztetett Üzleti terve és a futó járművek javítási, karbantartási ciklusrendje szerinti készletek felhasználása, és meghatározott időintervallumok szerinti csoportosítása.

A felülvizsgálat alapján meghatározásra került a készletek javasolt értékvesztése. A javasolt értékvesztés és a már előző években elszámolt értékvesztés alapján megállapításra került a tárgyévi értékvesztés elszámolása és értékvesztés visszairása. Az alábbi táblázat tartalmazza a készletek és az értékvesztések állomány változását:

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növekedék-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek
<i>Nyitó készlet bruttó értéke</i>	7 706 026	1 526 187		981 876	-	25 106
Vásárlás	13 500 657				193 821	
Térítés nélküli átvétel						
Apport						
Átsorolás						
Készletre vétel		938 251		6 714 357		
Többlet						
Egyéb növekedés						
Felhasználás (elszámolás költségként)	13 335 196			6 694 921		
Átsorolás					193 821	
Értékesítés	82 728			289		
Térítés nélküli átadás						
Apportba adás						
Selejtezés	336			25 408		
Hiány				345		
Egyéb csökkenés				7 845		25 106
<i>Záró készlet bruttó értéke</i>	7 788 423	2 464 438	-	967 425	-	-
<i>Nyitó értékvesztés</i>	760 144		-	99 165		
Tárgyévi értékvesztés	92 366			351		
Készletcsökkenés miatti kivezetés	96 091			7 835		
Értékvesztés visszairás	154			15 832		
<i>Záró értékvesztés</i>	756 265	-	-	75 849	-	-
<i>Nyitó nettó érték</i>	6 945 882	1 526 187	-	882 711	-	25 106
<i>Záró nettó érték</i>	7 032 158	2 464 438	-	891 576	-	-

6. Táblázat: A készletek állományváltozása

A tárgyévben a készletre 92.717,- eFt értékvesztés lett elszámolva.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke						Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen	Nyitó érték	Értékvesztés kivétel	Tárgyértéki értékvesztés	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés visszalás	Záró érték	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	114 326	42 574	5 010	182	28 287	190 379	31 926	12 600	49 816	0	41 214	27 928	162 451
Követelések részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	8 121 362	773 320	118	0	6 552	8 901 252	4 104	0	2 524	0	582	6 046	8 895 206
ebből konszolidációba lépéskorban bevonat anya- és leányvállalat	7 832 681	623 511	0	0	585	8 456 697	0	0	0	0	0	0	8 456 697
konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat	14 049	1 599	118	0	6 047	21 813	4 104	0	2 524	0	582	6 046	15 767
társult vállalkozás	274 532	148 210	0	0	0	422 742	0	0	0	0	0	0	422 742
Egyéb követelések	608 848					608 848	0	0	0	0	0	0	608 848
Követelések összesen:	8 844 436	815 894	5 128	182	34 839	9 700 479	36 030	12 600	52 340	0	41 796	33 974	9 666 583

7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.2.2.2 Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban

Devizanemenkénti bontás	Követelés összege devizában	Árfolyam (Devizanem/HUF)	Követelés összege Eft-ban	Ev végén elszámolt árfolyamkülönbség (előjelhelyesen)
EUR	1 580 956,24	296,91	469 402	-1 860
USD				
CHF				
SKK				
Egyéb				
Összesen			469 402	-1 860

8. Táblázat: Devizás követelések bemutatása

II.1.2.3 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

Társaságunk nem rendelkezik értékpapírral.

II.1.2.4 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozások	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	344 128	8 112 569	15 767	422 742	8 895 206
Összesen:	344 128	8 112 569	15 767	422 742	8 895 206

9. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2011. január 17-től a Citibanknál, 2012. október 1-től a K&H Banknál a MÁV-GÉPÉSZET Zrt a MÁV Csoporttal közös számlavezetési rendszerben ún. Cash-pool rendszerben vezeti számláit. A december 31-én fennálló követelés a követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron szerepel a mérlegben. Ezen a mérlegsoron szerepeltetjük a konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalatokkal, a konszolidációba equity módszerrel bevont és a részesedésként kezelt leányvállalatokkal szemben kiszámlázott árbevételt.

A Társaság bevételeinek meghatározó része a MÁV csoport két tagjától, a MÁV-START Zrt-től és a MÁV-TRAKCIÓ Zrt-től származik. A Társaság jövőbeni vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete, valamint független felekkel szembeni hitelei visszafizetésének képessége nagymértékben a MÁV csoport helyzetétől függ.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Közvetített szolg.bevétele konszolidációba teljeskörűen bevont vállalattól		1 457
Késedelmi kamat anya vállalattól		
Késedelmi kamat konszolidációban teljeskörűen bevont vállalattól	3 757	34
Cashpool kamat anyavállalattól	70	71
Késedelmi kamat egyéb vállalattól		70
Bankkamat	3	
Kötbér		
Jármű karbantartás konszolidációban teljeskörűen bevont vállalattól		
Egyéb tevékenység árbevétele	10 896	6 036
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	14 726	7 668
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Hírlap előfizetés		138
Hatósági díj	123	
Szoftver követési díj	33 945	71 431
Informatikai szolgáltatás	6 856	7 103
Ingatlan bérlet anyavállalat		363
Ingatlan üzemeltetés anyavállalat		
Egyéb szolg konszolidációba teljeskörűen bevont vállalat		12 261
Közüzem (gáz) anyavállalat	1 480	
Telefon előfizetés		34
Telefon anyavállalat	457	
IC kártya konszolidációban teljeskörűen bevont vállalattól	6 236	
Biztosítási díj	27 191	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	76 288	91 330
Halasztott ráfordítások		
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	91 014	98 998

10. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

II.1.4 Saját tőke

II.1.4.1 A saját tőke mérlegadatainak alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	3 932 840	4 814 000	2 150 475	173 991	322 182	0	11 393 488
Növekedés							0
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése			322 182		-322 182		0
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzése							0
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék feloldása							0
Lekötött tartalék képzése a K+F aktivált értékével megegyező összegben			-114 317	114 317			0
Lekötött tartalék feloldása az alapítás-átstruktúrázás aktivált értékének csökkenésével megegyező összegben			11 796	-11 796			0
Pótbefizetés							0
Előző évek eredménye, középső oszlop							0
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény					1 281 027		1 281 027
Lekötött tartalék feloldása							0
Tárgyévi záró egyenleg	3 932 840	4 814 000	2 370 136	276 512	1 281 027	0	12 674 515

11. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

Lekötött tartalék jogcíme	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Alapítás átszervezés	11 188	11 796	3 518	2 910
K+F aktivált értéke	162 803	0	110 799	273 602
Összesen:	173 991	11 796	114 317	276 512

12 Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatás

II.1.5 Céltartalékok

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

A Sztv. 41.§.(1) bekezdése szerint **céltartalékot kell képezni** azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, a harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérleg fordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor bizonytalan és azokra a szükséges fedezetet más módon nem biztosítottuk.

Fentiek alapján az alábbi jogcímenek képzünk céltartalékot:

- Folyamatban lévő peres ügyekre;
- Társaságunk Kollektív Szerződése alapján a munkavállalóknak 2013. december 31.-ig járó, de ki nem osztott munkaruha miatti kötelezettségre.
- A tárgyév után járó prémium összegének jóváhagyó testület által történő megállapítása a Társaság éves beszámolójának elfogadásáig nem történt meg, ennek megfelelően – tekintettel a Számviteli törvény 41.§ (1), 44.§ (1), valamint 79.§ (2) bekezdésének előírásaira – a fizetendő prémiumok összegére, valamint azok járulékaira előzetes kalkuláció alapján céltartalékot képeztünk.
- Céltartalékot képeztünk a Társaság 2014. január 1-i MÁV-START Zrt-be történő beolvadása miatti szervezeti változásokra tekintettel a MÁV Évek 2014-2016. évi várható költségeinek fedezetére.

Társaságunk által a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya az alábbi táblázatban foglaltak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Vasúti járművek garanciális javítása	124 907	124 907	0	0
Garanciális javítások miatti kötbér	0	0	0	0
MÁV ÉVEK, korengedményes nyugdíjazás és létszámleépítés	0	0	80 597	80 597
APEH vizsgálat megállapításai	0	0	0	0
Peres ügyek	4 800	4 800	28 535	28 535
Kártérítés	68 622	68 622	0	0
Munkaruha	31 515	0	4 714	36 229
Üzemkésztség miatti kötbér	0	0	0	0
Késedelmes teljesítés miatti kötbér	0	0	0	0
Késedelmi kamat miatti CT	492	492	0	0
MALÉV repülőjegy miatti CT	0	0	0	0
CT prémiumra	111 810	111 810	67 973	67 973
Összesen:	342 146	310 631	181 819	213 334
<i>ebből kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

13 Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

II.1.5.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

Jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett Társaságunk.

II.1.5.3 Egyéb céltartalék

Egyéb céltartalékot nem képzett Társaságunk.

II.1.5.4 A tárgyévi évi mérleg szerinti céltartalék alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	Egyéb céltartalék	Összesen
<i>Céltartalékok nyitó állománya</i>	<i>342 146</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>342 146</i>
Tárgyévi feloldás	310 631		0	310 631
Tárgyévi képzés	181 819	0	0	181 819
<i>Céltartalékok záró állománya</i>	<i>213 334</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>213 334</i>

14. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása

II.1.6 Kötelezettségek

II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettség Társaságunknál nincs.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

A hosszú lejáratú kötelezettségek forduló napi állománya 24.697,-eFt, mely a dolgozókkal szembeni kötelezettség. A választható béren kívüli juttatás keretén belül a dolgozók választhatják a munkáltató által lakáscélú felhasználásra a munkavállalónak hitelintézet útján, annak igazolása alapján nyújtott, vissza nem térítendő támogatást.

II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek

A Társaságnak hosszú lejáratú beruházási hitele nincs.

II.1.6.2.2 Pénzügyi lízing kötelezettség

A Társaságnak hosszúlejáratú pénzügyi lízingje nincs.

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

II.1.6.3.1 Rövid lejáratú hitelek

A Társaság zavartalan működésének biztosításához forgóeszköz finanszírozásra folyószámla hitelszerződést kötött. 2013. január 24-től az MKB Bank 2 Mrd Ft, január 23-tól a KDB és január 8-tól a Budapest Bank 1-1 Mrd Ft összegben hitelkeretet biztosít Társaságunk számára. December 31-i fordulónapon a folyószámlahitel összege 3.011.408 eFt.

Rövid lejáratú hitelek 2013. december 31-ei mérlegértékét a folyószámla- hitel összege adja.

II.1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Beérkezett nem számlázott anyag	110 135	27 516
SzJA	191 504	174 780
Nyugdíjbiztosítási járulék	116 954	115 468
Egészségbiztosítási járulék	98 842	97 988
Egészségügyi hozzájárulás	12 583	10 598
Szociális hozzájárulás adó	312 015	295 778
Egyéb költségvetési kapcsolatok	68 507	94 740
Munkavállalókkal szemben	538 130	634 856
Törvényes letiltás	14 363	15 016
Egyesületi tagdíj	2 830	2 965
Szakszervezeti tagdíj	6 806	6 822
Korengedményes nyugdíj	0	0
Iparüzési adó Szolnok	114	0
AFA	976 660	1 747 375
Egyéb	113 401	74 808
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	2 562 844	3 298 710

15. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

II.1.6.3.3 Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

Devizanemenkénti bontás	Kötelezettség összege devizában	Árfolyam (Devizanem/HUF)	Kötelezettség összege E Ft-ban	Év végén elszámolt árfolyamkülönbség (előjelhelyesen)
EUR	1 545 512	296,91	458 878	3 690
USD				
CHF				
SKK				
Egyéb GBP				
Összesen:			458 878	3 690

16. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	283 799	1 169 142	1 206 299	56 044	2 715 284
Összesen:	283 799	1 169 142	1 206 299	56 044	2 715 284

17. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.6.5 Hosszú lejáratú hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaságnak hosszú lejáratú hitele nincs.

II.1.6.6 Fedezeti ügyletek

Fedezeti ügylete Társaságunknak nem volt.

II.1.6.7 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. 2013.12.31-én fennálló bankgarancia szerződésinek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok E Ft-ban

Kedvezményezett társaság neve	Garancia típusa	Szerződő	Garancia kezdete	Garancia vége	Garancia összege
Bankgarancia vállalások					
NAV Kiemelt Ügyek és Adózók Vám- és Pénzügyőri	Jövedéki termék felhasználói engedélyezéséhez	KDB Bank (Magyarország) Zrt.	2013.01.03	2013.12.31	100
MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyrt.	Fizetési bankgarancia 225.000 liter dízelgázolaj vásárlására	Citibank Europe plc Magyarországi Fióktelepe	2011.06.30	2014.05.15	7 000
Geislinger GmbH	vételár-kifizetési bankgarancia (6.191,64 EUR)	Citibank Europe plc Magyarországi Fióktelepe	2013.09.16	2013.12.31	2 408
CAF Construcciones y Auxiliar de Ferrocarriles S.A.	Vételár-kifizetési bankgarancia (681.000 EUR)	KDB Bank (Magyarország) Zrt.	2012.06.18	2014.09.30	202 196
Vállalt bankgaranciák összesen:					211 704

18. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések

II.1.6.8 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

Zálogjog kötelezettsége nincs Társaságunknak.

II.1.6.9 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt.-nek mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

II.1.6.10 Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme

Társaságunknak nincs mérlegen kívüli kamat és járulékfizetési kötelezettsége.

II.1.6.11 A társaság, mint bérbevevő, által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

Operatív lízing szerződése nincs társaságunknak.

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását az alábbi táblázat szerint részletezzük.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Konszolidációba teljeskörűen bevont vállatnak végzett karbantartás (186)	2 279	0
Konszolidációba teljeskörűen bevont vállatnak végzett karbantartás (138)	0	400
Konszolidációba teljeskörűen bevont vállatnak végzett karbantartás (180)	624 468	0
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	626 747	400
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Konszolidációba equity módszerrel bevont váll-tól járműjavítás	0	
Korengedményes nyugdíj	0	
MÁV ÉVEK	0	
Anyagköltség	0	
Eszközök üzemeltetése, karbantartása	0	
Bankköltség	295	189
Konszolidációba teljeskörűen bevont vontatási szolgáltatás	2 329	0
Hitel kamat	9 047	4 013
NAV bírság, késedelmi pótlék	157	0
Anyavállalat Cash-pool kamat	0	
Könyvvizsgálói díj	5 185	6 530
Veszélyes hulladék kezelés	0	0
Üzleti ajándék	0	0
Prémium, mozgóbér és járuléka	226 912	0
Egyéb kártérítés	0	
Közüzemi díjak	6 060	2 676
Anyavállalattól továbbszámolt közüzemi díjak	69 923	43 738
Szakszervezetek munkaidőmegváltása	0	
Biztosítási díj	0	
Anyavállalattól bérleti díj	501	0
Bérleti és üzemeltetési díj	0	8 576
Pályahasználati díj	0	162 780
Csatorna tisztítás	739	0
Informatikai szolgáltatás	2 534	0
Vasúti áru szállítás	354	0
Vasúti jármű karbantartás	1 124	0
Vasúti jármű tisztítás	1 080	0
Konszolidációba teljeskörűen bevont váll-tól kötbér	300	25 475
Konszolidációba teljeskörűen bevont váll-tól kártérítés	0	68 622
Anyavállalat oktatás	4 598	0
Anyavállalat foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	2 718	187
Anyavállalat IC szilárdsági vizsgálat	21 500	0
Prémium, jutalom és közterhei	0	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	355 356	322 786
Halasztott bevételek		
Halasztott bevételek	30 271	19 544
Halasztott bevételek összesen:	30 271	19 544
Összesen:	1 012 374	342 730

19. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

II.2 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele	
	Előző év	Tárgyév
KJK árbevétel	25 406 863	29 385 940
Járműjavító árbevétel	13 765 228	14 827 761
Anyageladás	450 538	360 287
Közvetített szolgáltatás bevétele	1 653 297	193 819
Exportra gyártott anyag	0	
Egyéb	4 582	568
Összesen:	41 280 508	44 768 375

20. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év					Tárgyév				
	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
EU tagországok										
Olaszország	27 493	27 493	295 274	197	295 471	40 245	40 245	0	0	0
Németország	59 743	59 743			0	74 736	74 736	396 797	63 962	460 759
Litvánia		0			0		0			0
Belgium		0			0		0			0
Irország		0			0		0			0
Csehország		0	114 432		114 432	1 758	1 758	124 882	0	124 882
Franciaország		0	4 465		4 465	122	122	5 843		5 843
Ausztria	60 009	60 009	555 559	174 295	729 854	5 116	5 116	514 391	82 901	597 292
Dánia		0	25 474		25 474	105	105	30 010	0	30 010
Spanyolország		0	144 994		144 994	0	0	88 484		88 484
Nagy-Britania		0	73 560		73 560	0	0	25 721	56	25 777
Románia		0	3 042		3 042	0	0			0
Svédország		0	1 144		1 144	0	0	487		487
Szlovénia		0	1 146		1 146	0	0			0
Észtország		0			0	0	0			0
Horvátország	0	0	4 035		4 035	0	0		0	0
Szlovákia		0	159 950	87	160 037	3 025	3 025	29 976	2 851	32 827
Lengyelország		0	259 453		259 453	366	366	327 222	0	327 222
EU tagorsz. össz.:	147 245	147 245	1 642 528	174 579	1 817 107	125 473	125 473	1 543 813	149 770	1 693 583
Nem EU tagországok										
Svájc	0	0	59 617		59 617	0	0	108 040	13	108 053
Mexikó	0	0	0		0	358	358		0	0
NEM EU tagországok össz.:	0	0	59 617	0	59 617	358	358	108 040	13	108 053
Mindösszesen:	147 245	147 245	1 702 145	174 579	1 876 724	125 831	125 831	1 651 853	149 783	1 801 636

21. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Nyitó állomány	Záró állomány	Állományváltozás
<i>Befejezetlen termelés és félkész termékek</i>	1 526 187	2 464 438	938 251
<i>Késztermékek</i>	882 711	891 585	8 874
<i>Saját termelésű készletek állományváltozása</i>	2 408 898	3 356 023	947 125

22. Táblázat: Saját termelésű készletek állományváltozása

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év	Tárgyév
Saját termelésű készletek állományváltozása	208 973	947 125
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	290 246	271 162
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	499 219	1 218 287

23. Táblázat: Aktivált saját teljesítmények értéke

II.2.3 Költségek költség nemenkénti részletezése

Társaságunk költségeinek költség nemenkénti részletezését és azok megoszlását a következő táblázatokban mutatjuk be.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	23 083 619	57,49	27 677 346	62,82
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	16 223 916	40,40	15 637 052	35,49
Értékcsökkenési leírás összesen:	848 101	2,11	742 810	1,69
<i>Összesen:</i>	40 155 636	100	44 057 208	100,00

24. Táblázat: Ráfordítások alakulása

II.2.3.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Anyagköltség				
Vásárolt anyag	11 785 607	51,06	13 239 318	47,83
Üzemanyag	120 050	0,52	96 637	0,35
Energia	895 275	3,88	922 077	3,33
Egyéb anyag	14 047	0,06	14 203	0,05
Anyagköltség összesen:	12 814 979	55,52	14 272 235	51,57
Igénybe vett szolgáltatások értéke				
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	7 049 074	30,53	10 845 238	39,18
ebből: vasúti jármű karbantartás, tisztítás	2 455 711		4 753 957	
ingatlan bérleti díj, üzemeltetési költség	1 562 828		1 753 856	
vontatás, telephelyi tolatás	753 319		826 023	
bérelt munkaerő díja	683 458		1 277 069	
vasúti pályahasználati díj	169 597		178 874	
Igénybe vett nem anyag jell. szolgáltatás értéke	1 342 544	5,82	2 137 857	7,72
ebből: oktatás továbbképzés	113 067		72 281	
humán szolgáltatás	285 448		261 540	
EBK szolgáltatás	100 588		91 450	
BKSZE anyagkezelés	40 740		269 677	
biztonsági vagyonvédelmi költség	57 339		62 507	
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	8 391 618	36,35	12 983 095	46,91
Egyéb szolgáltatások értéke				
Egyéb szolgáltatás értéke	117 249	0,51	145 467	0,52
ebből: banki költség	11 739		48 242	
hatósági díjak illetékek	8 598		13 464	
biztosítási díjak	84 430		83 761	
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	117 249	0,51	145 467	0,52
Eladott áruk beszerzési értéke	99 024	0,43	82 728	0,30
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 660 749	7,19	193 821	0,70
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	23 083 619	100,00	27 677 346	100,00

25. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

II.2.3.2 Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Béreköltség	11 031 458	68,00	10 644 696	68,07
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 724 953	10,63	1 679 536	10,74
Bérfelrakások	3 467 505	21,37	3 312 820	21,19
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	16 223 916	100,00	15 637 052	100,00

26. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

II.2.3.3 Értécsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Immateriális javak értécsökkenési leírása	143 105	16,87	77 446	10,43
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása	704 996	83,13	665 364	89,57
Értécsökkenési leírás összesen:	848 101	100	742 810	100,00

27. Táblázat: Értécsökkenési leírás

II.2.3.4 Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	13 104	2,06	47 246	6,50
Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értécsökkenésének visszaírása	0	0,00	0	0,00
Készletek, követelések értékvesztésének visszaírása	17 359	2,72	57 782	7,95
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	5 157	0,81	1 666	0,23
Kapott késedelmi kamat	28 358	4,45	49 189	6,77
Kapott kötbér	16 218	2,54	7 319	1,01
Képzett céltartalék feloldása	286 484	44,95	310 631	42,74
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	286 484	44,95	310 631	42,74
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék feloldása	0		0	0,00
Nem realizált árfolyamvesztésre képzett céltartalék feloldása	0		0	0,00
Egyéb céltartalék feloldása	0		0	0,00
Értékesített vevőkövetelések bevétele	0	0,00	0	0,00
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	236 164	37,06	230 156	31,67
Kerekítési különbözet	2	0,00	14	0,00
Selejtezett tárgyi eszköz vissznyeremény	6 604	1,03	2 248	0,30
Egyéb különféle bevételek	27 843	4,37	20 588	2,83
Összesen:	637 293	100,00	726 839	100,00

28. Táblázat: Egyéb bevételek

II.2.3.5 Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített tárgyi eszközök , beruházások, immateriális javak ráfordításai	1 336	0,07	21 865	1,90
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak	9 464	0,52	2 055	0,18
Hiányzó tárgyi eszközök nettó értéke	284	0,02	637	0,05
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	0	0,00	0	0,00
Készletek értékvesztése	66 004	3,62	92 717	8,06
Készletek hiánya, selejtezése	132 112	7,25	26 089	2,27
Behajthatatlan követelések leírt összege	769	0,04	1	0,00
Követelések értékvesztése	18 286	1,00	52 340	4,55
Fizetett késedelmi kamat	99 064	5,44	64 988	5,65
Kártérítések	23 907	1,31	88 635	7,70
Önellenőrzési pótlék	4 511	0,25	1 149	0,10
Adók és adójellegű tételek	566 013	31,06	578 697	50,31
Kötbér, bírság	627 314	34,43	28 206	2,45
Egyéb különféle ráfordítás	14 544	0,80	11 055	0,97
Céltartalék képzés	258 542	14,19	181 819	15,81
Ebből: Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	258 542		181 819	
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	0		0	
Céltartalék képzés a nem realizált árfolyamvesztésekre	0		0	
Egyéb céltartalék képzés	0		0	
Kerekítési különbözet	0	0,00	0	0,00
Összesen:	1 822 150	100,00	1 150 253	100,00

29. Táblázat: Egyéb ráfordítások

II.2.4 Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása

Társaságunk a befolyt bevételeiből, és a működési finanszírozásához biztosított pénzeszközökkel gazdálkodott eredményesen, melynek részletezését a következő táblázatokban mutatjuk be:

II.2.4.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ftban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Kapott (járó) osztalék és részesedés	313	0,38	231	0,31
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0,00	0	0,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 268	10,10	1 646	2,24
Ebből: Cash-pool számla kapott kamata	27	0,03	148	0,20
Egyéb hitelintézetektől kapott kamat	8 241	10,07	1 498	2,04
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73 291	89,52	71 522	97,45
Ebből: Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség		0,00	71 521	97,44
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége		0,00		0,00
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség		0,00		0,00
Összesen:	81 872	100,00	73 399	100,00

30. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0,00	0	0,00
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	141 360	72,74	132 143	68,62
Ebből: Hitelintézetnek fizetett kamat	141 194	72,66	132 143	68,62
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0,00	0	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	52 967	27,26	60 422	31,38
Ebből: Külföldi pénzügyi értékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	52 967	27,26	60 422	31,38
Határidős ügyletek árfolyamvesztése	0	0,00	0	0,00
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	0	0,00	0	0,00
Összesen:	194 327	100,00	192 565	100,00

31. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

II.2.4.3 Rendkívüli bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződés szerinti értéke	0	0,00	0	0,00
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	0	0,00		0,00
Egyéb rendkívüli bevételek	5 839	100,00	10 726	100,00
Ebből: Költségvetési juttatás igénybevétele	0	0,00	0	0,00
PHARE segély igénybevétele	0	0,00	0	0,00
Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0,00	0	0,00
Elengedett kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Halasztott bevétel feloldása	0	0,00	0	0,00
Összesen:	5 839	100,00	10 726	100,00

32. Táblázat: Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevételként a korábban a terület- és régiófejlesztési célleírányzatból elnyert és a békéscsabai üzemcsarnok létesítésével összefüggésben elszámolt halasztott bevételt számoltuk el.

II.2.4.4 Rendkívüli ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak könyv szerinti értéke	0	0,00	0	0,00
Térítés nélkül átadott vagyontárgyakkal kapcsolatban elszámolt ráfordítások	0	0,00	0	0,00
Egyéb rendkívüli ráfordítások	4 700	100,00	30 283	100,00
Ebből: Dolgozók lakás vásárlásához véglegesen adott	0	0,00	0	0,00
Követelések elengedése	0	0,00	83	0,27
Véglegesen átadott pénzeszközök	4 700	100,00	0	0,00
Összesen:	4 700	100	30 283	100,00

33. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások jellemzően nonprofit szervezetek 2013. évi támogatása.

II.2.5 Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalat	Összesen
Bevételek					
Értékesítés nettó árbevétele	622 029	41 107 993	268 498	1 986 617	43 985 137
Egyéb bevételek *	1 379	94 615	1 210	-	97 204
Pénzügyi műveletek bevételei	148	-	-	-	148
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-
Bevételek összesen:	623 556	41 202 608	269 708	1 986 617	44 082 489
Ráfordítások					
Anyagjellegű ráfordítások	3 787 357	2 762 191	3 797 554	285 400	10 632 502
Egyéb ráfordítások *	28 209	116 558	26 232	-	170 999
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-
Ráfordítások összesen:	3 815 566	2 878 749	3 823 786	285 400	10 803 501
Összesen	- 3 192 010	38 323 859	- 3 554 078	1 701 217	33 278 988

34. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

* Az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben adatok nem tartalmazzák a céltartalék várható kötelezettség tárgyévi feloldását (anyavállalattal szemben 492 eFt-ot, konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalattal szemben 124.807 eFt-ot).

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

II.2.6 Az eszközök értékének és összetételének alakulása

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. eszközeinek mérleg főösszeg értéke 24.446.241,-eFt 2013.december 31-én.

Az eszközök összesen mérleg főösszeghez viszonyítva a következő fő mérlegsorok megoszlási %-a:

„A” Befektetett eszközök	4.176.707,- eFt	17,09 %
I. Immateriális javak	374.733,- eFt	1,53 %
II. Tárgyi eszközök	3.793.822,- eFt	15,52 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	8.152,- eFt	0,03 %
„B” Forgóeszközök	20.170.536,- eFt	82,51%
I. Készletek	10.388.181,- eFt	42,49 %
II. Követelések	9.666.505,- eFt	39,54 %
III. Értékpapírok	0	0 %
IV. Pénzeszközök	115.850,- eFt	0,47 %
„C” Aktív időbeli elhatárolások	98.998,- eFt	0,40 %

A befektetett eszközök állománya kedvező. A készletállomány a mérlegfőösszeghez képest a tevékenység jellegéből adódóan magas. A követelések az elvártnál magasabbak ez a kapcsolt vállalkozások fizetési késedelméből ered. A pénzeszközállomány alacsony, a vállalat működéséhez folyószámlahitel igénybevételére volt szükség.

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a következő mutatószámokkal kívánjuk bemutatni:

II.2.6.1 Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{4.176.707}{24.446.241} = 17,09 \% \quad (\text{bázis } 17,27 \%)$$

A befektetett eszközök 2013. évi záró-állománya 4.176.707,-eFt, ez az érték a befektetett eszközök 2013. évi záró-állománya a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. mérlegének főösszegéhez viszonyítottan a 17,09 %-át jelenti.

II.2.6.2 Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}} = \frac{12.674.515}{3.793.822} = 334,08 \% \quad (\text{bázis } 302,09 \%)$$

A Társaság tartósan befektetett eszközeiből a tárgyi eszközök finanszírozására 334,08 %-ban nyújt fedezetet.

A mutató értéke nagyon jónak értékelhető, az elvárt kedvező érték 100 – 150 %-os nagyságrend.

A mutató kedvező értékét jelentősen befolyásolja, hogy az ingatlanokat bérli Társaságunk.

II.2.6.3 Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{12.674.515}{4.176.707} = 304,46 \% \quad (\text{bázis } 284,38 \%)$$

A befektetett eszközök fedezettségét vizsgálva, itt is az állapítható meg, hogy az elvárt kedvező nagyságrendnél is magasabb. A saját tőke a befektetett eszközök finanszírozására is kellő fedezetet nyújt.

II.2.6.4 A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{20.170.536}{4.176.707} = 482,93 \% \quad (\text{bázis } 476,88 \%)$$

Ez a mutató is nagyon kedvező, azt jelenti, hogy a Társaság legmozgékonyabb eszközállományában van az eszközökből jelentős érték. Hátrány, hogy a forgóeszközökön belül a készletarány magas.

Szolgáltatási tevékenységet végzőknél ez jelentősen alacsonyabb értéket szokott mutatni, de Társaságunk szolgáltatása nagyon anyagigényes, továbbá ezeknek a mutatóknak az értékét befolyásolja, hogy az ingatlanok nincsenek a cégünk tulajdonában.

II.2.7 A források értékének és összetételének alakulása

Társaságunk forrásainak összege 2013. december 31-én – az eszközök értékével egyezően 24.446.241,-eFt.

A források összesen értéke alapján a főbb mérlegsoronkénti %-os megoszlás az alábbi:

„D” Saját tőke	12.674.515,- eFt	51,85 %
I. Jegyzett tőke	3.932.840,- eFt	16,09 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0,- eFt	0 %
III. Tőketartalék	4.814.000,- eFt	19,69 %
IV. Eredménytartalék	2.370.136,- eFt	9,70 %
V. Lekötött tartalék	276.512,- eFt	1,13 %
VI. Mérleg szerinti eredmény	1.281.027,- eFt	5,24 %
„E” Céltartalék	213.334,- eFt	0,87 %
„F” Kötelezettségek	11.215.662,- eFt	45,88 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,- eFt	0 %
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	24.697,- eFt	0,10 %
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	11.190.965,- eFt	45,78 %
„G” Passzív időbeli elhatárolások	342.730,- eFt	1,40 %

A tárgyévi mérlegszerinti eredmény 1.281.027,- eFt.

A saját tőke képviseli a mérlegfőösszeg 51,85 %-át.

A rövid lejáratú kötelezettségeknek 26,91 %-a (3.011.408 eFt) hitel, 43,61 %-a (4.880.847 eFt) szállítókkal szembeni (19,35 %-a 2.165.563 eFt kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból, 24,26 %-a 2.715.284 eFt a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni), 29,48 %-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú hitelek december 31-i állománya 3.011.408,- eFt.

II.2.7.1 Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{12.674.515}{24.446.241} = 51,85 \% \quad (\text{bázis } 49,10 \%)$$

Minél nagyobb a saját tőke aránya az összes forráson belül Társaságunk annál jobb helyzetben van, annál kevésbé adósodott el.

II.2.7.2 Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{11.215.662}{12.674.515} = 88,49 \% \quad (\text{bázis } 91,76 \%)$$

A vállalkozás folytatásához szükséges az idegen tőke bevonása, minél kisebb a mutató értéke annál életképebb egy vállalkozás.

Társaságunk kötelezettsége rövid lejáratú, éven belüli, melyhez a likvid eszközök rendelkezésre állnak.

II.2.7.3 Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{11.215.662}{24.446.241} = 45,88 \% \quad (\text{bázis } 45,06 \%)$$

A mutató szerint a kötelezettségek az eszközök értékének 45,88 %-át terhelik.

II.2.7.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

$$\frac{\text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Hosszú lej. köt. + Saját tőke}} = \frac{24.697}{12.699.212} = 0,19 \% \quad (\text{bázis } 0,19 \%)$$

A hosszú távú kötelezettség a Társaságnál jelentéktelen.

II.2.7.5 Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{12.674.515}{3.932.840} = 322,27 \% \quad (\text{bázis } 289,7 \%)$$

A saját tőke növekedése mutató a felhalmozott tőketartalék és az eredménytartalék nagyságát jeleníti meg. Minél nagyobb a mutató értéke, annál hatékonyabban működött-e Társaságunk a jegyzett tőkét. Ez az elmúlt évben eredményesen történt.

II.2.7.6 Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{12.674.515}{4.176.707} = 303,46 \% \quad (\text{bázis } 284,38 \%)$$

Minél nagyobb a mutató értéke, a befektetett eszközök annál nagyobb részét fedezi a saját tőke. Ez a mutató is jelentősen túllépi a kedvezőnek ítélt 100 %-os értéket.

II.2.7.7 Jövedelmezőségi mutatók

$$\text{EBITDA} = \text{Üzleti eredmény} + \text{értékcsökkenés} = 2.248.850 \text{ EFt} \quad (\text{bázis } 1.287.336 \text{ EFt})$$

$$\text{EBITDA ráta} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{2.248.850}{44.768.375} = 5,02 \% \quad (\text{bázis } 3,12 \%)$$

$$\text{Működési ráta} = \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{1.506.040}{44.768.375} = 3,36 \% \quad (\text{bázis } 1,06 \%)$$

Ezek a mutatók azt fejezik ki, hogy egységnyi értékesítés nettó árbevételből mennyi üzemi eredményt sikerült elérni. Társaságunk érdeke az, hogy a mutató értéke minél nagyobb legyen, mert annál jövedelmezőbb a vállalkozásunk tevékenysége.

II.2.8 Pénzügyi helyzet vizsgálata

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. likviditási helyzetét alapvetően a MÁV-START Zrt. finanszírozási helyzete határozza meg. Amennyiben a MÁV-START Zrt. közszolgáltatási szerződése alapján kapott költségtérítése nem biztosítja számára a tervezettnél megfelelő fizetőképességet, ez maga után vonja a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. fizetőképтелenségét is.

A Társaság legfőbb vevőinek fizetőképтелensége ellehetetlenítheti, működésképtelenné teheti a MÁV-GÉPÉSZET Zrt-t, ezáltal nem lesz képes ellátni szerződéses vállalásait, amely veszélyeztetheti a MÁV-START Zrt-t közszolgáltatási feladatainak ellátásában.

II.2.8.1 Forgótőke és likviditás

Nettó forgótőke

$$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 20.170.536 - 11.190.965 = 8.979.571 \text{ EFt}$$

$$(\text{bázis } 8.672.320 \text{ E Ft})$$

A nettó forgótőke nagysága Társaságunk rövid távú fizetési pozícióját mutatja.

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{20.170.536}{11.190.965} = 180,24 \% \quad (\text{bázis } 183,12 \%)$$

A mutató azt jelenti, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök értékének. A megfelelőnek tartott érték 130 %. A tavalyi évhez képest változatlan a likviditási ráta.

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{9.782.355}{11.190.965} = 87,41 \% \quad (\text{bázis } 93,22 \%)$$

Minél nagyobb a mutató értéke, vállalkozási tevékenységünk annál kedvezőbbnek ítéltető meg, a biztonságosnak ítélt mérték a 100 %, mely értéket az elmúlt évben nem értük el és a működéshez hitelfelvételre volt szükség.

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{115.850}{11.190.965} = 1,04 \% \quad (\text{bázis } 2,14 \%)$$

A mutató értéke minél nagyobb annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid pénzeszközök. Megfelelőnek tartott érték a 10 – 50 %-os sáv, a saját pénzeszközünk minimális.

II.2.8.2 Cash-Flow kimutatás

		adatok E Ft-ban	
sorsz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-14. sorok)	-1 414 827	373 606
1.	Adózás előtti eredmény ±	327 918	1 367 317
	ebből: bevételként elszámolt véglegesen kapott pénzeszköz		
	ráfordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás		
	kapott osztalék		
1/a	Előző évek eredménye		
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció +	848 101	742 810
2/a	Terven felüli amortizáció, hiány	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés +	226 150	173 495
3/a.	Elszámolt értékvesztés visszaírása -	-17 359	-57 782
4.	Céltartalék állomány változása ±	-27 941	-128 812
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-11 768	-25 381
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	5 653	-694 135
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 215 298	1 047 798
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	443 648	-669 644
9.	Vevőkövetelés változása ±	351 710	4 209
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 467 450	-1 291 995
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	127 545	-7 984
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 736	-86 290
13.	Fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (15-18. sorok)	-981 835	-887 777
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 181 245	-937 885
15.	Befektetett eszközök eladása +	13 104	47 227
15/b.	Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása	3 282	2 881
15/c.	Beruházásra adott előlegek változása ±	183 024	0
16.	Kapott osztalék +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 19-28. sorok)	2 222 808	407 037
17.	Résztvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 222 808	404 043
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön	2 222 808	404 043
	forduló napi ártérítelés vesztesége		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök változása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Tőkeváltozás		
	ebből: előző évek eredménye		
23.	Résztvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön		
	forduló napi ártérítelés nyeresége		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása		2 994
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-173 854	-107 134

35. Táblázat: Cash-Flow kimutatás

II.2.9 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredmény-kimutatása

A számviteli politikában jelentős változásként 2012-től változott a jelentős hiba fogalma. Így csak az évenkénti értékben a saját tőke 5 %-át meghaladó előző évi tételek esetén szükséges a tárgyévi beszámolóban - de attól elkülönítetten –, bemutatni a korábbi éveket érintően a tárgyévben elszámolt hibahatások mérlegre, eredményre gyakorolt hatását.

Az előző évek eredményét módosító tételek halmozott abszolút értéke 7.681 eFt, amely nem haladta meg a számviteli politikában rögzített jelentős hiba határát. Az előző évek eredményét módosító tételek a 2013. gazdasági évben a középső oszlopban nem kerültek kimutatásra. Ezeket a tételeket a Társaság a tárgyévi költségek, ráfordítások és bevételek között mutatta ki.

III Tájékoztató kiegészítések

III.1 Környezetvédelem

A MÁV GÉPÉSZET Zrt. környezetvédelmi feladatait 2011. évtől kezdődően valamennyi telephelyünkön a MÁV Zrt. EBK szervezete látja el. A Társaság környezetvédelmi tevékenységének irányítása, ellenőrzése továbbra is a Biztonságvédelem szervezet feladata.

A 2000. évi XLIII. számú Hulladékgazdálkodásról szóló törvény folyamatainak kezelésére került kiadásra 2010. évben a MÁV Zrt. 56/2010. (IX.17. MÁV Ért.26.) EVIG számú Utasítása, amely a hulladékgazdálkodás folyamatait írja elő a KJK Területi Műhelyek számára. Továbbra is érvényben van a 11/2009. Vezig. Utasítás a „MÁV-GÉPÉSZET Zrt. Járműjavító telephelyeinek hulladékgazdálkodás szabályozásáról.”

Az állami jogszabályok mellett, a MÁV Zrt. 56/2010. (IX.17. MÁV Ért. 26.) EVIG számú Utasítása a KJK Területi Műhelyek, valamint a 11/2009. Vezérigazgatói Utasítás a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. Járműjavító telephelyek számára szabályozták a hulladékgazdálkodás folyamatait.

A Társaság rövid- és középtávú céljai között szerepelt a Járműjavítási telephelyeken kiépített és működtetett Környezetközpontú Irányítási Rendszer (KIR) fokozatos bővítése a karbantartó telephelyekre is. A 2012. évben – elsőként – KIR célként tűztük ki Miskolc KJK három telephelyére (Miskolc Kocsi javító, Miskolc Mozdonyjavító, Füzesabony Kocsi javító), kiépíteni a környezetközpontú irányítási rendszert, majd tanúsíttatni azt. A tanúsítására 2013. március végén került sor.

Az MSZ EN ISO 14001:2005 szabvány követelményeinek megfelelő környezetközpontú irányítási rendszer kiépítése, működtetése a környezetvédelmi jogszabályokban előírt feladatok maradéktalan betartásán túl a szervezet felsővezetőitől kezdve a legutolsó dolgozóig környezettudatos magatartást, elhivatottságot, elkötelezettséget vár el, a technológiák folyamatos fejlesztését feltételezi a káros környezeti hatások kiküszöbölése érdekében.

A környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenységek részletezését, költségeit mutatjuk be a következő táblázatokkal.

A Társaságnál a 2013. évben környezetvédelmi hatósági ellenőrzés nem volt.

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Környezetvédelmi költségek	122 933	138 325

36. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

A veszélyes és nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítására 63,5 M Ft ráfordítás merült fel (az összes ráfordítás 45,9 %-a).

III.1.2 A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró állomány
Tárgyi eszközök bruttó értéke	124 744	245	9 950	115 039
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	59 162	13 601	3 904	68 859
Tárgyi eszközök nettó értéke	65 582	-13 356	6 046	46 180
<i>Befejezetlen beruházások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen:	65 582	-13 356	6 046	46 180

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

III.1.3 A hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

III.1.3.1 A felesleges hulladékok értékének alakulása

adatok E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
12 01 01	Vasfém reszelék esztergaforgács	0	2 014 556	2 014 556	0
16 01 17	Vasfém	0	60 107	60 107	0
16 01 18	Vörösréz, bronz, sárgaréz	0			0
16 01 18	Alumínium	0	22 062	22 062	0
16 01 18	Cink	0			0
16 01 18	Fémkeverékek	0			0
17 04 11	Kábelek	0	673	673	0
16 01 19	Műanyagok	0			0
16 01 20	Üveg	0			0
16 06 01*	Akkumulátor savas	0	7 417	7 417	0
16 06 04	Akkumulátor lúgos	0	6 248	6 248	0
Összesen		0	2 111 063	2 111 063	0

38. Táblázat: A felesleges hulladékok értékének alakulása

III.1.3.2 Fáradt olaj hulladék értékesítés alakulása

adatok Ft-ban

Átvevő	2011. év		2012. év		2013. év	
	Mennyiség (kg)	Nettó érték	Mennyiség (kg)	Nettó érték	Mennyiség (kg)	Nettó érték
MOL-LUB Kft.	98 749	4 937	104 024	5 590	139 422	7 947

39. Táblázat: Fáradt olaj hulladék értékesítés

A Társaság tevékenysége során keletkező felesleges hulladékok értékesítése folyamatosan történik.

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
050103*	Tartályfenék iszapok	0	0	0	0
060101*	Kénsav és kénessav	0	0	0	0
060106*	Egyéb savak	0	40	0	40
060204*	Nátrium- és kálium-hidroxid	0	940	940	0
061301*	Szervetlen növényvédő szerek	0	0	0	0
061302*	Kimerült aktív szén (kivéve 06 07 02)	0	0	0	0
070104*	Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyaglugok	0	167	0	167
070107*	Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyaglugok	0	0	0	0
070214*	Veszélyes anyagokat tartalmazó adalékanyag hulladékok	0	0	0	0
070604*	Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyaglugok	0	0	0	0
080111*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	1 400	9 157	9 814	743
080117*	Festékek és lakok eltávolításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	2 520	17 659	17 939	2 240
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	29	207	165	71
080409*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladécai	818	4 049	4 842	25
100402*	Elsődleges és másodlagos termelésből származó kohósalak (fémsalak) és fölözékek	0	1 148	1 148	0
101007*	Fémöntésre használt, veszélyes anyagokat tartalmazó öntőmagok és formák	0	183	183	0
120109*	Halogénmentes hűtő-kenő emulziók és oldatok	707	0	707	0
120112*	Elhasznált viaszok és zsírok	0	6 390	6 198	192
120116*	Veszélyes anyagokat tartalmazó homokfúvatási hulladékok	185	8 252	6 372	2 065

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013.

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
120118*	Olajat tartalmazó fémiszap (csiszolás, hónolás, lappolás iszapja)	590	36 629	36 533	686
130205*	klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	30 080	154 619	150 257	34 442
130206*	Szintetikus motor-, hajtómű- és kenőolajok	190	165	355	0
130208*	Egyéb motor-, hajtómű- és kenőolajok	43	0	0	43
130506*	Olaj-víz szeparátorokból származó olaj	0	0	0	0
130307*	Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó szigetelő és hő-transzmissziós olajok	5 445	17 667	20 153	2 959
130501*	Homokfogóból olaj-víz szeparátorokból származó szilárd anyagok	0	0	0	0
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	3 260	108 408	110 206	1 462
130507*	Olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	6 364	3 800	2 564
130508*	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	900	311 370	312 270	0
130701*	Tüzelőolaj és dízelolaj	0	1 160	400	760
130899*	Közelebbről nem meghatározott hulladékok	0	0	0	0
140601*	Klór-fluor-szénhidrogének, HCFC, HFC	0	0	0	0
140603*	Egyéb oldószer keverékek	360	5 550	4 750	1 160
150110*	Veszélyes anyagokat maradvékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	3 785	47 471	47 803	3 285
150111*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos	924	1 293	1 779	410
150202*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	11 027	81 095	79 491	12 631
160107*	Olajsűrők	3 974	7 029	9 359	1 644
160111*	Azbesztet tartalmazó sűrűdőbetétek	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013.

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
160114*	Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadékok	500	1 990	2 310	180
160121*	Veszélyes alkatrészek	0	272	272	0
160209*	PCB-ket tartalmazó transzformátorok és kondenzátorok	0	0	0	0
160213*	Használatból kivont berendezések	0	364	364	0
160303*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	0	2	0	2
160403*	Egyéb robbanóanyag hulladékok	0	0	0	0
160305*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	2 035	7 950	6 620	3 449
160410*	Olajat, szénkátrányt vagy egyéb veszélyes anyagot tartalmazó kábelek	0	0	0	0
160506*	Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek,	12	57	18	51
160507*	Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szerves vegyszerek	0	30	0	30
160508*	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett szerves vegyszerek	0	0	0	0
160601*	Ólomakkumulátorok	14 584	50 165	46 516	18 233
160606*	Elemekből és akkumulátorokból származó, elkülönítve gyűjtött elektrolit	4 000	15 385	12 285	7 100
160708*	Olajat tartalmazó hulladékok	0	0	0	0
160709*	Egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	0	0	0	0
161001*	veszélyes anyagot tartalmazó vizes, folyékony hulladék	2 360	8 348	10 708	0
170106*	Veszélyes anyagokat tartalmazó beton, téglacserép és kerámia frakció	0	3 120	3 120	0
170204*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	1 509	4 290	5 759	40
170409*	Veszélyes anyagokkal szennyezett fémhulladékok	0	0	0	0
170410*	Olajat, szénkátrányt vagy egyéb veszélyes anyagot tartalmazó kábelek	0	70	70	0
170503*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	880	24 740	24 635	985
170507*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vasúti pálya kavicságya	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013.

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
170601*	Azbesztartalmú szigetelő-anyagok	15	0	15	0
170603*	Egyéb szigetelőanyagok, amelyek veszélyes anyagból állnak vagy azokat tartalmazzák	0	305	305	0
190813*	Ipari szennyvíz egyéb kezeléséből származó, veszélyes anyagokat tartalmazó iszapok	190 000	263 260	383 260	70 000
180103*	Fertőző hulladékok	0	0	0	0
190905*	Ioncserélő műgyanta	0	0	0	0
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	319	2 008	2 040	287
200133*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	581	1 264	1 483	362
200135*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	931	6 523	6 788	649
200137*	Fahulladék lúgos, savas	0	0	0	0
Összesen:		283 963	1 217 155	1 332 032	169 086

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés

A 2011. július 19-én elfogadásra került 160/2011 számú határozatában a MÁV Zrt. Igazgatósága felhatalmazta Társaságunkat 2 db Intercity vasúti kocsi prototípusainak fejlesztésére és gyártására. A MÁV-GÉPÉSZET Zrt. ezen cél érdekében projektet indított, melynek célja, hogy Társaságunk a MÁV-START-nál jelenleg üzemelő IC kocsik helyett továbbfejlesztett nemzetközi közlekedésre is alkalmas vasúti kocsit készítsen el, mely a későbbiekben sorozatgyártásra kerülhet. A prototípus gyártásához kapcsolódó fejlesztési tevékenységek: számítógépes modell kidolgozása, fejlesztést támogató adatbázis létrehozása, Légcsatorna rendszer kiépítése, (visszaszívás) fejlesztése.

A fejlesztés innovatív tartalma a 200km/h megengedett sebesség, valamint a bővített ülőszám, speciális szolgáltatások (energiaellátók, vezetékek nélküli internet, távfelügyeleti rendszer).

Az IC+ prototípus kapcsán K+F keretében 2013. évben elszámolt érték 111 M Ft kísérleti fejlesztésként aktiválásra került. A K+F állománya 2013.12.31-én 273.602 eFt.

III.3 Kapott támogatások

A Kormány 1447/2011. (XII.21.) számú határozata és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 37/2011. (XII.21.) sz. RJGY határozatában foglaltak alapján az MNV Zrt. Igazgatósága vissza nem térítendő támogatás odaítéléséről döntött a MÁV Zrt., a MÁV-GÉPÉSZET Zrt., a MÁV-START Zrt., a MÁV-TRAKCIÓ Zrt. minden olyan vasúti dolgozójának pénzügyi ösztönzésére, akik 2007. december 31. napjától a kifizetés napjáig a fenti munkáltatók valamelyikével folyamatos munkaviszonyban álltak, és nem tartoznak a prémium rendszer hatálya alá. Az ösztönzésre a VDSZSZ Szolidaritással kötött megállapodás keretében került sor. A támogatás összege 230.136 eFt, melyből a MÁV Zrt-től, mint technikai lebonyolítótól, december 17.-én 116.636,- e Ft összegű támogatás érkezett a dolgozók részére kifizetésre kerülő összegek fedezetére.

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

A Társaság 2013. évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának, és személyi jellegű kifizetéseknek részletezését az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)
Fizikaiak	3 194,49	75,48	3 128,32	76,35
Szellemiek	975,08	23,04	905,67	22,11
Összfoglalkoztatotti:	4 169,57	98,52	4 033,99	98,46
Allományon kívüliek	62,66	1,48	63,12	1,54
Munkajogi összesen:	4 232,23	100,00	4 097,11	100,00

41. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

A Társaság 2013. évi létszám- és bérigazgatását alapvetően a takarékos gazdálkodás jellemezte. Az óvatos létszámigazgatás humán erőforrás szempontjából kiegyensúlyozott működést eredményezett.

Megnevezés	El. z. év					Tárgyév				
	Béreköltség	Személyi jelleg. egyéb kifizetések	Bérfelrakatok	Összesen	Megoszlás (%)	Béreköltség	Személyi jelleg. egyéb kifizetések	Bérfelrakatok	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	7 278 987	1 138 369	2 288 325	10 705 681	65,99	7 140 415	1 266 928	2 221 553	10 628 896	67,97
Szellemiek	3 729 658	583 329	1 172 610	5 485 597	33,81	3 499 092	412 401	1 089 729	5 001 222	31,98
Allományon kívüliek	22 813	3 255	6 570	32 638	0,20	5 189	207	1 538	6 933	0,04
Összesen:	11 031 458	1 724 953	3 467 505	16 223 916	100,00	10 644 696	1 679 536	3 312 820	15 637 052	100,00

42. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Megnevezés	Átlagbér (Ft/f./hó)		Átlagos besorolási bér (Ft/f./hó)	
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év
-fizikai	177 099	192 843	149 261	150 593
-szellemi	309 001	323 548	276 591	266 261
Teljes munkaid. s	217 119	222 188	179 115	176 332

43. Táblázat: Teljes munkaidős átlagkereset adatok

III.5 A vezető tisztségviselőkkel, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

III.5.1 A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	39 840	0
Igazgatóság	0	0
Felügyelő Bizottság	3 960	3 960
Összesen:	43 800	3 960

44. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

III.5.2 A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása

Társaságunknál nem fordult elő ilyen folyósítás, illetve garanciavállalás.

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

A MÁV-GÉPÉSZET Zrt.-nek nincs ilyen irányú kötelezettsége.

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

III.6.1 A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitóállománya

adatok Ft-ban

Társaság kód	Név	Tulajdonosi hányad (%)	Alapítás/megszűnés idője	Irányító	Székhely	Cím	T.év 12.31-i Jegyzett tőke	T.év 12.31-i Tartalékok (várható)	T.év 12.31-i Működési eredmény (várható)	T.év 12.31-i Saját tőke (várható)	T.év 01.01-i Nyilvántartott tőke	T.év 01.01-i Halmazott értékesítés	T.év 01.01-i Nyilvántartott érték
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat													
118	MÁV Informatika Zrt.	0,12	2011.07.04	1012	Budapest	Krisztina t. 37/A	800 000 000	1 341 576 000	194 445 000	2 337 021	1 000 000		1 000 000
136	MÁV Ingatlankezelő Kft.	0,03	2013.06.17	1087	Budapest	Könyves Kálmán t. 54-60	398 960 000	390 261 724	71 136 498	860 338 222	0		0
Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:							1 198 960 000	1 731 837 724	265 581 498	862 695 243	1 000 000	0	1 000 000
Konzolidációban equity módszerrel került leányvállalat													
Konzolidációban equity módszerrel került leányvállalat összesen:													
Társaság vállalkozások													
178	ILUNGRAIL Egyesülés	n.a.	2008.05.16	1138	Budapest	Nyíltúti u. 22/B	4 400 000	n.a.	n.a.	n.a.	200 000	0	200 000
191	TS-MÁV Gépjármű Szervíz Kft.	49,00	2011.04.13	1097	Budapest	Pék u. 6.	310 000	n.a.	n.a.	n.a.	250 000	0	250 000
Társaság vállalkozások összesen:							4 910 000				450 000	0	450 000
Egyéb részesedések és leányvállalatok													
Egyéb részesedések és leányvállalatok összesen:													
Egyéb részesedések és leányvállalatok összesen:							1 203 870 000	1 731 837 724	265 581 498	862 695 243	1 450 000	0	1 450 000

45. Táblázat: A társaságrészesedéseinek bemutatása és nyitóállománya

III.6.2 A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

adatok Ft-ban

Társasági kód	Név	Törzstőke cseréje, átíratása	Aktívák	Vállalkozási	Tőkefinanszírozás	Értékvesztés	Felhalmozás másodlagos értékre	Átértékelési másodlagos értékre	T és T+1 közötti értékvesztés	T és T+1 közötti Nyilatkozati tétel	Tárgyi értékvesztés	Értékvesztés visszafizetése	Értékvesztés átvett vállalatoktól	Felhalmozás másodlagos értékre	T és T+1 közötti Helyettesítő értékesítés	T és T+1 közötti Nyilatkozati tétel
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat																
138	MAV Informika Zrt.									1 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000
136	MAV Ingatlankezelő Kft.		100 000							100 000						100 000
Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:																
			100 000							1 100 000						1 100 000
Konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat																
Konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat összesen:																
Társult vállalkozások																
178	HUNGRAIL Egyesülés									200 000	0	0	0	0	0	200 000
191	TS-MAV Gépjármű Services Kft.									250 000	0	0	0	0	0	250 000
Társult vállalkozások összesen:																
										450 000	0	0	0	0	0	450 000
Egyéb részecskék viszonyban lévő vállalkozások																
Egyéb részecskék viszonyban lévő vállalkozások összesen:																
			100 000							1 550 000	0	0	0	0	0	1 550 000

46. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

Társaságunk 2008. május 16.-tól 200.000,-Ft vagyoni hozzájárulással a HUNGRAIL Magyar Vasúti Egyesülés tagja, a vasúti közlekedés fejlesztése, bővítése, közös összehangolt megjelenítése, érvényre juttatása érdekében.

20/2011.sz.(07.04) számú a tulajdonos közgyűléstartása nélkül hozott határozata alapján Társaságunk a MÁV INFORMATIKA Zrt.-ben 1.000,-eFt névértékű részesedést megtestesítő tőzsrészcsekket vásárolt.

9/2011.sz.(04.13) számú a tulajdonos közgyűléstartása nélkül hozott határozata alapján Társaságunk a megalapította a TS Hungaria Kft.-vel közösen a TS-MÁV Services Gépészeti Korlátolt Felelősségű Társaságot (röviden: TS-MÁV Gépészeti Services Kft.). A társaság törzstőkéje 510,-eFt. a MÁV-GÉPÉSZET Zrt. törzsbetétiének az összege 250,-eFt.

Az MNV Zrt. 159/2013.sz. (V.06.) számú alapítói határozatában adott hozzájárulás birtokában a 11/136/2013. sz. alapítói határozatban a tulajdonában álló üzletrész felosztásáról rendelkezett. Ez alapján Társaságunk a MÁV Ingatlankezelő Kft.-ben 100,-eFt névértékű üzletrészt vásárolt.

III.7 A társaság részvényeinek bemutatása

A társaság alaptőkéje 393.284 db 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészből áll, mely a társaság tulajdonosai között az alábbiaknak megfelelően oszlik meg:

- MÁV Zrt. 392.884 db 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészcsekk, 2017.01.01-ig

- MÁV-START Zrt. 200 db 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvény,
- MÁV-TRAKCIÓ Zrt. 200 db 10.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvény.

A tulajdonosokat a gazdasági társaságokról szóló törvény szerinti, valamennyi részvényesi jog megilleti.

III.8 A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

Az adóalap módosító tételek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	181 819	310 631	-128 812
Értécsökkenés miatti korrekció	763 731	775 428	-11 697
Elhatárolt veszteség felhasználás		655 460	-655 460
Bírság, büntetés jogkövetkezményből	14 252		14 252
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	52 340	41 796	10 544
Elengedett követelések			0
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete			0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel			0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel	6 076	1 606	4 470
Szakképző tanuló foglalkoztatása			0
Szakképző tanuló továbbfoglalkoztatása ill. munkanélküli fogl.			0
Kutatás-kísérleti fejlesztés			0
Kapcsolt váll. között a piaci ártól eltérő ár alkalmazása			0
Adomány		6 000	-6 000
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő költség	200		200
Összesen:	1 018 418	1 790 921	-772 503

47. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

2013. évben társasági adófizetési kötelezettség 86.290 eFt.

A MÁV Gépészet Zrt-nél az adóhatóság a 2009. adóévvel bezárólag a tevékenység megkezdésétől számítva minden adóév vonatkozásában teljes körű adóvizsgálatot folytatott le. Vitatott megállapítás nem volt. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai.....	15
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai.....	16
3. Táblázat: Beruházások alakulása.....	17
4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése.....	17
5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyvszerinti értéke kategóriánként.....	18
6. Táblázat: A készletek állományváltozása.....	19
7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása.....	20
8. Táblázat: Devizás követelések bemutatása.....	20
9. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	21
10. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása.....	22
11. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása.....	23
12. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatás.....	23
13. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék.....	24
15. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása.....	25
16. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele.....	26
17. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása.....	26
18. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	26
19. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések.....	27
20. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása.....	28
21. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként.....	29
22. Táblázat: Az export és import alakulása.....	29
23. Táblázat: Saját termelésű készletek állományváltozása.....	30
24. Táblázat: Aktivált saját teljesítmények értéke.....	30
25. Táblázat: Ráfordítások alakulása.....	30
26. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások.....	31
27. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások.....	31
28. Táblázat: Értékcsökkenési leírás.....	32
29. Táblázat: Egyéb bevételek.....	32
30. Táblázat: Egyéb ráfordítások.....	33
31. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei.....	34
32. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	34
33. Táblázat: Rendkívüli bevételek.....	35
34. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások.....	35
35. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.....	36
36. Táblázat: Cash-Flow kimutatás.....	42
37. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek.....	44
38. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása.....	45
39. Táblázat: A felesleges hulladékok értékének alakulása.....	45
40. Táblázat: Fáradt olaj hulladék értékesítés.....	45
41. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása.....	49
42. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma.....	51
43. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása.....	51
44. Táblázat: Teljes munkaidős átlagkereset adatok.....	51
45. Táblázat: Tárgyévi járandóságok.....	52
46. Táblázat: A társaságrészesedéseinek bemutatása és nyitóállománya.....	52
47. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai.....	53
48. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek.....	54