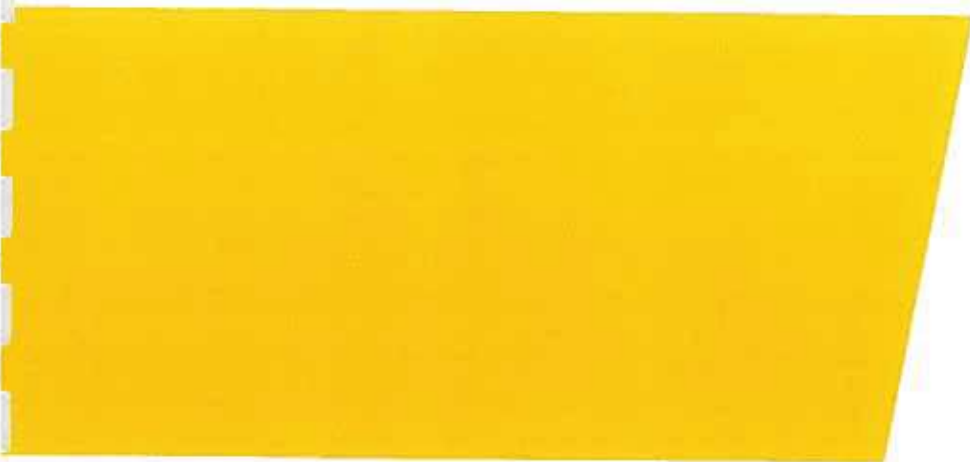


**MÁV Szolgáltató Központ Zrt.**

Éves beszámoló

2019. december 31.





Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés



## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. részvényesei részére

### Vélemény

Elvégeztük a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. („Társaság”) mellékelt 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.342.844 E Ft, az adózott eredmény 318.768 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.





Building a better  
working world

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

**A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

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

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





### A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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



- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2020. április 29.



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



Lelkes Tamás  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007349

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60. tel.: 511-4477

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2019.12.31.**

**MÉRLEG és  
EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Keltezés: Budapest, 2020. április 29.



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

Statistikai számjel

0 1

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

Cégjegyzék száma

**MÁV Szolgáltató Központ ZRt.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2019.12.31

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019. XII. 31.
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18 sor)</b>	<b>2 423 081</b>		<b>2 702 189</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>	<b>1 096 429</b>		<b>1 226 046</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	674 310		556 201
06.	Szellemi termékek	422 119		669 845
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17 sorok)</b>	<b>1 326 552</b>		<b>1 476 043</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 705		88 776
12.	Műszaki berendezések , gépek, járművek	884 007		943 152
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 009		28 423
14.	Tenyészállatok	1		1
15.	Beruházások, felújítások	331 830		415 691
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>100</b>		<b>100</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	100		100
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			





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

Statistikai számjel

0 1

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2019.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019. XII. 31.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	7 236 302		6 400 870
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36 sorok)	1 518 098		1 203 242
31.	Anyagok	14 386		24 745
32.	Befejezeten termelés és félkész termékek	216 817		238 354
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	1 286 895		940 143
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	4 146 374		4 856 443
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	80 869		71 596
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 978 777		4 732 426
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 448		3 963
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	6		22
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	84 274		48 436
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 571 830		341 185
54.	Pénztár, csekkek	146		38
55.	Bankbetétek	1 571 684		341 147
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-58.sorok)	527 983		1 239 785
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	268 594		975 897
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	259 389		263 888
59.	Hatásztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	10 187 366		10 342 844



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

Statistikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2019.12.31

**MÁV Szolgáltató Központ ZRt.**

**MÉRLEG Források (passzívák)**

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	adatok E Ft-ban
				Tárgyév 2019. XII. 31.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	2 381 665		2 556 433
62.	I. JEGYZETT TŐKE	801 000		801 000
63.	62.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	625 332		625 332
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	728 809		655 574
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	82 066		155 759
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartalék			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	144 458		318 768
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	421 979		315 846
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	421 979		315 846
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	5 274 509		6 602 444
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			



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

Statistikai számjel

0 1

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2019.12.31

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019. XII. 31.
a	b	c	d	e
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	4 983		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 983		0
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(93 és95.-104.sorok)</b>	5 269 526		6 602 444
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			1 370 904
96.	Vevőktől kapott előlegek			8
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	3 060 243		2 424 824
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	351 842		350 191
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	486		1 903
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	15 810		10 205
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 841 145		2 444 409
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	2 109 213		868 121
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 917 050		478 244
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	192 163		389 877
108.	Halasztott bevételek			
109.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>10 187 366</b>		<b>10 342 844</b>



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

Statisztikai számjel

0	2
---	---

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

Cégjegyzék száma

**MÁV Szolgáltató Központ ZRt.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás**

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	28 853 439		32 573 282
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	10 880		28
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>28 864 319</b>		<b>32 573 310</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	169 008		21 537
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	61 384		77 064
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>230 392</b>		<b>98 601</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>349 478</b>		<b>446 758</b>
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	2 350		456
05.	Anyagköltség	596 299		618 932
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 458 781		6 846 844
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	75 390		80 333
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 393 839		7 374 419
09.	Eladott ( közvetített ) szolgáltatások értéke	71 541		503 926
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>13 595 850</b>		<b>15 424 454</b>
10.	Béreköltség	10 116 871		11 440 759
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 381 484		1 380 786
12.	Bérbírlékok	2 387 064		2 594 797
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>13 885 419</b>		<b>15 416 342</b>
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>777 230</b>		<b>900 842</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 013 337</b>		<b>1 061 851</b>
	VII.sorból: értékvesztés	33 642		35 993
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.- VI.-VII.)</b>	<b>172 353</b>		<b>315 180</b>





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

Statisztikai számjel

0	2
---	---

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

Cégjegyzék száma

**MÁV Szolgáltató Központ ZRt.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás**

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.	Előző év(ek) módosításai	adatok E Ft-ban
				Tárgyév 2019.
a	b	c	d	e
13.	Kapott ( járó ) osztalék és részesedés			
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott ( járó ) kamatok és kamatjellegű bevételek	124		26
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	98		7
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	741		251
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	865		277
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	345		1 179
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 741		2 760
	22.sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+ 20.+ 21.+22.)	9 086		3 939
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-8 221		-3 662
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	164 132		311 518
X.	Adófizetési kötelezettség	19 674		-7 250
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	144 458		318 768





---

**MÁV - CSOPORT**  
Egységes kiegészítő melléklet

---

**MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2019.**

## Tartalomjegyzék

I.1	A vállalkozás bemutatása	4
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei	7
I.3	A számviteli politika tárgyevi módosításai	8
I.4	A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	9
I.5	A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	11
I.6	Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség	11
<b>II</b>	<b>Specifikus közzétételek</b>	<b>12</b>
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	12
II.1.1	Befektetett eszközök	12
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	12
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	13
II.1.1.3	Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása	13
II.1.1.4	Beruházások alakulása	14
II.1.1.5	A tárgyevi értékcsökkenés elszámolásának hatása	14
II.1.1.6	A Társaság tartós befektetéscsincék bemutatása	15
II.1.1.7	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	15
II.1.1.8	A hátra sorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása	15
II.1.2	Forgóeszközök	15
II.1.2.1	A készletek bemutatása	15
II.1.2.2	Követelések bemutatása	16
II.1.2.2.1	Követelések és értékvesztésük bemutatása	16
II.1.2.2.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16
II.1.2.2.3	Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése	17
II.1.2.3	Értékpapírok bemutatása	17
II.1.2.3.1	Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása	17
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	17
II.1.4	Saját tőke	18
II.1.4.1	A saját tőke elemeinek alakulása	18
II.1.4.2	A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása	18
II.1.4.3	A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	18
II.1.5	Céltartalékok	19
II.1.5.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	19
II.1.5.2	Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék	20
II.1.5.3	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20
II.1.5.4	Egyéb céltartalék	20
II.1.5.4.1	Árfolyamvesztésre képzett céltartalék	20
II.1.5.4.2	Egyéb címen képzett céltartalék	20
II.1.5.5	A tárgyevi céltartalék állomány alakulása	20
II.1.6	Kötelezettségek	20
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	20
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	21
II.1.6.2.1	Hosszú lejáratú hitelek	21
II.1.6.2.2	Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások	21
II.1.6.2.3	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	21
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	21
II.1.6.3.1	Rövid lejáratú hitelek	21
II.1.6.3.2	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22
II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	22
II.1.8	Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel	23
II.1.9	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	23

II.1.9.1	Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme	23
II.1.9.2	Fedezeti ügyletek	23
II.1.9.3	Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések	23
II.1.9.4	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	23
II.1.9.5	A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	23
II.1.9.6	Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme	23
II.1.9.7	A társaság, mint bérbbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések bemutatása	23
II.1.9.8	Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek	23
<b>II.2</b>	<b>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</b>	<b>24</b>
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	24
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	24
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	24
II.2.2	Költségek költségnemenkénti részletezése	25
II.2.2.1	Anyagjellegű ráfordítások	25
II.2.2.2	Személyi jellegű ráfordítások	26
II.2.2.3	Értécsökkenési leírás	26
II.2.3	Egyéb bevételek és ráfordítások	26
II.2.3.1	Egyéb bevételek	26
II.2.3.2	Egyéb ráfordítások	26
II.2.4	A pénzügyi eredmény alakulása	27
II.2.4.1	Pénzügyi műveletek bevételei	27
II.2.4.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	27
II.2.5	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások	28
II.2.6	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	29
II.2.7	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	29
II.2.8	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	29
<b>II.3</b>	<b>Cash-Flow kimutatás</b>	<b>30</b>
<b>II.4</b>	<b>Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása</b>	<b>31</b>
<b>II.5</b>	<b>Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása</b>	<b>32</b>
<b>III</b>	<b>Tájékoztató kiegészítések</b>	<b>33</b>
III.1	Környezetvédelem	33
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	33
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	34
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	35
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	37
III.3	Kapott támogatások	37
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	37
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	38
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága	38
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a Felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	38
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és Felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	38
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	39
III.7	Mentesített anyavállalat közzétételei	39
III.8	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	39
III.9	Külföldi telephelyek bemutatása	39
III.10	Mérlegfordulónap utáni lényeges események	40
<b>IV</b>	<b>Táblázatok jegyzéke</b>	<b>41</b>



## Általános közvételek

### I.1 A vállalkozás bemutatása

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

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. jogelődje a MÁV INFORMATIKA Kereskedelmi, Szolgáltató és Tanácsadó Kft. (továbbiakban: MÁV INFORMATIKA Kft.) 1996. november 1-jével alakult, mint egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A MÁV INFORMATIKA Kft. tulajdonosa, a Társaság alapítója a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság volt (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), 100 %-os tulajdonosi hányaddal.

Az Alapító MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban MÁV Zrt.) 2007. október 20-án a 19/118/2007 számú Alapítói Határozatában döntést hozott, hogy a MÁV INFORMATIKA Kft-t teljes jogutódlással zártkörűen működő részvénytársasággá alakítja 2007. december 31. fordulónappal.

Az Alapítói döntésnek megfelelően a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság Cg.01-10-045838 számon 2007. december 17-én bejegyezte a MÁV INFORMATIKA Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (továbbiakban: MÁV INFORMATIKA Zrt.) a bejegyzési kérelemben meghatározott fordulónappal, amely egyben azt is jelenti, hogy a MÁV INFORMATIKA Kft. 2007. december 31. napján jogutódlással megszűnt.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2013. április 01-jei hatállyal (2013. április 5-én) bejegyezte a MÁV INFORMATIKA Zrt. névváltozását MÁV Szolgáltató Központ Zrt. névre (továbbiakban Társaság, SZK).

2013. május 6-án a MÁV Zrt. tulajdonosi jogait gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. elfogadta a vállalatcsoport struktúraváltásával kapcsolatos koncepciót.

A MÁV INFORMATIKA Zrt. szervezetére alapozva megalakult a MÁV Szolgáltató Központ Zrt., amely – a korábban is végzett – informatikai szolgáltatásai mellett humán, számviteli, beszerzési-logisztikai, ügyviteli, munka- és környezetvédelmi, valamint menedzsment-támogatási szolgáltatásokat nyújt. A Társaság 2013. június 1-től működik a kibővült tevékenységi körrel és 2.206 fő összes létszámmal.

2017. október 1-től az INTELL üzletág a tevékenység hatékonyabb elkülönítése érdekében két önálló üzletággá szerveződött. Létrehozásra került az Anyagellátás üzletág és a Beszerzési üzletág.

A Társaság hat üzletága hat fő tevékenységbe csoportosítva nyújt informatikai, humán, számviteli, beszerzési illetve, raktár- és készletgazdálkodási, valamint ügykezelési és dokumentációs szolgáltatásokat partnereinek.

- **Az Információs és technológiai szolgáltatások üzletág** (továbbiakban: ITSZ üzletág) főadata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok számára szükséges informatikai rendszerek működtetése, felügyelete, az új rendszerek kialakításának koordinálása, felügyelete, valamint az alkalmazott informatikai rendszerek integrációjának megteremtése.
- **A Gazdasági üzletág** fő feladata a MÁV-csoport szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságaiban a számviteli rendszerek kialakítása és működtetése, könyvelési, adózási beszámolási, adószakértői, csoportszintű számviteli és adózási szabályozási feladatok ellátása, valamint a Társaság pénzügyi, számviteli és kontrolling tevékenységének biztosítása.
- **A Humán üzletág** fő feladata a MÁV-csoport szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságaiban a humán adminisztrációs szolgáltatás, oktatási valamint a munkabiztonsági szolgáltatások biztosítása, illetve a Társaság működéséhez szükséges humán tevékenység ellátása.
- **A Beszerzési, környezetvédelmi és szállítási üzletág** fő feladata a beszerzések, közbeszerzések lebonyolítása, eszközgazdálkodás, cikkszám és szerződés törzsadatmenedzsment, leltározás

lebonyolítása, közúti szállítás és flottakezelés, energiagazdálkodás, környezetvédelmi rendszerek kialakítása és működtetése, hulladékértékesítés, újrahasznosítás és vasúti tevékenység ellátása.

- **Az Raktár- és készletgazdálkodási üzletág** fő feladata a folyamatos általános anyag ellátáshoz szükséges raktárak működtetése és az optimális készletek biztosítása, valamint a központosított szolgáltatások (gázolajkiszolgálás, Kollektív Szerződés szerinti egyen, forma és munkaruhaellátás) működtetése, egyedi igények alapján, idegen tulajdonú készletek kezelése.
- **A Menedzsment támogató és ügyviteli szolgáltatások üzletág** (továbbiakban: MTÜ) fő feladata ügykezelési és dokumentációs szolgáltatások nyújtása, a megrendelők iratkezelési szabályzata szerint különösen a kimenő küldemények postázása, a beérkező küldemények, iratok átvétele, kezelése, érkeztetése és digitalizálása a cégkapun beérkező küldemények továbbítása, az iratanyagok irattározása, jegyzőkönyvvezetési szolgáltatások nyújtása, a Dokumentum Menedzsment Rendszer szakmai felügyelete, továbbá a Társaság ügyvezetésének, testületei munkájának támogatása.

- **A Társaság képviselőjére jogosult személy**

A Társaság képviselője 2018. november 20-tól Lebovits Gábor vezérigazgató, aki mind cégképviselőre, mind a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

- **A könyvvezetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai**

A számviteli feladatok irányítását és a mérleg összeállítását a Társaság gazdálkodási vezetője végzi, aki szerepel a Nemzetgazdasági Minisztérium regisztrált mérlegképes könyvelők nyilvántartásában. Neve: Váradiné Szabó Tünde, regisztrációs száma:121489.

- **Az éves beszámolót aláírni köteles személy(ek) neve és lakóhelye**

Lebovits Gábor vezérigazgató

Lakóhelye: 1143 Budapest, Stefánia út 81. 2. em. 10.

**A Társaság könyvvizsgálója**

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) végzi. Kijelölt könyvvizsgáló: Lelkes Tamás, kamarai nyilvántartási száma: 007349

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetendő díj 6 900 e Ft

- **Könyvvizsgálatra kötelezettség**

- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) 155 §. alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát szerződés alapján az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. látja el.

- **A Társaság cégneve**

MÁV Szolgáltató Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

- **A Társaság idegen nyelvű elnevezései**

MÁV Service Center Private Limited Company

- **A Társaság rövidített cégneve**

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

- **A Társaság rövidített cégneve idegen nyelven**

MÁV Service Center Ltd.

- **A Társaság székhelye**  
1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.

- **A Társaság internetes honlapja**  
[www.mavcsoport.hu](http://www.mavcsoport.hu)

- **A Társaság alapítója**

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. alapítója a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), 100 %-os tulajdonosi hányaddal.

- **A Társaság tulajdonosai mérlegfordulónapon**

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) 99,625 %-os tulajdonosi hányaddal.

MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) 0,25 %-os tulajdonosi hányaddal.

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

- **A társaságot az összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó társaság neve**

A Társaság konszolidációs adatszolgáltatásra kötelezett, a konszolidált beszámoló készítésben, mint teljes körűen bevont leányvállalat szerepel. A vállalatcsoport konszolidált éves beszámolóját a MÁV Magyar Államvasutak Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) készíti.

- **A Társaság alaptőkéje**

A Társaság tőzstőkéje a 2013. 06.01. szervezeti változást követően, 801.000. E Ft, amely 240.000 E Ft pénzbeli betétből és 561.000 E Ft nem pénzbeli betétből tevődik össze.

- **A Társaság**

- **Cégjegyzék száma** Cg.01-10-045838
- **Adószáma** 14130179-2-44
- **Statisztikai számjеле** 14130179-6311-114-01
- **Székhelye** 1087 Budapest, Könyves K. krt. 54-60.

- **A Társaság főtevékenysége**

6311 08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás

- **A Társaság telephelyei, fióktelepei**

A Társaság tevékenységét az egész országra kiterjedően látja el a telephelyein és fióktelepein keresztül.



## I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei

### A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

A Társaság éves beszámolóját a Sztv. szabályai szerint készíti el, a könyvvizetés a kettős könyvvitel rendszerében történik, mindkettő magyar nyelven.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, az éves beszámoló fordulónapja december 31-e.

Az éves beszámoló mérlege, eredménykimutatása és kiegészítő melléklete a pénzügyi adatokat a Sztv. előírásaival összhangban ezer Ft-ban (E Ft) tartalmazza

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év **február 14.**

A Társaság a felmerült költségeket költségnemek szerint tartja nyilván az 5-ös számlaosztályban, másodlagos költséghely-költségviselő elszámolást a 6-os, 7-es számlaosztályban nem vezet.

A Társaság az alapítás-át szervezés és a kísérleti fejlesztés költségeit a jogszabályi feltételek teljesülése esetén minden esetben aktiválja.

A Társaság a készletek állományáról – az élő növények készleteit kivéve – folyamatos mennyiségi és értéktartást vezet.

A Társaság a jelentős összegű hibát a Sztv. 3.§ (3) 3. pontjával összhangban a következőképpen határozza meg:

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Az előző éveket érintő tételek a folyamatos könyvvizetés keretében a tárgyévi tételekkel azonosan kerülnek elszámolásra, de elkülönülnek abban a tekintetben, hogy milyen időszakra vonatkoznak. 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 – módosítások a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél a tárgyévet megelőző 5 évre visszamenőleg, évenkénti bontásban az előző év adatai mellett kerülnek bemutatásra a kiegészítő mellékletben. Az 5 évnél korábbi időszakra vonatkozó módosító tételek az 5. év adataival összevontan kerülnek bemutatásra a kiegészítő mellékletben. Az előző éveket érintő jelentősnek minősített tételek a havi zárások keretében kerülnek átvezetésre az eredménytartalékba.

### Kivételes nagyságú és előfordulású események meghatározása

A Társaság az egy adott jogcímen elszámolt bevételeket, ráfordításokat (költségeket) minden esetben kivételes nagyságúnak minősíti, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatja, amennyiben azok összege eléri a 10 millió Ft-ot, és jellegüket tekintve a következő jogcímű eseményekből származnak:

- apportba adás (vagyon hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,
- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőke kivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás,
- követelés elengedés,
- kötelezettség átvállalás,
- tartozásátvállalás,
- kötelezettség elengedés,
- végleges pénzeszköz átvétel,
- végleges pénzeszköz átadás,
- térítés nélküli szolgáltatásnyújtás,
- térítés nélküli szolgáltatás igénybe vétel,
- kapott működési támogatás,
- kapott fejlesztési támogatás,

- bármely jogcímen adott támogatás,
- a kiegészítő melléklet II.2.3. pontjában bemutatott, a fentiekben nem részletezett egyéb bevételek és egyéb ráfordítások között elszámolt jogcímek

#### Jelentős értékek meghatározása az egyes elszámolások, illetve vagyonelemek esetében

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése szempontjából a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete akkor minősül jelentősnek, ha az az eszköz terven felüli értékcsökkenés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 5 %-át, de legalább az 1 millió forintot meghaladja.
- A tulajdoni részesedést jelentő befektetések és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbség jelentős – függetlenül attól, hogy azok a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között szerepelnek – ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 5%-át, de minimum az 1 millió Ft-ot meghaladja. Minden esetben jelentős a különbség, ha az meghaladja az 500 millió Ft-ot.
- A követelések (ideértve a vevő- és egyéb követeléseket is) értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbséget minden esetben jelentősnek tekintjük.
- A vásárolt készletek (anyagok, áruk) értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbség jelentős, ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 20 %-át meghaladja. A saját termelésű készletek (befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermék) értékvesztése és az értékvesztés visszaírása szempontjából a könyv szerinti és a várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt várható eladási ár közötti különbség jelentős, ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszaírását megelőző könyv szerinti értékének 20 %-át meghaladja.
- A Sztv. 16.§ (5) bekezdésben foglaltakra is tekintettel (költség-haszon összevetésének elve) az eredményre ható vállalatcsoporton kívüli gazdasági események esetében időbeli elhatárolásként az 50 ezer Ft-ot meghaladó nettó összegű tételek kerülnek kimutatásra a fordulónapon. Kivételt képeznek ez alól a hálózat-hozzáférési díjak, melyek minden esetben elszámolásra kerülnek. Számlához kapcsolódó eseményeknél egy tétel alatt egy számla teljes nettó értéke értendő, számlához nem kapcsolódó tételek esetében egy tétel alatt az adott gazdasági esemény számviteli rendszerben való megjelenítésének alapjául szolgáló bizonylaton (pl. szerződés, határozat, kalkuláció stb.) szereplő összeg értendő.  
Az eredményre ható vállalatcsoporton belüli gazdasági események esetében értéktől függetlenül minden időbeli elhatárolás kimutatásra kerül a fordulónapon.
- A céltartalék képzési elveit a II.I.5. pont tartalmazza.
- A halasztott bevételek elszámolása szempontjából valamennyi tétel jelentősnek minősül, azok az elmentételezett költségnek, ráfordításnak megfelelően az egyéb bevételekkel, illetve a pénzügyi műveletek bevételeivel szemben kerülnek elszámolásra.

### I.3 A számviteli politika tárgyévii módosításai

A Társaság 2019-ben új számviteli politikát (és ennek keretében új értékelési szabályzatot) fogadott el (20/2019. (V. 03. MÁV Ért. 7.) EVIG sz. utasítás, illetve 17/2019. (IV. 12. MÁV Ért. 6.) EVIG sz. utasítás), melynek rendelkezéseit első alkalommal a 2019. január 1-jén kezdődő üzleti évben alkalmazta, azonban az alkalmazott értékelési előírások vonatkozásában jelentős változás nem volt, ezért az új szabályzatok alkalmazásának nincs jelentős hatásuk a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetére és eredményére.

## I.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

### Vagyonelemek értékelésének közös szabályai

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintra történő átváltásánál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát alkalmazza.

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

### Befektetett eszközöknél alkalmazott értékelési eljárások

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

A Társaság számviteli politikájának értelmében a maradványértéket akkor minősítjük jelentősnek, ha annak értéke várhatóan meghaladja az eszköz eredeti bekerülési értékének 10 %-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Minden esetben jelentős a maradványérték, ha várható összege meghaladja a 10 millió Ft-ot.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésekor amennyiben az üzembe helyezésig a számla, a megfelelő bizonylat nem érkezett meg, akkor a rendelkezésre álló dokumentumok alapján megállapított bekerülési értéknek és a végleges bizonylatok alapján megállapított tényleges értéknek az eltérése akkor minősül jelentősnek és így módosítja az előzetesen megállapított bekerülési értéket, ha a különbség több mint az előzetesen megállapított bekerülési érték 2 százaléka. Minden esetben jelentős az eltérés, ha az meghaladja a 20 millió Ft-ot.

A tulajdoni részesedést jelentő befektetések és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése és az értékvesztés visszairása szempontjából a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbség jelentős – függetlenül attól, hogy azok a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között szerepelnek – ha az az eszköz értékvesztés elszámolását/visszairását megelőző könyv szerinti értékének 5%-át, de minimum az 1 millió Ft-ot meghaladja. Minden esetben jelentős a különbség, ha az meghaladja az 500 millió Ft-ot.

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

### A forgóeszközöknél alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a saját termelésű készletek bekerülési értékét utókalkulációval határozza meg. A raktári készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat súlyozott átlagáron (elszámoló ár) kell elszámolni. Az alkalmazott átlagár a tárgyhavi nyitókészlet, valamint az adott cikkből történt, számlával egyeztetett tárgyhavi beszerzések súlyozott átlagaként kerül kiszámításra.

Készletek értékvesztése történhet egyedi piaci vizsgálat és csoportos értékvesztés alapján.

Egyedi vizsgálatba bevont cikkek körét a logisztikai terület határozza meg. Az egyedi vizsgálatba bevont cikkek ármeghatározását szerződéssel, vagyoneértékeléssel, tőzsdei vagy egyéb jegyzett árral kell dokumentálni.

Csoportos értékvesztés meghatározása két lépcsőben történik. Elsődlegesen könyv szerinti érték kerül összevetésre az SAP MM modulban található piaci árakkal (számlázott ár, megrendelt ár).

Amennyiben egy adott cikkszámra nyilvántartott készletből a fordulónaptól visszamenőlegesen számított 730 napban (szökőévet tartalmazó időszak esetén 731 napban) történt beszerzés, akkor az adott készletcikkek társasági szinten egységes piaci értékének (egységárának) a legutolsó öt darab 730 napon belüli (szökőévet tartalmazó időszak esetén 731 napon belüli) vállalati szintű szerződéses árak átlagárát (továbbiakban: számított piaci ár) tekintjük, a szükséges értékvesztés vagy visszairás összegét – a számviteli politikában foglaltakra tekintettel is – ez alapján határozzuk meg.

Amennyiben valamely készletcikkek gyárak szintjén értékelés fajtánként meghatározott aktuális csúsztatott átlagára és az előző bekezdés szerinti számított piaci ára közti különbsége eléri a számviteli politikában meghatározott jelentős mértéket legalább egy gyárban, akkor az adott készletcikket minden gyárban le kell értékelni a számított piaci árra.



Az előző bekezdésben foglaltaktól eltérő esetekben a Társaság a készletnyilvántartási rendszerének felhasználási adatai (a legelső beszerzéstől a fordulónapig terjedő időszak, de legfeljebb 5 év) alapján minden készletcikk vonatkozásában vállalati szinten meg kell határozni a havi átlagos felhasználást. A havi átlagos felhasználás alapján meg kell határozni a zárókészlet várható kiforgási idejét, és ennek megfelelően az alábbi táblázatban feltüntetett mértékű értékvesztést kell – cikkszámanként – elszámolni.

Várható kiforgási idő	Értékvesztés mértéke
1 éven belül	0%
3 éven belül	20%
5 éven belül	50%
5 éven túl	90%

Az értékvesztés mértékét a cikk gyár szintű kumulált aktuális árának százalékában kell meghatározni, figyelembe véve a korábbi években elszámolt kumulált értékvesztés összegét.

A Társaság a következő készletkategóriákra nem számol el a várható kiforgási idők alapján értékvesztést: az egyedi értékelésbe bevont cikkek, biztonsági készletek, első kiszerelésű készletek, stratégiai fontosságú gépalkatrész és szerszám, áruk között kimutatott közvetített szolgáltatások (kivéve, ha az adós a továbbszámolás előtt vitatja a teljesítést).

A követelésekre (ideértve a vevő és egyéb követeléseket) elszámolandó értékvesztés és visszairás összegét az alábbiak szerint határozzuk meg:

100%-os mértékű értékvesztést számolunk el az adóssal szemben fennálló valamennyi követelésünkre, ha az adós felszámolási eljárás, kényszertörlési eljárás vagy csődeljárás alatt áll.

100%-os mértékű értékvesztést számolunk el az adóssal szembeni – az általa egyébként elismert – követelésre, ha pénzügyi nem teljesítés miatt a követelés peresítésére kerül sor.

Egyedi minősítés alapján történik az értékvesztés elszámolása a vasútközi adóssal szemben fennálló valamennyi követelésre. Abban az esetben, ha a vasútközi adóssal szemben fennálló vasútközi követelés negatív egyenleget mutat (vasútközi kötelezettség), a vele szemben fennálló egyéb vevő- és egyéb követelésekre továbbra is egyedi minősítés alapján történik az értékvesztés szükséges összegének meghatározása.

Minden egyéb adós esetében átlagos korosítás alapján végezzük el a minősítést. Ehhez minden adós vonatkozásában megállapítjuk az adóssal szemben fennálló követelések lejáratának súlyozott átlagát (átlagos korosítás): az adós valamennyi követelés kategóriába (nem lejárt, továbbá 1-30, 31-60, 61-90, 91-180, 181-365 napja lejárt, valamint 366 napnál régebben lejárt) tartozó egyenlegét megszorozzuk a kategória első napjával (nem lejárt követelések esetén nullával), majd az így kapott szorzatösszeget elosztjuk az összes követeléssel.

Az átlagos korosítás alapján az adós valamennyi követelésére az alábbi mértékű értékvesztést számoljuk el:

Átlagos korosítás	Értékvesztés mértéke
1-30	0%
31-60	10%
61-90	25%
91-180	50%
181-365	75%
366+	100%

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni követelésekre elszámolandó értékvesztés és visszairás összegét az alábbiak szerint határozzuk meg:

100 %-os mértékű értékvesztést számolunk el az adóssal szemben fennálló valamennyi követelésünkre, ha az adós felszámolási eljárás, kényszertörlési eljárás vagy csődeljárás alatt áll.

Minden más esetben az adós egyedi minősítése alapján határozzuk meg az adóssal szemben fennálló valamennyi követelésünkre elszámolandó értékvesztés és visszairás százalékos mértékét, azzal, hogy MÁV-csoportilag partnerrel szemben fennálló követelésre értékvesztést nem számolunk el.

Nem számolunk el értékvesztést a mérlegkészítésig befolyt követelésekre.

Amennyiben a mérlegkészítéskor rendelkezésünkre álló információk, dokumentumok lehetővé teszik a követelés várható megtérülő értékének fentiekben leírtaknál pontosabb megállapítását, abban az esetben az elszámolandó értékvesztés és visszairás összegét egyedileg határozzuk meg.

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

## **I.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások**

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. Közgyűlése a 07/2019 (06.07.) számú határozattal jóváhagyta a Társaság Szervezeti Működési Szabályzatának változását az alábbi főbb változásokkal.

- A Vezérigazgató közvetlen irányítása alatt adatvédelmi tisztviselő került kinevezésre a Társaságnál.
- Kialakításra került az Operatív működésmenedzsment szervezeti egység, amelynek főbb feladata a Vezérigazgató támogatása a hatáskörébe tartozó feladatok előkészítésében és végrehajtásában, továbbá közreműködés a Társaság vezérigazgatója által kiemeltnek minősített projektek és kiemelt jelentőségű ügyek koordinálásában, a Társaság szabályozásainak, normatív utasításainak előkészítésében, felülvizsgálatában, módosításában és összhangjának biztosításában a felelős szervezeti egységekkel együttműködve. Feladata továbbá a Társaság vezérigazgatója sajtó- és kommunikációs tevékenységével összefüggő feladatainak teljes körű koordinálása.
- A Belső ellenőrzés szervezeti egység gyakorlati működését lekövető változások átvezetésre kerültek a szervezeti egység SZMSZ-ben szereplő feladatai között.
- A Stratégia és Projektfelügyelet felépítése, hatásköre és feladatai a MÁV Zrt.-nél 2019. április 1-jén hatályba lépett SZMSZ rendelkezésekkel összhangba kerültek. A megváltozott tevékenységre tekintettel, a szervezeti egység korábbi Programiroda és folyamatmenedzsment elnevezése megváltozott.
- A Gazdasági üzletág Beszámolási és adózási szervezeti egysége Számviteli beszámolás és Adózás szervezeti egységekre vált szét a szakmai tevékenység további erősítése céljából.
- A Beszerzési üzletág neve Beszerzési, környezetvédelmi és szállítási üzletágra változott, utalva ezzel az üzletágon belül végzett tevékenységekre. Az üzletág tevékenysége kibővült a vasúti tevékenységgel, melynek érdekében létrehozásra került a Hulladékértékesítés, újrahasznosítás és vasúti tevékenység szervezeti egység, ami a korábbi tevékenységei mellett az iparvágány működtetési tevékenységet is ellátja.
- Az Anyagellátási üzletág neve Raktár- és készletgazdálkodási üzletágra változott, annak érdekében, hogy tükrözze az üzletágban végzett tevékenységet.
- Az IT üzletág elnevezése szintén bővült, Információs és technológiai szolgáltatások üzletágra változott, annak érdekében, hogy a szervezet elnevezésében megjelenjenek a szervezeten belül végzett tevékenységek. Az IT üzemeltetési szervezet működés módja átalakult. Új szervezetként létrejött a Végponti Szolgáltatások Kompetencia Központ, amely összefogja a központi menedzselésű szolgáltatásokat (pl. Helpdesk, Jegykiadó automaták). Emellett az országos feladatellátás rendszere is átalakult, Északi és Déli Informatikai Centrum jött létre, a korábbi három regionális informatikai központ helyett.

## **I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség**

A Társaság egyetlen más gazdálkodó vonatkozásában sem minősül a Sztv. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalatnak, így nincs összevont beszámoló készítési kötelezettsége.

A Társaság a MÁV-csoport teljeskörűen konszolidációba bevont leányvállalata.

A Cégcsoport konszolidált beszámolóját a MÁV Magyar Államvasutak Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) készíti.

## II Specifikus közzétételek

### II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg alkalmazott formája megfelel a Sztv. által a 2019. évre előírtaknak mind a tárgyév, mind a bázis időszak vonatkozásában ezért minden mérlegtétel összehasonlítható értékeket tartalmaz. Az értékelési eljárásokban a számviteli politika módosítása miatt történt változások nem bírnak jelentős hatással a mérlegértékekre.

#### II.1.1 Befektetett eszközök

##### II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Összesen
<b>1. Bruttó érték nyitó állománya</b>			<b>2 395 529</b>	<b>943 513</b>			<b>3 339 042</b>
2. Beszerzés- felújítás, adott előleg			94 933	419 017			513 950
3. Saját előállítás				77 064			77 064
4. Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
5. Térítés nélküli átvétel							0
6. Leltári többlet							0
7. Térítés nélküli átadás							0
8. Társaságba vitt							0
9. Értékesítés							0
10. Selejtezés, részselejt							0
11. Hiány			-309				-309
12. Megsemmisülés							0
13. Devizás átértékelés (előleg)							0
14. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)			84 674	-90 696			-6 022
<b>15. Bruttó érték záró állománya</b>			<b>2 574 827</b>	<b>1 348 898</b>			<b>3 923 725</b>
<b>16. Értéksökkenés nyitó állománya</b>			<b>1 721 219</b>	<b>521 394</b>			<b>2 242 613</b>
17. Tárgyévi tervszerinti leírás			297 716	157 659			455 375
18. Előző évi tervszerinti leírás							0
19. Tárgyévi terven felüli leírás							0
20. Terven felüli és. visszafizása							0
21. Térítés nélküli átvétel							0
22. Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
23. Leltári többlet							0
24. Térítés nélküli átadás							0
25. Társaságba vitt							0
26. Értékesítés							0
27. Selejtezés							0
28. Hiány			-309				-309
29. Megsemmisülés							0
30. Átsorolás (megbontás, összevezetés)							0
<b>31. Értéksökkenés záró állománya</b>			<b>2 018 626</b>	<b>679 053</b>			<b>2 697 679</b>
<b>30. Nyitó állomány nettó értéke</b>			<b>674 310</b>	<b>422 119</b>			<b>1 096 429</b>
<b>31. Záró állomány nettó értéke</b>			<b>556 201</b>	<b>669 845</b>			<b>1 226 046</b>

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Az immateriális javak között a legnagyobb beszerzési tételek az SAP licenck 187 065 E Ft, IBM licenck 99 807 E Ft, Microsoft licenck 50 759 E Ft, ITSM fejlesztés 40 130 E Ft értékben. Saját fejlesztésű szoftverek 77 064 E Ft értékben kerültek állományba vételre.



II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
<b>1. Bruttó érték nyitó állománya</b>	<b>274 488</b>	<b>3 133 424</b>	<b>249 451</b>	<b>1</b>	<b>333 479</b>	<b>0</b>	<b>3 990 843</b>
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg					606 978		606 978
3. Saját előállítás							0
4. Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
5. Térítés nélküli átvétel							0
6. Leltári többlet							0
7. Vagyonkezelésbe vétel							0
8. Vagyonrendezés miatti növekedés							0
9. Térítés nélküli átadás							0
10. Társaságba apportálás							0
11. Értékesítés		-19 173					-19 173
12. Selejtezés, részselejt		-27 537	-949				-28 486
13. Hiány		-171			-134		-305
14. Megsemmisülés							0
15. Üzembe helyezés	8 469	429 769	76 024		-514 262		0
16. Vagyonkezelői jog visszaadása							0
17. Vagyonrendezés miatti csökkenés							0
18. Devizás átértékelés (előleg)							0
19. Átsorolás (megbontás, összevetetés, előleg beszámítása)					-8 721		-8 721
<b>20. Bruttó érték záró állománya</b>	<b>282 957</b>	<b>3 516 312</b>	<b>324 526</b>	<b>1</b>	<b>417 340</b>	<b>0</b>	<b>4 541 136</b>
<b>21. Értécsökkenés nyitó állománya</b>	<b>182 783</b>	<b>2 249 417</b>	<b>230 442</b>	<b>0</b>	<b>1 649</b>	<b>0</b>	<b>2 664 291</b>
22. Tárgyevi terv szerinti leírás	11 398	367 459	66 610				445 467
23. Előző évi terv szerinti leírás							0
24. Tárgyevi terven felüli leírás		76					76
25. Tervben felüli écs. visszairása							0
26. Térítés nélküli átvétel							0
27. Nullára íródott eszközök miatti korrekció							0
28. Leltári többlet							0
29. Térítés nélküli átadás							0
30. Társaságba apportálás							0
31. Értékesítés		-16 084					-16 084
32. Selejtezés		-27 537	-949				-28 486
33. Hiány		-171					-171
34. Megsemmisülés							0
35. Vagyonkezelői jog visszaadása							0
36. Vagyonrendezés miatti csökkenés							0
37. <b>Átsorolás (megbontás, összevetetés)</b>							0
<b>38. Értécsökkenés záró állománya</b>	<b>194 181</b>	<b>2 573 160</b>	<b>296 103</b>	<b>0</b>	<b>1 649</b>	<b>0</b>	<b>3 065 093</b>
<b>37. Nyitó állomány nettó értéke</b>	<b>91 705</b>	<b>884 007</b>	<b>19 009</b>	<b>1</b>	<b>331 830</b>	<b>0</b>	<b>1 326 552</b>
<b>38. Záró állomány nettó értéke</b>	<b>88 776</b>	<b>943 152</b>	<b>28 423</b>	<b>1</b>	<b>415 691</b>	<b>0</b>	<b>1 476 043</b>

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyevi változásai

Műszaki gépek, berendezések közül a legnagyobb volumenű beszerzések a notebookok 102 662 E Ft, targoncák 97 000 E Ft, diszktároló bővítés 59 149 E Ft, Cisco eszközök 46 883 E Ft, rako-dógép felújítás 30 500 E Ft voltak.

Egyéb berendezések, felszerelések beszerzése bútorok és konyhaüzemi eszközök voltak 77 424 E Ft értékben.

II.1.1.3 Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság nem kezel állami tulajdonú eszközöket.

### II.1.1.4 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás		
	Előző év	Tárgyév	Változás
<b>Nyitó</b>	<b>173 614</b>	<b>331 830</b>	<b>158 216</b>
Tárgyévi beszerzés (+)	747 650	606 978	-140 672
Saját előállítás (+)			0
Üzembe helyezés (-)	571 306	514 262	-57 044
Terven felüli écs. (-)	6 634		-6 634
Terven felüli écs. visszairása (+)			0
Egyéb növekedés (+)			0
Egyéb csökkenés (-)	11 494	8 855	-2 639
<b>Záró</b>	<b>331 830</b>	<b>415 691</b>	<b>83 861</b>

3. Táblázat: Beruházások alakulása

### II.1.1.5 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	Terv szerinti	Terven felüli	Szt. szerint összesen	Tao. szerint
Földterület				-
Ingatlanok (földterület nélk.)	11 398		11 398	9 593
Gépek, berendezések	367 459	76	367 535	377 503
Egyéb gépek, berendezések	66 610		66 610	67 776
Beruházások			0	-
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>445 467</b>	<b>76</b>	<b>445 543</b>	<b>454 872</b>
Alapítás átszervezés			0	
Kísérleti fejlesztés			0	
Vagyoni értékű jogok	297 716		297 716	296 526
Szellemi termékek	157 659		157 659	157 603
Üzleti vagy cégérték			0	
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>455 375</b>	<b>0</b>	<b>455 375</b>	<b>454 129</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>900 842</b>	<b>76</b>	<b>900 918</b>	<b>909 001</b>

4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenés lehetőségei közül az időarányos, bruttó érték alapú lineáris módszert alkalmazza.

Az értékcsökkenés elszámolására folyamatos aktiválás mellett havonta kerül sor. Kezdő időpontja az aktiválás napja.



## II.1.1.6 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	A befektetések könyv szerinti értékének			
	Nyitó érték	Növekedése	Csökkenése	Záró érték
Kapcsolt vállalkozások				
Jelentős tulajdoni részesedések				
Egyéb részesedések	100			100
<b>Összesen:</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

5. Táblázat: A Társaság befektetéseinek könyv szerinti értéke kategóriánként

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

## II.1.1.7 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság ilyen címen értékvesztést nem számolt el.

## II.1.1.8 A hátra sorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaságnál nincsenek ilyen eszközök.

## II.1.2 Forgóeszközök

### II.1.2.1 A készletek bemutatása

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növekedé-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
<b>Nyitó készlet bruttó értéke</b>	<b>14 386</b>	<b>216 817</b>			<b>1 310 486</b>		<b>1 541 689</b>
Vásárlás, adott előleg	629 291				7 033 586		7 662 877
Térítés nélküli átvétel							0
Apport							0
Átsorolás							0
Készletre vétel		144 213					144 213
Többlet					16 116		16 116
Egyéb növekedés							0
Felhasználás (elszámolás költségként)	618 932						618 932
Átsorolás, előleg beszámítása							0
Értékesítés		122 676			7 374 419		7 497 095
Térítés nélküli átadás							0
Apportba adás							0
Selejtezés					12 369		12 369
Hiány					10 004		10 004
Egyéb csökkenés							0
<b>Záró készlet bruttó értéke</b>	<b>24 745</b>	<b>238 354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963 396</b>	<b>0</b>	<b>1 226 495</b>
<b>Nyitó értékvesztés</b>					<b>23 591</b>		<b>23 591</b>
Tárgyévi értékvesztés					23 253		23 253
Készletcsökkenés miatti kivétel					23 591		23 591
Értékvesztés visszafizetés							0
<b>Záró értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 253</b>	<b>0</b>	<b>23 253</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>14 386</b>	<b>216 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 286 895</b>	<b>0</b>	<b>1 518 098</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>24 745</b>	<b>238 354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>940 143</b>	<b>0</b>	<b>1 203 242</b>

6. Táblázat: Készletek bemutatása

A befejezetlen termelés soron azok a saját és idegen teljesítmények kerülnek kimutatásra (projektekhez kapcsolódóak), amelyekhez az árbevétel még nem realizálódott.

A Társaság raktáraiban fellelhető készletek a Társaság és a MÁV-csoport többi vállalatának napi működéshez elengedhetetlen általános anyagként meghatározott készletfajtaikat jelentik, illetve vannak biztonsági tartalék készletek is, amelyek a folyamatos ellátáshoz szükségesek.  
A raktári készletek csökkentek, mert a készletkiszolgálás gyorsabb lett és csökkent a kiszolgálási idő.

## II.1.2.2 Követelések bemutatása

### II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

Megnevezés	Követelések bruttó értéke						Követelések értékvesztése						adatok E Ft-ban	
	Nem lejárt	1-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen	Nyitó érték	Tárgysí értékesítés	Értékvesztés kiutalás	Leírás nélküli követelésekre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kiutalás	Záró érték	Követelés könyv szerinti értéke Tárgyév	Követelés könyv szerinti értéke Előző év
Követelések áruzállításból és szolgáltatásból (szűkített)	69 189	2 389	0	311	350	72 239	937	161	-59	-396	643	71 596	80 869	-9 273
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	3 176 972	1 352 100	3 251	39	64	4 732 426	0				0	4 732 426	3 978 777	753 649
ebből (póltisztelet) anyavállalat	1 765 211					1 765 211	0				0	1 765 211	1 788 194	-14 983
ebből konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	1 680 971	1 346 280	417	39	64	2 955 791	0				0	2 955 791	2 192 465	763 326
ebből konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	2 790	5 820	2 814			11 424	0				0	11 424	6 118	5 306
Követelések jellemző befizetés részéről viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 792	171			476	4 439	476				476	3 963	2 448	1 515
Követelések egyéb részesei részéről viszonyban lévő vállalkozással szemben	22					22	0				0	22	0	22
Többérvetéseik	0					0	0				0	0	0	0
Egyéb követelések	48 436					48 436	0				0	48 436	81 370	-32 934
<b>Követelések összesen:</b>	<b>3 490 412</b>	<b>1 354 660</b>	<b>3 251</b>	<b>350</b>	<b>890</b>	<b>4 857 562</b>	<b>1 413</b>	<b>161</b>	<b>-59</b>	<b>-396</b>	<b>1 119</b>	<b>4 856 413</b>	<b>4 146 374</b>	<b>710 039</b>

7. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

### II.1.2.2.2 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

Megnevezés	Anyavállalat	adatok E Ft-ban		
		Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek				0
Beruházásokra adott előlegek				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Készletekre adott előlegek				0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 765 211	2 955 791	11 424	4 732 426
<b>Összesen:</b>	<b>1 765 211</b>	<b>2 955 791</b>	<b>11 424</b>	<b>4 732 426</b>

8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

### II.1.2.2.3 Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése

Az egyéb követelések soron forrás oldalról átsorolt tételek is kimutatásra kerültek, amelyek egyes adónemeknél lévő túlfizetésekből, a TB ellátás számlán mutatkozó tételekből tevődik össze. A TB ellátás számlán mutatkozó túlfizetés abból adódik, hogy a Társaság TB kifizetőhely, és a munkavállalók részére kifizetett ellátások megtérítését a havi elszámolások után egyrészt a MÁK, másrészt a Fővárosi Kormányhivatal utólag téríti meg. A helyi iparüzési adó túlfizetés abból keletkezett, hogy a feltöltési kötelezettség megállapítása a várható adatokon alapult.

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Eszköz oldalra átsorolt tételek</b>	<b>57 578</b>	<b>22 212</b>
Helyi adók túlfizetés	27 318	6 111
TB ellátásokból eredő követelés	29 630	15 700
Szállító követelés jellegű (tartozik) egyenlege	630	401
<b>Forrás oldalra átsorolt tételek</b>	<b>43</b>	<b>229</b>
Vevő kötelezettség jellegű (követel) egyenlege	43	229

9. Táblázat: Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése

### II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

#### II.1.2.3.1 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság ilyen jogcímen értékvesztést nem számolt.

### II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>			
Egyéb árbevétel tételek	129 352	17 542	-111 810
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás tételei	139 131	948 162	809 031
Kamat bevételek	111	10 193	10 082
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>268 594</b>	<b>975 897</b>	<b>707 303</b>
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>			
Szoftver követési díjak	168 439	231 159	62 720
2019. évre érvényes utazási kártyák költsége	47 260	21 140	-26 120
Bérelti díjak	22 747	80	-22 667
Előfizetési díjak	3 781	3 705	-76
Biztosítási díjak	4 227	4 018	-209
Egyéb tételek	12 935	3 786	-9 149
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>259 389</b>	<b>263 888</b>	<b>4 499</b>
<b>Halasztott ráfordítások</b>			
<b>Halasztott ráfordítások összesen:</b>			
<b>Összesen:</b>	<b>527 983</b>	<b>1 239 785</b>	<b>711 802</b>

10. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

A szolgáltatási szerződés miatti éves elszámolás tartalmazza a tárgyévre vonatkozó éves korrekció árbevétel növelő összegét. A költségek elhatárolásai között azokat a tételeket mutatjuk ki amelyeknek számlái még a tárgyévben megérkeztek, de költségként és ráfordításként csak a mérleg fordulónap után számolhatók el.

Halasztott ráfordításként elszámolt tétele nincs a Társaságnak.



## II.1.4 Saját tőke

### II.1.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
<b>Tárgyévi nyitó egyenleg</b>	<b>801 000</b>	<b>0</b>	<b>625 332</b>	<b>728 809</b>	<b>82 066</b>	<b>144 458</b>	<b>2 381 665</b>
Előző évi adózott eredmény átvezetése				144 458		-144 458	0
Fejlesztési tartalék feloldása a beruházásokra				82 066	-82 066		0
Tárgyévi adózott eredmény						318 768	318 768
Osztalékfizetés				-144 000			-144 000
Fejlesztési tartalék képzése				-155 759	155 759		0
<b>Tárgyévi záró egyenleg</b>	<b>801 000</b>	<b>0</b>	<b>625 332</b>	<b>655 574</b>	<b>155 759</b>	<b>318 768</b>	<b>2 556 433</b>

11. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

### II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkéjében változás a beszámolási időszakban nem történt.

### II.1.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

adatok E Ft-ban

Lekötött tartalék jogcíme	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Fejlesztési tartalék	82 066	82 066	155 759	155 759
<b>Összesen:</b>	<b>82 066</b>	<b>82 066</b>	<b>155 759</b>	<b>155 759</b>

12. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság a beruházási tervében előirányzott beruházásokra fejlesztési tartalék címen elkülönített az adózás előtti eredménye 50 %-ának megfelelő összeget. A korábbi évek fejlesztési tartaléka feloldásra került a tárgyévben megvalósított beruházási beszerzésekre.

## II.1.5 Céltartalékok

### A céltartalék képzés elvei

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

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

### II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Munkaviszony megszüntetés miatti képzés	149 335	149 335	74 624	74 624
Kártérítési kötelezettségekre	38 632	29 589	0	9 043
Munkajogi perekből eredő kötelezettségekre	66 704	44 358	25 065	47 411
Munkaruha pótlás miatti kötelezettség miatt	5 958	5 958	4 730	4 730
Prémiumokra	155 748	155 767	150 037	150 018
Kötbér fizetési kötelezettségekre	5 602	5 602	30 020	30 020
<b>Összesen:</b>	<b>421 979</b>	<b>390 609</b>	<b>284 476</b>	<b>315 846</b>

13. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

A céltartalékok állomány változása többek között befejeződött és újabb munkaügyi perek a tárgyévet követően esedékes prémiumok miatt következett be. Jelentős céltartalék képzés történt a MÁV ÉVEK program miatt. Nagyobb mértékű céltartalékképzés történt egy beszállítóval kapcsolatos kötbér vitatott érvényesítése miatt.

## II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
MÁV Zrt. Jövedéki adó vizsgálat miatti kártérítés	29 589	29 589	0	0
MÁV-START Zrt. JKA automatákkal kapcsolatos használat miatti kártérítés	9 043	0	0	9 043
MÁV Zrt. DRUPAL verzióváltás késedelmes teljesítés miatti kötbérre	659	659	0	0
MÁV Zrt. PASS2 DCS késedelmes teljesítés miatti kötbérre	4 943	4 943	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>44 234</b>	<b>35 191</b>	<b>0</b>	<b>9 043</b>

14. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék

## II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság jövőbeni költségekre nem képzett céltartalékot.

## II.1.5.4 Egyéb céltartalék

### II.1.5.4.1 Árfolyamvesztésre képzett céltartalék

A Társaság ilyen jogcímen nem képzett céltartalékot.

### II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék

Egyéb jogcímen a Társaság nem képzett céltartalékot.

## II.1.5.5A tárgyévi céltartalék állomány alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	Egyéb céltartalék	Összesen
<b>Céltartalékok nyitó állománya</b>	<b>421 979</b>		<b>0</b>	<b>421 979</b>
Tárgyévi feloldás	390 609			390 609
Tárgyévi képzés	284 476			284 476
<b>Céltartalékok záró állománya</b>	<b>315 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315 846</b>

15. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása

## II.1.6 Kötelezettségek

### II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A társaság nem rendelkezik olyan kötelezettséggel amely a 2000. C. törvény a számvitelről 42. § (4) bekezdésében foglalt kritériumoknak megfelel.

## II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

### II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú hitelei.

### II.1.6.2.2 Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások

Hosszú lejáratú kölcsön és kötvénytartozása nincs a Társaságnak.

### II.1.6.2.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

- Tulajdonosi kölcsön: a Társaság tulajdonosi kölcsönrel nem rendelkezik
- Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök forrása: nincs
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
VBKJ lakástámogatási kötelezettség	4 983		-4 983
<b>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>4 983</b>	<b>0</b>	<b>-4 983</b>

16. Táblázat: Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

## II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaság a Takarékbank Zrt.-vel fennálló 1,5 Mrd forint keretösszegű folyószámlahitel szerződését 2019. év során további 1 évre meghosszabbította.

A Gránit Bank Zrt.-vel kötött folyószámla hitel szerződés meghosszabbítása 2020.02.28-ig történt meg 500 m Ft –tal magasabb keretösszeggel, összesen 2 Mrd forint értékben.

### II.1.6.3.1 Rövid lejáratú hitelek

A Társaság 2019. év végén 3,5 Mrd Ft összegű folyószámlahitelkerettel rendelkezett, a fordulónapon a hiteligénybevétel 39 %-os kihasználtságú volt, az éves átlagos hitel kihasználtsági mutató 13 %-os.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Folyószámlahitel	0	1 370 904	1 370 904
<b>Rövid lejáratú hitelek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>1 370 904</b>	<b>1 370 904</b>

17. Táblázat: A Társaság rövid lejáratú hitelállománya



II.1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
1. Adóhatósággal szembeni adó és járulék kötelezettségek	1 226 565	1 597 579	371 014
Általános forgalmi adó	687 857	724 792	36 935
Személyi jövedelem adó	146 055	228 940	82 885
Szociális hozzájárulási adó	161 808	276 935	115 127
Egészségügyi hozzájárulás	29 400	0	-29 400
Nyugdíjbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	86 273	158 893	72 620
Egészségbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	71 690	133 680	61 990
Szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás,	39 471	56 099	16 628
Társasági adó és különadó kötelezettség, illeték	4 011	18 240	14 229
2. Munkavállalóktól levont egyéb kötelezettségek	23 940	27 297	3 357
3. Jövedelem elszámolási számla	587 443	785 651	198 208
4. Egyéb nem nevesített kötelezettségek	3 197	33 882	30 685
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>1 841 145</b>	<b>2 444 409</b>	<b>603 264</b>

18. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Anyavállalat	adatok E Ft-ban		
		Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konzolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat és közös vezetésű vállalat	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	267 066	80 670	2 455	350 191
<b>Összesen:</b>	<b>267 066</b>	<b>80 670</b>	<b>2 455</b>	<b>350 191</b>

19. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>			
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás miatti bevétel tételek	1 880 675	435 090	-1 445 585
Egyéb bevétel elhatárolás	36 375	43 154	6 779
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>1 917 050</b>	<b>478 244</b>	<b>-1 438 806</b>
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>			
Fizetendő kamatok	656	8 465	7 809
VBKJ számla	0	0	0
Be nem érkezett, előző évet terhelő költségszámlák	191 507	367 049	175 542
Egyéb bérjellegű tételek	0	14 363	14 363
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>192 163</b>	<b>389 877</b>	<b>197 714</b>
<b>Halasztott bevételek</b>			
	0	0	0
<b>Halasztott bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>2 109 213</b>	<b>868 121</b>	<b>-1 241 092</b>

20. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Az éves árbevétel elszámolásból származó bevételek elhatárolt tételeiben a szolgáltatás fajtiánként (IT, Anyagellátás, Beszerzés, MTÜ, HUMÁN, Számvitel ) és partnerenként (MÁV-csoport) elhatárolt szolgáltatási szerződésből származó árbevétel csökkentő korrekciók tárgyévi éves összegei jelennek meg.



Az éves zárlati munkák során nem minden költség számla érkezett meg, így ezekkel összefüggésben a szerződések alapján a várható költségeket passzív időbeli elhatárolásként szerepeltetjük.

## II.1.8 Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel

Nincsenek olyan tételek, amelyeket ilyen jogcímen kellene megjeleníteni.

## II.1.9 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

### II.1.9.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaság nem rendelkezik ilyen tételekkel.

### II.1.9.2 Fedezeti ügyletek

A Társaságnál nincsenek fedezeti ügyletek.

### II.1.9.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnál nincsenek ilyen szerződések.

### II.1.9.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

Zálogjoggal biztosított kötelezettség a Társaságnál nincs.

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

A Társaságnál nincs ilyen kötelezettség.

### II.1.9.6 Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme

A Társaságnál nincs ilyen kötelezettség.

### II.1.9.7 A társaság, mint bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések bemutatása

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárata	Szerződés összege (EFt/hó)	A fordulónapig el nem számolt összeg (EFt)
MÁV Magyar Államvasutak Zrt.	Parkway irodaház irodabérleti díj	2013.06.01	határozatlan	20 166	n/a
MÁV Magyar Államvasutak Zrt.	Ingatlanok bérlete	2013.06.01	határozatlan	75 058	n/a
Mercarius Kft.	Gépjárművek bérlete	2017.11.01	48 hónap	22 304	490 688
<b>Összesen:</b>					<b>490 688</b>

21. Táblázat: A fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések

### II.1.9.8 Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek

A Társaságnak nincsenek olyan kötelezettségei, megállapodásai, amelyeket mérlegen kívüli bemutatandó tételekként kell kezelni.

## II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

#### II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgy év		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Számítástechnikai tevékenység	7 167 772	24,83	8 297 539	25,47	1 129 767
Áruértékesítés	6 392 129	22,15	7 461 782	22,91	1 069 653
Beszerzés, Raktározás, tárolás, szállítás és kiegészítő tev.	6 715 676	23,27	7 440 722	22,81	725 046
Egyéb emberi erőforrás ellátás	2 371 170	8,21	2 575 631	7,91	204 461
Számviteli tevékenység	2 009 295	6,96	2 136 324	6,56	127 029
Munkavédelem	687 262	2,38	734 541	2,26	47 279
Osszetett ügyviteli szolgáltatás	970 468	3,36	976 746	3,00	6 278
Oktatási tevékenység és kapcsolódó szolgáltatások	2 365 794	8,20	2 946 253	9,04	580 459
INKA projekt elszámolás	180 113	0,62	0	0,00	-180 113
Egyéb tevékenységek	4 640	0,02	3 772	0,01	-868
<b>Összesen:</b>	<b>28 864 319</b>	<b>100,00</b>	<b>32 573 310</b>	<b>100,00</b>	<b>3 708 991</b>

22. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

#### II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év						Tárgy év					
	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
Franciaország	0	0	0	0	690	690	0	0	0	0	370	370
Egyesült Királyság	0	0	0	0	112	112	0	0	0	0	238	238
Németország	0	10 110	10 110	10 543	524	11 067	0	0	0	20	90 798	93 312
Lengyelország	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 511	90 798	93 312
Írország	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausztria	0	204	204	67	0	23 618	0	0	0	0	21 868	21 868
Románia	0	0	0	0	0	67	0	0	0	0	0	0
Szlovákia	498	68	566	8 433	0	8 433	0	17	17	0	0	0
Cseh Köztársaság	0	0	0	3 760	1 011	4 771	0	11	11	488	0	488
Hollandia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	595	1 552	2 147
Luxemburg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bulgária	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svédország	0	0	0	0	0	128	0	0	0	0	135	135
<b>EU tagországok össz.:</b>	<b>498</b>	<b>10 382</b>	<b>10 880</b>	<b>22 803</b>	<b>26 083</b>	<b>48 886</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>3 617</b>	<b>114 998</b>	<b>118 615</b>
USA	0	0	0	498	25 220	25 718	0	0	0	0	15 520	15 520
Kanada	0	0	0	0	426	426	0	0	0	0	273	273
Szerbia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ízrael	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>NEM EU tagországok össz.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>498</b>	<b>25 646</b>	<b>26 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 794</b>	<b>15 794</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>498</b>	<b>10 382</b>	<b>10 880</b>	<b>23 301</b>	<b>51 729</b>	<b>75 030</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>3 617</b>	<b>130 792</b>	<b>134 409</b>

23. Táblázat: Az export és import alakulása

## II.2.2 Költségek költségnemenkénti részletezése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	13 595 850	48,11%	15 424 454	48,59%	1 828 604
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	13 885 419	49,14%	15 416 342	48,57%	1 530 923
Értékesítési leírás összesen:	777 230	2,75%	900 842	2,84%	123 612
<b>Összesen:</b>	<b>28 258 499</b>	<b>100,00%</b>	<b>31 741 638</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 483 139</b>

24. Táblázat: Ráfordítások alakulása

### II.2.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában	Változás
<b>Anyagköltség</b>					
Számítástechnikai anyagköltség	12 207	0,04%	7 961	0,03%	-4 246
Közüzemi díjak	114 089	0,40%	128 947	0,41%	14 858
Üzemanyagköltség	219 148	0,78%	220 108	0,69%	960
Munkaruha felhasználás költsége	35 305	0,12%	31 941	0,10%	-3 364
Egyéb általános anyagfelhasználás	215 550	0,76%	229 975	0,72%	14 425
<b>Anyagköltség összesen:</b>	<b>596 299</b>	<b>2,11%</b>	<b>618 932</b>	<b>1,95%</b>	<b>22 633</b>
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>					
Bérelti díjak, licenc díjak	1 954 396	6,92%	1 986 093	6,26%	31 697
Javítás, karbantartás költségei	418 963	1,48%	613 613	1,93%	194 650
Informatikai szolgáltatások	1 705 959	6,04%	1 651 594	5,20%	-54 365
Posta, telefontköltségek, előfizetési díjak	365 850	1,29%	364 662	1,15%	-1 188
Épület üzemeltetés költségei	800 760	2,83%	836 158	2,63%	35 398
Oktatás, továbbképzés	57 039	0,20%	42 810	0,13%	-14 229
Szálláshely szolgáltatás költsége	70 089	0,25%	26 577	0,08%	-43 512
Igénybevett vasúti és közúti szállítás költségei	134 829	0,48%	152 626	0,48%	17 797
Fuvarozáshoz kapcsolódó útvonalhasználati díjak	45 717	0,16%	50 518	0,16%	4 801
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	18 188	0,06%	13 190	0,04%	-4 998
Szakértői díjak	277 463	0,98%	226 488	0,71%	-50 975
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	379 163	1,34%	393 311	1,24%	14 148
Minőségvizsgálati díjak	43 320	0,15%	32 245	0,10%	-11 075
Egyéb igénybevett szolgáltatások	187 045	0,66%	456 959	1,44%	269 914
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>6 458 781</b>	<b>22,86%</b>	<b>6 846 844</b>	<b>21,57%</b>	<b>388 063</b>
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>					
Bankköltségek	44 682	0,16%	52 620	0,17%	7 938
Biztosítási díjak	11 679	0,04%	9 529	0,03%	-2 150
Ki nem emelt egyéb szolgáltatások	19 029	0,07%	18 184	0,06%	-845
<b>Egyéb szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>75 390</b>	<b>0,27%</b>	<b>80 333</b>	<b>0,25%</b>	<b>4 943</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>6 393 839</b>	<b>22,63%</b>	<b>7 374 419</b>	<b>23,23%</b>	<b>980 580</b>
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>71 541</b>	<b>0,25%</b>	<b>503 926</b>	<b>1,59%</b>	<b>432 385</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>13 595 850</b>	<b>48,11%</b>	<b>15 424 454</b>	<b>48,59%</b>	<b>1 828 604</b>

25. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

A táblában mind az előző év adatánál, mind a tárgyévben részletesebb bontást alkalmazunk.



## II.2.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megosztás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megosztás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában	Változás
Béreköltség	10 116 871	35,80%	11 440 759	36,04%	1 323 888
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 381 484	4,89%	1 380 786	4,35%	-698
Bérfelárulék	2 387 064	8,45%	2 594 797	8,17%	207 733
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>13 885 419</b>	<b>49,14%</b>	<b>15 416 342</b>	<b>48,57%</b>	<b>1 530 923</b>

26. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

## II.2.2.3 Értécsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megosztás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megosztás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában	Változás
Immateriális javak értécsökkenési leírása	394 962	1,40%	455 375	1,43%	60 413
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása	382 268	1,35%	445 467	1,40%	63 199
<b>Értécsökkenési leírás összesen:</b>	<b>777 230</b>	<b>2,75%</b>	<b>900 842</b>	<b>2,84%</b>	<b>123 612</b>

27. Táblázat: Értécsökkenési leírás

## II.2.3 Egyéb bevételek és ráfordítások

### II.2.3.1 Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megosztás (%)	Tárgyév	Megosztás (%)	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	3 834	1,10	1 874	0,42	-1 960
Követelések értékvesztésének visszafirása	2 350	0,67	455	0,10	-1 895
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	8 110	2,32	1 147	0,26	-6 963
Kapott késedelemi kamat	11 779	3,37	16 086	3,60	4 307
Kapott költbér	32 665	9,35	4 750	1,06	-27 915
Képzett céltartalék feloldása	279 270	79,91	390 609	87,43	111 339
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	279 270	79,91	390 609	87,43	111 339
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	0	0,00	0	0,00	0
Különböző egyéb bevételek	11 470	3,28	31 837	7,13	20 367
<b>Összesen:</b>	<b>349 478</b>	<b>100,00</b>	<b>446 758</b>	<b>100,00</b>	<b>97 280</b>

28. Táblázat: Egyéb bevételek

### II.2.3.2 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 481 870 E Ft értékben amelyet a telephelyeink szerint illetékes önkormányzatok felé teljesít a Társaság. A helyi adók tekintetében a szervezeti változás és tevékenység bővülés következtében, 48 önkormányzat felé teljesíti kötelezettségét a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 72 546 E Ft értékben. Jelentős tétel továbbá a céltartalékképzés (284 476 E Ft) amelynek részletes bemutatását a 13. táblázat tartalmazza.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	773	0%	3 089	0%	2 316
Selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	2 611	0%	134	0%	-2 477
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékesítése	6 812	1%	76	0%	-6 736
Készletek értékesítése, selejtezése	23 879	2%	35 622	3%	11 743
Készletek hiánya	0	0%	10 004	1%	10 004
Követelések értékesítése	339	0%	161	0%	-178
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	0%	0	0%	0
Fizetett késedelmi kamat	448	0%	826	0%	378
Kártérítések	1 729	0%	667	0%	-1 062
Önellenőrzési pótlék	229	0%	290	0%	61
Adók és adójellegű tételek	506 743	50%	565 333	53%	58 590
Bírság, kötbér	2 106	0%	15 980	2%	13 874
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	404 552	40%	284 476	27%	-120 076
Véglegesen átadott pénzeszközök	62 300	6%	61 388	6%	-912
Különféle egyéb ráfordítások	816	0%	83 805	8%	82 989
<b>Összesen:</b>	<b>1 013 337</b>	<b>100%</b>	<b>1 061 851</b>	<b>100%</b>	<b>48 514</b>

29. Táblázat: Egyéb ráfordítások

## II.2.4 A pénzügyi eredmény alakulása

### II.2.4.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	124	14%	26	9%	-98
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	678	78%	251	91%	-427
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	63	8%	0	0%	-63
<b>Összesen:</b>	<b>865</b>	<b>100%</b>	<b>277</b>	<b>100%</b>	<b>-588</b>

30. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

### II.2.4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hítelinstitútnak fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	345	4%	1 179	30%	834
Egyéb fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0%		0%	0
Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek realizált árfolyamvesztésége	8 741	96%	2 760	70%	-5 981
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztéség	0	0%	0	0%	0
<b>Összesen:</b>	<b>9 086</b>	<b>100%</b>	<b>3 939</b>	<b>100%</b>	<b>-5 147</b>

31. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság az igénybevett folyószámla hitelei után 1179 E Ft kamatot fizetett.

## II.2.5 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek és ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konzolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konzolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	16 917 229	15 205 991	29 972	32 153 192
Egyéb bevételek	35 205	24 469	534	60 208
Pénzügyi műveletek bevételei	0	7	0	7
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>16 952 434</b>	<b>15 230 467</b>	<b>30 506</b>	<b>32 213 407</b>
Anyagjellegű ráfordítások	5 948 967	4 290 666	9 781	10 249 414
Ebből: Anyagköltség	110 343	4 779	0	115 122
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 248 758	81 187	9 735	2 339 680
Egyéb szolgáltatások értéke	1 501	0	0	1 501
Eladott áruk beszerzési értéke	3 456 185	3 905 276	46	7 361 507
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	132 180	299 424	0	431 604
Személyi jellegű ráfordítások	8 971	50 213	249	59 433
Egyéb ráfordítások	55 944	41 837	0	97 781
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>6 013 882</b>	<b>4 382 716</b>	<b>10 030</b>	<b>10 406 628</b>

32. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A bevételek és ráfordítások táblában szereplő tételek az anyavállalat a MÁV Zrt., valamint a teljes körűen bevont leányvállalatokkal (MÁV-START Zrt., MÁV-HEV Zrt., MÁV FKG Kft., MÁV VAGON Kft., MÁV KfV Kft., ZÁHONY-PORT Zrt.), valamint a konzolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat (MÁV Nosztalgia Kft.) folytatott ügyletekből származó bevételeket és ráfordításokat mutatják.

Személyi jellegű ráfordításként kerültek elszámolásra a MÁV-START Zrt.-től igénybe vett különféle utazási kártyák.



## II.2.6 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	284 456	390 609	-106 153
Értékesítés miatti korrekció	904 142	909 530	-5 388
Kapott osztalék	0	0	0
Adóhiány, bírság, büntetés	2 235	0	2 235
Kivezetések miatti korrekció	0	0	0
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszaírás	161	456	-295
Elengedett követelések	0		0
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete	0		0
Visszafizetési kötelezettség nélküli adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	0		0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel			0
Szakképző tanuló foglalkoztatása	0	483	-483
Műemléki ingatlan karbantartása, felújítása miatt elszámolt adózás előtti eredményt csökkentő tétel		0	0
Kutatás-kísérleti fejlesztés	0	0	0
Kapcsolt váll. között a piaci ártól eltérő ár alkalmazása		0	0
Fejlesztési tartalék elkülönítés	0	155 759	-155 759
Adomány	0	12 018	-12 018
Az Sza tv. szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben jutott összege	0		0
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díjaként, valamint a munkásszállás fenntartására, üzemeltetésére tekintettel az adóévben elszámolt összeg	0	16 637	-16 637
<b>Összesen:</b>	<b>1 190 994</b>	<b>1 485 492</b>	<b>-294 498</b>

33. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A táblázatban szereplő tételek meghatározásánál a Társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény a társasági adóról és osztalékadóról 7. és 8. §-ban foglaltakat vettük figyelembe.

Az adóalap korrekciók után a Társaságnak 1 898 E Ft fizetendő társasági adó kötelezettsége keletkezett.

A Társaságnál az adóhatóság a 2014-2015 évekre vonatkozóan teljes körű adóvizsgálatot folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

## II.2.7 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

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

## II.2.8 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A társaság vezetése a 2019. évi beszámoló elfogadásakor a 2020-2022. évi üzleti tervben meghatározott mértékű osztalék fizetését javasolja.

## II.3 Cash-Flow kimutatás

Sorszám	Megnevezés	adatok E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		
1a.	Adózás előtti eredmény +	1 009 226	-1 353 802
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	164 132	311 518
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségérítés, költségterítési hozzájárulás		
1b.	Kapott osztalék -		
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel +		
1d.	Devizás pénzeszközök ártékelése ±	62 300	61 388
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedése/élez és átvállalásához kapcsolódó eredmény +		
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözete ±		
1g.	Tanúsán adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözlet ±		
1h.	Vagyonszerezett állami tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók ±		
1i.	Befektetett eszközök apportba adásának eredménye +		
1j.	Befektetett eszközök térítés nélküli átadásának eredménye +		
1k.	Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f+1g+1h+1i+1j+1k) ±	226 432	372 906
2.	Elszámolt amortizáció +	777 230	900 842
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±	31 892	42 105
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	125 282	-106 133
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-3 061	1 216
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	539 980	-641 258
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	144 527	603 272
7a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±		
9.	Vevőkövetelés változása ±	-46 293	-1 241 092
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 774	-746 068
10a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (követelés) ±	-232 165	308 960
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		
12.	Fizetett aló (nyereség után) -	-251 698	-711 802
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-19 674	7 250
13.		-286 000	-144 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 018 098	-1 181 576
15.	Befektetett eszközök eladása +	-1 021 932	-1 184 465
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 834	3 089
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)</b>		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-72 064	1 304 533
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		1 370 904
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-62 300	-61 388
27.		-9 764	-4 983
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)</b>		
28.	Devizás pénzeszközök ártékelése ±	-80 936	-1 230 645
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)</b>	-80 936	-1 230 645

34. Táblázat: Cash flow kimutatás



## II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Megnevezés	Tárgyév	Bázis
<b>Az eszközök értékének és összetételének alakulása</b>		
<b>1. Befektetett eszközök aránya</b>		
Befektetett eszközök	2 702 189	2 423 081
Összes eszköz	10 342 844	10 187 366
	26,13%	23,79%
<b>2. Tárgyi eszközök fedezettsége</b>		
Saját tőke	2 556 433	2 381 665
Tárgyi eszközök	1 476 043	1 326 552
	173,20%	179,54%
<b>3. Befektetett eszközök fedezettsége</b>		
Saját tőke	2 556 433	2 381 665
Befektetett eszközök	2 702 189	2 423 081
	94,61%	98,29%
<b>4. A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya</b>		
Forgóeszközök	6 400 870	7 236 302
Befektetett eszközök	2 702 189	2 423 081
	236,88%	298,64%
<b>Források értékének és összetételének alakulása</b>		
<b>5. Tőkeerősség mutató</b>		
Saját tőke	2 556 433	2 381 665
Összes forrás	10 342 844	10 187 366
	24,72%	23,38%
<b>6. Tőkefeszültség mutató</b>		
Idegen tőke (kötelezettségek)	6 602 444	5 274 509
Saját tőke	2 556 433	2 381 665
	258,27%	221,46%
<b>7. Eladósodottság foka</b>		
Idegen tőke (kötelezettségek)	6 602 444	5 274 509
Összes forrás	10 342 844	10 187 366
	63,84%	51,78%

Megnevezés	Tárgyév	Bázis
<b>8. Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya</b>		
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	4 983
Kötelezettségek	6 602 444	5 274 509
	0,00%	0,09%
<b>9. Saját tőke növekedésének aránya</b>		
Saját tőke	2 556 433	2 381 665
Jegyzett tőke	801 000	801 000
	319,16%	297,34%
<b>10. Befektetett eszközök felezete</b>		
Saját tőke	2 556 433	2 381 665
Befektetett eszközök	2 702 180	2 423 081
	94,61%	98,29%
<b>11. Jövedelmészónégi mutatók</b>		
<b>a. EBITDA (E.F.)</b>		
Üzemi eredmény + értékcsökkenés	1 216 022	949 583
	1 216 022	949 583
<b>b. EBITDA ráta</b>		
EBITDA	1 216 022	949 583
Értékesítés nettó árbevétele	32 573 310	28 864 319
	3,73%	3,29%
<b>c. Működési ráta (ROS)</b>		
Üzemi eredmény	315 180	172 353
Értékesítés nettó árbevétele	32 573 310	28 864 319
	0,97%	0,60%
<b>Pénzügyi helyzet vizsgálata</b>		
<b>12. Forrástőke és likviditás</b>		
<b>a. Nettó forrástőke (E.Ft)</b>		
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	-201 574	1 966 776
	-201 574	1 966 776
<b>b. Likviditási ráta</b>		
Forgóeszközök	6 400 870	7 236 302
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 602 444	5 269 526
	96,95%	137,32%
<b>c. Likviditási gyoisítási</b>		
Forgóeszközök - Készletek	6 100 870-1203242	7236302-1518098
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 602 444	5 269 526
	78,72%	108,51%
<b>d. Készpénz likviditási ráta</b>		
Pénzeszközök	341 185	1 571 830
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 602 444	5 269 526
	5,17%	29,83%

## II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnak nincsenek előző éveket érintő bemutatandó tételei.

### III Tájékoztató kiegészítések

#### III.1 Környezetvédelem

##### III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek olyan környezetvédelmi kötelezettségei, amely alapján céltartalék képzésre került volna sor. A veszélyes hulladékok és káros anyagok elszállítását és kezelését a normál üzletmenet keretein belül biztosítja.

###### *A Társaság környezetvédelmi szerepvállalása, stratégiája*

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

- Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi feladatok ellátása,
- MÁV-csoport részére nyújtott komplex környezetvédelmi szolgáltatásokhoz kapcsolódó feladatok.

###### *Saját tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi felelősség*

A Társaság által működtetett technológiákból adódó feladatok alapvetően a hulladékok munkahelyi és üzemi gyűjtésével, értékesítésével, valamint a vasúti üzemanyag ellátó rendszerek üzemeltetésével kapcsolatban merülnek fel.

Kiemelt a beszerzési és logisztikai tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi követelmények érvényesítése valamennyi eljárásban.

Elsősorban két környezetvédelmi terület feladatai jelentősek: talaj és talajvízvédelem, valamint a hulladékgazdálkodás.

Talaj és talajvíz védelem:

Rendkívüli események okozta környezetterhelés csökkentése, minimalizálása.

Karbantartási, vagy közlekedésbiztonsági hibákra, személyi mulasztásra visszavezethető okok miatti üzemanyag szivárgás, elfolyás során bekövetkező környezetszennyezések a gázolaj feladó és lefejtő berendezéseknél, azok szennyvíz-előtisztító műtárgyainál.

Hulladékgazdálkodás:

Saját technológiából származó hulladékok:

Irodai tevékenységek, informatikai szolgáltatások, raktározási, üzemanyag kiszolgálási tevékenység során keletkező hulladékok jogszabály szerinti nyilvántartása, szelektív gyűjtése, elszállíttatása, hasznosítása érdekében szükséges környezetvédelmi szakmai intézkedések megtétele.

###### *MÁV-csoport részére nyújtott környezetvédelmi szolgáltatáshoz tartozó felelősség*

A MÁV-csoport szervezetei számára a Társaság környezetvédelmi szervezete szolgáltatási szerződés alapján ellátja környezeti elemenként és hatásonként a jogszabályokban előírt környezetvédelemhez és természetvédelemhez kapcsolódó valamennyi feladatot, kötelezettséget:

- felszíni és felszín alatti vizek védelme,
- levegő-tisztaságvédelem,
- zaj és rezgés elleni védelem,
- hulladékokkal kapcsolatos feladatok ellátása,
- természetvédelem,
- környezetvédelmi készenlét ellátása rendkívüli események esetében.

Kiemelt feladataink:

- A múltban végzett vasúti technológiák során szennyezett területek kármentesítési kötelezettségeinek, költségeinek tervezése, felügyelete, teljesítése.

- A meglévő és újonnan létesülő vizilétesítmények környezettudatos, költséghatékony üzemeltetéséhez, karbantartásához kapcsolódó szakértői feladatok ellátása.
- Légszennyező pontforrások tervezéséhez, engedélyezéséhez, bejelentéséhez, üzemeltetéséhez és méréséhez szükséges feladatok ellátása.
- Zajvédelemmel kapcsolatos terv jóváhagyói, javaslattételi, mérési, szakértői feladatok ellátása.
- Szolgáltató Központ hulladékszegény, anyagtakarékos technológiák üzemeltetésével, a szelektíven gyűjtött (mintegy 160 féle) hulladékokkal tesz eleget a környezettudatos működésnek.
- A szolgáltatással ellátott szervezeti egységek hulladékainak jogszabályi előírások szerinti nyilvántartása, bevallása, megfelelő engedélyekkel rendelkező vállalkozások részére történő átadása napi tevékenységeink közé tartozik.
- Természetvédelemhez kapcsolódó szakértői, engedélyeztetési, tervjóváhagyói feladatok ellátása (pl. Kormányablak projektek, vonalszakasz felújítások, EU támogatással megvalósuló jármű és eszközbeszerzések).
- Beszerzések, beruházások során környezetvédelmi követelmények érvényesítése, tervjóváhagyások, záradékolások, szakhatósági engedélyeztetések.
- EU finanszírozású munkák pályázatainak előkészítő, környezetvédelmi, természetvédelmi szakmai előkészítő munkáinak (vízkeret irányelvhez illesztés-, klímakockázat elemzés-, NATURA 2000 nyilatkozatok elkészítése, engedélyeztetése) ellátása, engedélyeztetése.
- Környezetvédelmi mérések elvégzése.
- Környezetvédelmi, természetvédelmi és veszélyes áru szállítás oktatói feladatainak ellátása.
- Veszélyes áru szállítás (ADR, RID) biztonsági tanácsadói feladatok ellátása.
- Környezetvédelmi állapotfelmérés szerződött partner segítségével.

#### *A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások*

A Társaság Beszerzési, Környezetvédelmi és szállítási Üzletágában a Környezetvédelem, szállítás, leltározás és vasúti tevékenység szervezeten belül található a Környezetvédelem és energia szervezet - mintegy 75 fővel - amely amellelt, hogy a Szolgáltató Központ környezetvédelmi feladatait ellátja, szolgáltatást nyújt a valamennyi - szerződéssel lefedett partnerei felé - MÁV Zrt., a MÁV-START Zrt., a MÁV FKG Kft., MÁV-HÉV Zrt. valamint a MÁV NOSZTALGIA Kft. részére.

#### *A környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott politika*

A Társaság a szervezeti változásokat követően környezetvédelmi szabályzatok szerint működik. 2014-től 2018-ig terjedő időszakra a MÁV-csoport Környezetvédelmi Stratégiájában foglalt feladatok végrehajtásában részt vett. 2019. évben elkészítettük a 2019-2024-ig terjedő új Környezetvédelmi Stratégiát.

#### *Környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása*

A korábban önálló Energiagazdálkodás Környezetvédelmi szervezetbe való integrálása megtörtént. A levegő-tisztaságvédelmi és energetikai feladatok összekapcsolódtak. Környezetvédelmi beruházás 2019. évben nem volt. Tevékenység végzéssel összefüggésben környezetszennyezést okozó rendkívüli esemény nem történt.

### **III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök**

A társaságnál nincsenek közvetlenül a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.

### III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok Ft-ban

HAK kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
160601*	ólomakkumulátor	35 552	77 440	96 272	16 720
130205*	klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	19 198	0	19 198	0
<b>Összesen</b>		54 750	77 440	115 470	16 720

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



• A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatok naturáliában

HAK kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség (kg)	Tárgyévi növekedés (kg)	Tárgyévi csökkenés (kg)	Záró érték mennyiség (kg)
05 01 03*	Tartályfenék iszapok	380	1211	1211	400
06 06 01*	Kénsav és kénessav	0	0	0	0
06 02 04*	Nátrium- és kálium-hidroxid	0	0	0	0
06 02 05*	Egyéb lújak	0	5	5	0
07 01 04*	Halogénmentes oldószer	0	18	18	0
07 04 13*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szilárd hulladék	0	15	0	15
08 01 11*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	168	312	384	96
08 01 17*	Festékek és lakkok előállításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	0	35	35	0
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	1212	659	1480	421
08 01 09*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tapétáanyagok hulladéka	41	75	84	32
12 01 12*	Elhasznált viaszok és zsírok	0	0	0	0
13 01 05*	Klórozott szerves vegyületeket nem tartalmazó hulladék	0	178	178	0
13 02 05*	Klórvegyületek nem tartalmazó motor-, hajtóerő- és kenőolajok	331	0	331	0
13 05 02*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	2628	1377	2913	1092
13 05 06*	Olaj-víz szeparátorokból származó olaj	439	142	408	173
13 05 07*	Olaj-víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	510	510	0
13 05 08*	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	0	283580	283140	440
13 07 01*	Fűzelőolaj és dízelolaj	1153	80	1580	3673
14 06 03*	Halogénmentes oldószer (masol folyadék)	0	19	0	19
15 01 10*	Veszélyes anyagokat maradvékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	596	1788	2043	341
15 01 11*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kőműves hajtógépezet	19	35	23	31
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett aliszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a kezeléskor nem megphidrozott elárasztókat), torlókenet, védőruházat	1409	2615	2681	1433
16 01 07*	Olajszűrők	1	5	0	8
16 01 11*	Veszélyes anyagokat tartalmazó folyóálló folyadékok	0	61	26	37
16 01 21*	Veszélyes alkatrészek (fékbetét, hidraulika tömlő)	0	0	0	0
16 02 13*	Használatból kivont berendezések	3011	1160	1160	3011
16 03 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladékok	55	17	44	18
16 03 05*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	162	34	340	56
16 05 04*	Nyomásálló tartályokban tárolt, veszélyes anyagokat tartalmazó gázok	0	10	0	10
16 05 06*	Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ide értve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit	0	0	0	0
16 05 07*	Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett szervetlen vegyszerek	0	26	12	14
16 06 01*	Homakumulátorok	202	440	547	95
16 10 01*	Veszélyes anyagot tartalmazó vizes, folyékony hulladék	650	24	630	24
17 02 04*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	3	30	3	30
17 01 10*	Olajat, szénkátrányt vagy egyéb veszélyes anyagot tartalmazó kábelek	30	269	0	299
17 05 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kővek	0	494	335	159
20 01 21*	Fémcsiszók és egyéb higanytartalmú hulladékok	8	30	7	51
20 01 29*	Veszélyes anyagokat tartalmazó mosószerek	3	215	150	68
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	35	257	257	35
20 01 35*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektronos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	1718	7058	6507	2269
<b>Összesen</b>		<b>17 866</b>	<b>303 576</b>	<b>307 062</b>	<b>14 380</b>

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

### III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság 2019. évben nem végzett kutatás, kísérleti fejlesztési tevékenységet.

### III.3 Kapott támogatások

A Társaság a beszámolási időszakban nem részesült támogatásban.

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

adatok E Ft-ban

Állomány	Előző év					Tárgyév				
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	703 349	142 845	165 901	1 012 095	7,29%	784 065	155 299	171 131	1 110 495	7,20%
Szellemiek	9 243 404	1 238 638	2 185 438	12 667 480	91,23%	10 470 898	1 225 198	2 390 465	14 086 561	91,37%
Állományon kívüliek	170 118	0	35 725	205 843	1,48%	185 796	289	33 202	219 287	1,42%
<b>Összesen:</b>	<b>10 116 871</b>	<b>1 381 484</b>	<b>2 387 064</b>	<b>13 885 419</b>	<b>100%</b>	<b>11 440 759</b>	<b>1 380 786</b>	<b>2 594 797</b>	<b>15 416 342</b>	<b>100%</b>

37. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai

adatok E Ft-ban

Bérráulék jogcíme	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Szociális hozzájárulási adó	1 921 530	81%	2 285 633	88%
EHO	193 530	8%	1 090	0%
Szakképzési hozzájárulás	148 003	6%	173 558	7%
Rehabilitációs hozzájárulás	124 001	5%	134 516	5%
<b>Összesen:</b>	<b>2 387 064</b>	<b>100%</b>	<b>2 594 797</b>	<b>100%</b>

38. Táblázat: A bérráulékok jogcímenkénti alakulása

Állomány	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikai	263	13%	259	12%
Szellemi	1 805	87%	1 812	88%
<b>Összfoglalkoztatotti létszám:</b>	<b>2 068</b>	<b>100%</b>	<b>2 071</b>	<b>100%</b>

39. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. közfoglalkoztatás keretében nem foglalkoztat munkavállalókat.



Állomány	Átlagbér (Ft/fő/hó)		Átlagos besorolási bér (Ft/fő/hó)	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
- fizikai	216 794	252 744	198 515	211 906
- szellemi	425 451	480 363	397 843	417 918
<b>Teljes munkaidős:</b>	<b>398 718</b>	<b>452 461</b>	<b>372 300</b>	<b>392 400</b>

40. Táblázat: Átlagbér és besorolási bér alakulása közfoglalkoztatott munkavállalók nélkül

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	ebből közfoglalkoztatottak	Tárgyév	Megoszlás (%)	Tárgy év - Előző év	ebből közfoglalkoztatottak
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>2 071</b>	<b>99%</b>	<b>0</b>	<b>2 155</b>	<b>99%</b>	<b>84,0</b>	<b>0</b>
- fizikai	265	13%	0	261	12%	-4,0	0
- szellemi	1 806	87%	0	1 894	87%	88,0	0
<b>Részmunkaidős</b>	<b>16</b>	<b>1%</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>1%</b>	<b>5,0</b>	<b>0</b>
- fizikai	0	0%	0	0	0%	0,0	0
- szellemi	16	1%	0	21	1%	5,0	0
<b>Foglalkoztatottak össz.</b>	<b>2 087</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>2 176</b>	<b>100%</b>	<b>89,0</b>	<b>0</b>

41. Táblázat: A Társaság tárgy évi záró létszáma (fő)

### III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

#### III.5.1 A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgy évi járandósága

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	32 000	30 000
Felügyelő Bizottság	5 901	6 360
<b>Összesen:</b>	<b>37 901</b>	<b>36 360</b>

42. Táblázat: Tárgy évi járandóságok

A Társaságnál az Alapító döntése alapján Igazgatóság nem működik.

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

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

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

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

### III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaság az alábbi táblában bemutatott befektetéssel rendelkezik.

adatok eFt-ban

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/megszűnés ideje	Ir.szám	Székhely	Cím	2019.12.31-ig Jegyzett tőke	2019. 12.31-ig Tartalékok	2019. 12.31-ig Adózott eredmény	2019. 12.31-ig Saját tőke	2019. 01.01-ig Nyilvántartott tőke	2019. 01.01-ig Halmozott értékesítés	2019. 01.01-ig Nyilvántartott érték
<i>Konzolidációba felvett körben bevont leányvállalat összesen</i>													
<i>Konzolidációba felvett körben be nem vont leányvállalat összesen</i>													
<b>Társult vállalkozások összesen:</b>													
120	Vasútegészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	0,10	2013.10.10.	1062	Budapest	Podmaniczky u. 109	701 020	n/a	n/a	n/a	100	0	100
<b>Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen</b>							701 020				100		100
<b>Összesen:</b>							<b>701 020</b>				<b>100</b>		<b>100</b>

43. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

adatok eFt-ban

Társasági kód	Név	Alapítás	Vádelés	Társasági emelés, tőkejuttatás	Tőkevisszavétel, tőkeátvitel	Értékcsökkenés	Felújítás, bővítés, végelszámolás miatt	Áttelekítés miatt növekedés	Áttelekítés miatt csökkenés	2019. év végi árnyalások	2019. 12.31-ig Nyilvántartott tőke	Tárgyévi árnyalások	Értékvesztés visszahívás	Felújítás, sporttámogatás miatt	Felújítás, más miatt kivonás	2019. 12.31-ig Halmozott értékesítés	2019. 12.31-ig Nyilvántartott érték	2019. évi osztalék
<i>Konzolidációba felvett körben bevont leányvállalat összesen</i>																		
<i>Konzolidációba felvett körben be nem vont leányvállalat összesen</i>																		
<b>Társult vállalkozások összesen:</b>																		
120	Vasútegészségügyi Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
<b>Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
<b>Összesen:</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0

44. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

### III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei

A Társaság egyetlen más gazdálkodó vonatkozásában sem minősül a Sztv. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalatnak.

### III.8A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

A Társaság nem folytatott kapcsolt felekkel olyan ügyletet amely nem szokásos piaci körülmények között valósult meg.

### III.9 Külföldi telephelyek bemutatása

A Társaságnak nincsenek külföldi telephelyei.

### III.10 Mérlegfordulónap utáni lényeges események

A 2020. március hónapban indult pandémiás helyzetre tekintettel jelentős többletköltségek jelentkeznek a MÁV-csoportnál, melyeket a menedzsment költségtaóarákossági intézkedésekkel törekszik ellensúlyozni. Ezen az úton ugyanakkor nem kezelhető a személyszállító közszolgáltató társaságok személyszállítási forgalomkieséséből adódó jelentős bevételekiesése. A menetrendi teljesítmények szűkítésére a Megrendelő, Innovációs és Technológiai Minisztérium engedélyével kerülhet sor. Addig a MÁV-csoport valamennyi társaságának teljes körű működése szükséges. Figyelemmel arra, hogy a pandémiás költségek indokolt költségek, a megrendelésállomány jelentős szűkítésére eddig nem került sor, továbbá a minisztériumokkal folyamatosak az egyeztetések, hogy az aktuális kormányzati intézkedésekhez igazodva biztosított legyen a vasúti közlekedés, a közfeladat ellátó és közszolgáltató társaságoknál a költségtérítési igény indokolt növekedése várható az év folyamán, melyet a jogszabályok és szerződéses viszonyok között a Megrendelő téríteni köteles. Ez a kötelezettség az esetleges megrendelési volumen változások kihatásaira is (pl. a MÁV Zrt.-nél lévő pályahasználati díj kiesés) fennáll. A közfeladat és a közszolgáltatói feladat ellátást támogató leányvállalatok ki nem gazdálkodott költségnövekedése a költség alapú árazás miatt megtérül.

Budapest, 2020. április 29.

  
Lebovits Gábor  
vezérigazgató