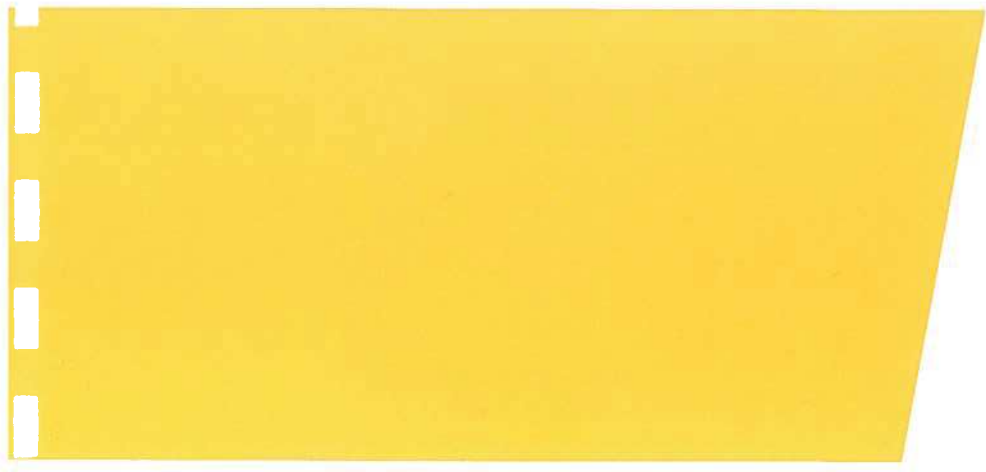


MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

Éves beszámoló

2021. december 31.



Tartalomjegyzék

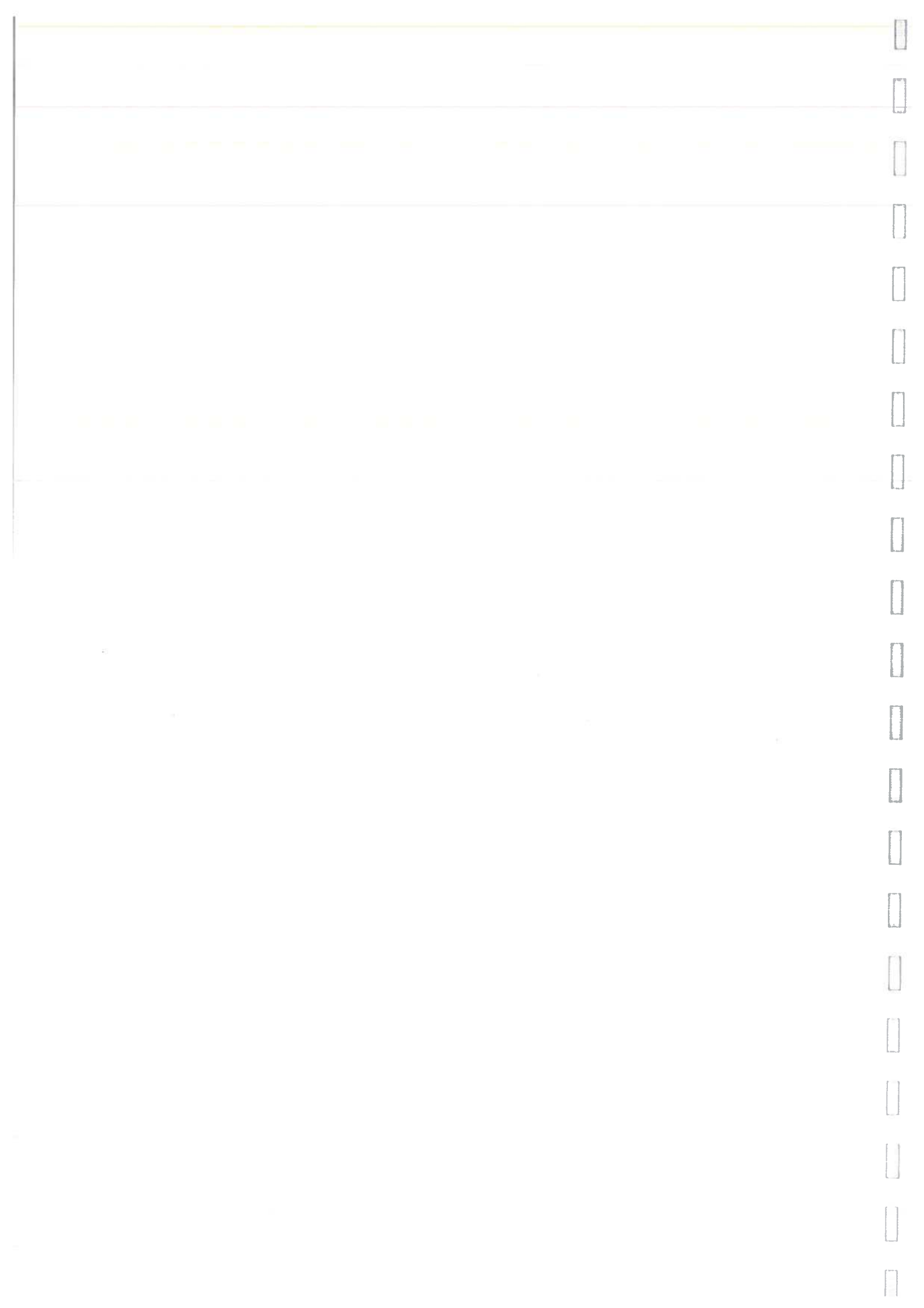
Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés



Független Könyvvizsgálói Jelentés

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. („Társaság”) mellékelt 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 16.845.721 E Ft, az adózott eredmény 988.178 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 2021. 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

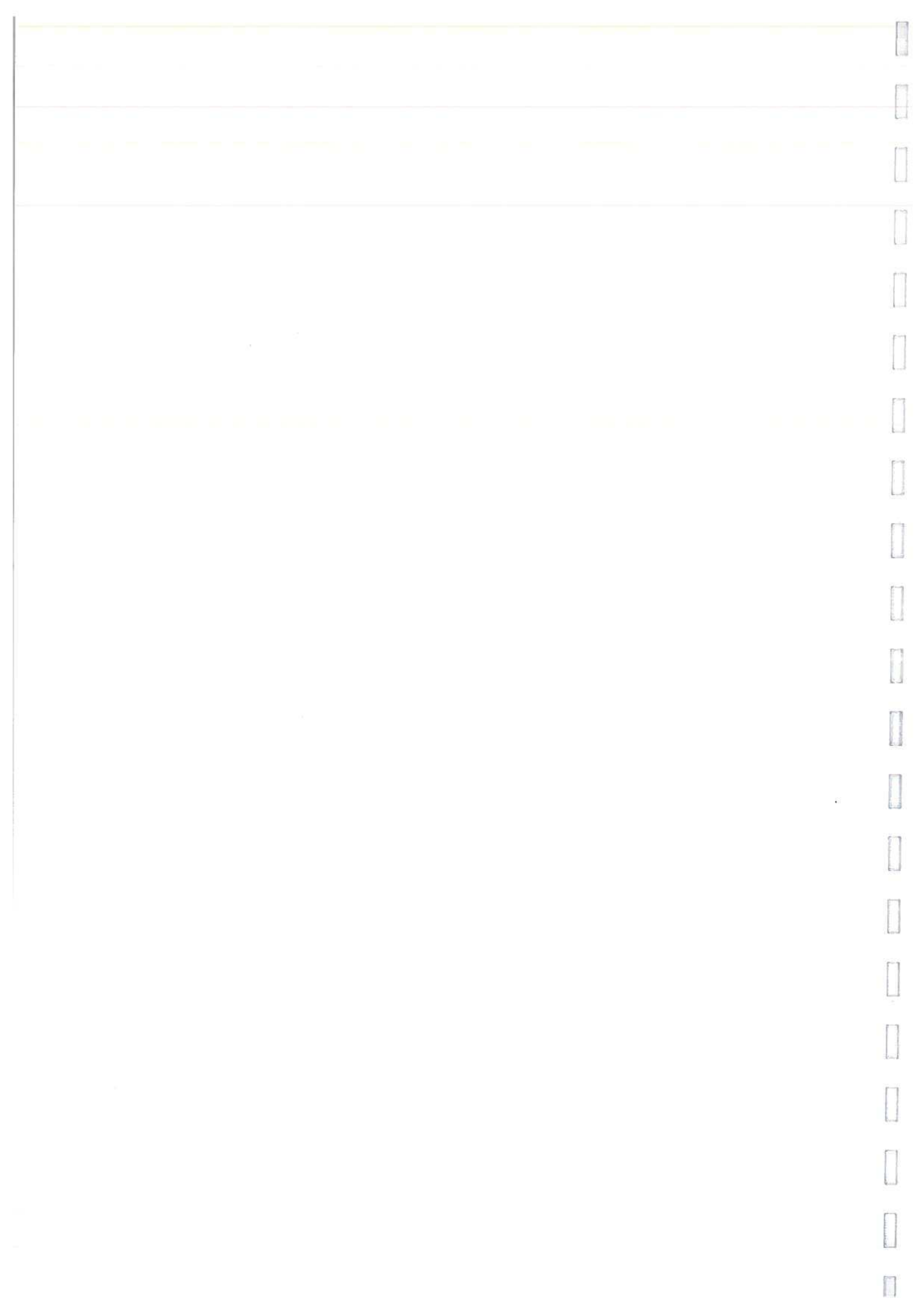
Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves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

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

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.



Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk 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 felelőségünk 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

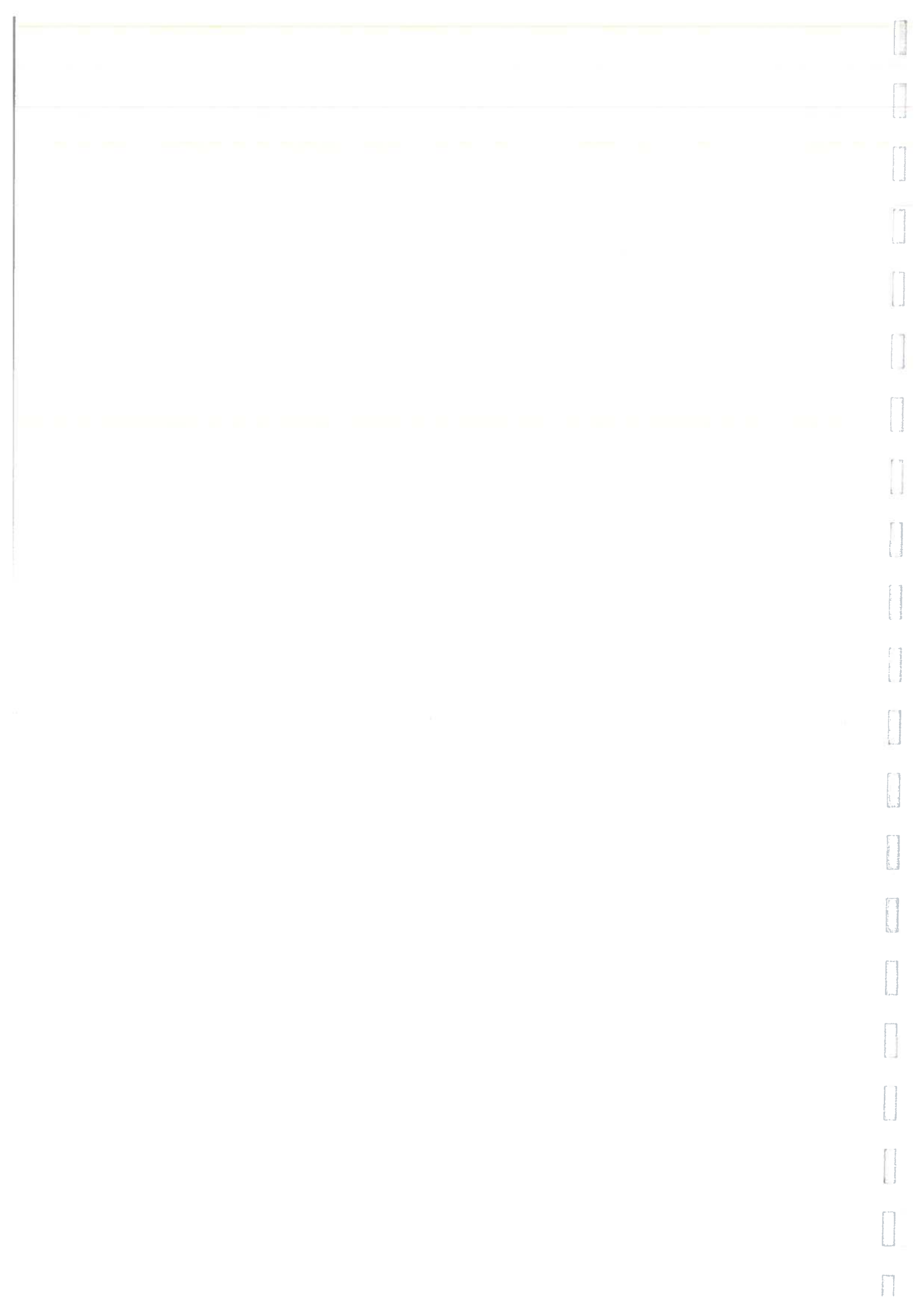
A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége 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 közzé tegye 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.

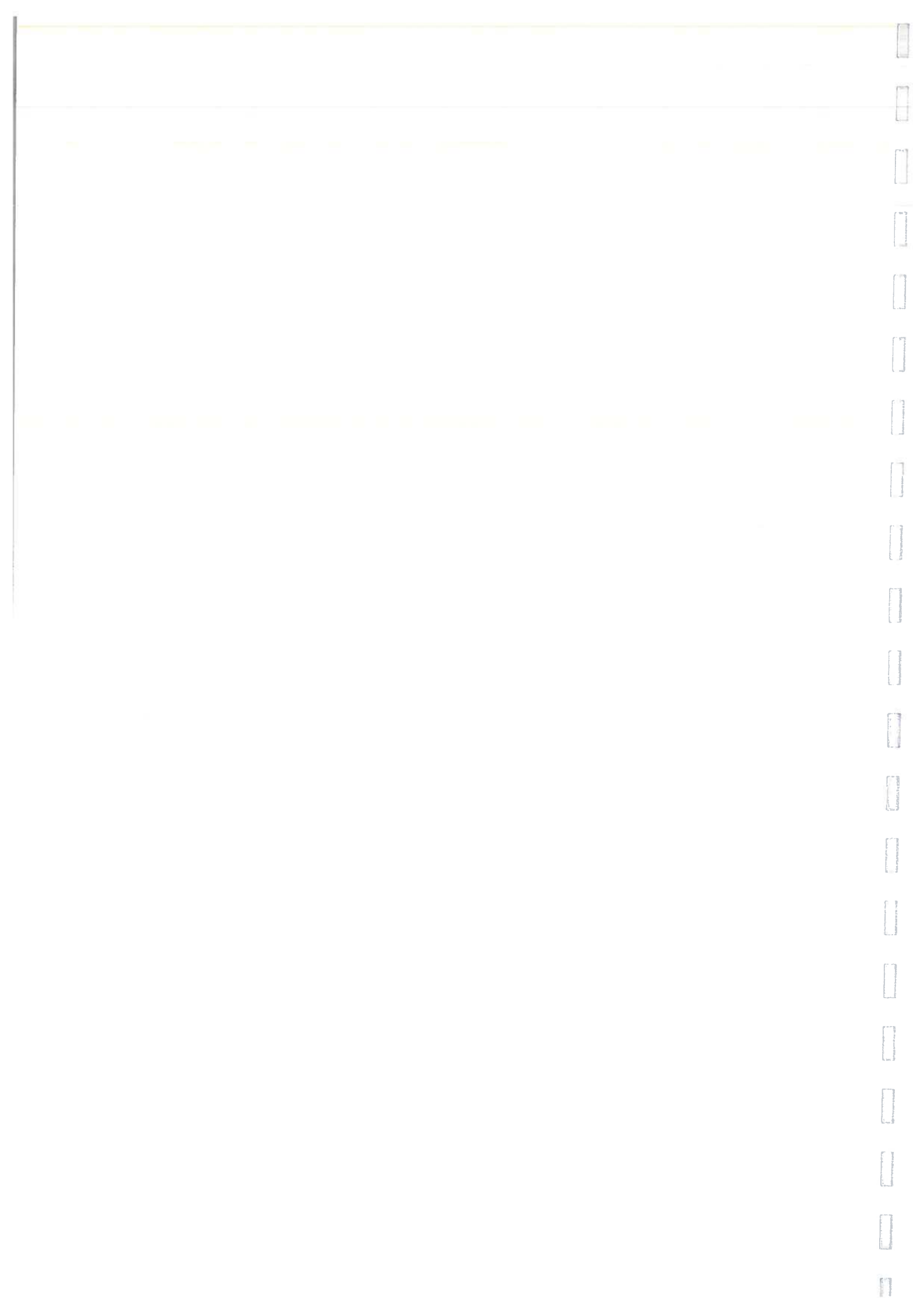


A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

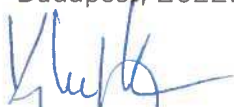
- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot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

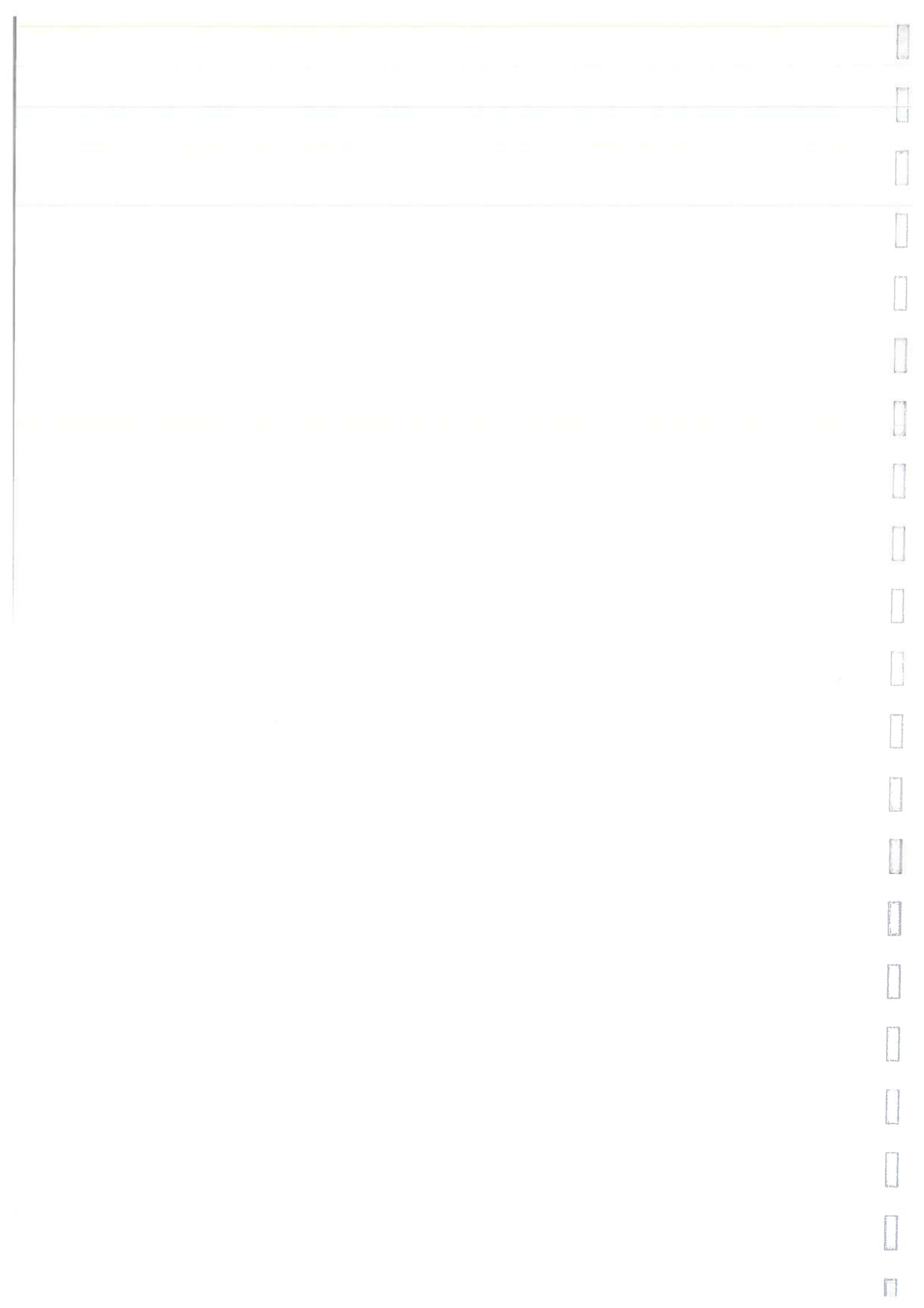
Budapest, 2022. április 27.



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



Kujbus Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007370



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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe, telefonszáma

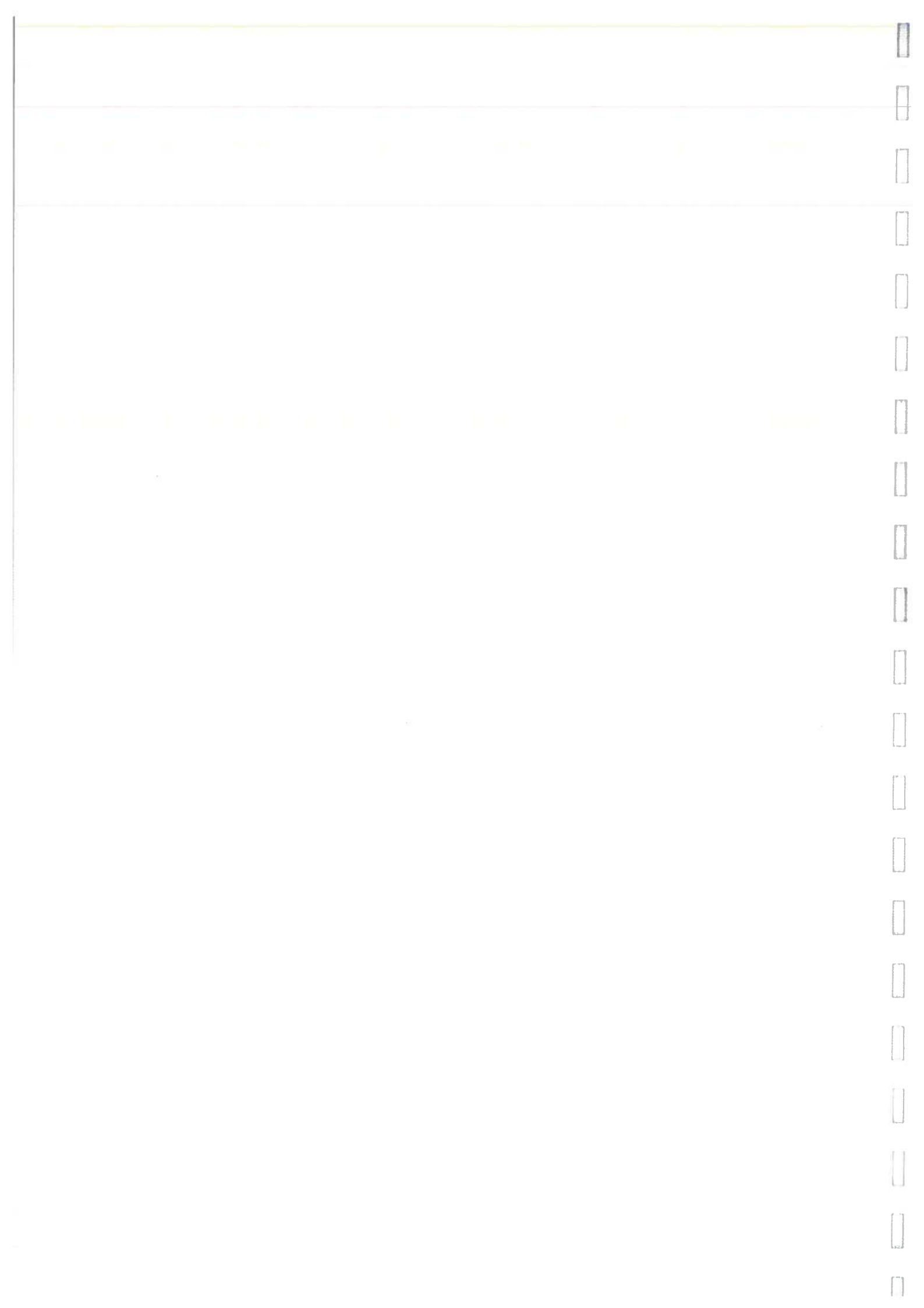
2021.12.31.

**MÉRLEG és
EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Keltezés: Budapest, 2022. április 27.


VÁRADINÉ SZABÓ TÜNDE
MÁV SZK


IMRIK MÁRTA
MÁV SZK



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: 2021.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	36 828 290		43 388 057
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	713		289
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	36 829 003		43 388 346
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-191 719		73 006
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	103 003		39 719
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-88 716		112 725
III.	Egyéb bevételek	291 123		368 957
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		
05.	Anyagköltség	619 867		723 946
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 296 351		11 849 693
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	114 203		129 390
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 935 170		7 528 026
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	430 981		697 561
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	16 396 572		20 928 616
10.	Béreköltség	13 837 177		15 104 974
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 196 168		2 033 246
12.	Bérfelrakások	2 667 329		2 694 039
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	17 700 674		19 832 259
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 035 702		1 013 173
VII.	Egyéb ráfordítások	1 188 231		1 107 961
	VII.sorból: értékvesztés	66 389		42 149
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TÉVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.- VI.-VII.)	710 231		988 019

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

Céggjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.	Előző év(ek) módosításai	adatok E Ft-ban
				Tárgyév 2021.
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23		6 248
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			15
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	780		54
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	803		6 302
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 084		5 166
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 136		977
	22.sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+ 20.+ 21.+22.)	5 220		6 143
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 417		159
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	705 814		988 178
X.	Adófizetési kötelezettség	1 188		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	704 626		988 178

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

Statisztikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2021.12.31

MÁV Szolgáltató Központ Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021. XII. 31.
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsájtásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(93.és95.-104.sorok)	7 374 883		9 039 969
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			53 746
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	4 270 592		4 807 484
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	531 628		357 274
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	192		1 350
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 908		8 400
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 558 563		3 811 715
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	2 038 161		3 989 849
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	966 608		3 003 900
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 071 553		985 949
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	12 804 172		16 845 721

2022.04.27.

VÁRADINÉ SZABÓ TITK
MÁV SZK

P.H.

MRITZ MÁRTA
MÁV SZK

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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 : 2021.12.31

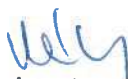
MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021. XII. 31.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	3 041 059		3 669 237
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	204 287		0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	705 814		1 254 727
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartalék			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	704 626		988 178
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	350 069		146 666
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	350 069		146 666
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	7 374 883		9 039 969
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			

2022.04.27.


VÁRADINÉ SZABÓ TÜNDE
MÁV ZRT

P.H.


IMRIK MÁRTA


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

0	1
---	---

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

Cégjegyzék száma

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2021.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021. XII. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	3 091 370		3 631 337
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	1 124 706		1 220 225
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	878 334		911 914
06.	Szellemi termékek	246 372		308 311
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 966 564		2 411 012
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	121 349		243 739
12.	Műszaki berendezések , gépek, járművek	1 016 170		1 281 484
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 492		44 375
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	786 553		841 414
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	100		100
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	100		100
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
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 : 2021.12.31

MÁV Szolgáltató Központ ZRt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020. XII. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021. XII. 31.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	8 162 481		11 745 166
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	953 592		1 027 381
31.	Anyagok	41 670		9 734
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	46 635		119 641
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	865 287		898 006
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	5 555 209		6 482 991
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	111 289		81 276
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 394 171		6 321 559
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 427		2 968
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	72		218
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	46 250		76 970
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)	1 653 680		4 234 794
54.	Pénztár, csekkek	167		0
55.	Bankbetétek	1 653 513		4 234 794
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-58.sorok)	1 550 321		1 469 218
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	943 163		665 859
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	607 158		803 359
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	12 804 172		16 845 721



MÁV - CSOPORT

Egységes kiegészítő melléklet

MÁV SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT ZRT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021.**

Tartalom

I	Általános közzétételek	4
I.1	A vállalkozás bemutatása	4
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei	6
I.3	Számviteli politika tárgyevi módosításai	7
I.4	A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	7
I.5	A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	7
II	Specifikus közzétételek	8
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	8
II.1.1	Befektetett eszközök	8
II.1.2	Forgóeszközök	10
II.1.2.1	A készletek bemutatása	10
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	12
II.1.4	Saját tőke	13
II.1.5	Céltartalékok	14
II.1.6	Kötelezettségek	15
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	16
II.1.8	Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel	16
II.1.9	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	17
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	18
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	18
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	18
II.2.4	Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változása	19
II.2.6	A pénzügyi eredmény alakulása	20
II.2.7	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	21
II.2.8	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	21
II.2.9	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	21
II.2.10	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	21
II.3	Cash-Flow kimutatás	22
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	23
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	25
III	Tájékoztató kiegészítések	26
III.1	Környezetvédelem	26
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	26
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	27
III.2	. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	29
III.3	. Kapott támogatások	29
III.4	. A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme	29
III.5	. A vezető tisztségviselőkkel és a Felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	30
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgyevi járandósága	30
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a Felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	30
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és Felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	30
III.6	.A Társaság befektetéseinek bemutatása	31
III.7	.Mentesített anyavállalat közzétételei	33

III.8 .A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	33
III.9 .Külföldi telephelyek bemutatása	33
III.10 .Covid-19	33
IV Táblázatok jegyzéke	34

I. Általános közzétételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

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

A MÁV Szolgáltató Központ Zrt. jogelődje a MÁV INFORMATIKA Zrt. (továbbiakban: MÁV INFORMATIKA Zrt.), amely társaság **1996. november 1-jével** alakult, mint egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság, alapítója a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság volt (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), 100 %-os tulajdonosi hányaddal.

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

A MÁV INFORMATIKA Zrt. szervezetére alapozva megalakult a MÁV Szolgáltató Központ Zrt., amely – a korábban is végzett – informatikai szolgáltatásai mellett humán, számviteli, beszerzési-logisztikai, ügyviteli, munka- és környezetvédelmi, valamint menedzsment-támogatási szolgáltatásokat nyújt. A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2013. április 01-jei hatállyal (2013. április 5-én) jegyezte be a MÁV INFORMATIKA Zrt. névváltozását MÁV Szolgáltató Központ Zrt. névre (továbbiakban Társaság, SZK). A Társaság 2013. június 1-től működik a kibővült tevékenységi körrel és 2.260 fő összes létszámmal.

A Társaság hat üzletága hat fő tevékenységbe csoportosítva nyújt back-office szolgáltatásokat a MÁV-csoport társaságok részére és külső partnereinek.

- **Az Információs és technológiai szolgáltatások üzletág** (továbbiakban: ITSZ üzletág) fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok számára szükséges informatikai rendszerek működtetése, felügyelete, az új rendszerek kialakításának koordinálása, felügyelete, valamint az alkalmazott informatikai rendszerek integrációjának megteremtése.
 - **A Gazdasági üzletág** fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok részére számviteli rendszerek kialakítása és működtetése, könyvelési, adózási, beszámolási, adószakértői, csoportszintű számviteli és adózási szabályozási feladatok ellátása, valamint a Társaság pénzügyi, számviteli és kontrolling tevékenységének biztosítása.
 - **A Humán üzletág** fő feladata a szolgáltatási szerződéssel rendelkező társaságok részére humán adminisztrációs szolgáltatás, oktatási valamint a munkabiztonsági szolgáltatások biztosítása, illetve a Társaság működéséhez szükséges humán tevékenység ellátása.
 - **A Beszerzési, környezetvédelmi és szállítási üzletág** fő feladata a beszerzések, közbeszerzések lebonyolítása, eszközgazdálkodás, cikkszám és szerződés törzsadatmenedzsment, leltározás lebonyolítása, közúti szállítás és flottakezelés, energiagazdálkodás, környezetvédelmi rendszerek kialakítása és működtetése, hulladékértékesítés, újrahasznosítás és vasúti tevékenység ellátása.
 - **A 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** 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: Kujbus Attila, kamarai tagsági szám: MKVK 007370
A tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetendő díj 8 500 E Ft.

A Sztv.88.§ (8) b) alapján a beszámoló könyvvizsgálatára 7 225 E Ft, egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásra (közúti fuvarozási és személyszállítási engedély) 1 275 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 Kálmán krt. 54-60.

- **A Társaság internetes honlapja**

www.mavcsoport.hu

- **A Társaság alapítója**

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

- **A Társaság tulajdonosai mérlegfordulónapon**

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.) **0,125** %-os tulajdonosi hányaddal.

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

VOLÁNBUSZ Zrt. (székhelye: 1091 Budapest, Üllői út 131.) **0,125** %-os tulajdoni 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 törzstőkéje 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 számjele	14130179-6311-114-01
○ Székhelye	1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

- **A Társaság főtevékenysége**

6311 08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás

- **A Társaság telephelyei, fióktelepei**

A Társaság tevékenysége az egész ország területére kiterjed, a Társaság 13 telephellyel és 64 fiókteleppel rendelkezik, melyek elsősorban informatikai központok, raktárbázisok és adminisztratív központok. A telephelyek, fióktelepek tételes felsorolása 2021. december 1-jétől hatályos Alapszabályban található, az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Szolgálat közhiteles adatbázisában is elérhető.

I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme a magyar forint (HUF), nyelve magyar.

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

Az éves beszámoló a pénzürtékbeni adatokat ezer Ft-ban (E Ft) tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja 2022. február 14.

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

A Társaság a felmerült költségeket költségnemek szerint tartja nyilván az 5-ös számlaosztályban.

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

A Társaság a készletek állományáról – az élőnövények készleteit kivéve – folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Társaság a forgóeszközök tekintetében nem él a Sztv. 33.§ (2) bekezdésében biztosított lehetőséggel.

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

apportba adás (vagyonhi hozzájárulás teljesítése), térítés nélküli átadás / átvétel ajándék, hagyaték, jogutód nélküli megszűnés, jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás), tőkekivonás 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.

I.3 Számviteli politika tárgyevi módosításai

A számviteli politikában 2021-ben nem történt változás.

I.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

A Szolgáltatási Szerződés módosításra és kiterjesztésre került az alábbiak szerint, így további partnerek részére nyújt a Társaság back-office szolgáltatásokat

- a MÁV VAGON Kft. kibővült tevékenysége miatt
- a MÁV-EAST Ingatlanfejlesztő és Hasznosító Kft. belépése miatt
- a VB Szolgáltató Központ Kft. belépése miatt.

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

II Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

II.1.1 Befektetett eszközök

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	3 208 651	1 135 166	0	0	4 343 817
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg			329 264	177 471			506 735
3. Saját előállítás				89 137			89 137
4. Selejtezés, részselejt			-15				-15
5. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)			103 837	-116 304			-12 467
6. Bruttó érték záró állománya	0	0	3 641 737	1 285 470	0	0	4 927 207
7. Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	2 330 317	888 794	0	0	3 219 111
8. Tárgyévi tervszerinti leírás			399 521	88 365			487 886
9. Selejtezés			-15				-15
10. Értécsökkenés záró állománya	0	0	2 729 823	977 159	0	0	3 706 982
11. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	878 334	246 372	0	0	1 124 706
12. Záró állomány nettó értéke	0	0	911 914	308 311	0	0	1 220 225

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Az immateriális javak között a legnagyobb beszerzési tételek a QRadar logelemző rendszer 142.188 e Ft, az SAP-BPC tervező-rendszer bevezetés I.fázis 96.594 e Ft valamint a Microsoft licencek beszerzése 52.558 e Ft értékben.

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	318 167	3 947 504	411 554	1	788 202	0	5 465 428
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg					991 682		991 682
3. Leltári többlet		31	5				36
4. Értékesítés		-1 920	-3				-1 923
5. Selejtezés, részselejt		-69 760	-1 977		-8 530		-80 267
6. Hiány		-365	-1 125				-1 490
7. Üzembe helyezés	135 273	743 745	35 897		-914 915		0
8. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)					-13 376		-13 376
9. Bruttó érték záró állománya	453 440	4 619 235	444 351	1	843 063	0	6 360 090
10. Értécsökkenés nyitó állománya	196 818	2 931 334	369 062	1	1 649	0	3 498 864
11. Tárgyévi terv szerinti leírás	12 883	478 385	34 019				525 287
12. Tárgyévi terven felüli leírás		78			8 530		8 608
13. Értékesítés		-1 920	-3				-1 923
14. Selejtezés		-69 760	-1 977		-8 530		-80 267
15. Hiány		-365	-1 125				-1 490
16. Értécsökkenés záró állománya	209 701	3 337 752	399 976	1	1 649	0	3 949 079
17. Nyitó állomány nettó értéke	121 349	1 016 170	42 492	0	786 553	0	1 966 564
18. Záró állomány nettó értéke	243 739	1 281 483	44 375	0	841 414	0	2 411 011

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Műszaki gépek, berendezések közül a legnagyobb volumenű beszerzések a szerverek 201.656 e Ft, notebookok 114.293 e Ft, Xerox VersaLink C7030 multifunkciós nyomtatók 113.285 e Ft és számítógépek 104.720 e Ft értékben.

Egyéb berendezések, felszerelések beszerzése bútorok 20.579 e Ft és konyhaiüzemi eszközök 4.525 e Ft értékben.

II.1.1.3 Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása

A Társaság nem kezel állami tulajdonú eszközöket.

II.1.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

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

II.1.1.5 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság ilyen címen értékvesztést nem számolt el.

II.1.1.6 A hátra sorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaságnál nincsenek ilyen eszközök.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

adatok eFt-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó készlet bruttó értéke	41 670	46 635	0	0	925 847	0	1 014 152
Vásárlás, adott előleg	692 624				8 230 533		8 923 157
Készletre vétel		294 980					294 980
Többlet					10		10
Felhasználás (elszámolás költségként)	723 946						723 946
Értékesítés		221 974			8 225 587		8 447 561
Selejtezés					2 800		2 800
Záró készlet bruttó értéke	10 348	119 641	0	0	928 003	0	1 057 992
Nyitó értékvesztés	0	0	0	0	60 560	0	60 560
Tárgyévi értékvesztés	614				29 997		30 611
Készletcsökkenés miatti kivezetés					60 560		60 560
Záró értékvesztés	614	0	0	0	29 997	0	30 611
Nyitó nettó érték	41 670	46 635	0	0	865 287	0	953 592
Záró nettó érték	9 734	119 641	0	0	898 006	0	1 027 381

3. Táblázat: Készletek bemutatása

A befejezetlen termelés soron azok az IT fejlesztések kerülnek kimutatásra, 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 készletfajtákat jelentik, illetve vannak biztonsági tartalék készletek is, amelyek a folyamatos ellátáshoz szükségesek.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke	Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke Tárgyév	Követelés könyv szerinti értéke Előző év	Változás
		Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivezetése	Záró érték			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	81 550	766	10		-502		274	81 276	111 289	-30 013
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 321 559	0					0	6 321 559	5 394 171	927 388
ebből: (főlérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	2 508 499	0					0	2 508 499	2 011 496	497 003
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetőségű vállalattal szembeni követelés	3 812 011	0					0	3 812 011	3 348 560	463 451
ebből: konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetőségű vállalattal szembeni követelés	1 049	0					0	1 049	34 115	-33 066
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 444	476					476	2 968	3 427	-459
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	218	0					0	218	72	146
Váltókövetelések	0	0					0	0	0	0
Egyéb követelések	77 090	0	120				120	76 970	46 250	30 720
Követelések összesen:	6 483 861	1 242	130	0	-502	0	870	6 482 991	5 555 209	927 782

4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetőségű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetőségű vállalat	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek				0
Beruházásokra adott előlegek				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Készletekre adott előlegek				0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 508 499	3 812 011	1 049	6 321 559
Összesen:	2 508 499	3 812 011	1 049	6 321 559

5. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

II.1.2.3.1 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság ilyen jogcímen értékvesztést nem számolt.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Egyéb árbevétel tételek	30	45	15
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás tételei	943 022	665 700	-277 322
Kamat bevételek	111	114	3
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	943 163	665 859	-277 304
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Szoftver követési díjak	583 481	777 544	194 063
2020. évre érvényes utazási kártyák költsége	13 860	12 672	-1 188
Bérleti díjak	0	2 007	2 007
Előfizetési díjak	4 872	4 859	-13
Biztosítási díjak	2 961	2 258	-703
Egyéb tételek	1 984	4 019	2 035
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	607 158	803 359	196 201
Halasztott ráfordítások			
Halasztott ráfordítások összesen:			
Összesen:	1 550 321	1 469 218	-81 103

6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

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

Halasztott ráfordításként elszámolt tétele nincs a Társaságnak.

II.1.4 Saját tőke

II.1.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	801 000	0	625 332	204 287	705 814	704 626	3 041 059
Előző évi adózott eredmény átvezetése				704 626		-704 626	0
Fejlesztési tartalék feloldása a beruházásokra				348 762	-348 762		0
Tárgyévi adózott eredmény						988 178	988 178
Osztalékfizetés				-360 000			-360 000
Fejlesztési tartalék képzése				-897 675	897 675		0
Tárgyévi záró egyenleg	801 000	0	625 332	0	1 254 727	988 178	3 669 237

7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkájének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkájében változás a beszámolási időszakban nem történt.

II.1.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

adatok eFt-ban

Lekötött tartalék jogcíme	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Fejlesztési tartalék	705 814	348 762	897 675	1 254 727
Összesen:	705 814	348 762	897 675	1 254 727

8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság a beruházási tervében előirányzott beruházásokra fejlesztési tartalék címen elkülönítette az adózás előtti eredménye mintegy 91 %-ának megfelelő összeget, amelyet a Társasági adóról szóló törvény előírása alapján helyezett lekötött tartalékba. A korábbi évek fejlesztési tartaléka folyamatosan feloldásra kerül 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.
Lezáratlan peres ügyekben várható kötelezettségek (beleértve a kamatokat és egyéb járulékos költségeket is)	Ha fizetési kötelezettség valószínűsíthető és az meghaladja a 3 M Ft-ot A saját tőke 1 %-át meghaladó igények esetén csak akkor történik céltartalék képzés, ha egyedi mérlegelés alapján valószínű, vagy bizonyos, hogy a fizetési kötelezettség be fog állni.
Garanciális kötelezettségek	Negyedévente a tárgyidőszaki árbevétel arányában, a tárgyévben ténylegesen felmerült garanciális kötelezettségek teljesítéséből származó költségeknek az előző évi nettó árbevétel azon részéhez viszonyított aránya alapján, amelyhez garanciális kötelezettség kapcsolódik; egyedi szerződések, illetve projektek esetében egyedi megítélés alapján.
Késedelmi kamat	A nem számlázott, de mérlegfordulónap előtti időszakra vonatkozó Ptk. szerinti mértékű késedelmi kamatra kalkuláció alapján.

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

adatok eFt-ban

Kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Munkaviszony megszüntetés miatti képzés	56 061	56 061	79 941	79 941
Kártérítési kötelezettségekre	9 043			9 043
Munkaügyi perekből eredő kötelezettségekre	41 729	40 729	267	1 267
Munkaruha pótlás miatti kötelezettség miatt	4 722	4 722	9 251	9 251
Prémiumokra	173 435	181 030	17 375	9 780
Kötér fizetési kötelezettségre	30 020			30 020
Késedelmi kamat fizetési kötelezettségre	8 498	8 317	7 183	7 364
Garanciális kötelezettségre	26 561	26 561		0
Összesen:	350 069	317 420	114 017	146 666

9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

adatok eFt-ban

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
MÁV-START Zrt. JÉ projekt garanciális kötelezettségekre képzett CT	26 561	26 561		0
Késedelmi kamat fizetési kötelezettségekre képzett CT	512	512	721	721
MÁV-START Zrt. JKA automatákkal kapcsolatos használat miatti kártérítés	9 043			9 043
Összesen:	36 116	27 073	721	9 764

10. 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 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék**

A Társaság ilyen jogcímen nem képzett céltartalékot.

II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék

Egyéb jogcímen a Társaság nem képzett céltartalékot.

II.1.6 Kötelezettségek**II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása**

A társaság nem rendelkezik olyan kötelezettséggel amelyet a 2000. C. törvény a számvitelről 42. § (4) bekezdésében foglalt kritériumoknak megfelelően ilyen címen kell kimutatni.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása**II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek**

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú hitelei.

II.1.6.2.2 Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások

Hosszú lejáratú kölcsön és kötvénytartozása nincs a Társaságnak.

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A rövid lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra a bankokkal szemben fennálló hitelek miatti kötelezettségek, a szállítókkal szemben fordulónapon fennálló áruszállításból és szolgáltatás nyújtásából eredő kötelezettségek, valamint az adóhatósági és önkormányzatok felé fennálló adó, járulék és helyi adó kötelezettségek.

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	adatok E Ft-ban	
				Társult vállalkozás	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0		0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0		0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	340 618	16 656	0	0	357 274
Összesen:	340 618	16 656	0	0	357 274

11. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Szolgáltatási szerződés szerinti éves elszámolás miatti bevétel tételek	906 395	3 003 900	2 097 505
Egyéb bevétel elhatárolás	60 213		-60 213
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	966 608	3 003 900	2 037 292
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Fizetendő kamatok	8 151	13 496	5 345
Egyéb költségekkel kapcsolatos elhatárolások	0	10 633	10 633
Be nem érkezett, előző évet terhelő költség számlák	234 272	301 332	67 060
Eredményességi pótlék	795 363	86 840	-708 523
Egyéb bérjellegű tételek	33 767	573 648	539 881
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	1 071 553	985 949	-85 604
Halasztott bevételek			
	0	0	
Halasztott bevételek összesen:	0	0	0
Összesen:	2 038 161	3 989 849	1 951 688

12. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Az éves árbevétel elszámolásból származó bevételek elhatárolt tételeiben a szolgáltatás fajtánként informatikai, számítási, humán, raktározási, beszerzési, logisztikai, ügyviteli) és partnerenként (MÁV-csoport) elhatárolt szolgáltatási szerződésből származó árbevétel csökkenő korrekciók tárgyévi éves összegei jelennek meg.

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

II.1.8 Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel

Nincsenek olyan tételek, amelyeket ilyen jogcímen kellene megjeleníteni.

II.1.9 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

II.1.9.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaság nem rendelkezik ilyen tételekkel.

II.1.9.2 Fedezeti ügyletek

A Társaságnál nincsenek fedezeti ügyletek.

II.1.9.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnál nincsenek ilyen szerződések.

II.1.9.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

Zálogjoggal biztosított kötelezettség a Társaságnál nincs.

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

A Társaságnál nincs ilyen kötelezettség.

II.1.9.6 A társaság, mint bérbe vevő által kötött, a fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések bemutatása

adatok eFt-ban

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárat	Szerződés összege (EFt/hó)	A fordulónapig el nem számolt összeg (EFt)
MÁV Zrt.	Parkway irodaház irodabérleti díj	2013.06.01	határozatlan	20 166	n/a
MÁV Zrt.	Ingatlanok bérlete	2013.06.01	határozatlan	75 058	n/a
Mercarius Kft.	Gépjárművek bérlete	2021.11.01	9 hónap	44 478	311 345
Összesen:					311 345

13. Táblázat: A fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések

II.1.9.7 Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek

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

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok eFt-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgy év		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Számítástechnikai tevékenység	10 866 482	29,50	14 356 268	33,09	3 489 786
Áruértékesítés	7 109 932	19,31	7 901 716	18,21	791 784
Beszerezés, Raktározás, tárolás, szállítás és	8 362 781	22,71	9 555 362	22,02	1 192 581
Egyéb emberi erőforrás ellátás	2 863 937	7,78	3 017 894	6,96	153 957
Számviteli tevékenység	2 432 345	6,60	2 564 238	5,91	131 893
Munkavédelem	893 022	2,42	1 059 148	2,44	166 126
Összetett ügyviteli szolgáltatás	1 078 184	2,93	1 187 724	2,74	109 540
Oktatási tevékenység és kapcsolódó	3 217 928	8,74	3 743 128	8,63	525 200
Egyéb tevékenységek	4 392	0,01	2 868	0,01	-1 524
Összesen:	36 829 003	100,00	43 388 346	100,00	6 559 343

14. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok eFt-ban

Ország	Termék export	Szolgáltatás export	Előző év				Tárgyév					
			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	412	412						
Egyesült Királyság	0	5	5	0	0	0						0
Németország	0	0	0	14 820	88 110	102 930						0
Lengyelország	0	0	0	0	0	0				7 888	92 815	100 703
Írország	0	0	0	0	19 628	19 628						0
Ausztria	60	0	60	0	0	0					20 566	20 566
Románia	0	31	31	0	0	0				2 342		2 342
Szlovákia	608	0	608	0	0	0		82	82			0
Cseh Köztársaság	0	3	3	3 033	525	3 558		103	103	9	176	185
Bulgária	0	0	0	0	136	136				2 923	867	3 790
Svédország	0	0	0	0	0	0						0
Spanyolország	0	0	0	0	51	51		21	21			0
Horvátország	0	6	6	0	0	0					50	50
Dánia	0	0	0	0	0	0						0
Észtország	0	0	0	0	0	0				3 225		3 225
EU tagorsz. össz.:	668	45	713	17 853	108 862	126 715					179	179
USA	0	0	0	0	2 098	2 098	0	206	206	16 387	114 653	131 040
Kanada	0	0	0	0	296	296	0	0	0	0	0	0
Szerbia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Izrael	0	0	0	0	0	0	0	83	83	0	0	0
NEM EU tagor-szágok össz.:	0	0	0	0	2 394	2 394	0	83	83	0	0	0
Mindösszesen:	668	45	713	17 853	111 256	129 109	0	289	289	16 387	114 653	131 040

15. Táblázat: Az export és import alakulása

Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	2 744	0,94	0	0,00	-2 744
Leértékelt követelésre befolyt összegek	57	0,02	93	0,03	36
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	666	0,23	994	0,27	328
Kapott késedelmi kamat	26 181	8,99	32 615	8,84	6 434
Kapott kötbér	262	0,09	234	0,06	-28
Képzett céltartalék feloldása	250 082	85,90	317 420	86,03	67 338
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	250 082	85,90	317 420	86,03	67 338
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	40	0,01	2 407	0,65	2 367
Különféle egyéb bevételek	11 091	3,81	15 194	4,12	4 103
Összesen:	291 123	100,00	368 957	100,00	77 834

16. Táblázat: Egyéb bevételek

II.2.3. Igénybe vett szolgáltatások

adatok eFt-ban

Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában	Változás
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Bérleti díjak, licenc díjak	2 547 756	6,26%	2 743 549	7,81%	195 793
Javítás, karbantartás költségei	372 279	1,93%	298 493	0,85%	-73 786
Informatikai szolgáltatások	2 557 096	5,20%	5 512 371	15,69%	2 955 275
Posta, telefonköltségek, előfizetési díjak	353 147	1,15%	510 832	1,45%	157 685
Épület üzemeltetés költségei	864 928	2,63%	887 379	2,53%	22 451
Oktatás, továbbképzés	39 957	0,13%	94 581	0,27%	54 624
Szálláshely szolgáltatás költsége	10 908	0,08%	21 092	0,06%	10 184
Igénybevett vasúti és közúti szállítás költségei	167 504	0,48%	213 914	0,61%	46 410
Fuvarozáshoz kapcsolódó útvonalhasználati díjak	54 279	0,16%	58 419	0,17%	4 140
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	12 854	0,04%	14 355	0,00%	1 501
Szakértői díjak	474 980	0,71%	528 130	1,50%	53 150
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	502 776	1,24%	503 094	1,43%	318
Minőségvizsgáló díjak	18 602	0,10%	22 161	0,06%	3 559
Egyéb igénybevett szolgáltatások	319 285	1,44%	441 323	1,26%	122 038
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	8 296 351	21,57%	11 849 693	33,69%	3 553 342

17. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások

II.2.4. Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változása

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

II.2.5. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	113	0%	0	0%	-113
Selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	672	0%	0	0%	-672
Beruházások, tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	2 916	0%	8 608	1%	5 692
Készletek értékvesztése, selejtezése	62 621	5%	33 411	3%	-29 210
Készletek hiánya	905	0%	0	0%	-905
Követelések értékvesztése	180	0%	130	0%	-50
Utólag adott engedmény	96 485	8%	68 860	6%	-27 625
Fizetett késedelmi kamat	393	0%	729	0%	336
Kártérítések	9 291	1%	221	0%	-9 070
Önellenőrzési pótlék	1 306	0%	3 774	0%	2 468
Adók és adójellegű tételek	671 857	57%	806 665	73%	134 808
Bírság, kötbér	1 629	0%	7 907	1%	6 278
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	284 305	24%	114 017	10%	-170 288
Véglegesen átadott pénzeszközök	53 800	5%	58 400	5%	4 600
Különbféle egyéb ráfordítások	1 758	0%	5 239	0%	3 481
Összesen:	1 188 231	100%	1 107 961	100%	-80 270

18. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 690 045 E Ft értékben amelyet a telephelyek szerint illetékes önkormányzatok felé teljesít a Társaság. A helyi adók tekintetében 48 önkormányzat felé teljesíti kötelezettségét a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 103 507 E Ft értékben. Jelentős tétel továbbá a céltartalékképzés (114 017 E Ft) amelynek részletes bemutatását a 9. táblázat tartalmazza.

II.2.6. A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.6.1. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23	3%	6 248	99%	6 225
Külföldi pénzügyi műveletek, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	285	35%	54	1%	-231
Követelések, kötelezettségek év végi ártérítései miatti árfolyamnyereség	25	3%	0	0%	-25
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	470	59%	0	0%	-470
Összesen:	803	100%	6 302	100%	5 499

19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.6.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 084	78%	5 166	84%	1 082
Külföldi pénzügyi műveletek, kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	1 136	22%	977	16%	-159
Összesen:	5 220	100%	6 143	100%	923

20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság az igénybe vett folyószámla hitelei után 5 166 eFt kamatot fizetett.

II.2.7. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetési vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetési vállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	19 812 373	22 830 205	21 659	42 664 237
Egyéb bevételek	496	61 551	0	62 047
Pénzügyi műveletek bevételei	0	15	0	15
Bevételek összesen:	19 812 869	22 891 771	21 659	42 726 299

21. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A bevételek táblában szereplő tételek az anyavállalat a MÁV Zrt., valamint a teljeskörűen bevont leányvállalatokkal (MÁV-START Zrt., MÁV-HÉV Zrt., MÁV FKG Kft., MÁV VAGON Kft., MÁV KfV Kft., ZÁHONY-PORT Zrt. VOLÁN Buszpark Kft. MÁV Rail Tours Kft), valamint a konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalatokkal (MÁV Nosztalgia Kft. v.a) folytatott ügyletekből származó bevételeket mutatják.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	114 017	317 420	-203 403
Értékcsökkenés miatti korrekció	1 021 781	974 395	47 386
Adóhiány, bírság, büntetés	2 573		2 573
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	130	93	37
Elengedett követelések	160		160
Fejlesztési tartalék elkülönítés		897 675	-897 675
Adomány		11 640	-11 640
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díjaként, valamint a munkásszállás fenntartására, üzemeltetésére tekintettel az adóévben elszámolt összeg		9 103	-9 103
Összesen:	1 138 661	2 210 326	-1 071 665

22. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

A táblázatban szereplő tételek meghatározásánál a Társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény a társasági adóról és osztalékadóról 7. és 8. §-ban foglaltakat vettük figyelembe. Az adóalap korrekciók után a Társaságnak nem keletkezett társasági adó fizetési kötelezettsége.

II.2.9. Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

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

II.2.10. Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A társaság vezetése a 2021. évi beszámoló elfogadásakor kéri figyelembe venni a MÁV-csoport megrendelői igénye miatti igen magas értékű 2022. évi beruházási terv forrásigényét, azért javasolja, hogy az adózott eredmény ne kerüljön osztalékként elvonásra.

II.3 Cash-Flow kimutatás

Sorszám	Megnevezés	adatok eFt-ban	
		2020. év	2021. év
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		
1a.	Adózás előtti eredmény ±	4 163 036	4 201 062
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	705 814	988 178
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségterítés, költségterítési hozzájárulás		
1b.	Kapott osztalék -		
1c.	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±		
1d.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	53 800	58 200
1e.	Hosszú lejáratú kötelezettségek elengedéséhez és átvállalásához kapcsolódó eredmény ±		
1f.	Befektetett eszközök és hosszú lejáratú kötelezettségek nem realizált árfolyamkülönbözet ±		
1g.	Tartósan adott kölcsönök visszafizetéséhez és hosszú lejáratú kötelezettségek törlesztéséhez kapcsolódó realizált árfolyamkülönbözet ±		
1h.	Vagyonkezelt 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) ±		
2.	Elszámolt amortizáció +	759 614	1 046 378
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 035 702	1 013 173
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	66 389	42 149
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	34 223	-203 403
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-2 634	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 029 197	358 188
7a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (kötelezettség) ±	114 146	1 306 898
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±		
9.	Vevőkövetelés változása ±	1 170 040	1 951 688
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-701 132	-897 072
10a.	Üzletági elszámolások állományváltozása (követelés) ±	189 215	-138 040
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-310 536	81 103
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-1 188	0
		-220 000	-360 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 425 837	-1 561 748
15.	Befektetett eszközök eladása +	-1 428 587	-1 561 748
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 750	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-1 424 704	-58 200
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 370 904	
27.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-53 800	-58 200
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)		
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	1 312 495	2 581 114
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)	1 312 495	2 581 114

23. Táblázat: Cash flow kimutatás

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

	Megnevezés		Tárgyév		Bázis
<u>Az eszközök értékének és összetételének alakulása</u>					
1.	<u>Befektetett eszközök aránya</u>				
	Befektetett eszközök	=	3 631 337	=	21,56%
	Összes eszköz	=	16 845 721	=	24,14%
2.	<u>Tárgyi eszközök fedezettsége</u>				
	Saját tőke	=	3 669 237	=	152,19%
	Tárgyi eszközök	=	2 411 012	=	154,64%
3.	<u>Befektetett eszközök fedezettsége</u>				
	Saját tőke	=	3 669 237	=	101,04%
	Befektetett eszközök	=	3 631 337	=	98,37%
4.	<u>A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya</u>				
	Forgóeszközök	=	11 745 166	=	323,44%
	Befektetett eszközök	=	3 631 337	=	264,04%
<u>Források értékének és összetételének alakulása</u>					
5.	<u>Tőkeerősség mutató</u>				
	Saját tőke	=	3 669 237	=	21,78%
	Összes forrás	=	16 845 721	=	23,75%
6.	<u>Tőkefeszültség mutató</u>				
	Idegen tőke (kötelezettségek)	=	9 039 969	=	246,37%
	Saját tőke	=	3 669 237	=	242,51%
7.	<u>Eladósodottság foka</u>				
	Idegen tőke (kötelezettségek)	=	9 039 969	=	53,66%
	Összes forrás	=	16 845 721	=	57,60%

Megnevezés	Tárgyév	Bázis
8. Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya		
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0
Kötelezettségek	9 039 969 = 0,00%	7 374 883 = 0,00%
9. Saját tőke növekedésének aránya		
Saját tőke	3 669 237	3 041 059
Jegyzett tőke	801 000 = 458,08%	801 000 = 379,66%
10. Befektetett eszközök fedezete		
Saját tőke	3 669 237	3 041 059
Befektetett eszközök	3 631 337 = 101,04%	3 091 370 = 98,37%
11. Jövedelmezőségi mutatók		
a. EBITDA (E Ft)		
Üzemi eredmény	988019+1013173	710231+1035702
+ értékcsökkenés	= 2 001 192	= 1 745 933
b. EBITDA ráta		
EBITDA	2 001 192	1 745 933
Értékesítés nettó árbevétele	43 388 346 = 4,61%	36 829 003 = 4,74%
c. Működési ráta (ROS)		
Üzemi eredmény	988 019	710 231
Értékesítés nettó árbevétele	43 388 346 = 2,28%	36 829 003 = 1,93%
Pénzügyi helyzet vizsgálata		
12. Forgótőke és likviditás		
a. Nettó forgótőke (E Ft)		
Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	11745166-9039969 = 2 705 197	8162481-7374883 = 787 598
b. Likviditási ráta		
Forgóeszközök	11 745 166	8 162 481
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 039 969 = 129,92%	7 374 883 = 110,68%
c. Likviditási gyorsráta		
Forgóeszközök - Készletek	11745166-1027381	8162481-953592
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 039 969 = 118,56%	7 374 883 = 78,72%
d. Készpénz likviditási ráta		
Pénzeszközök	4 234 794	1 653 680
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 039 969 = 46,85%	7 374 883 = 22,42%

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnak nincsenek előző éveket érintő bemutatandó tételei.

III Tájékoztató kiegészítések

III.1 Környezetvédelem

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

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

A Társaság környezetvédelmi szerepvállalása, stratégiája

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

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

2021. évben két új partner részére indult el komplex környezetvédelmi szolgáltatás (MÁV VAGON Kft. és VOLÁNBUSZ Zrt.).

Talaj- és talajvíz védelem kiemelt feladatai:

Rendkívüli események okozta környezetterhelés csökkentése, minimalizálása.

Karbantartási, vagy közlekedésbiztonsági hibákra, személyi mulasztásra visszavezethető okok miatti üzemanyag szivárgás, elfolyás során bekövetkező környezetszennyezések a gázolaj feladó és lefejtő 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 feladatok:

- A múltban végzett vasúti technológiák során szennyezett területek kármentesítési kötelezettségeinek, költségeinek tervezése, felügyelete, teljesítése.
- A meglévő és újonnan létesülő vízilétesítmények 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.
- A Társaság 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 ellátásában közreműködés.
- Környezetvédelmi állapotfelmérés szerződött partner segítségével.

A környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott politika

A Társaság a környezetvédelmi szabályzatok szerint működik. 2019. évben került elkészítésre a 2019-2024-ig terjedő időszakra vonatkozó Környezetvédelmi Stratégia.

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A társaságnál nincsenek közvetlenül a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok eFt-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
13 02 05*	Fáradtolaj	0 Ft	150 670 Ft	150 670 Ft	0 Ft
16 06 01*	Ólomakkumulátor	217 888 Ft	29 714 Ft	217 958 Ft	29 644 Ft
Összesen		217 888 Ft	180 384 Ft	368 628 Ft	29 644 Ft

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

• A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatok naturáliában					
HAK	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték mennyiség
7	Tartályfenék iszapok	0	0	0	0
06 01 02	Sósav	60	0	60	0
06 06 01*	Kénsav és kénessav	0	0	0	0
06 02 04*	Nátrium- és kálium-hidroxid	0	60	60	0
06 02 05*	Egyéb lúgok	0	0	0	0
07 01 04*	Halogén mentes oldószer	60	0	60	0
07 04 13*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szilárd hulladék	0	0	0	0
08 01 11*	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	2762	460	3212	10
08 01 17*	Festékek és lakkok eltávolításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	0	0	0	0
08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	104	598	440	262
08 04 09*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladéka	94	0	62	32
12 01 12*	Elhasznált viaszok és zsírok	1	0	1	0
13 01 05*	Klórozott szerves vegyületeket nem tartalmazó hulladék	0	0	0	0
13 02 05*	Körvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	2318	2318	0
13 05 02*	Olaj- víz szeparátorokból származó iszapok	0	497	497	0
13 05 06*	Olaj- víz szeparátorokból származó olaj	0	110	63	47
13 05 07*	Olaj- víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó víz	0	41170	41170	0
13 05 08*	Homokfőgöböl és olaj- víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	5050	312113	317163	0
13 07 01*	Tűzelőolaj és dízelolaj	1750	0	1750	0
14 06 01*	Klór-fluor-szenhidrogének, HCFC, HFC	0	0	0	0
14 06 03*	Halogénmentes oldószer (mosófolyadék)	5	1	6	0
15 01 10*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	509	880	1346	43
15 01 11*	Veszélyes, szilárd porózus mátnxot (pl. azbesztet) tartalmazó femből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázos	47	86	120	13
15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a kazelebből nem meghatározott olajsűrűket) törlőkendők, vedőruha/at Olajsűrűk	896	2860	2753	1003
16 01 07*	Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadékok	3	0	3	0
16 01 14*	Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadékok	1	0	1	0
16 02 11*	klór-fluor-szenhidrogéneket (HCFC, HFC) tartalmazó használatból kivont berendezés	249	12	261	0
16 01 21*	Veszélyes alkatrészek (fékbetét, hidraulika tomlo)	0	0	0	0
16 02 13*	Használatból kivont berendezések	1691	0	1691	0
16 03 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladékok	63	26	69	20
16 03 05*	Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok	21	40	41	20
16 05 04*	Nyomásálló tartályokban tárolt, veszélyes anyagokat tartalmazó gázok	3	0	3	0
16 05 06*	Veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ide értve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	0	12	0	12
16 05 07*	Használatból kivont, veszélyes anyagokból álló, vagy azokkal szennyezett szervetlen vegyszerek	5	0	5	0
16 06 01*	Ólomakkumulátorok	1238	179	1313	104
16 10 01*	Veszélyes anyagot tartalmazó vizes, folyékony hulladék	215	0	215	0
17 02 04*	Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg műanyag, fa	0	0	0	0
17 04 10*	Olajat, szénkátrányt vagy egyéb veszélyes anyagot tartalmazó kábelek	0	0	0	0
17 05 03*	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	175	190	175	190
18 01 03*	Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	0	873	870	3
20 01 19*	Növényvédő szer hulladék	1	0	1	0
20 01 21*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	26	7	13	20
20 01 29*	Veszélyes anyagokat tartalmazó mosószerek	0	0	0	0
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	2	251	192	61
20 01 35*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kistelejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	2106	6216	3444	4878
Összesen		17 137	368 959	379 378	6 718

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

III.2. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság 2021. évben nem végzett kutatás, kísérleti fejlesztési tevékenységet.

III.3. Kapott támogatások

A Társaság a beszámolási időszakban nem részesült támogatásban.

III.4. A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme

adatok eFt-ban

Állomány	Előző év				Tárgyév			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	948 343	83 457	1 031 800	6,86%	956 866	201 638	1 158 504	6,76%
Szellemiek	12 642 340	1 112 560	13 754 900	91,50%	13 881 672	1 827 672	15 709 344	91,66%
Állományon kívüliek	246 494	151	246 645	1,64%	266 436	3 936	270 372	1,58%
Összesen:	13 837 177	1 196 168	15 033 345	100%	15 104 974	2 033 246	17 138 220	100%

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

adatok eFt-ban

Bérjárulék jogcíme	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Szociális hozzájárulási adó	2 315 617	87%	2 330 969	87%
EHO	22	0%	0	0%
Szakképzési hozzájárulás	205 645	8%	212 453	8%
Rehabilitációs hozzájárulás	146 045	5%	150 609	6%
Tb járulék kifizetést terhelő	0	0%	8	0%
Összesen:	2 667 329	100%	2 694 039	100%

27. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása

Állomány	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikai	257	12%	265	12%
Szellemi	1 903	88%	1 995	88%
Összfoglalkoztatotti létszám:	2 160	100,00%	2 260	100,00%

28. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

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

III.5.1 A vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	33 500	38 880
Felügyelő Bizottság	7 950	9 600
Összesen:	41 450	48 480

29. Táblázat: Tárgyévi 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

Társasági kód	Név	Tulajdoni hányad (%)	Alapítás/megszerzés ideje	Irszám	Székhely	Cím	2021.12.31-i Jegyzett tőke	2021.12.31-i Tartalékok	2021.12.31-i Adózott eredmény	2021.12.31-i Saját tőke	2021.01.01-i Nyilvántartott tőke	adatok eFt-ban		
												2021.01.01-i Halmozott értékesítés	2021.01.01-i Nyilvántartott	
<i>Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:</i>														
<i>Konszolidációba teljeskörűen be nem vett leányvállalat összesen:</i>														
<i>Társult vállalkozások összesen:</i>														
120	Vasútegészügyi 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	
<i>Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások összesen:</i>														
							701 020				100		100	
Összesen:							701 020				100		100	

30. Táblázat A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya

adatok eFt-ban

Társasági kód	Név	Alapítás	Vásárlás	Törzstőke emelés, tőkejuttatás	Tökelesztés, tőkevisszafizetés	Értékesítés	Felzárkóztatás, átalakulás	Átalakulás miatti növekedés	Átalakulás miatti csökkenés	2021. évi végül árfolyamok	2021. 12.31. Nyilvántartott tőke	Tárgyévi értékesítés	Értékesítés és visszafizetés	Értékesítés miatti csökkenés	Felzárkóztatás miatti csökkenés	2021.12.31.-i Halmozott értékesítés	2021.12.31.-i Nyilvántartott érték	2021. évi Osztalék
<i>Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat összesen:</i>																		
<i>Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalat összesen:</i>																		
<i>Társult vállalkozások összesen:</i>																		
120	Vasutegész szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
<i>Egyéb részesedési</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0
Összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	0

31. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai

III.7. Mentésített anyavállalat közzétételei

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

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

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

III.9. Külföldi telephelyek bemutatása

A Társaságnak nincsenek külföldi telephelyei.

III.10. Covid-19

A 2020. március hónaptól előállt pandémiás helyzet a 2021. év meghatározó részét is jellemezte. A bevezetett járványügyi intézkedések és az átoltottság szint, valamint a társaságok menedzsmentjének költségtakarékossági intézkedései a MÁV-Volán-csoportot érintő költséghatásokat viszonylag mérsékelt szinten tartották, miközben a Csoport személyszállítási közszolgáltatást végző vállalatainak bevételeit a pandémiás korlátozások és az utasszám csökkenés drasztikusan érintette.

A közfeladatot ellátó társaságok esetében a feladat ellátással összefüggő pandémiás költségek és kieső bevételek költségtérítési igényt növelő hatásként jelennek meg, melyeket a jogszabályok és szerződéses viszonyok között a Megrendelő téríteni köteles. A 2021. évi kieső bevétel, illetve védekezéssel összefüggő költségek miatti költségtérítési többlet a Tulajdonos és a Megrendelő felé az év során rendszeresen bemutatásra került, melyek fedezetét, pótlását a közfeladatot ellátó társaságok többlet költségtérítés folyósítása útján 2021. évben megkapták.

2021. év végén az energia tőzsdén jegyzett árai (vontatás, üzemanyag, stb) emelkedésnek indultak, a korábbi stabil környezetet egy ingadozó, a korábbi mértéket többszörösen meghaladó árazás váltotta fel.

2022. februárban Ukrajnában háború indult. Bár a cégcsoport nem rendelkezik közvetlen operációval ezen területen, így a közvetlen hatások elhanyagolhatók, ugyanakkor a Magyarország gazdaságára és valamennyi társaságra jelentős hatással vannak a bevezetett háborús szankciók, tovább ronthatják az üzemanyag és energia árak alakulását, emellett az alapanyag árak jelentős mértékű növekedése, valamint az infláció és deviza árfolyamok megnövekedett volatilitása is tapasztalható.

A piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók további várható alakulása nehezen megjósolható. A cégcsoport és társaságok menedzsmentje folyamatosan nyomon követi és elemzi a helyzetet és annak a társaság és cégcsoport működésére gyakorolt lehetséges hatásait, beleértve a vállalkozás folytatására gyakorolt lehetséges hatásokat is. A jelenleg rendelkezésre álló információk alapján a megnövekedett energia árak jelentős többlet költséget okoznak - és főként közvetlenül, de a támogató társaságok által a szolgáltatási értékláncon keresztül is - a közfeladat ellátóknál költségtérítési igényt jelentenek 2022-ben.

Az év során és 2022-ben is a minisztériumokkal folyamatosak az egyeztetések, hogy az aktuális kormányzati intézkedésekhez igazodva biztosított legyen a közlekedés, a közfeladatot ellátó társaságoknál az év során várható költségtérítési igény növekedése ne okozzon pénzügyi nehézséget.

Budapest, 2022.04.27.



Lebovits Gábor
vezérigazgató

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai.....	8
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai.....	9
3. Táblázat: Készletek bemutatása.....	10
4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása.....	11
5. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	11
6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása.....	12
7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása.....	13
8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása.....	13
9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék.....	14
10. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék.....	15
11. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	16
12. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása.....	16
13. Táblázat: A fordulónapon fennálló jelentős operatív lízingszerződések.....	17
14. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként.....	18
15. Táblázat: Az export és import alakulása.....	18
16. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások.....	19
17. Táblázat: Egyéb bevételek.....	19
18. Táblázat: Egyéb ráfordítások.....	20
19. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei.....	20
20. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	20
21. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.....	21
22. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek.....	21
23. Táblázat: Cash flow kimutatás.....	22
24. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása.....	27
25. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása.....	28
26. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai.....	29
27. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása.....	29
28. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma.....	29
29. Táblázat: Tárgyévi járandóságok.....	30
30. Táblázat: A társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya.....	31
31. Táblázat: A társaság részesedéseinek tárgyévi változásai.....	32