

**MÁV VAGON VASÚTI JÁRMŰ GYÁRTÓ ÉS JAVÍTÓ KFT.
8000 SZÉKESFEHÉRVÁR, TAKARODÓ U. 1.**

CÉGJEGYZÉKSZÁM: 07-09-002463,
ADÓSZÁM: 11103499-2-07
STATISZTIKAI SZÁMJEL: 11103499-3020-113-07



**2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Székesfehérvár, 2021. április 28.


Kerékgyártó József
ügyvezető

Tartalom

I	Általános közzétételek	3
I.1	A vállalkozás bemutatása	3
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei	6
I.3	A számviteli politika tárgyévi módosításai	7
I.4	A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	7
I.5	A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	7
I.6	Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség	8
II	Specifikus közzétételek	9
II.1	Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	9
II.1.1	Befektetett eszközök	10
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	10
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	11
II.1.1.3	Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása	12
II.1.1.4	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	12
II.1.1.5	A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása	12
II.1.2	Forgóeszközök	12
II.1.2.1	A készletek bemutatása	12
II.1.2.2	Követelések bemutatása	13
II.1.2.2.1	Követelések és értékvesztésük bemutatása	13
II.1.2.2.2	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	13
II.1.2.3	Értékpapírok bemutatása	14
II.1.2.4	Pénzeszközök	14
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	14
II.1.4	Saját tőke	15
II.1.4.1	A saját tőke elemeinek alakulása	15
II.1.4.2	A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása	15
II.1.4.3	A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	15
II.1.5	Céltartalékok	15
II.1.5.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	16
II.1.5.2	Kapcsoló vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék	17
II.1.5.3	Céltartalék a jövőbeni költségekre	17
II.1.5.4	Egyéb céltartalék	17
II.1.5.4.1	Árfolyamvesztésekre képzett céltartalék	17
II.1.6	Kötelezettségek	17
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	17
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	17
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	17
II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	18
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	18
II.1.8	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	19
II.1.8.1	Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme	19
II.1.8.2	Fedezeti ügyletek	19
II.1.8.3	Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések	19
II.1.8.4	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	19
II.1.8.5	A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	19
II.1.8.6	Mérlegen kívüli kamat és járulékos költségek fizetési üteme	19
II.1.8.7	A társaság mint bérebevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása	19
II.1.8.8	Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek	19

II.2	Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	20
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	20
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	20
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	20
II.2.2	Igénybe vett szolgáltatások	21
II.2.3	Egyéb bevételek és ráfordítások	21
II.2.3.1	Egyéb bevételek	21
II.2.3.2	Egyéb ráfordítások	22
II.2.4	A pénzügyi eredmény alakulása	22
II.2.4.1	Pénzügyi műveletek bevételei	22
II.2.4.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	23
II.2.5	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	23
II.2.6	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek	24
II.2.7	Forgalmi költség eljárással készített eredmény-kimutatás	25
II.2.8	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	26
II.3	Cash-Flow kimutatás	27
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	28
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredmény-kimutatása	30
III	Tájékoztató kiegészítések	31
III.1	Környezetvédelem	31
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	31
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	31
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	31
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	32
III.3	Kapott támogatások	32
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt járulékok jogcíme	33
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	33
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága	33
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	34
III.5.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	34
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	34
III.7	Mentesített anyavállalat közzétételei	34
III.8	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	34
III.9	Külföldi telephelyek bemutatása	34
III.10	Pandémia 2020 – COVID-19	34
IV	Táblázatok jegyzéke	36

I Általános közzétételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

A Társaság alapítása, tevékenységének rövid bemutatása

A MÁV VAGON Vasúti Jármű Gyártó és Javító Korlátolt Felelősségű Társaságot (továbbiakban: MÁV VAGON Kft. v. Társaság) 1992. december 30-án alapította a Magyar Államvasutak.

A MÁV VAGON Kft. alapításának célja az volt, hogy a Társaság a MÁV cégcsoport részére vasúti járműgyártási és javítási szolgáltatásokat végezzen, az ehhez szükséges vasúti járműalkatrészeket gyártsa és forgalmazza, továbbá a cégcsoporton kívüli vasúti járműjavítási piac vevői igényeinek megfelelő komplex vasúti járműjavítási, karbantartási, felújítási szolgáltatásokat nyújtson.

A Társaság tulajdonosi összetétele többször változott. 2014-től a MÁV-START Zrt. lett a többségi tulajdonosa a MÁV VAGON Kft.-nek, majd 2017. február 23-án a MÁV-HÉV Zrt. 0,04 %-os üzletrészt vásárlásával alakult ki a jelenlegi tulajdonosi szerkezet.

A Társasági Szerződés preambuluma rögzíti, hogy a Társaság abból a célból alakult, hogy a tagjai részére vasúti járműalkatrészek gyártására, szállítására, javítására, valamint vasúti járművek javítására irányuló szolgáltatásokat nyújtson hosszú távon. Ezzel összefüggésben a Tagok kötelezettséget vállaltak arra, hogy hosszú távon, de legalább a taggá válástól számított három éven keresztül a Társaság tagjai maradnak.

A Társaság főbb cégadatai:

A Társaság cégneve: MÁV Vagon Vasúti Jármű Gyártó és Javító
Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve: MÁV VAGON Kft.

A Társaság székhelye: 8000 Székesfehérvár, Takarodó u. 1.

A Társaság internetes honlapja: www.mavvagon.hu

A Társaság tagjai:

1. MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (MÁV Zrt.)
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.,
cégjegyzékszám: 01-10-042272
adószám: 10856417-2-44
2. MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság
(MÁV-START Zrt.) 1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.,
cégjegyzékszám: 01-10-045551
adószám: 13834492-2-44
3. MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (MÁV-HÉV Zrt.)
1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.,
cégjegyzékszám: 01-10-049023
adószám: 25776005-2-44

A Társaság azonosító adatai:

cégjegyzék száma	07-09-002463
adószáma	11103499-2-07
statisztikai számjele	11103499-3020-113-07
kamarai azonosítószám	Fejér megyei Kereskedelmi és Iparkamara: 1-33-2

A Társaság főtevékenysége:

3020'08 Vasúti, kötöttpályás jármű gyártása

A Társaság főbb melléktevékenységei:

2511'08 Fémszerkezet gyártása
2550'08 Fémalakítás, porkohászat
2562'08 Fémmegmunkálás
3312'08 Ipari gép, berendezés javítása
3317'08 Egyéb közlekedési eszköz javítása
4690'08 Vegyes termékkörű nagykereskedelem
4920'08 Vasúti áruszállítás
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A Társaság képviselőjére jogosult személyek:

Krisztián Árpád ügyvezető – önállóan
(lakcíme: 8800 Nagykanizsa, Rákóczi u. 76. fszt. 2.,
megbízás időtartama: 2015. január 01-től 2020. október 31-ig)

Tárai Gábor ügyvezető – önállóan
(lakcíme: 2030 Érd, Fűzfa u. 89.,
megbízás időtartama: 2020. november 01-től 2021. január 19-ig)

Kerékgyártó József ügyvezető – önállóan
(lakcíme: 2000 Szentendre, Kucsera Ferenc u. 2.A.,
megbízás időtartama: 2021. január 20-tól határozatlan)

Kis-Tóthné Hochvart Katalin gazdasági és humán vezető – együttesen
(lakcíme: 1101 Budapest, Hungária körút 13. 41. ép. fsz. 2.,
megbízás időtartama: 2016. november 3-tól határozatlan)

Janicska Béla műszaki vezető – együttesen
(lakcíme: 8000 Székesfehérvár, Farkasvermi út 27. 1. ép. fsz.,
megbízás időtartama: 2011. május 24-től határozatlan)

Schlett János termelés vezető – együttesen
(lakcíme: 8000 Székesfehérvár, Zobori út 7/2.,
megbízás időtartama: 2011. május 24-től határozatlan)

A könyvvezetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai

Kurucz Judit pénzügyi-számviteli vezető, regisztrációs száma: 134457
(lakcíme: 8000 Székesfehérvár, Tolnai u. 34.)
A feladat ellátásának módja: munkaviszony.

A könyvvizsgálattal kapcsolatos információk

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója: Ernst & Young Kft., 1132 Budapest, Váci út 20.,
(cégjegyzék száma: 01-09-267553, kamarai nyilvántartási száma: 001165)

Kijelölt könyvvizsgáló: Lelkes Tamás (lakcím: 1161 Budapest, Baross utca 152.2.,
kamarai nyilvántartási száma: MKVK: 007349,

megbízás időtartama: 2020. október 07-től 2023. június 30-ig)

A 2020. üzleti év beszámolójának könyvvizsgálatáért felszámított díj: 4.500.000,- Ft, a
45/2006 (VII.11.) GKM szerinti pénzügyi teljesítőképesség vizsgálati díja: 345.000,- Ft.

A Társaság jegyzett tőkéje, tulajdonosai:

A Társaság jegyzett tőkéje: 243.980.000,- Ft, melyből:

158.460.000,- Ft apport,

85.520.000,- Ft pénzbeli hozzájárulás.

A Társaság tulajdonosai:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság (MÁV Zrt.)

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.,

céggjegyzékszám: 01-10-042272

adószám: 10856417-2-44

törzsbetét: 100.000,- Ft (0,04%)

MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság (MÁV-
START Zrt.)

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.,

céggjegyzékszám: 01- 10-045551

adószám: 13834492-2-44

törzsbetét: 243.780.000,- Ft (99,92 %)

MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (MÁV-HÉV Zrt.)

1087 Budapest, Könyves Kálmán körút 54-60.,

céggjegyzékszám: 01-10-049023

adószám: 25776005-2-44

törzsbetét: 100.000,- Ft (0,04 %)

A Tagok törzsbetétjeik teljes összegét a Társaság rendelkezésére bocsátották.

A Tagok szavazati aránya:

MÁV Zrt.: 10 szavazat

MÁV-START Zrt.: 24 378 szavazat

MÁV-HÉV Zrt.: 10 szavazat

A Társaság Felügyelőbizottsága, tagjai:

Varga Zoltán (lakcím: 2143 Kistarcsa, Dr. Tibold József utca 3.)

(jogviszony: 2019.05.01-től 2023.07.31-ig)

dr. Somló József (lakcím: 9700 Szombathely, Damjanich utca 5.)

(jogviszony: 2018.08.01-től 2023.07.31-ig)

dr. Bertus Péter (lakcím: 7634 Pécs, Vöröskő utca 13.)

(jogviszony: 2018.08.01-től 2023.07.31-ig)

I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

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

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 2021. március 1.

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, és másodlagos költséghely-költségviselő elszámolást vezet a 6-os, 7-es 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 élő növények 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 (vagyonai 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

1.3 A számviteli politika tárgyevi módosításai

A Társaság a MÁV-csoport konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalataként a MÁV-csoport egységes számviteli politikáját és értékelési szabályzatát alkalmazza.

A Társaság 2020-ban új számviteli politikát (és ennek keretében új értékelési szabályzatot) fogadott el (64/2020. (V.01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás, illetve 65/2020. (V.01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás), melynek rendelkezéseit első alkalommal a 2020. 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.

1.4 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintba 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.

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 leírásként 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.

1.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

A tárgyidőszakban a Társaság tevékenységében nem volt rendkívüli, vagy a szokásos üzletmenettől eltérő esemény. A jelenleg is hatályos Szervezeti Működési Szabályzat 2016. december 20-án került elfogadásra a 12/2016. (12.20.) Taggyűlési határozattal.

A Társaság tulajdonosi köre 2017. február 23-tól változatlan.

Társasági szerződés módosítására legutóbb 2021. január 20-án került sor. A módosítást a ügyvezetőváltás indokolta. A változásokat a cégbíróság visszamenőleges hatállyal 2021.02.11-én bejegyezte.

I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség

A vállalkozáscsoport azon legnagyobb egysége, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Főlérendelt anyavállalat)

Székhely: HU-1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

Cégjegyzékszám: 01-10-042272

A főlérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a MÁV-csoport hivatalos honlapján közzétételre kerül. (<https://www.mavcsoport.hu/mav/éves-beszámolók>)

II Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A mérleg formájával kapcsolatos közzétételek

A Társaság az előző évekkel azonos szerkezetben készíti mérlegét, az üzleti évek összehasonlíthatósága biztosított. Előző évet (éveket) érintő módosításra nem volt szükség.

A Társaság nem él a mérlegsorok elhagyásával, a mérlegtételek további tagolásának vagy összevonásának lehetőségével.

A mérleg értékeléssel kapcsolatos közzétételek

A mérlegtételeknél alkalmazott értékelési eljárások az előző évvel megegyezők, értékelési eljárás változásból a vagyoni helyzetre vonatkozó hatás nem kerül kimutatásra.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény-kimutatás sémája az előző évvel megegyező, sorok közötti átsorolásra nem volt szükség.

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.	<i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	0	0	8 944	12 616	0	1 488	23 048
2.	Beszerezés-felújítás, adott előleg	0	0	0	8 338	0	0	8 338
3.	Saját előállítás	0	0	0	0	0	0	0
4.	Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0
5.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0
6.	Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0
7.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0
8.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
9.	Selejtezés, részselejt	0	0	0	-151	0	0	-151
10.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0
11.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
12.	Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)	0	0	0	1 488	0	-1 488	0
13.	<i>Bruttó érték záró állománya</i>	0	0	8 944	22 291	0	0	31 235
14.	<i>Értéksökkenés nyitó állománya</i>	0	0	5 919	10 268	0	0	16 187
15.	Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	1 611	4 456	0	0	6 067
16.	Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0
18.	Terven felüli écs. visszafirása	0	0	0	0	0	0	0
19.	Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0
20.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0
21.	Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0
22.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0
23.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
24.	Selejtezés	0	0	0	-151	0	0	-151
25.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0
26.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
27.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0
28.	<i>Értéksökkenés záró állománya</i>	0	0	7 530	14 573	0	0	22 103
29.	<i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	0	0	3 025	2 348	0	1 488	6 861
30.	<i>Záró állomány nettó értéke</i>	0	0	1 414	7 718	0	0	9 132

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	272 534	1 413 994	64 202	0	59 783	0	1 810 513
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	0	0	178 991	0	178 991
3. Saját előállítás	0	0	0	0	2 203	0	2 203
4. Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0
5. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0
6. Vagyonkezelésbe vétel	0	0	0	0	0	0	0
7. Vagyonrendezés miatti növekedés	0	0	0	0	0	0	0
8. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0
9. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0
10. Értékesítés	0	0	0	0	-103 982	0	-103 982
11. Selejtezés, részselejt	0	-5 741	-1 867	0	0	0	-7 608
12. Hiány	0	0	0	0	0	0	0
13. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
14. Üzembe helyezés	0	122 938	7 392	0	-130 330	0	0
15. Vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
16. Vagyonrendezés miatti csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
17. Átsorolás (megbontás, összevezetés, előleg beszámítása)	0	0	0	0	0	0	0
18. <i>Bruttó érték záró állománya</i>	272 534	1 531 191	69 727	0	6 665	0	1 880 117
19. <i>Értécsökkenés nyitó állománya</i>	95 441	1 025 126	54 096	0	0	0	1 174 663
20. Tárgyévi terv szerinti leírás	16 800	169 111	9 216	0	0	0	195 127
21. Előző évi terv szerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0
22. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0
23. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0
24. Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0
25. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0
26. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0
27. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0
28. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
29. Selejtezés, részselejt	0	-5 741	-1 801	0	0	0	-7 542
30. Hiány	0	0	0	0	0	0	0
31. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
32. Vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
33. Vagyonrendezés miatti csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
34. <i>Átsorolás (megbontás, összevezetés)</i>	0	0	0	0	0	0	0
35. <i>Értécsökkenés záró állománya</i>	112 241	1 188 496	61 511	0	0	0	1 362 248
36. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	177 093	388 868	10 106	0	59 783	0	635 850
37. <i>Záró állomány nettó értéke</i>	160 293	342 695	8 216	0	6 665	0	517 869

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

Az üzleti évben 130 330 ezer Ft értékű tárgyi eszköz üzembe helyezés volt. A beruházások elsődleges célja IC+ gyártás technológiájának fejlesztése és a kiszolgáló berendezések, eszközök, munkavédelmi- és energiahatékonyság javítása volt. A kapacitásbővítés érdekében tervezett beruházások a pandémiás helyzet miatt halasztódtak. A beruházások saját erőforrásból valósultak meg.

2020-ban a Társaság által bérelt területen, a tulajdonos MÁV Zrt.-vel kötött beruházási megállapodás alapján, 500 m² hidegraktár került felépítésre, mely a beruházás befejezése után a tulajdonos részére beruházásként értékesítésre került. (95 M Ft)

A rendeltetészerű használatnak nem megfelelő eszközök selejtezése, az elhasználódott, időközben megsemmisült vagy funkciójukra alkalmatlan eszközök nyilvántartásból kivezetése megtörtént.

Az értékcsökkenés elszámolása lineárisan történt a várható hasznos élettartamnak megfelelően, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem volt indokolt.

II.1.1.3 Vagyonkezelt állami tulajdonú eszközök állományváltozása

Társaságunk nem kezel Kincstári tulajdonban lévő eszközöket.

II.1.1.4 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

II.1.1.5 A hátrасorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaság hátrасorolt eszközökkel nem rendelkezik.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.2.1 A készletek bemutatása

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növeked-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
<i>Nyitó készlet bruttó értéke</i>	293 011	414 158	0	110 042	40 318	3 344	860 873
Vásárlás, adott előleg	1 248 617	0	0	0	5 162 080	62 384	6 473 081
Készletre vétel	0	567 801	0	883 515	0	0	1 451 316
Többlet	4 807	139	0	228	0	0	5 174
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Felhasználás (elszámolás költségként)	-919 991	-414 297	0	-131 327	0	0	-1 465 615
Átsorolás, előleg beszámítása	0	0	0	0	0	-24 873	-24 873
Értékesítés	-208 891	0	0	-698 131	-5 107 419	0	-6 014 441
Selejtezés	-1 887	0	0	-4 021	0	0	-5 908
Hiány	-4 278	-205	0	-174	0	0	-4 657
<i>Záró készlet bruttó értéke</i>	<i>411 388</i>	<i>567 596</i>	<i>0</i>	<i>160 132</i>	<i>94 979</i>	<i>40 855</i>	<i>1 274 950</i>
<i>Nyitó értékvesztés</i>	<i>17 747</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 915</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>28 662</i>
Tárgyévi értékvesztés	3 004	0	0	147	0	0	3 151
Értékvesztés visszairás	-3 370	0	0	-4 705	0	0	-8 075
<i>Záró értékvesztés</i>	<i>17 381</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 357</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>23 738</i>
<i>Nyitó nettó érték</i>	<i>275 264</i>	<i>414 158</i>	<i>0</i>	<i>99 127</i>	<i>40 318</i>	<i>3 344</i>	<i>832 211</i>
<i>Záró nettó érték</i>	<i>394 007</i>	<i>567 596</i>	<i>0</i>	<i>153 775</i>	<i>94 979</i>	<i>40 855</i>	<i>1 251 212</i>

3. Táblázat: Készletek bemutatása

A készletek záró értéke az árbevétel növekedése és a nyújtott szolgáltatások átstrukturálódása miatt növekedett. Az év végén magas befejezetlen állományt a magas készültségi fokon zárult járműjavítások és IC+ részegységek nagy számú, különböző félkészgyártmányai okozzák.

Az értékelési szabályzatnak megfelelően a készletek korosítása negyedévente felülvizsgálatra került, az immobil készletekre az értékvesztés elszámolása és visszairása megtörtént.

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke	Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke	Követelés könyv szerinti értéke előző év	Változás
	Összesen	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Értékvesztés-visszairás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivételei	Záró érték			
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)</i>	56 008	0	0	0	0	0	0	56 008	-33 299	12 709
<i>Követelések kapcsoló vállalkozással szemben</i>	1 180 958	0	0	0	0	0	0	1 180 958	1 555 525	-374 567
ebből: (főlérendelt) anyavállalattal szembeni követelés	198 413	0	0	0	0	0	0	198 413	173 147	25 266
ebből konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalattal szembeni követelés	946 728	0	0	0	0	0	0	946 728	1 378 923	-432 195
ebből konszolidációba teljeskörűen be nem vont leányvállalattal szembeni követelés	35 817	0	0	0	0	0	0	35 817	3 455	32 362
ebből: társult vállalkozással szembeni követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Változó követelések</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Egyéb követelések</i>	144 244	0	0	0	0	0	0	144 244	32 843	111 401
<i>Követelések összesen:</i>	1 381 210	0	0	0	0	0	0	1 381 210	1 631 667	-250 457

4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

A csoporton kívüli vevők minősítése megtörtént, értékvesztések elszámolása nem volt indokolt. A határidőn túli vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig befolytak, vagy törlesztésükre fizetési megállapodás jött létre.

II.1.2.2.2 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konzolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konzolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	198 413	946 728	35 817	1 180 958
Összesen:	198 413	946 728	35 817	1 180 958

5. Táblázat: Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

A kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés soron kerül bemutatásra a konszolidációba bevont vállalkozásokkal szemben számlázott, elismert követelés. A főlérendelt anyavállalattal (MÁV Zrt.) szemben kimutatott számlázott követelés: 198 413 ezer Ft.

A konszolidációba teljeskörűen bevont és be nem vont leányvállalatok csoportjából a MÁV-START Zrt.-vel szembeni nyitott követelés 874.984 ezer Ft, a MÁV-HÉV Zrt.-vel szemben 570

ezer Ft, a MÁV FKG Kft.-vel szemben 35.961 ezer Ft, ZÁHONY-PORT Zrt.-vel szemben 35.213 ezer Ft, MÁV NOSZTALGIA Kft.-vel szembeni nyitott egyenleg: 35.817 ezer Ft. Valamennyi követelés termékértékesítési és szolgáltatásnyújtási szerződésen alapuló, egyeztetett, elismert számlatartozás.

II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

Társaságunk nem rendelkezik értékpapírokkal.

II.1.2.4 Pénzeszközök

A Társaság a K&H Bank Zrt.-nél vezeti forint- és devizaszámláját.

A forint folyószámla cash-pool elszámolásba bevont záró 2020.12.31-i egyenlege: -600.685 ezer Ft (tartozás), mely a mérlegben a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között szerepel.

A cash-pool rendszeren keresztül MÁV-START Zrt. által biztosított limit összege a 2016. május 11.-én létrejött 600 millió Ft keretösszegről 2020.05.20-án 800 millió Ft-ra megemelésre került. A keretösszeg 2020. évi átlagos kihasználtsága: 79 % volt.

Az EUR deviza betétszámla év végi, MNB árfolyamra átértékelt egyenlege 502.632 ezer Ft.

Az üzleti bankkártyák fedezetére elkülönített alszámla záró egyenlege: 500 ezer Ft.

A házipénztárak (HUF, EUR, USD) összevont, átértékelt év végi egyenlege 494 ezer Ft.

A tárgyévi cash-flow (mérleg szerinti pénzeszköz változás): 266 493 ezer Ft.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Egyéb bevétel	0	40	40
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	0	40	40
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Igénybe vett informatikai szolgáltatás ktg-e	23	0	-23
Egyéb bérleti díj (postafiók, palack)	7	32	25
Biztosítási díjak (vagyon, gépjármű)	343	677	334
Újság előfizetés	6	0	-6
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	379	709	330
Halasztott ráfordítások			
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0	0
Összesen:	379	749	370

6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

A teljesítés dátumával egyezően minden értékesítési számla kiállításra került, árbevétel elhatárolás nem volt indokolt. Az elhatárolt költségek, ráfordítások között a következő üzleti évet érintő, előre fizetendő bérleti díjak, biztosítási költségek kerültek kimutatásra.

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
<i>Tárgyévi nyitó egyenleg</i>	243 980	0	30 629	285 069	0	339 290	898 968
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	339 290	0	-339 290	0
Lekötött tartalék képzése fejlesztés tartalékra	0	0	0	-442 000	442 000	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	429 537	429 537
Osztalékfizetés	0	0	0	-150 000	0	0	-150 000
<i>Tárgyévi záró egyenleg</i>	243 980	0	30 629	32 359	442 000	429 537	1 178 505

7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

A 4/2020. (05.08.) Taggyűlési határozat alapján, a beszámoló elfogadását követően, a 2019. üzleti év 339 290 ezer Ft pozitív eredménye az eredménytartalékba átvezetésre került. A Tulajdonosok részére megállapított 150.000 ezer Ft osztalék kifizetése 2020.05.28-án megtörtént. 2020. év végén 442 000 ezer Ft fejlesztési tartalék címen az eredménytartalékból lekötésre került.

II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkájének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkáját érintő változás 2020. évben nem volt.

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 képzése 2020.	0	0	442 000	442 000
<i>Összesen:</i>	0	0	442 000	442 000

8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A 2016. évi adózott eredményből lekötött 62 002 ezer Ft fejlesztési tartalék feloldása 2018-2019-ben a tulajdonosi döntésben meghatározott beruházás cél megvalósításával megtörtént, 2020-ban 442 000 ezer Ft fejlesztési tartalék képzés történt a következő évi informatikai és technológiai beruházásokra.

II.1.5 Céltartalékok

Várható kötelezettségekre az Szt. által előírt esetekben kerül sor céltartalék képzésére, jellemzően az alábbi jogcímenek:

- munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos kötelezettségek fedezete – a munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos kötelezettségekhez kapcsolódóan a már megkötött szerződésben vállalt következő évekre vonatkozó fizetési kötelezettségek és járulékaik teljes összegére kell céltartalékot képezni,
- jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
- munka-, forma és egyenruha biztosításával kapcsolatos kötelezettségek,
- környezeti károk helyreállításával kapcsolatos költségek – a környezeti károk felszámolására a környezeti károokra képzett céltartalékot kell elsődlegesen felhasználni,
- függő kötelezettségek úgymint kezességvállalás, garanciavállalás, váltókezesi kötelezettség,
- lezáratlan peres ügyekben várható kötelezettségek,
- biztos (jövőbeni) kötelezettségek,
- tárgyévet terhelő, de még jóvá nem hagyott prémium és járulékaik,
- várhatóan fizetendő késedelmi kamat,
- járadék jellegű várható kötelezettségek,
- el nem bíralt kártérítési igények,
- várható kötbér igények.

Folyamatban lévő peres ügyekből származó valószínű fizetési kötelezettségek abban az esetben minősülnek jelentősnek és kerülnek kimutatásra, ha az ügyből várható kötelezettség meghaladja az 1 millió Ft-ot.

A képzendő céltartalék tekintetében a várható peres ügyeket (olyan ügy, melynek peresítése valószínűsége szakmai megítélés alapján nagyobb, mint a nem peresítése) minden esetben egyedileg minősítjük.

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok E Ft-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
MT.208.§ szerinti vezetői prémiumra	10 278	-10 278	10 598	10 598
Várható egyéb személyi jellegű kifizetésekre	6 364	-6 364	0	0
Vasúti jármű fővizsgák éven túli garanciális kötelezettségeire	7 519	-7 519	11 190	11 190
Talent R2 típusú felújítások garanciális kötelezettségeire	27 704	-27 704	62 062	62 062
Saját gyártásból értékesített alkatrészek éven túli garanciális kötelezettségeire	14 060	-14 060	17 680	17 680
Vásárolt, értékesített alkatrészek éven túli garanciális kötelezettségeire	13 463	-13 463	13 007	13 007
Saját gyártású és forgalmazott IC+ alkatrészek éven túli garanciális kötelezettségeire	29 030	-29 030	29 232	29 232
Környezetvédelmi kötelezettségekre	22 202	0	11 209	33 411
Kötbérre, kártérítésre (MÁV-START Zrt.)	95 000	0	80 000	175 000
Összesen:	225 620	-108 419	234 978	352 180

9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

Áruszállítási és szolgáltatásnyújtási szerződésekből eredő garanciális kötelezettségekre képzett céltartalékok állományváltozására az árbevétel volumennövekedése volt hatással.

Környezetvédelmi kötelezettségre belső ellenőrzési ajánlás szerint, az árbevétel 1 ezrelékének megfelelő céltartalék képzés történt.

A 2019.évi kötbérre képzett céltartalék a kötbérkötelezettség véglegesítése és ráfordításként történt elszámolása után kerül feloldásra.

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

adatok E Ft-ban				
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Kötbérre, kártérítésre (MÁV-START Zrt.)	95 000	0	80 000	175 000
Összesen:	95 000	0	80 000	175 000

10. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék kapcsolt vállalkozás

Az óvatosság és összemérés elve alapján kötbérre, kártérítésre történt céltartalék képzés 80 M Ft összegben, a MÁV-START Zrt.-vel kötött szerződések alapján. A késedelmes teljesítéséhez kapcsoló kötbérek egyeztetése és elszámolása a beszámoló készítéséig nem fejeződött be.

II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre

Jövőbeni költségekre céltartalék képzése nem volt indokolt.

II.1.5.4 Egyéb céltartalék

Egyéb céltartalék képzése nem volt indokolt.

II.1.5.4.1 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék

A Társaság devizában fennálló hitellel, kölcsönrel nem rendelkezik, ilyen jogcímen céltartalék képzése nem volt indokolt.

II.1.6 Kötelezettségek

II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik. Pénzügyi lízingből származó kötelezettsége nincs.

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak nincs rövid lejáratú hitel-, kölcsön-, váltótartozása.

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetési vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetési vállalat	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	50	710 357	0	710 407
- MÁV Zrt. / számlatartozás	50	0	0	50
- MÁV-START Zrt. / cash-pool tartozás	0	600 685	0	600 685
- MÁV-START Zrt. / számlatartozás	0	2 870	0	2 870
- MÁV-START Zrt. / vevőtől kapott előleg	0	103 044	0	103 044
- MÁV SZK Zrt. / számlatartozás	0	432	0	432
- ZÁHONY-PORT Zrt. / számlatartozás	0	3 326	0	3 326
- MÁV NOSZTALGIA Kft. / számlatartozás	0	0	0	0
Összesen:	50	710 357	0	710 407

8. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Cash-pool kamat	23	412	389
SZK időbeli elhatárolás (postaktg, oktatási ktg.)	0	108	108
Üzemeltetési, karbantartási költségek	66	793	727
Könyvvizsgálati díj	2 070	3 500	1 430
Közüzemi díj (gáz, villany, víz)	4 063	13 580	9 517
Vasútfelügyeleti díj	1	0	-1
Munkabiztonsági szolgáltatás	75	0	-75
Egyéb számla szerinti szolg.költsége	60	10 732	10 672
Egyéb szerződés alapján elhatárolt költség (balesetvizsgálat, foglalkozás ét.szolg.)	97	496	399
Bérleti díjak (ingatlan, gépjármű, konténer)	46	12 061	12 015
HHFSZ szolgáltatás jóváírása	-68	0	68
Vasútfelölősségi biztosítás	583	0	-583
Reprezentációs költség	65	0	-65
2019.évi beruházáshoz kapcsolódó jóváírás (beléptető rendszer)	-68	0	68
Anyagktg. (nem számlázott)	4 393	2 001	-2 392
Közvetített szolgáltatás utólag számlázott	0	5 807	5 807
Előző évet érintő személyi jellegű kifizetés	0	38 088	38 088
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	11 406	87 578	76 172
Halasztott bevételek			
Halasztott bevételek összesen:	0	0	0
Összesen:	11 406	87 578	76 172

9. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Költségek-ráfordítások passzív időbeli elhatárolása jogcímen a mérleg fordulónap után érkezett, előző időszakot terhelő számlázott költségek vagy szerződés, megállapodás alapján előző időszakra vonatkozó ráfordítások összege került kimutatásra.

II.1.8 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

II.1.8.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaságnak nincs folyamatban lévő hitelügylete.

II.1.8.2 Fedezeti ügyletek

A Társaságnak fedezeti ügylete nem volt.

II.1.8.3 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

A Társaságnak nem volt kezességi vagy garanciavállalási szerződése.

II.1.8.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak a 2016.05.30-án létrejött, 2021.02.17-én módosított 5060/2021 számú zálogszerződés alapján a MÁV-START Zrt. zálogjogosulttal szemben 800 millió forint tőke, kamatai és járulékai összegéig cash-pool szerződésen alapuló jogviszonyból, pénzkölcsön tartozás címen keletkező követelések biztosítására alapított zálogkötelezettsége van. A zálogjog értéke a 2020. szeptember 30-i mérleg alapján 3 470 ezer Ft értékben, körülírással meghatározott eszközállományra vonatkozóan került megállapításra. A zálogkötelezettség hitelbiztosítéki nyilvántartási száma: HBN000869814, bejegyzés kelte: 2021.02.17.

II.1.8.5 A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege

A Társaság nem mutat ki ilyen jogcímen kötelezettséget, de az alkalmazott technológiából adódóan, várható környezetvédelmi kötelezettségekre évente az árbevétel 0,1%-nak megfelelő céltartalékot képez.

II.1.8.6 Mérlegen kívüli kamat és járulékos költség fizetési üteme

A Társaságnak nincs ilyen kötelezettsége.

II.1.8.7 A társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

A Társaságnak nincs operatív lízingszerződése.

II.1.8.8 Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek

A Társaságnak nincsenek függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásai.

II.2 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgy év		Változás
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)	
Vasúti kocsi javítás	2 337 555	26,6%	3 609 537	32,2%	1 271 982
Acélszerkezet gyártás	136 262	1,5%	304 953	2,8%	168 691
Bérmunka	116 391	1,3%	203 351	1,8%	86 960
Vasúti alkatrészek gyártás, forgalmazás	4 845 121	55,0%	4 926 161	43,9%	81 040
Egyéb értékesítési bevételek	1 369 158	15,6%	2 164 893	19,3%	795 735
Összesen:	8 804 487	100,0%	11 208 895	100,0%	2 404 408

10. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

Az árbevétel 96 %-a a MÁV-csoportból származik, így a termékkör és szolgáltatási igények változása jelentős hatással van az árbevétel volumenének és szerkezetének alakulására. 2020-ban a vasúti kocsi javításból származó bevétel a személykocsi javítások, ezen belül is a Talent R2 típusú felújítások többlet teljesítményével növekedett. Az árbevétel jelentős változása e tevékenységi körhöz kapcsolódik. A MÁV-START Zrt. részére gyártott, forgalmazott alkatrészek árbevétele az előző évhez képest kevésbé, helyette a javított vasúti alkatrészekből származó bevételek jelentősebben növekedtek.

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év						Tárgyév					
	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
Németország	0	17 421	17 421	285 099	6 602	291 701	0	9 298	9 298	370 680	12 496	383 176
Csehország	0	0	0	39 426	0	39 426	0	0	0	33 445	0	33 445
Franciaország	538	0	538	336	0	336	1 032	6 285	7 317	0	0	0
Ausztria	0	0	0	214 697	765 396	980 093	0	310	310	349 131	1 702 032	2 051 163
Nagy-Britannia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 230	0	9 230
Románia	6 900	0	6 900	46 623	0	46 623	0	0	0	43 089	0	43 089
Szlovákia	0	0	0	937	2 991	3 928	0	26 240	26 240	9 832	223	10 055
Szlovénia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201	201
Lengyelország	0	0	0	285 077	39	285 116	0	0	0	65 655	0	65 655
Dánia	0	0	0	16 104	0	16 104	0	0	0	372	0	372
Írország	0	0	0	91	0	91	0	0	0	0	0	0
Olaszország	0	0	0	8 341	0	8 341	0	0	0	24 082	0	24 082
Svédország	0	0	0	73 651	0	73 651	0	0	0	57 378	0	57 378
EU tagorsz. össz.:	7 438	17 421	24 859	970 382	775 028	1 745 410	1 032	42 133	43 165	962 894	1 714 952	2 677 846
Svájc	0	0	0	89 382	9 294	98 676	0	0	0	0	0	0
Kína	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 956	0	3 956
NEM EU tagországok össz.:	0	0	0	89 382	9 294	98 676	0	0	0	3 956	0	3 956
Mindösszesen:	7 438	17 421	24 859	1 059 764	784 322	1 844 086	1 032	42 133	43 165	966 850	1 714 952	2 681 802

11. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megosztás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megosztás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában	Változás
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Ingtalan bérleti díj	68 487	0,8%	144 955	1,4%	76 468
Karbantartási költségek	425 972	5,1%	522 718	4,9%	96 746
Szállítási, rakodási ktg-ek	33 445	0,4%	41 394	0,4%	7 949
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	1 047 697	12,5%	2 085 237	19,4%	1 037 540
Oktatás, továbbképzés	5 475	0,1%	3 580	0,0%	-1 895
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:</i>	<i>1 581 076</i>	<i>18,8%</i>	<i>2 797 884</i>	<i>26,1%</i>	<i>1 216 808</i>

12. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül az ingatlan bérleti díjak több mint kétszeresére növekedtek, a tulajdonos döntése alapján. Emelkedtek az eszközök, gépek, berendezések karbantartási költségei is, ahol nem az esetszámok növekedése, hanem a javítási szolgáltatások áremelkedése okozta a többletkiadást.

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	4 063	2,5%	95 007	39,6%	90 944
Készletek értékvesztésének visszafirása	9 096	5,6%	8 075	3,4%	-1 021
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	108	0,1%	2 537	1,1%	2 429
Kapott késedelmi kamat	0	0,0%	17 685	7,4%	17 685
Kapott kötbér	0	0,0%	744	0,3%	744
Képzett céltartalék feloldása	147 535	90,7%	108 419	45,2%	-39 116
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	147 535	90,7%	108 419	45,2%	-39 116
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások (bérfejlesztési támogatás)	0	0,0%	0	0,0%	0
Fellelt, térítés nélkül kapott eszköz, készlet	1 298	0,8%	5 174	2,1%	3 876
Különbféle egyéb bevételek, költségtérítések	615	0,4%	2 131	0,9%	1 516
<i>Összesen:</i>	<i>162 715</i>	<i>100,0%</i>	<i>239 772</i>	<i>100,0%</i>	<i>77 057</i>

13. Táblázat: Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek változását az új építésű raktársarnok beruházás értékesítéséből származó 95 M Ft bevétel, továbbá az előző évben várható kötelezettségekre képzett céltartalékok, ezen belül a garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása okozta. A 2019-2020. évi vevőkövetelések késedelmes kiegyenlítése miatt a MÁV-START Zrt.-vel szemben 17,6 M Ft késedelmi kamat került megállapításra, amely a mérlegkészítésig pénzügyileg is rendeződött.

II.2.3.2 Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Értékesített tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	1 915	0,5%	103 982	21,7%	102 067
Selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	0	0,0%	67	0,0%	67
Készletek értékesítése	10 174	2,6%	3 151	0,7%	-7 023
Készletek hiánya, selejt	2 746	0,7%	10 565	2,2%	7 819
Utólag adott engedmény	0	0,0%	0	0,0%	0
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek	0	0,0%	333	0,1%	333
Fizetett késedelmi kamat	51	0,0%	773	0,2%	722
Kártérítések	94	0,0%	0	0,0%	-94
Kötbér	64 854	16,5%	0	0,0%	-64 854
Adók és adójellegű tételek	91 275	23,2%	124 311	26,0%	33 036
ebből: iparüzési adó	67 539	17,2%	97 350	20,4%	29 811
építmény és telekadó	12 957	3,3%	11 728	2,5%	-1 229
innovációs járulék	10 131	2,6%	14 603	3,1%	4 472
egyéb adó jellegű	648	0,2%	630	0,1%	-18
Bírság, mulasztási bírság	110	0,0%	0	0,0%	-110
Céltartalék képzés	212 224	53,9%	234 978	49,1%	22 754
ebből: Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	212 224	53,9%	234 978	49,1%	22 754
Alapítvány, közalapítványi támogatás	10 000	2,5%	0	0,0%	-10 000
Különbféle egyéb ráfordítások	310	0,08%	1	0,00%	-309
Összesen:	393 753	100,00%	478 161	100,00%	84 408

17. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordításokon belül a céltartalék képzés a meghatározó tétel. Az egyéb ráfordítások változását a árbevétel növekedéséhez kapcsolható adók emelkedése és az értékesített beruházás ráfordításainak elszámolása okozta.

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
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0,0%	0	0,0%	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,0%	0	0,0%	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,0%	0	0,0%	0
Hitelintézetektől kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,0%	0	0,0%	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,0%	0	0,0%	0
Külföldi pénzügyi műveletek szülő követelések, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	32 487	98,4%	94 198	100,0%	61 711
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	0	0,0%	0	0,0%	0
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	530	1,6%	0	0,0%	-530
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0%	0	0,0%	0
Összesen:	33 017	100,0%	94 198	100,0%	61 181

14. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

II.2.4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0%	0	0%	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0%	0	0%	0
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0%	0	0%	0
Egyéb fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	191	1%	678	1%	487
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0%	0	0%	0
Külföldi pénzügyi követelések, kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	32 114	99%	95 468	95%	63 354
Határidős ügyletek árfolyamvesztése	0	0%	0	0%	0
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	0	0%	4 830	4%	4 830
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0%	0	0%	0
Összesen:	32 305	100%	100 976	100%	68 671

19. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek eredménye 6.778 ezer Ft veszteséggel zárult, melyet a devizás elszámolások árfolyam-alakulása határozott meg.

II.2.5 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konzolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetési vállalat	Konzolidációba teljeskörűen nem bevont leány- és közös vezetési vállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	380 580	10 308 081	62 059	10 750 720
Egyéb bevételek	95 000	17 685	0	112 685
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Bevételek összesen:	475 580	10 325 766	62 059	10 863 405

20. Táblázat: Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	234 978	-108 419	126 559
Értécsökkenés és kivezetés miatti korrekció	210 170	-201 194	8 976
Igazolt adomány, alapítványi támogatás	0	0	0
Nem a vállalkozás bevételszerző tev.kapcs.ktg.ráförd. (tárgyi eszköz selejt, készlet selejt,hiány stb.)	10 633	0	10 633
Fejlesztési tartalék képzés adókedvezménye	0	-442 000	-442 000
Műemléki ingatlan beruházás,felújítás kapcsolt vállalkozástól átvett adóalap kedvezménye	0	0	0
Összesen:	455 781	-751 613	-295 832

21. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

II.2.7 Forgalmi költség eljárással készített eredmény-kimutatás

"B" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Bázis időszak 2019.12.31	Előző időszak módosítása	Tárgyidőszak 2020.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 779 628	0	11 165 730
	01. ebből: Konszolidációba bevont	8 534 778	0	10 750 720
	01. ebből: Egyéb vállalatok	244 850	0	415 010
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	24 859	0	43 165
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 804 487	0	11 208 895
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 801 330	0	3 115 618
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 491 376	0	3 404 168
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 167 196	0	1 912 142
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6 459 902	0	8 431 928
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2 344 585	0	2 776 967
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	148 738	0	172 545
07.	Igazgatási költségek	712 539	0	737 764
08.	Egyéb általános költségek	913 692	0	1 178 730
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 774 969	0	2 089 039
V.	Egyéb bevételek	162 715	0	239 772
	III. ebből: Konszolidációba bevont	0	0	112 685
	III. ebből: Egyéb vállalatok	0	0	0
	III. ebből: visszaírt értékvesztés	9 096	0	8 075
VI.	Egyéb ráfordítások	393 753	0	478 161
	VII. ebből: értékvesztés	10 174	0	9 126
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV+V-VI)	338 578	0	449 539
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0	0
	15. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	16. ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33 017	0	94 198
	17. ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (9+10+11+12+13)	33 017	0	94 198
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	18. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0
	19. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	191	0	678
	20. ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek elvontjai	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	32 114	0	100 298
	22. ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	32 305	0	100 976
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	712	0	-6 778
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	339 290	0	442 761
IX.	Adófizetési kötelezettség	0	0	13 224
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	339 290	0	429 537

22. Táblázat: Forgalmi költség eljárású eredmény-kimutatás

II.2.8 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

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

II.3 Cash-Flow kimutatás

Cash flow kimutatás

adatok eFt-ban

sorsz.	Megnevezés	Bázisidőszak 2019.12.31	Tárgyidőszak 2020.12.31
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	364 823	356 122
1.a	Adózás előtti eredmény ±	339 290	442 761
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-4 830
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	339 290	437 931
2.	Elszámolt amortizáció +	194 878	201 194
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 078	1 051
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	64 688	126 560
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 148	8 975
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	870 622	-462 429
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	100 144	299 857
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 652	76 172
9.	Vevőkövetelés változása ±	-4 833	-12 709
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 002 209	-156 886
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	661	-370
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	-13 224
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-200 000	-150 000
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-255 739	-94 459
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-259 802	-189 466
15.	Befektetett eszközök eladása +	4 063	95 007
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	109 084	261 663
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	530	4 830
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±	109 614	266 493

23. Táblázat: Cash flow kimutatás

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Az eszközök értékének és összetételének alakulása

Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{527\,001}{3\,663\,798} = 14,38\% \quad (\text{bázis: } 19,22\%)$$

Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tárgyi eszközök}} = \frac{1\,178\,505}{517\,869} = 227,57\% \quad (\text{bázis: } 141,38\%)$$

$$\frac{\text{Saját tőke + Állami források}}{\text{Tárgyi eszközök}} = \frac{1\,178\,505}{517\,869} = 227,57\% \quad (\text{bázis: } 141,38\%)$$

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját befektetett eszközök}} = \frac{1\,178\,505}{527\,001} = 223,62\% \quad (\text{bázis: } 139,87\%)$$

$$\frac{\text{Saját tőke + Állami források}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{1\,178\,505}{527\,001} = 223,62\% \quad (\text{bázis: } 139,87\%)$$

A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{3\,136\,048}{527\,001} = 595,07\% \quad (\text{bázis: } 420,25\%)$$

Források értékének és összetételének alakulása

Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{1\,178\,505}{3\,663\,798} = 32,17\% \quad (\text{bázis: } 26,88\%)$$

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás - Állami forrás}} = \frac{1\,178\,505}{3\,663\,798} = 32,17\% \quad (\text{bázis: } 26,88\%)$$

Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{2\,045\,535}{1\,178\,505} = 173,57\% \quad (\text{bázis: } 245,63\%)$$

$$\frac{\text{Idegen forrás - Állami forrás}}{\text{Saját tőke}} = \frac{2\,045\,535}{1\,178\,505} = 173,57\% \quad (\text{bázis: } 245,63\%)$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{2\,045\,535}{3\,663\,798} = 55,83\% \quad (\text{bázis: } 66,03\%)$$

Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{Hosszú lejáratú köt. + Saját tőke}}$	=	$\frac{0}{1\,178\,505}$	=	0,00%	(bázis: 0,00 %)
$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt. - Állami köt.}}{\text{Hosszú lejáratú köt. - Állami köt. + Saját tőke}}$	=	$\frac{0}{1\,178\,505}$	=	0,00%	(bázis: 0,00 %)

Saját tőke növekedésének aránya

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	=	$\frac{1\,178\,505}{243\,980}$	=	483,03%	(bázis: 368,46 %)
--	---	--------------------------------	---	---------	-------------------

Befektetett eszközök fedezete

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	=	$\frac{1\,178\,505}{527\,001}$	=	223,62%	(bázis: 139,87 %)
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját befektetett eszközök}}$	=	$\frac{1\,178\,505}{527\,001}$	=	223,62%	(bázis: 139,87 %)

Jövedelmezőségi mutatók

EBITDA (Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	=	449 539 + 201 194	=	650 733	(bázis: 533 456)
EBITDA ráta	=	$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	=	$\frac{650\,733}{11\,208\,895}$	= 5,81% (bázis: 6,06 %)
Működési ráta (ROS)	=	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	=	$\frac{449\,539}{11\,208\,895}$	= 4,01% (bázis: 3,85 %)

Pénzügyi helyzet vizsgálata
Forgótőke és likviditás
Nettó forgótőke

Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettség	=	3 136 048 - 2 045 535	=	1 090 513	(bázis: 492 904)
--	---	-----------------------	---	-----------	------------------

Likviditási ráta

$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{3\,136\,048}{2\,045\,535}$	=	153,31%	(bázis: 122,32 %)
--	---	-----------------------------------	---	---------	-------------------

Likviditási gyorsráta

$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{1\,884\,836}{2\,045\,535}$	=	92,14%	(bázis: 84,63 %)
--	---	-----------------------------------	---	--------	------------------

Készpénz likviditási ráta

$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{503\,626}{2\,045\,535}$	=	24,62%	(bázis: 10,74 %)
---	---	--------------------------------	---	--------	------------------

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredmény-kimutatása

Előző éveket érintő, mérleget, eredményt befolyásoló hibák, hibahatások nem voltak.

III Tájékoztató kiegészítések

III.1 Környezetvédelem

A Társaság elkötelezett a környezet megóvása érdekében. A kommunális hulladékot szelektíven gyűjti, az ipari hulladékot elkülönítetten kezeli és a újrahasznosítás céljából értékesíti. A gyártási hulladék értékesítéséből 2020. évben 18,5 M Ft árbevétel származott. A környezetvédelmi tevékenységet erre jogosult vállalkozó szerződés alapján látja el.

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Céltartalék	22 202	11 209	0	33 411

24. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos lekötött tartalék és céltartalék alakulása

A Belső ellenőrzés ajánlása alapján az alkalmazott technológiákra tekintettel a várható környezetvédelmi kötelezettségekre az értékesítés nettó árbevételének 0,1 %-a alapján környezetvédelmi céltartalék képzésére került sor.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Környezetvédelmi költségek	961	2 009	1 048

15. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A környezet védelmét kizárólagosan és közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nyilvántartásunkban nem szerepelnek.

III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

A veszélyes hulladékok elszállítása és ártalmatlanítása szükség szerint, de legalább negyedéves rendszerességgel történik.

A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása:

adatok E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
08 01 11	Beszáradt festék maradék	0	393	393	0
08 01 17	Festék kaparék	0	151	151	0
08 03 17	Toner hulladék	0	3	3	0
09 01 06	Fényképezési hulladék	0	2	2	0
11 01 11	Térhálósító	0	10	10	0
12 01 09	Emulzió	0	114	114	0
12 01 12	Gépszír hulladék	0	81	81	0
13 02 05	Fáradt olaj	0	0	0	0
14 06 03	Alkatrész mosófoly., festékes, hígító foly.	0	50	50	0
15 01 10	Szennyezett fém és műag csom.hull.	0	135	135	0
15 01 11	Kiürült hajtógáz palack	0	6	6	0
15 02 02	Szennyezett textil,szűrő, olajos rongy,kesztyű	0	203	203	0
16 07 09	Egyéb vesz.hull.-t tartalmazó hulladék	0	4	4	0
16 10 01	Vizesbázisú alkatrészmosó folyadék	0	0	0	0
20 01 35	Veszélyes hull.-t tartalmazó elektron.hull.	0	6	6	0
Összesen		0	1 158	1 158	0

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

A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása:

adatok naturáliában

EWC kód	Megnevezés	Nyitó mennyiség	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték mennyiség
08 01 11	Beszáradt festék maradék (kg)	0	2 284	2 284	0
08 01 17	Festék kaparék (kg)	0	1 545	1 545	0
08 03 17	Toner hulladék	0	21	21	0
09 01 06	Fényképezési hulladék (kg)	9	1	10	0
11 01 11	Térhálósító (kg)	0	83	83	0
12 01 09	Emulzió (kg)	0	1 900	1 900	0
12 01 12	Gépszír hulladék (kg)	0	562	562	0
13 02 05	Fáradt olaj (l)	0	360	360	0
14 06 03	Alkatrész mosófolyadék (kg)	0	456	456	0
15 01 10	Szennyezett fém és műag csom.hull. (kg)	0	938	938	0
15 01 11	Kiürült hajtógáz palack (kg)	0	34	34	0
15 02 02	Szennyezett textil,szűrő, olajos rongy,kesztyű (kg)	0	1 832	1 832	0
16 07 09	Egyéb vesz.hull.-t tartalmazó hulladék	0	29	29	0
16 10 01	Vizesbázisú alkatrészmosó folyadék (kg)	0	6 666	6 666	0
20 01 35	Veszélyes hull.-t tartalmazó elektron. hull.	0	62	62	0
Összesen		9	16 773	16 782	0

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A Társaság kutatás, fejlesztési tevékenységet nem végez, ilyen jogcímen költségszámolás nem történt.

III.3 Kapott támogatások

Társaságunk 2019-ben, 2020-ban semmilyen jogcímen nem részesült támogatásban.

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

adatok E Ft-ban

Állomány	Előző év				Tárgy év			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	533 853	97 235	631 088	67,0%	659 538	73 317	732 855	64,5%
Szellemiek	279 097	28 392	307 489	32,7%	357 938	39 791	397 729	35,0%
Állományon kívüliek	2 938	0	2 938	0,3%	5 955	0	5 955	0,5%
Összesen:	815 888	125 627	941 515	100,0%	1 023 431	113 108	1 136 539	100,0%

17. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai

adatok E Ft-ban

Bérráulék jogcíme	Előző év		Tárgy év	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Szociális hozzájárulási adó	167 586	84%	170 155	82%
Szakképzési hozzájárulás	11 953	6%	14 930	7%
Rehabilitációs hozzájárulás	12 000	6%	14 389	7%
Egyéb járulékok	8 942	4%	7 488	4%
Összesen:	200 481	100%	206 962	100%

29. Táblázat: A bérráulékok jogcímenkénti alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)
Fizikaiak	154	77,4%	155	76,0%
Szellemiek	45	22,6%	49	24,0%
Összesen:	199	100,0%	204	100,0%

30. 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 E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	47 011	60 616
Felügyelő Bizottság	1 920	3 215
Összesen:	48 931	63 831

31. Táblázat: Vezető tisztségviselők tárgyévi járandóságai

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

A Társaságnál sem a tárgyévben, sem a megelőző üzleti évben ilyen kifizetés nem történt.

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

A Társaságnál sem a tárgyévben, sem a megelőző üzleti évben ilyen kifizetés nem történt.

III.6 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaság nem rendelkezik más Társaságban üzletrésszel, tartós befektetéssel vagy szavazati aránnyal.

III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei

Nincs közzéteendő adat.

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

A MÁV Zrt. anyavállalattól bérelt ingatlanok bérleti díja évente felülvizsgálatra kerül. Amennyiben az ügylet értéke eltér a piaci ártól, a Társaságok társasági adóalapjukat korrigálják az alkalmazott ellenérték és a piaci ár közötti különbözettel.

2020-ban társasági adóalap korrekcióra nem volt szükség.

III.9 Külföldi telephelyek bemutatása

A Társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

III.10 Pandémia 2020 – COVID-19

A 2020. március hónapban indult pandémiás helyzetre tekintettel jelentős többletköltségek jelentkeznek a MÁV-csoportnál, melyeket a menedzsment költségtakarékossági intézkedésekkel törekszik ellensúlyozni. Ezen az úton ugyanakkor nem kezelhető a személyszállító közszolgáltató társaságok személyszállítási forgalomkieséséből adódó jelentős bevételkiesése. A

menetrendi teljesítmények szűkítése a Megrendelő, Innovációs és Technológiai Minisztérium engedélyével történhet, azonban a járványhelyzet miatt a megrendelésállomány jelentős szűkítésére eddig nem került sor, így a MÁV-csoport valamennyi társasága teljes körűen működik. A pandémiás költségek indokolt költségek, melyeket a jogszabályok és szerződéses viszonyok között a Megrendelő téríteni köteles. A 2020. évi többletköltségek fedezete a közfeladatot ellátó társaságok számára biztosításra került. A 2021. évben is a minisztériumokkal folyamatosak az egyeztetések, hogy az aktuális kormányzati intézkedésekhez igazodva biztosított legyen a vasúti közlekedés, a közfeladat ellátó és közszolgáltató társaságoknál és az év során várható

költségtérítési igény növekedése nehézséget ne okozzon. A közfeladat és a közszolgáltatói feladat ellátást támogató leányvállalatok ki nem gazdálkodott költségnövekedése a költség alapú árazás miatt megtérül.

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai	10
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai	11
3. Táblázat: Készletek bemutatása	12
4. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása	13
5. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13
6. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása	14
7. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása	15
8. Táblázat: A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	15
9. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék	16
10. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék kapcsolt vállalkozás	17
11. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18
12. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása	18
13. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként	20
14. Táblázat: Az export és import alakulása	20
15. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások értéke	21
16. Táblázat: Egyéb bevételek	21
17. Táblázat: Egyéb ráfordítások	22
18. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei	22
19. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai	23
20. Táblázat: Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	23
21. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek	24
22. Táblázat: Forgalmi költség eljárású eredmény-kimutatás	25
23. Táblázat: Cash flow kimutatás	27
24. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos lekötött tartalék és céltartalék alakulása	31
25. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek	31
26. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása	32
27. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása	32
28. Táblázat: A társaság személyi jellegű ráfordításai	33
29. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása	33
30. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma	33
31. Táblázat: Vezető tisztségviselők tárgyévi járandóságai	33