



MÁV - CSOPORT

Egységes kiegészítő melléklet

**MÁV INFORMATIKA ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012.**

Tartalomjegyzék

I	Általános kiegészítések	5
I.1	A vállalkozás bemutatása	5
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika	7
I.3	A Számviteli Politika tárgyevi módosítása	9
I.4	A társaság által alkalmazott értékelési eljárások	10
I.5	A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyévben	12
II	Specifikus kiegészítések	13
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	13
II.1.1	Befektetett eszközök	13
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	13
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	14
II.1.1.3	Beruházások alakulása	14
II.1.1.4	A tárgyevi értékcsökkenés elszámolásának hatása	15
II.1.1.5	A Társaság befektetéseinek bemutatása	15
II.1.1.6	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	15
II.1.1.7	A készletek értékvesztésének bemutatása	15
II.1.1.8	Követelések bemutatása	16
II.1.1.8.1	Követelések és kötelezettségek mérleg sorok közötti átrendezése	16
II.1.1.8.2	Követelések és értékvesztésük bemutatása	17
II.1.1.8.3	Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban	17
II.1.1.9	Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása	17
II.1.1.10	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17
II.1.2	Aktív időbeli elhatárolások	18
II.1.3	Saját tőke	19
II.1.3.1	A saját tőke mérlegadatainak alakulása	19
II.1.3.2	A saját tőke változás jogcím szerinti bemutatása	19
II.1.3.3	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20
II.1.3.4	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20
II.1.3.5	Egyéb céltartalék	20
II.1.3.5.1	Árfolyamveszteségre képzett céltartalék	20
II.1.3.5.2	Egyéb címen képzett céltartalék	20
II.1.3.6	A tárgyevi évi mérleg szerinti céltartalék alakulása	21
	Kötelezettségek	21
II.1.3.7	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	21
II.1.3.8	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	21
II.1.3.8.1	Hosszú lejáratú hitelek	21
II.1.3.8.2	Pénzügyi lízing kötelezettség	21
II.1.3.8.3	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	21
II.1.3.8.4	Hosszú lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása	22
II.1.3.9	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	22
II.1.3.9.1	Rövid lejáratú hitelek	22
II.1.3.9.2	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22
II.1.3.9.3	Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása	22
II.1.3.10	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23
II.1.3.11	Hosszú lejáratú beruházási hitelek felvételi és törlesztési üteme	23
II.1.3.12	Fedezeti ügyletek	23
II.1.3.13	Készfizető kezesség- és garanciaállalási szerződések	23
II.1.3.14	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	23
II.1.3.15	Mérlegen kívüli kötelezettségek	24

II.1.3.16	A társaság, mint bérbevevő, által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása	24
II.1.4	Passzív időbeli elhatárolások	24
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések		25
II.1.5	Értékesítés nettó árbevétele	25
II.1.5.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	25
II.1.5.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	25
II.1.5.3	Anyagjellegű ráfordítások	26
II.1.5.4	Személyi jellegű ráfordítások	27
II.1.5.5	Értécsökkenési leírás	28
II.1.5.6	Egyéb bevételek	28
II.1.5.7	Egyéb ráfordítások	29
II.1.6	Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása	30
II.1.6.1	Pénzügyi műveletek bevételei	30
II.1.6.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	30
II.1.6.3	Rendkívüli bevételek	31
II.1.6.4	Rendkívüli ráfordítások	31
II.1.7	Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben	32
II.2	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	33
II.2.1	Az eszközök értékének és összetételének alakulása	33
II.2.1.1	Befektetett eszközök aránya	33
II.2.1.2	Tárgyi eszközök fedezettsége	33
II.2.1.3	Befektetett eszközök fedezettsége	33
II.2.1.4	A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya	33
II.2.2	A források értékének és összetételének alakulása	34
II.2.2.1	Tőkeerősség mutató	34
II.2.2.2	Tőkefeszültség mutató	34
II.2.2.3	Eladósodottság foka	34
II.2.2.4	Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	34
II.2.2.5	Saját tőke növekedésének aránya	34
II.2.2.6	Befektetett eszközök fedezete	35
II.2.2.7	Jövedelmezőségi mutatók	35
II.2.3	Pénzügyi helyzet vizsgálata	36
II.2.3.1	Forgótőke és likviditás	36
II.2.3.2	Cash-Flow kimutatás	37
II.2.4	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	37
III	Tájékoztató kiegészítések	38
III.1.	Környezetvédelem	38
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	38
III.1.2	A hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	38
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés	39
III.3	Kapott támogatások	39
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	39
III.4.1	A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága	40
III.4.2	A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	40
III.4.3	A társaság korábbi tisztségviselőivel, valamint igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	40
III.5	A Társaság befektetéseinek bemutatása	40
III.6	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	40
III.7	A társaság részvényeinek bemutatása	40

III.8	A Társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tételek _____	41
III.9	Egyéb kiegészítések _____	42
IV	Táblázatok jegyzéke _____	43

I Általános kiegészítések

I.1 A vállalkozás bemutatása

- **A Társaság alapítása, rövid bemutatása**

A MÁV INFORMATIKA Kereskedelmi, Szolgáltató és Tanácsadó Kft. (továbbiakban: Társaság) 1996. november 1-jével alakult, mint egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság. A MÁV INFORMATIKA Kft. tulajdonosa, a Társaság alapítója a Magyar Államvasutak Zártkörű Részvénytársaság (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.), 100 %-os tulajdonosi hányaddal.

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

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

- **A Társaság képviselőjére jogosult személy**

A Társaság képviselője 2012. szeptember 5-től Sánta Zoltán, aki mind cégképviseletre, mind a beszámoló aláírására jogosult (lakóhelye: 1076 Budapest, Dózsa György út 38.).

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

A számviteli feladatok irányítását és a mérleg összeállítását a Társaság gazdálkodási igazgatója 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**

Sánta Zoltán

Lakóhelye: 1076 Budapest, Dózsa György út 38.

- **A Társaság könyvvizsgálója**

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát az Ernst & Young Kft.(1132 Budapest, Váci út 20.) végzi. Kijelölt könyvvizsgáló: Ispánovity Mártonné, kamarai nyilvántartási száma: MKVK 003472

- **Könyvvizsgálatra kötelezettség .**

A Sztv. 155 §. alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálatát 3 évre megkötött szerződés alapján az Ernst & Young Kft. látja el. A szerződésben meghatározott díjazás 2012. évre vonatkozóan 2,6 millió Ft+ÁFA.

- **A Társaság cégneve**

MÁV INFORMATIKA Kereskedelmi, Szolgáltató és Tanácsadó Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

- **A Társaság idegen nyelvű elnevezései**

MÁV INFORMATICS Commercial, Servicing and Consulting Private Limited
Company

MÁV INFORMATIK Geschlossene Aktiengesellschaft für Handel, Dienstleistung und
Beratung

- **A Társaság rövidített cégneve**

MÁV INFORMATIKA Zrt.

- **A Társaság rövidített cégneve idegen nyelven**

MÁV INFORMATICS Ltd.

MÁV INFORMATIK gAg.

- **A Társaság székhelye**

1012 Budapest Krisztina krt. 37/A

- **A Társaság internetes honlapja**

www.mavinformatika.hu

- **A Társaság alapítója**

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

- **A Társaság tulajdonosa(i)**

A 2011. június 22-én kelt részvényeladási szerződés, valamint ennek 2011. október 13-án kelt
kiegészítése alapján a Társaság Alapítója 4 db, egyenként 1 millió HUF névértékű részvény
értékesített. Az értékesítés után a Társaság tulajdonosai a következők:

MÁV Zrt. (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) 99,5 %-os tulajdonosi
hányaddal.

MÁV START Zrt. (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) 0,125 %-os
tulajdoni hányaddal

MÁV Gépészet Zrt. (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60) 0,125%-os
tulajdoni hányaddal

MÁV-TRAKCIÓ Zrt. (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60) 0,125 %-
os tulajdoni hányaddal

MÁV Vagyonkezelő Zrt. (székhelye: 1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) 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 Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.) készíti.

- **A Társaság alaptőkéje**

A Társaság törzstőkéje az alapítás óta változatlan, 800.000. EFt, amely 240.000 EFt pénzbeli betétből és 560.000 EFt nem pénzbeli betétből tevődik össze.

- **A Társaság**

- **Cégjegyzék száma** Cg.01-10-045838
- **Adószáma** 14130179-2-44
- **Statisztikai számjele** 14130179-6311-114-01
- **Székhelye** 1012 Budapest Krisztina krt. 37/A

- **A Társaság főtevékenysége**

6311 08 Adatfeldolgozás

- **A Társaság telephelyei, fióktelepei**

A Társaság tevékenységét az egész országra kiterjedően látja el a telephelyein és fióktelepein keresztül, amelyek az alábbiak:

Telephelyei:

Budapest VIII. Könyves Kálmán krt. 54-60.
Budapest I. Mészáros utca. 19.
Budapest VIII. Kerepesi út 1-3.

Fióktelepei:

Debrecen, Piac utca 69.
Miskolc, Rákóczi utca. 7.
Pécs, Szabadság út 39.
Szeged, Juhász Gyula utca. 9.
Záhony, Európa tér 12.
Szombathely, Széll Kálmán utca. 2.

1.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika

Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

A MÁV INFORMATIKA Zrt. kettős könyvvezetéssel alátámasztott éves beszámolót készít, amelynek elkészítése során a Számviteli Törvény 15.-16. §-ában megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesítéséről köteles gondoskodni.

A Társaság számlarendje a konszolidáció szempontjainak, továbbá a választott eredménykimutatás típusának figyelembevételével került kialakításra.

Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg a Társaság a Tulajdonosok részére Üzleti jelentést is készít. Társaságunk a Számviteli Törvény 1. sz. mellékletében szereplő Mérleg „A” változatát és a 2. sz. mellékletében szereplő Eredménykimutatás összköltség eljárással készülő „A” változatát alkalmazza.

A 2012. üzleti évhez kapcsolódó éves beszámoló és eredménykimutatás fordulónapja **2012. december 31.**, a mérlegzárás időpontja **2013. február 10.**

A Társaság az éves beszámoló elkészítése érdekében az üzleti év végén teljes körű könyvviteli zárlatot készít és az éves beszámolót főkönyvi kivonattal is alátámasztja. A teljes körű könyvviteli zárlat a Sztv. 164.§ (1) bekezdése értelmében magában foglalja – a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében – a kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák elvégzését, valamint a számlák technikai lezárását.

Számviteli és belső elszámolási rend

A könyvvezetés belső szabályait a Társaság számviteli politikájának általános előírása, az eszközök és források értékelési szabályzata, a Társaság számlarendje és a hozzá kapcsolódó számlamagyarázatok, tételkijelölések foglalják össze. A Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Társaság a gazdálkodásában bekövetkező eseményekről folyamatos, idősoros nyilvántartást vezet, azokat pénzürtékben rögzíti és rendezi a kijelölt főkönyvi számlákon.

A könyvvezetés keretében január 1-től december 31-ig folyamatosan vezeti az eszközökben, a forrásokban és az eredményben bekövetkezett változásokat. A könyvviteli nyilvántartásokat az üzleti év végéig le kell zárni. A könyvvezetési kötelezettség a teljesség elvének betartásával kiterjed a mérlegkészítés időpontjáig megismert és az előző évet érintő gazdasági események könyvviteli elszámolására is. A Társaság vagyoni helyzetét az év elején a nyitómérleg, évvégén a zárómérleg tükrözi.

A Társaság vezetésének döntése alapján az irányítás, valamint a vagyoni helyzet és a gazdálkodás hatásainak figyelemmel kísérése céljából havi rendszerességgel könyvviteli zárlat, főkönyvi kivonat készül. A havi beszámolók részleges könyvviteli zárlattal és főkönyvi kivonattal kerülnek alátámasztásra. Fordulónap a hónap utolsó napja. A részleges könyvviteli zárlat a teljes könyvviteli zárlatból nem tartalmazza azon kiegészítő és helyesbítő könyvelési munkák elvégzését, amelyeket a Számviteli törvény az óvatosság elvének érvényesítése alapján ír elő és az éves beszámoló elkészítéséhez rendel, továbbá nem foglalja magában a számlák technikai zárását sem.

A Társaság éves beszámolójának zökkenőmentes elkészítését a kialakított zárlati előírások és egyeztetési kötelezettségek biztosítják.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák:

Az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összegét **jelentős összegű hibának** tekintjük, ha az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 500 MFt-ot, akkor az 500 MFt.

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

Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege a mérlegfőösszeg 2 százalékát nem haladja meg – nem jelentős mértékű hiba -, azok a tárgyévi adatok közt szerepelnek.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekintjük, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke **legalább 20 százalékkal** nő vagy csökken.

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

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

Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

Aktiváláskor **maradványérték** megállapítására akkor kerül sor, ha az eszköz várható hasznos élettartama rövidebb, mint a műszaki élettartam, és az eszköz a várható hasznos élettartam után eredeti rendeltetésének megfelelően tovább hasznosítható (más által). Az így meghatározott maradványértéket akkor tekintjük jelentősnek, ha az meghaladja az aktivált bruttó érték **10 százalékát**. Egyéb esetekben a maradványértéket nem tekintjük jelentősnek.

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

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítéséig pénzügyileg nem rendezett **követelésekre elszámolandó értékvesztés** és annak visszaírása szempontjából jelentősnek minősítjük, ha az elszámolandó értékvesztés vagy visszaírás a követelés könyvszerinti értékét **legalább 50%-kal** módosítja.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából **jelentősnek és tartós**nak tekintjük a vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérleg készítésekor ismert piaci érték különbségét, ha a könyv szerinti érték a magasabb, saját termelésű készleteknél a bekerülési illetve a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert várható piaci ár különbségét, ha a bekerülési, illetve könyv szerinti érték magasabb.

Fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyeknek könyv szerinti értéke – a Társaság által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) – nem haladja meg az adott készletcsoportoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

A kötelezettségek, követelések, devizás értékpapírok és pénzeszközök **év végi átértékeléséből származó összevont árfolyam-különbséget**, függetlenül annak nagyságától **mindig jelentősnek tekintjük**. A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza a külföldi pénzügyi értékekben fennálló eszközeinek és kötelezettségeinek értékelése során.

A **halasztott bevételek** elszámolása szempontjából **valamennyi tételt jelentősnek minősítjük** a gazdálkodási igazgató általi minősítés alapján, azokat az ellentételezett költségek, ráfordításnak megfelelően az egyéb bevételekkel, a pénzügyi műveletek bevételeivel illetve a rendkívüli bevételekkel szemben számoljuk el.

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

I.3 A Számviteli Politika tárgyevi módosítása

A számviteli politikában a tárgyévben változás történt, igazodva az anyavállalat előírásaihoz a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év **február 10.**-ére változott.

A Számlarend kiegészítésre került az újonnan felvett főkönyvi számlaszámokkal. Az értékelési elvekben és eljárásokban változás nem történt.

1.4 A társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság mind az eszközök, mind a források értékelésénél a Számviteli Törvény, illetve az anyavállalat Számviteli Politikájában megfogalmazott előírásokat vette figyelembe. A könyvvizetés belső szabályait a Társaság számviteli politikájának általános előírásai, az eszközök és források értékelési szabályzata, számlarendje és a hozzá kapcsolódó számlamagyarázatok foglalják össze. A Társaság a törvényi előírásoknak megfelelő szintetikus és analitikus nyilvántartásokat vezet, és azok egyeztetését havi és éves zárlat keretében rendszeresen elvégzi.

1.4.1. Az eszközök értékelése

A befektetett eszközök és forgóeszközök - a Számviteli Törvény 57-68. §-ában foglaltak „A mérlegben szereplő eszközök és források értékelése” figyelembevételével - a 47-51. § szerinti „Az eszközök bekerülési (beszerzési) és előállítási értéke” alapján kerülnek értékelésre, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszairás összegével.

Befektetett eszközök értékelése

A befektetett eszközök közé történő besorolásoknál a vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a tárgyi eszközök esetében elsődleges minősítési szempont, hogy közvetlenül és tartósan szolgálják a tevékenységet. A besorolás tárgyát képezik a már aktivált és a befejezetlen állományban levő eszközök egyaránt. Értékelésük tényleges beszerzési áron, illetve közvetlen önköltségen történik, annak függvényében, hogy vásárlással, illetve saját előállítással kerülnek a Társaság tulajdonába.

Forgóeszközök értékelése

- A **vásárolt készletek** közé sorolt eszközök a vállalkozási tevékenységet egy évnél rövidebb ideig szolgálják. Értékelésük egyedileg a Számviteli Törvény 66. §-ában foglaltak alapján történik. Mérlegértékük a könyvekben kimutatott beszerzési áron számított értékkel egyezik meg, indokolt esetben csökkentve azt a Számviteli Törvény 56. §-a szerinti értékvesztéssel.

- A **saját termelésű készletek** értékelése közvetlen önköltségen történik, a mérlegben történő szerepeltetésük pedig a Számviteli Törvény 56. § és 62. § előírásai alapján. A mérlegvalódiság érdekében a mérlegben kimutatott vásárolt és saját előállítású készleteket a fordulónapra vonatkozó, főkönyvi számlánként, raktáranként, anyag-fajtánként megbontott mennyiségi és értékbeni adatokat tartalmazó leltárral támasztja alá a Társaság.

Az éven túl nem mozgó készletek a biztonsági készleteket tartalmazzák, így azokra értékvesztés nem került elszámolásra.

- A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból** (vevők) értékelésének alapja a számlázott, jogszerű, vevők által elismert, visszaigazolt érték. A vevőkövetelések értékelése vevőnként, számlánként történik, mely egyúttal az értékvesztés meghatározás alapjául is szolgál. El nem ismert, vagy nem érvényesíthető követelés a mérlegben nem szerepel.

- **Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként** mutatjuk az anyavállalatunk, MÁV ZRt.-vel szembeni követeléseket, valamint az anyavállalatunk által kapcsolt vállalkozásnak minősített társaságok felé fennálló követeléseket.

- **Egyéb követelésként** mutatjuk ki a munkavállalói tartozást, a visszatérítendő adót. Az egyéb követelés mérlegtételeként mutatjuk ki a nem részesedési viszonyban levő vállalkozóval szemben fennálló követeléseket, a vevő és a váltó követelések kivételével.

- A **pénzeszközök** között a készpénz és készpénz helyettesítő fizetési eszközök, valamint a bankbetét formában hozzáférhető, tartósan le nem kötött fizetési eszközöket mutatjuk ki. Értékelésük forinteszköz esetében könyv szerinti értéken, deviza, valuta esetében az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értékelésénél a Számviteli Törvény 32. § „A mérleg tagolása, tételeinek tartalma” és a 46. § „A mérleg tételek értékelésének általános szabályai” szerinti előírásokat vettük figyelembe.

Értékvesztések elszámolása

A Társaság a Számviteli Politikájában foglaltak szerint határozta meg az elszámolandó értékvesztést az alábbi mértékben:

- 90-180 napja lejárt követelésekre	5%
- 181-360 napja lejárt követelésekre	50%
- 361 napon túli lejárt követelésekre	100%

I.4.2. A források értékelése

A **saját tőke** egyes elemeit a Számviteli Törvény 67. §-ában foglaltak szerint könyv szerinti értéken értékeljük.

Céltartalékot képzünk a Számviteli Törvény 41. §-ában foglaltak figyelembevételével a garanciális kötelezettségek miatti jövőbeni kötelezettségre.

Kötelezettségek

- A **rövid lejáratú kötelezettségek** között a mérleg fordulónapot követő naptári éven belül esedékké váló tartozásaink szerepelnek. Forint alapú kötelezettségeink könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A devizában nyilvántartott kötelezettségeink év végén átértékelésre kerültek a Számviteli Politikánkban meghatározottak szerint.

- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** között a munkavállalókkal szembeni kötelezettségeket, a köztartozásokat, valamint a hosszú lejáratú kötelezettségekből átsorolt, éven belüli lejáratú kötelezettségeket mutatjuk ki.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értékelésénél és meghatározásánál a Számviteli Törvény 44-45. §-ában előírtak figyelembe vételével jártunk el.

I.4.3. Devizás követelések, kötelezettségek és pénzeszközök mérleg fordulónapi értékelése

A devizás követelések, kötelezettségek és pénzeszközök mérleg fordulónapi értékeléséből eredő összevont különbözeteket a mérlegkészítés időszakában elszámoljuk a Számviteli Politikánkban foglaltak szerint.

I.4.4. A MÁV INFORMATIKA Zrt. amortizációs politikája

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

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

Terven felüli leírásra akkor kerül sor, ha a tárgyi eszköz megsemmisül, használhatatlanná vagy feleslegessé válik.

Jellemzően előforduló leírási kulcsok:

Szoftver termékek	33,0%
Számítástechnikai eszközök, berendezések	33,0%, illetve 20,0%
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	14,5%
Járművek	20,0%
Idegen ingatlanon végzett beruházás	6,0% illetve 2,0 %

Aktiváláskor a maradványérték megállapítása a Számviteli Politikánkban foglaltak szerint történik.

A Társaság él az 100 Eft egyedi értékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, valamint szoftver termékek használatba vételkori azonnali leírási lehetőségével.

1.5 A társaság tevékenységét érintő főbb változások a tárgyévben

A tárgyévben a Társaság tevékenységét érintő lényeges változás nem történt.

II Specifikus kiegészítések

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1.1 Befektetett eszközök

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya			208 880	183 436				392 316
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)			28 214	15 627				43 841
3. Térítés nélk. átvétel								
4. Leltári többlet								
5. Térítés nélk. átadás								
6. Társaságba vitt								
7. Értékesítés								
8. Selejtezés, részselejt								
9. Hiány								
10. Megsemmisülés								
11. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés			28 134	1 927				30 061
12. Bruttó érték záró állománya			208 960	197 136				406 096
13. Értécsökkenés nyitó állománya			69 378	94 092				163 470
14. Tárgyévi tervszerinti leírás			69 497	54 796				124 293
15. Előző évi tervszerinti leírás								
16. Tárgyévi terven felüli leírás								
17. Terven felüli écs. visszairása								
18. Térítés nélk. átvétel								
19. Leltári többlet								
20. Térítés nélk. átadás								
21. Társaságba vitt								
22. Értékesítés								
23. Selejtezés								
24. Hiány								
25. Megsemmisülés								
26. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés			28 134	1 927				30 061
27. Értécsökkenés záró állománya			110 741	146 961				257 702
28. Nyitó állomány nettó értéke			139 502	89 343				228 845
29. Záró állomány nettó értéke			98 219	50 175				148 394

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai

Az immateriális javak bruttó értékének növekedésében jelentős tételek a saját fejlesztésű szoftver továbbfejlesztése miatti 15,6 MFt-os érték, ami az SZMR rendszer állományba vételének értéke. Egyéb szoftver licenck 12 Mft MFt-os értékben kerültek beszerzésre, amelyek többek között a blade, storage rendszerekhez kapcsolódnak. A Társaságnál összességében 43,8 MFt-os növekedés volt az immateriális javak körében, ennek közel 64,4 %-át teszik ki a vagyoni értékű jogok növekedései.

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékek	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékheylesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	220 201	402 444	93 875		54 793			771 313
2. Tárgyévi beszerzés (beruházás, felújítás)					146 084			146 084
3. Térítés nélk.átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk.átadás								0
6. Társaságba apportálás								0
7. Értékesítés		-14 418						-14 418
8. Selejtezés, részselejt		-23 390						-23 390
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből	3 693	137 879	4 309		-145 881			0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből		53 367			-53 367			0
13. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés		-13 002	-3 254					-16 256
14. Bruttó érték záró állománya	223 894	542 880	94 930		1 629			863 333
15. Értéksökkenés nyitó állománya	75 117	213 685	45 243					334 045
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	20 735	154 601	15 954					191 290
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyévi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli écs. visszafirása								0
20. Térítés nélk.átvétel								0
21. Leltári többlet								0
22. Térítés nélk.átadás								0
23. Társaságba apportálás								0
24. Értékesítés		-12 544						-12 544
25. Selejtezés		-23 158						-23 158
26. Hiány								0
27. Megsemmisülés								0
28. Átsorolás "0" számlaosztályba kivezetés	0	-13 002	-3 254					-16 256
29. Értéksökkenés záró állománya	95 852	319 582	57 943					473 377
30. Nyitó állomány nettó értéke	145 084	188 759	48 632		54 793			437 268
31. Záró állomány nettó értéke	128 042	223 298	36 987		1 629			389 956

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai

A műszaki gépek berendezések közül számítógépekre, notebookra, 65 MFt-ot, hálózati elemekre 18 MFt-ot, egyéb számítástechnikai eszközökre 43,4 MFt-ot fordított a Társaság. A 43,4 MFt-os beszerzés főbb tételei DMS projekt szkennerek 4,9 MFt, IBM HS22 blade szerverek cseréje 29 MFt, Záhonyi gépterem kapacitásbővítés, katasztrófa központ kialakítás 63 MFt voltak.

II.1.1.3 Beruházások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás	
	Előző év	Tárgyév
Nyitó	19 592	54 793
Tárgyévi ráfordítás	406 176	146 084
Aktiválás	370 975	199 248
Terven felüli écs.		
Egyéb növekedés	0	
Egyéb csökkenés		
Záró	54 793	1 629

3. Táblázat: Beruházások alakulása

II.1.1.4 A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenés					
Megnevezés	Bruttó érték	Terv szerinti	Terven felüli	SZT. szerint összesen	TA. szerinti
Földterület				0	
Ingatlanok (földterület nélk.)	223 894	20 735		20 735	18 087
Gépek, berendezések	542 881	154 601		154 601	101 955
Egyéb gépek, berendezések	94 930	15 954		15 954	15311
Beruházások	1 630			0	
Tárgyi eszközök összesen:	863 335	191 290	0	191 290	135 353
Immateriális javak	406 096	124 293		124 293	124293
Mindösszesen:	1 269 431	315 583	0	315 583	259 646

4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése

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

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

Térítés nélküli átadás-átvétel

Térítés nélküli átadás-átvétel nem volt az időszakban.

II.1.1.5 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaság befektetésekkkel nem rendelkezik. A befektetett pénzügyi eszközök soron szerepel a munkavállalók részére a korábbi években folyósított hosszúlejáratú lakásépítési kölcsön még fennálló hosszúlejáratú része.

II.1.1.6 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

A Társaság befektetésekkkel nem rendelkezik, így értékvesztés elszámolása sem történt.

II.1.2 Forgóeszközök

II.1.1.7 A készletek értékvesztésének bemutatása

A Társaság az év végi zárás és leltározás keretében értékelt készleteit és a Számviteli Politikában megfogalmazottak alapján 2012. évben készletekre vonatkozóan értékvesztést nem számolt el. A Társaság raktáraiban fellelhető készletek a napi működéshez elengedhetetlen készletfajtaakat jelentik, illetve vannak biztonsági tartalék készletek is amelyek a folyamatos ellátáshoz szükségesek.

adatok E Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növédek-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek
<i>Nyitó készlet bruttó értéke</i>	16 289	99 634				
Vásárlás	214 040				588 735	
Térítés nélküli átvétel						
Apport						
Átsorolás						
Készletre vétel		525 511				
Többlet						
Egyéb növekedés						
Felhasználás (elszámolás költségként)	216 258	489 085				
Átsorolás						
Értékesítés	1 916				587 462	
Térítés nélküli átadás						
Apportba adás						
Selejtezés	48					
Hány						
Egyéb csökkenés						
<i>Záró készlet bruttó értéke</i>	12 107	136 060			1 273	
<i>Nyitó értékvesztés</i>						
Tárgyévi értékvesztés						
Készletcsökkenés miatti kivezetés						
Értékvesztés visszafizetés						
<i>Záró értékvesztés</i>	0	0			0	
<i>Nyitó nettó érték</i>	16 289	99 634			0	
<i>Záró nettó érték</i>	12 107	136 060			1 273	

5. Táblázat: A készletek értékvesztése

II.1.1.8 Követelések bemutatása

II.1.1.8.1 Követelések és kötelezettségek mérlegsorok közötti átrendezése

Az egyéb követelések soron forrás oldalról átsorolt tételek is kimutatásra kerültek, amelyek egyes adónemeknél lévő túlfizetésekből, a TB ellátás számlán mutatkozó tételekből tevődik össze. A TB ellátás számlán mutatkozó túlfizetés abból adódik, hogy a Társaság, nagyságrendjét tekintve TB kifizetőhelyi feladatokra kötelezett, és a munkavállalók részére kifizetett ellátások megtérítését a havi elszámolások után egyrészt a MÁK, másrészt a Fővárosi Kormányhivatal utólag téríti meg.

II.1.1.8.2 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke					Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke
	Nem lejárt	91-180 nap	181-365 nap	365 napon túl	Összesen	Nyitó érték	Értékvesztés kivétel	Tárgyévi értékvesztés	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés visszairás	Záró érték	
<i>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)</i>	332 532	51	9	15 779	348 371	16 121		54		402	15 773	332 598
<i>Követelések részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</i>	1 424 717	61	0	1 476	1 426 254	1 476	0	22	0	22	1 476	1 424 778
ebből: konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	1 424 566	61		1 476	1 426 103	1 476		22		22	1 476	1 424 627
<i>konszolidációban equity módszerrel kezelt leányvállalat</i>					0							0
társult vállalkozás												0
<i>Egyéb követelések</i>	155 221				155 221							155 221
<i>Követelések összesen:</i>	1 912 470	112	9	17 255	1 929 846	17 597	0	76	0	424	17 249	1 912 597

6. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

II.1.1.8.3 Devizás követelések bemutatása devizanemenkénti bontásban

Devizanemenkénti bontás	Követelés összege devizában	Árfolyam (Devizanem/HUF)	Követelés összege E Ft-ban	Év végén elszámolt árfolyamkülönbözet (előjelhelyesen)
<i>EUR</i>	500,0	292,96	146	-1
<i>USD</i>				
<i>CHF</i>				
<i>SKK</i>				
<i>Egyéb</i>				

7. Táblázat: Devizás követelések bemutatása

A devizás követelések kizárólag vevő követelésekből állnak 500 EUR értékben.

II.1.1.9 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

II.1.1.10 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek					0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0
Készletekre adott előlegek					0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 063 408	361 219			1 424 627
Összesen:	1 063 408	361 219	0	0	1 424 627

8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartalmazza, mind az anyavállalat mind az egyéb módon konszolidációba bevont leányvállalatok felé fennálló követeléseinket. A Társaság 2012. december hónapban csatlakozott a MÁV csoport Cash Pool rendszeréhez, amelyben jelenleg is kölcsönt nyújtó pozícióban szerepel, ennek összege 350 MFt. A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szembeni sorban a normál üzletmenet keretein belül történő áruszállításokból és szolgáltatásnyújtásokból származó követelések szerepelnek.

II.1.2 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Lekötött betét időarányos járó kamata	2 458	1 725
Adott kölcsön járó kamata	771	
SzSz önköltség elszámolás miatti bevétel korrekció	10 356	66457
Egyéb nem nevesített bevételek	638	209
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	14 223	68 391
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
2013. évi szoftver követési díjak	27 066	39979
2013. évi januári bérleti díjak	3 022	1009
2013. évi előfizetési díjak	1 667	1249
Biztosítási díjak	1 012	1407
Egyéb tételek	11 806	8659
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	44 573	52 303
Halasztott ráfordítások		
Beruházási célú deviza kölcsön átértékelése miatti halasztott ráfordítás	0	0
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	58 796	120 694

9. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között mutatjuk ki a Raiffeisen Bank Zrt.-nél lekötött HUF betét időarányos 2012. évre esedékes kamatát. A legjelentősebb tétel az SzSz IV. negyedéves elszámolással kapcsolatos árbevétel korrekció 66,4 MFt, ebből MÁV Zrt. felé elszámolt összeg 64,4 MFt. 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. Az itt kimutatott egyéb tételek soron a legjelentősebb a dolgozók részére a Cafeteria rendszer keretében 2012. évvégén megvásárolt, de csak 2013. évben kiosztott utazási bérletek értéke 6,6 MFt értékben.

Halasztott ráfordításként elszámolt tétele nincs a Társaságnak.

II.1.3 Saját tőke

II.1.3.1 A saját tőke mérlegadatainak alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Értékelési tartalék	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	800 000		-105 358	624 283	123 611		1 442 536
Jegyzett tőke csökkentése							
Jegyzett tőke emelése							
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése			123 611		-123 611		0
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzése							
Nem realizált árfolyamvesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék feloldása							
Lekötött tartalék feloldása a kísérleti fejlesztés tárgyévi értékcsökkenésével megegyező összegben							
Pótbefizetés							
Előző évek eredménye, középső oszlop							
Lekötött tartalék átvezetés			-11 757	11 757			0
Tárgyévi mérlegszerinti eredmény					73 708		73 708
Tárgyévi záró egyenleg	800 000	0	6 496	636 040	73 708	0	1 516 244

10. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.3.2 A saját tőke változás jogcím szerinti bemutatása

A saját tőke a 2012. évi mérlegszerinti eredménnyel egyező összegben nőtt. A saját tőke elemein belül a lekötött tartalék és eredménytartalék közötti átvezetést az tett szükségessé, hogy a Társaság a korábbi években lekötött tartalékba helyezett fejlesztési tartalékból valósított meg beruházásokat. Az így megvalósított beruházások bekerülési értékével azonos összegben a lekötött tartalék feloldásra került.

Lekötött tartalék jogcíme	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Fejlesztési tartalék	624 283	140 692	152 449	636 040
Összesen:	624 283	140 692	152 449	636 040

11. Táblázat: Lekötött tartalék jogcímei

Céltartalékok

- A céltartalék képzés elvei

Céltartalékot képeztünk az egyedi projekt-szerződéseinkben szereplő jövőbeni kötelezettségekre. A céltartalék képzés elve az egyedi projektek esetében a garanciális időszak alatt felmerülő javítási költségekre az árbevétel 10 %-os mértékét, míg az egyéb szerződések esetében a gyártói garancián túli esetlegesen felmerülő költségek valószínűsíthető mértékében.

II.1.3.3 Céltartalék a várható kötelezettségekre

Kötelezettségekre képzett céltartalék	adatok EFT-ban			
	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
Szerződésben szereplő garanciális kötelezettségekre	93 148	43 878	94 614	143 884
Munkaügyi perekből eredő kötelezettségekre	179 641	58 554	54 233	175 320
Szállítói el nem ismert tartozásból eredő kötelezettségekre	8 454			8 454
2012. évi ki nem fizetett prémiumok és járulékaikra			136 690	136 690
Gépkocsi túlfutások miatti várható kötelezettségekre	575			575
Összesen:	281 818	102 432	285 537	464 923

12. Táblázat: Várható kötelezettsége képzett céltartalék

A várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állományából a legnagyobb részt a munkaügyi perekre képzett céltartalék képviseli. Jelenleg 2 folyamatban lévő munkaügyi pere van a Társaságnak. A munkaügyi perek között két korábban indult munkaügyi pert a Társaság megnyert, egyben pedig kötelezték a megítélt járandóságok és kártérítés megfizetésére, így az erre képzett céltartalékok összege 58,6 MFt értékben feloldásra került. Jelentős tétel még a projekt szerződésekben szereplő garanciális kötelezettségek miatt képzett céltartalékok összege. Ezek a tételek egyrészt az SZSZ szerződés keretében fennálló embernapi keret terhére történő felhasználások miatti, másrészt pedig a kiemelt projekt szerződésekben szereplő jótállási kötelezettségre, garancia időszakra vonatkozóan képzett céltartalékok összegeiből állnak.

További növekedést okozott, hogy a Társaság egyik projektje esetében a tény költségek meghaladják a tervköltségeket, amelyeket szerződés szerint a Társaság nem tud áthárítani a vevőre. Így a várhatóan felmerülő és meg nem térített költségekre 59,6 MFt céltartalék képzése vált szükségessé.

A tárgyévi után járó prémium összegének jóváhagyó testület által történő megállapítása a Társaság éves beszámolójának elfogadásáig nem történt meg, ennek megfelelően – tekintettel a Számviteli törvény 41.§ (1), 44.§ (1), valamint 79.§ (2) bekezdésének előírásaira – a fizetendő prémiumok összegére, valamint azok járulékaikra előzetes kalkuláció alapján céltartalékot képeztünk 136,7 MFt értékben.

II.1.3.4 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság jövőbeni költségekre nem képzett céltartalékot.

II.1.3.5 Egyéb céltartalék

II.1.3.5.1 Árfolyamvesztésre képzett céltartalék

A Társaságnál nem volt olyan tétel, amely az árfolyam veszteségmiatti céltartalék képzésre adott okot.

II.1.3.5.2 Egyéb címen képzett céltartalék

Egyéb jogcímen a Társaság nem képzett céltartalékot.

II.1.3.6 A tárgyévi évi mérleg szerinti céltartalék alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Céltartalék a várható kötelezettségekre	Céltartalék a jövőbeni költségekre	Egyéb céltartalék	Összesen
<i>Céltartalékok nyitó állománya</i>	<i>281 818</i>		<i>0</i>	<i>281 818</i>
Tárgyévi feloldás	102 432			102 432
Tárgyévi képzés	285 537			285 537
<i>Céltartalékok záró állománya</i>	<i>464 923</i>		<i>0</i>	<i>464 923</i>

13. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása

A munkaügyi perek között két korábban indult munkaügyi pert a Társaság megnyert, egyben pedig kötelezték a megítélt járandóságok és kártérítés megfizetésére, így az erre képzett céltartalékok összege 58,6 MFt értékben feloldásra került. Jelentős tétel még a projekt szerződésekben szereplő garanciális kötelezettségek miatt képzett céltartalékok összege. Ezek a tételek egyrészt az SZSZ szerződés keretében fennálló embernapi keret terhére történő felhasználások miatti, másrészt pedig a kiemelt projekt szerződésekben szereplő jótállási kötelezettségre, garancia időszakra vonatkozóan képzett céltartalékok összegeiből állnak. További növekedést okozott, hogy a Társaság egyik projektje esetében a tényköltségek meghaladják a terveköltségeket, amelyeket szerződés szerint a Társaság nem tud áthárítani a vevőre. Így a várhatóan felmerülő és meg nem térített költségekre 59,6 MFt céltartalék képzése vált szükségessé.

Kötelezettségek

II.1.3.7 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

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

II.1.3.8 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

II.1.3.8.1 Hosszú lejáratú hitelek

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú hitelei.

II.1.3.8.2 Pénzügyi lízing kötelezettség

A Társaságnál jelenleg nincsenek pénzügyi lízinggel kapcsolatos kötelezettségek.

II.1.3.8.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

- Tulajdonosi kölcsön: a Társaság tulajdonosi kölcsönrel nem rendelkezik
- Befizetett, de be nem jegyzett tőke: nincs
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség: nincs

II.1.3.8.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezett a mérleg fordulónapon.

II.1.3.9 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

II.1.3.9.1 Rövid lejáratú hitelek

A beszámolási időszakban a Társaság nem rendelkezett rövid lejáratú hitelekkel.

II.1.3.9.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hosszu lejáratúból átsorolt egyéb kötelezettségek	0	0
1. Adóhatósággal szembeni adó és járulék kötelezettségek	184 602	195 654
Általános forgalmi adó	58 616	102 978
Személyi jövedelem adó	33 825	26 166
Egészségügyi hozzájárulás	2 269	2 586
Nyugdíjbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	51 326	10 697
Egészségbiztosítási Alappal kapcsolatos kötelezettség	17 460	11 656
Szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás, Innovációs	21 094	4 476
START kártyás járulék kötelezettség	12	0
Társasági adó és különadó kötelezettség	0	0
Szociális hozzájárulási adó	0	37 095
2. ÁFA elszámolásokkal kapcsolatos kötelezettségek	123 996	222 309
3. Munkavállalóktól levont egyéb kötelezettségek	4 155	3 591
4. Jövedelem elszámolási számla	83 690	92 570
5. Egyéb nem nevesített kötelezettségek	113	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	396 556	514 124

14. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

II.1.3.9.3 Rövid lejáratú kötelezettségek devizanemenkénti bontása

Devizanemenkénti bontás	Kötelezettség összege devizában	Árfolyam (Devizanem/HUF)	Kötelezettség összege E Ft-ban	Év végén elszámot árfolyamkülönbözet (előjelhelyesen)
EUR	95 146,77	291,3	27 717	-1
USD	8 702,04	215,92	1 879	44
CHF				
SKK				
Egyéb				
Összesen:			29 596	43

15. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása

Rövid lejáratú devizás kötelezettségek között szállítói kötelezettségek szerepelnek, amelyek egyrészt belföldi szállítók devizában kötött szerződés alapján fennálló, másrészt külföldi szállító devizában számlázott tételeiből tevődnek össze.

II.1.3.10 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	230 161	1 908			232 069
Összesen:	230 161	1 908	0	0	232 069

16. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Az anyavállalat felé lévő kötelezettségek 183 839 EFt, míg a leányvállalatok felé lévő kötelezettség 924 EFt előírt osztalék fizetési kötelezettséget tartalmaznak az egyéb szolgáltatások igénybevétele miatti számlázott tételeken felül.

II.1.3.11 Hosszú lejáratú beruházási hitelek felvételi és törlesztési üteme

A Társaság hosszú lejáratú beruházási hitel kötelezettséggel nem rendelkezik.

II.1.3.12 Fedezeti ügyletek

A Társaság fedezeti ügyleteket nem végez.

II.1.3.13 Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések

adatok EFt-ban

Kedvezményezett társaság neve	Garancia típusa	Szerződő	Garancia kezdete	Garancia vége	Garancia összege
Bankgarancia vállalások					
NHH	bankgarancia	Raiffeisen Bank	2008.11.04	2013.08.10	25 000
Vállalt bankgaranciák összesen:					25 000

17. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések

A Társaságnak a Raiffeisen Bank Zrt.-vel 55 millió Ft értékű bankgarancia keret megállapodása van érvényben. Jelenleg a fennálló keretből 25 millió Ft értékű garancia került kiadásra a Nemzeti Hírközlési Hatóság felé a minősített hitelesítési aláírási tevékenységgel kapcsolatban.

II.1.3.14 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

A Társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

II.1.3.15 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége amely a Számviteli Törvény 3.§. (8) bek. 16. pontja alá tartozik.

II.1.3.16 A társaság, mint bérbevevő, által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések bemutatása

adatok : devizában

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárat	Szerződés összege	A fordulónapig el nem számolt összeg
Inter-Computer Informatika Zrt.	Számítástechnikai eszközök bérlete	2012.10.10	határozatlan	243 000 HUF/hó	határozatlan idejű

18. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések

A fenti táblázatban szereplő operatív lízing szerződések (bérletek) HUF-ban összesítve kerülnek bemutatásra, mert a bérletek számlázása havi illetve negyedéves periódusokban történik.

II.1.4 Passzív időbeli elhatárolások

adatok EFT-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
SZSZ önköltség alapú elszámolásból származó árbevétel korrekciók		13 612
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	0	13612
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
2011. évet terhelő bér és járulékok elhatárolása	260 058	6 096
M2 projekt várható kötbér	0	7 500
Fizetendő kamatok	320	0
MÁV Zrt. adathasználati jutalék	2 169	0
Be nem érkezett 2011. évet terhelő közüzemi költség számlák	7 791	17 563
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	270 338	31 159
Halasztott bevételek		
Korábbi években térítés nélkül kapott eszközök még le nem írt értéke	0	0
Halasztott bevételek összesen:	0	0
Összesen:	270 338	44 771

19. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolások között elszámolt a 2012. évet terhelő bérek és járulékaik elhatárolása soron az előző évhez képest az eltérést az okozza, hogy a 2011. évre vonatkozó ki nem fizetett jutalom elhatárolása feloldásra került (nem kerül kifizetésre) másrészt a tárgyév után járó prémium összegének jóváhagyó testület által történő megállapítása a Társaság éves beszámolójának elfogadásáig nem történt meg, ennek megfelelően – tekintettel a Számviteli törvény 41.§ (1), 44.§ (1), valamint 79.§ (2) bekezdésének előírásaira – a fizetendő prémiumok összegére, valamint azok járulékaire előzetes kalkuláció alapján céltartalékot képeztünk.

Az éves zárlati munkák előrehozott határidejének következtében nem minden közüzemi számla érkezett meg, így ezekkel összefüggésben a szerződések alapján a várható költségeket passzív időbeli elhatárolásként szerepeltetjük.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II.1.5 Értékesítés nettó árbevétele

II.1.5.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok E Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele	
	Előző év	Tárgyév
72 Számítástechnikai tevékenység	4 516 362	4 566 708
51 Nagykereskedelem	31 401	6 364
74 Tanácsadás, egyéb gazd. Szolg.	530 336	395 838
71 Számítástechnikai eszközök bérbeadása	17 958	23 009
Egyéb tevékenységek	710	1 967
Összesen:	5 096 767	4 993 886

20. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

II.1.5.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok E Ft-ban

Ország	Előző év					Tárgyév				
	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
EU tagországok										
Franciaország		0			0		0			0
Egyesült Királyság	348	348				774	774			0
Németország		0	818		818		0	576	736	1 312
Svédország	49	49			0	53	53			0
Írország		0	141	485	626		0		390	390
Dánia		0			0		0			0
Románia	1 696	1 696		1 334	1 334	698	698		1 440	1 440
Szlovákia	1 683	1 683			0	1 729	1 729			0
Lengyelország		0			0		0			0
EU tagorsz. össz.:	3 776	3 776	1 819		2 778	3 254	3 254	576	2 566	3 142
Nem EU tagországok										
USA	0	0		24 563	24 563	0	0		27 701	27 701
Svájc	0	0			0	0	0			
NEM EU tagországok össz.:	0	0	0	24 563	24 563	0	0	0	27 701	27 701
Mindösszesen:	3 776	3 776	1 819	26 382	27 341	3 254	3 254	576	30 267	30 843

21. Táblázat: Az export és import alakulása

Költségek költség nemenkénti részletezése

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 619 505	34,37	1 559 584	35,00
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	2 806 259	59,55	2 580 523	57,92
Értécsökkenési leírás összesen:	286 295	6,08	315 583	7,08
Összesen:	4 712 059	100,00	4 455 690	100,00

22. Táblázat: Ráfordítások alakulása

II.1.5.3 Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	adatok EFt-ban	
			Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Anyagköltség				
Számítástechnikai anyagköltség	66 300	4,09	40 729	2,61
Közüzemi díjak	125 742	7,76	125 677	8,06
Üzemanyagköltség	27 648	1,71	28 897	1,85
Egyéb anyagfelhasználás	14 967	0,92	20 955	1,34
Anyagköltség összesen:	234 657	14,49	216 258	13,87
Igénybe vett szolgáltatások értéke				
Bérleti díjak, licenc díjak	496 805	30,68	384 330	24,64
Javítás, karbantartás költségei	81 080	5,01	69 875	4,48
Posta, telefonköltségek, előfizetési díjak	88 022	5,44	87 563	5,61
Épület üzemeltetés költségei	16 946	1,05	21 472	1,38
Oktatás, továbbképzés	16 614	1,03	28 913	1,85
Jogi és könyvvizsgálati tevékenység költségei	20 085	1,24	23 670	1,52
Szakértői díjak	16 473	1,02	48 251	3,09
Biztonsági és tűzrendészeti költségek	23 162	1,43	27 135	1,74
Egyéb igénybevett szolgáltatások	46 942	2,90	48 512	3,11
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	806 129	49,78	739 721	47,43
Egyéb szolgáltatások értéke				
Bankköltségek	5 410	0,33	3 000	0,19
Biztosítási díjak	10 019	0,62	8 819	0,57
Ki nem emelt egyéb szolgáltatások	2 882	0,18	4 324	0,28
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	18 311	1,13	16 143	1,04
Eladott áruk beszerzési értéke	7 638	0,47	2 615	0,17
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	552 770	34,13	584 847	37,50
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 619 505	100,00	1 559 584	100,00

23. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

II.1.5.4 Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Béreköltség	1 981 006	70,59	1 800 504	69,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	229 889	8,19	218 745	8,48
Bérfelrakások	595 364	21,22	561 274	21,75
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	2 806 259	100,00	2 580 523	100,00

24. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Béreköltség	1 981 006	70,59	1 800 504	69,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	229 889	8,19	218 745	8,48
Betegszabadság, táppénzhozzájárulás	9 405	4,09	6 544	2,99
Korengedményes nyugdíjakra kifizetett	2 521	1,10	4 528	2,07
Napidíjak	1 394	0,61	963	0,44
Étkezési hozzájárulás	56 710	24,67	32 291	14,76
Nyugdíjpénztári tagdíjak	23 693	10,31	23 749	10,86
Dolgozói juttatások	69 405	30,19	82 735	37,82
Végkielégítések	17 927	7,80	1 979	0,90
Munkáltatót terhelő SZJA	28 198	12,27	28 520	13,04
Telefon vélelmezett magánhasználata	4 081	1,78	4 267	1,95
Reprezentációs költség	679	0,30	557	0,25
Egyéb személyi jellegű kifizetés	15 876	6,91	32 612	14,91
Bérfelrakások	595 364	21,22	561 274	21,75
Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék	534 787	89,83	0	0,00
Szociális hozzájárulási adó	0	0,00	487 909	86,93
Szakképzési hozzájárulás	27 804	4,67	30 188	5,38
Rehabilitációs hozzájárulás	17 361	2,92	17 361	3,09
Egyéb bérfelrakások	15 412	2,59	25 816	4,60
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	2 806 259	100,00	2 580 523	100,00

25. Táblázat Személyi jellegű egyéb kifizetések és bérfelrakások

II.1.5.5 Értécsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Immateriális javak értécsökkenési leírása	136 276	47,60	124 293	39,39
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása	150 019	52,40	191 290	60,61
Értécsökkenési leírás összesen:	286 295	100,00	315 583	100,00

26. Táblázat: Értécsökkenési leírás

II.1.5.6 Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 234	0,65	9 754	7,83
Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értécsökkenésének visszafirása				
Készletek, követelések értékvesztésének visszafirása	307	0,16	425	0,34
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	0,00	357	0,29
Kapott késedelmi kamat	27 884	14,62	5 539	4,44
Kapott kötbér		0,00		0,00
Képzett céltartalék feloldása	155 899	81,72	102 432	82,19
Ebből: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	151 952	79,66	102 432	82,19
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék feloldása				
Nem realizált árfolyamvesztésre képzett céltartalék feloldása	3 947			
Egyéb céltartalék feloldása				
Értékesített vevőkövetelések bevétele		0,00		0,00
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások				
Kapott engedmények	407	0,21	42	0,03
Egyéb bevételek	5 030	2,64	6 083	4,88
Összesen:	190 761	100,00	124 632	100,00

27. Táblázat: Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között jelentős tétel az előző évben a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok feloldásából eredő bevétel. Ez egyrészt a projektekre képzett céltartalékok garanciális időszakának lejárta miatti céltartalék feloldásból, másrészt a Társaság által megnyert, korábbi évben indult 2 munkaügyi per miatti céltartalék feloldásából adódik.

II.1.5.7 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Értékesített tárgyi eszközök , beruházások, immateriális javak ráfordításai	200	0,07	1 871	0,41
Selejtezett tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak ráfordításai	73	0,02	232	0,05
Hiányzó tárgyi eszközök nettó értéke				
Tárgyi eszközök, beruházások, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	0	0,00		
Készletek, követelések értékvesztése	435	0,14	76	0,02
Készletek hiánya, selejtezése	674	0,22	48	0,01
Behajthatatlan követelések leírt összege				
Káreseményekkel kapcsolatos veszteségek				
Fizetett késedelmi kamat	1 841	0,61	600	0,13
Kártérítések	12 108	4,03	9 046	1,98
Önellenőrzési pótlék	1 084	0,36	339	0,07
Adók és adójellegű tételek	98 939	32,96	96 374	21,04
Bírság, kötbér	860	0,29	60 432	13,20
Céltartalék képzés	181 032	60,30	285 537	62,35
Ebből: Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	181 032		285 537	62,35
Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre				0,00
Céltartalék képzés a nem realizált árfolyamvesztésekre	0			0,00
Egyéb céltartalék képzés				
Értékesített követelések ráfordításai		0,00		0,00
Egyéb ráfordítások	2 954	0,98	3 399	0,74
Összesen:	300 200	100,00	457 954	100,00

28. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az adók és adójellegű tételek között számottevő mértékű a helyi iparüzési adó 83,8 MFt értékben amelyet a telephelyeink szerint illetékes önkormányzatok felé teljesít a Társaság. Az adójellegű tételek között szerepel még az innovációs járulék befizetési kötelezettség is 12,6 MFt értékben.

Jelentős tétel az egyéb ráfordítások között a tárgyévben különböző garanciális kötelezettségekre, valamint munkaügyi perek kimenetelétől függően fizetendő kötelezettségekre képzett céltartalékok összege.

A Társaság egyik projektje esetében a tényköltségek meghaladják a terveköltségeket, amelyeket szerződés szerint a Társaság nem tud áthárítani a vevőre. Így a várhatóan felmerülő és meg nem térített költségekre 59,6 MFt céltartalék képzése vált szükségessé.

A kártérítések között szereplő összeg indoka, hogy egy korábbi munkavállaló által megnyert munkaügyi perben kötelezték társaságunkat kártérítés kifizetésére.

II.1.6 Pénzügyi és rendkívüli eredmény alakulása

II.1.6.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	7 094	11,02	788	1,51
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 702	78,79	38 844	74,52
Ebből: Cash-pool számla kapott kamata			648	
Egyéb hitelintézettől kapott kamat	50 702		38 196	73,27
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 558	10,19	12 496	23,97
Ebből: Külföldi pénzügyi műveletekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	6 464		11 796	22,63
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége				
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	0			0,00
Összesen:	64 354	100,00	52 128	100,00

29. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

Jelentős kamatbevételt ért el a Társaság a Raiffeisen Bank Zrt-nél lekötött betétek után járó kamatból, ez a pénzügyi bevételek közel 73,3%-át teszi ki. A Társaság 2012. december hónapban csatlakozott a MÁV csoport Cash-Pool rendszeréhez, amelyből az első hónapban a 350 MFt betét után 648 E Ft kamatot ért el.

II.1.6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 811	9,62	539	14,50
Ebből: Hitelintézetnek fizetett kamat	3 811		539	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	35 813	90,38	3 177	85,50
Ebből: Külföldi pénzügyi műveletekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	10 265		3 147	
Határidős ügyletek árfolyamvesztése				
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	25 546		13	
Összesen:	39 624	100,00	3 716	100,00

30. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai nem számottevő mértékűek, tekintettel arra, hogy a Társaságnak a beszámolási időszakban nem volt hitel kötelezettsége. A korábbi deviza alapú kölcsönök az év első felében lejártak, visszafizetésre kerültek, így ezekre merült fel még kisebb mértékű kamat.

II.1.6.3 Rendkívüli bevételek

adatok EFT-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződés szerinti értéke				
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	629	100,00	0	0,00
Egyéb rendkívüli bevételek				
Ebből: Költségvetési juttatás igénybevétele				
PHARE segély igénybevétele				
Véglegesen kapott pénzeszköz				
Elengedett tartozások				
Összesen:	629	100,00	0	0,00

31. Táblázat: Rendkívüli bevételek

II.1.6.4 Rendkívüli ráfordítások

adatok EFT-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Társaságba bevitt vagyontárgyak könyv szerinti értéke				
Térítés nélkül átadott vagyontárgyakkal kapcsolatban elszámolt ráfordítások	1 136	83,53		0,00
Egyéb rendkívüli ráfordítások	224	16,47	443	100,00
Ebből: Dolgozók lakás vásárlásához véglegesen adott támogatás				
Követelések elengedése	23	1,69	243	54,85
Véglegesen átadott pénzeszközök	201	14,78	200	45,15
Összesen:	1 360	100,00	443	100,00

32. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli bevételek és ráfordítások között jelentős tételek nem találhatóak. A rendkívüli ráfordítások között szereplő tételek egyrészt nem alapítványoknak adott támogatások, valamint egy elengedett követelés értéke.

II.1.7 Bevételek és ráfordítások kapcsolt vállalkozással szemben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalat	Konszolidációba equity módszerrel bevont leányvállalat	Társult vállalkozás	Összesen
Bevételek					
Értékesítés nettó árbevétel	2 485 507	1 332 353			3 817 860
Egyéb bevételek	5 403	113			5 516
Pénzügyi műveletek bevételei	1 435	0			1 435
Rendkívüli bevételek	0	0			0
Bevételek összesen:	2 492 345	1 332 466	0	0	3 824 811
Ráfordítások					
Anyagjellegű ráfordítások	288 814	5 228			294 042
Egyéb ráfordítások	5 455	47 824		0	53 279
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0			0
Rendkívüli ráfordítások	0	0			0
Ráfordítások összesen:	294 269	53 052	0	0	347 321

33. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A bevételek és ráfordítások táblában szereplő tételek az anyavállalat a MÁV Zrt., valamint a teljes körűen bevont leányvállalatokkal (MÁV START Zrt., MÁV TRAKCIÓ Zrt., MÁV Gépészet Zrt., MÁV Ingatlankezelő Kft, MÁV Vagyonkezelő Zrt, Záhony-Port Zrt) folytatott ügyletekből származó bevételeket és ráfordításokat mutatják.

A MÁV Cargo Zrt. (2010. március 1-től Rail Cargo Hungaria Zrt.) és leányvállalatai árbevétel és ráfordítás adatait mint külső partner felé történt értékesítés és ráfordítás mutatjuk ki.

II.2 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

II.2.1 Az eszközök értékének és összetételének alakulása

II.2.1.1 Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{538\,549}{3\,007\,758} = 17,9 \, \% \quad (\text{bázis } 20,3 \, \%)$$

II.2.1.2 Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját tárgyi eszközök}} = \frac{1\,516\,244}{389\,956} = 388,8 \, \% \quad (\text{bázis } 329,9 \, \%)$$

II.2.1.3 Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Saját befektetett eszközök}} = \frac{1\,516\,244}{538\,549} = 281,5 \, \% \quad (\text{bázis } 216,5 \, \%)$$

II.2.1.4 A forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{2\,348\,515}{538\,549} = 436,1 \, \% \quad (\text{bázis } 383,9 \, \%)$$

II.2.2 A források értékének és összetételének alakulása

II.2.2.1 Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{1\,516\,244}{3\,007\,758} = 50,4 \quad \% \quad (\text{bázis } 43,9 \quad \%)$$

II.2.2.2 Tőkefeszültség mutató

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{1\,491\,514}{1\,516\,244} = 98,4 \quad \% \quad (\text{bázis } 127,6 \quad \%)$$

II.2.2.3 Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1\,491\,514}{3\,007\,758} = 49,6 \quad \% \quad (\text{bázis } 56,1 \quad \%)$$

II.2.2.4 Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

II.2.2.5 Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{1\,516\,244}{800\,000} = 189,5 \quad \% \quad (\text{bázis } 180,3 \quad \%)$$

II.2.2.6 Befektetett eszközök fedezete

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{1\,516\,244}{538\,549} = 281,5 \text{ \% (bázis 216,5 \%)}$$

II.2.2.7 Jövedelmezőségi mutatók

$$\text{EBITDA} = \text{Üzleti eredmény} + \text{értékcsökkenés} = 256\,928 + 315\,583 = 572\,511 \text{ E Ft}$$

(bázis 663 977 E Ft)

$$\text{EBITDA ráta} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{572\,511}{4\,993\,886} = 11,5 \text{ \% (bázis 13,0 \%)}$$

$$\text{Működési ráta} = \frac{\text{Üzleti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{256\,928}{4\,993.886} = 5,1 \text{ \% (bázis 7,4 \%)}$$

II.2.3 Pénzügyi helyzet vizsgálata

II.2.3.1 Forgótőke és likviditás

Nettó forgótőke

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek = 2 348 515 – 981 820 = 1 366 695 E Ft
(bázis 1 269 604 EFt)

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{2\,348\,515}{981\,820} = 239,2 \quad (\text{bázis } 198,5 \text{)}$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{2\,199\,075}{981\,820} = 224,0 \quad (\text{bázis } 189,6 \text{)}$$

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{286\,478}{981\,820} = 29,2 \quad (\text{bázis } 93,6 \text{)}$$

II.2.3.2 Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

sorsz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-14. sorok)</i>	456 834	-620 748
1.	Adózás előtti eredmény ±	401 681	304 897
	ebből: bevételként elszámolt véglegesen kapott pénzeszköz		
	ráfordításként elszámolt végleges pénzeszköz átadás	201	200
	kapott osztalék		
1/a	Előző évek eredménye		
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció +	286 295	315 583
3.	Elszámolt értékvesztés +	435	357
3/a.	Elszámolt értékvesztés visszairása -	-234	-424
4.	Céltartalék állomány változása ±	25 134	183 105
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 033	-7 882
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	12 181	-224 813
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-23 506	117 474
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-80 457	-225 567
9.	Vevőkövetelés változása ±	157 110	-809 812
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-112 299	19 221
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	69 396	-61 898
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-28 070	-46 426
13.	Fizetendő osztalék, részesedés-	-250 000	-184 763
II.	<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (15-18. sorok)</i>	-404 943	-180 171
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-406 177	-189 925
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 234	9 754
15/b.	Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása		
15/c.	Beruházásra adott előlegek változása ±		
16.	Kapott osztalék +		
III.	<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 19-28. sorok)</i>	-79 884	-118 659
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön		
	forduló napi átértékelés vesztesége		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök változása	81 094	80 671
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-186 323	-199 130
	ebből: rövid lejáratú hitel és kölcsön		
	forduló napi átértékelés nyeresége		
	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-201	-200
27.	Hosszú lejáratú kapott hitelek nem realizált árfolyamkülönbözete	25 546	
28.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása		
IV.	<i>Pénzeszközök változása (±I+II+III. sorok) ±</i>	-27 993	-919 578

34. Táblázat: Cash-flow kimutatás

II.2.4 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A Társaságnak nincsenek előző évet érintő bemutatandó mérleget és eredménykimutatást befolyásoló tételei.

III Tájékoztató kiegészítések

III.1. Környezetvédelem

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

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

A 2000. évi XLIII. hulladékgazdálkodási törvény és az e nyomán kiadott kormányrendeletek (164/2003.(X.18), valamint az ezeket módosító **2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékokról és a 439-444/2012. (XII. 29.) Korm. rendeletek** utasításait betartva a Társaság minden telephelyéről rendszeresen jelentést tesz a környezetvédelmi hatóságok felé az éves hulladékgazdálkodási tevékenységéről.

III.1.2 A hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

- A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

adatok kg-ban

Kódszám	Megnevezés	Nyitó készlet (maradvány) (kg)	Bp. Krisztina Krt. 37/a	Szeged	Szombathely	Elszállítva 2012.év. Összesen Súly(kg)	Maradvány 2012. év Súly összesen (kg)
200135	Elektronikus berendezések	0			30	30	0
200121	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	0	34			34	0
200101	Papírhulladék	0	8 020			8 020	0
200139	Műanyagok,műanyag számítástechnikai alkatrészek	0				0	0
200136	Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	2 350	510		2 860	0
200133	Elemek és akkumulátorok,amelyek között 160601,160602 vagy 160603 alatti elemek és akkumulátorok is megtalálhatóak	0				0	0
150110	Veszélyes anyagokat tartalmazó	0				0	0
150111	Veszélyes ,szilárd porózus mátrixot(pld. Azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok,ideértve a kiürült hajtógázos palackot.	0				0	0
0803.17	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0				0	0
160601	Ólomakkumulátorok	0				0	0
	Összesen (kg)		10 404	510	30	10 944	
	<i>Év összesen (kg)</i>					10 944	0

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

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaság 2012. évben sem végzett kutatás, kísérleti fejlesztési tevékenységet.

III.3 Kapott támogatások

A Társaság 2012. üzleti évben nem részesült állami támogatásban vagy bármilyen központi pénzalap terhére folyósított juttatásban.

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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)
Fizikaiak	12	3,2	9	2,4
Szellemiek	360	96,8	372	97,6
		0,0		0,0
Összesen:	372	100,0	381	100,0

36. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év					Tárgyév				
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	26 317	7 444	8 494	42 255	1,5	24 427	5 711	6 962	37 100	1,4
Szellemiek	1 952 769	222 445	586 352	2 761 566	98,4	1 774 157	213 034	553 794	2 540 985	98,5
Állományon kívüliek	1 920	0	518	2438	0,1	1 920	0	518	2 438	0,1
Összesen:	1 981 006	229 889	595 364	2 806 259	100,0	1 800 504	218 745	561 274	2 580 523	100,0

37. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása

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

III.4.1 A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tárgyévi járandósága

	adatok E Ft-ban	
Vezető tisztségviselők	48 992	22 440
Igazgatóság	0	0
Felügyelő Bizottság	1 920	1 920
Összesen:	50 912	24 360

38. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

A Társaságnál az Alapító döntése alapján Igazgatóság nem működik.

III.4.2 A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása

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

III.4.3 A társaság korábbi tisztségviselőivel, valamint igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása

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

III.5 A Társaság befektetéseinek bemutatása

A Társaság nem rendelkezik befektetésekkel. A befektetett pénzügyi eszközök soron a munkavállalók részére a korábbi években folyósított hosszúlejáratú lakásépítési kölcsön még fennálló hosszúlejáratú része szerepel.

III.6 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

A kapcsolt felek közül az anyavállalat felé 2008. évben nyújtott a Társaság 645 MFt értékben szállítói finanszírozási célú HUF alapú kölcsönt amelynek kamata 3 havi BUBOR-1,61 % p.a. A kamat felár mértéke elmarad a hasonló keretek között független felek között alkalmazandó kamat mértékétől, így ennek hatását a Társaság figyelembe vette a társasági adó alap növelő tételek között. E korrekció hatása adóalap növelő tételként 1 472 E Ft.

III.7 A társaság részvényeinek bemutatása

A Társaság részvényei: 800 db 1 000 000 Ft, azaz egymillió Ft névértékű névre szóló törzsrészvény. Részvények megnevezése: MÁV INFORMATIKA ZRt. névre szóló törzsrészvény.

A Társaság részvénykönyvét a KELER Zrt.(1075 Budapest, Asbóth utca 9-11. asz: 10873151-2-44) vezeti.

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	285 538	102 432	183 106
Értécsökkenés miatti korrekció	317 688	261 750	55 938
Kapott osztalék			0
Adóhiány, bírság, büntetés	339		339
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszaírás	76	425	-349
Elengedett követelések	243		243
Kapcsolt vállalkozások kamat különbözete			0
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott/kapott támogatás, juttatás végleges pénzeszköz átadás/átvétel, térítés nélküli eszköz átadás/átvétel	200		200
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel			0
Szakképző tanuló foglalkoztatása			0
Szakképző tanuló továbbfoglalkoztatása ill. munkanélküli fogl.			0
Kutatás-kísérleti fejlesztés			0
Kapcsolt váll. között a piaci ártól eltérő ár alkalmazása	1 472		1 472
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	69 740		69 740
Helyi adók kedvezménye meghat. esetben			0
Fejlesztési tartalékképzés		152 449	-152 449
Évvégi ártérítékelésből származó nem real. árf.kül.			0
Egyéb növelő tételek	1 120		1 120
Összesen:	676 416	517 056	159 360

39. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek

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

A Társasági jövedelem minimum számításánál figyelembe vett adatok (E Ft-ban)

Minimum adó alap megállapítása	Összeg
1/ Bevételek	5 170 646
Nettó árbevétel	4 993 886
Egyéb bevételek	124 632
Pénzügyi műveletek bevétele	52 128
Rendkívüli bevételek	0
2/ Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások	587.462
Jövedelem (nyereség) minimum (1-2)	4 583 184
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap (2%)	91 664

40. Táblázat: Társasági jövedelem minimum

A társasági adóról szóló törvény 6.§.-ban foglaltak szerint a Társaság megállapította a jövedelem minimum összegét, amelynek levezetését a 40.sz táblázat tartalmazza. A Társaság az adóalap növelő és csökkentő tételek figyelembevételére megállapította, hogy a számított adóalap meghaladja a jövedelem minimum szerinti számított adóalapot, így a társasági adó fizetési kötelezettség a korrigált adóalap után kerül megállapításra. A Társaság adóalapja nem érte el az 500 MFt értéket, így számított társasági adó fizetési kötelezettsége **46 426 E Ft**.

III.9 Egyéb kiegészítések

A 2010. január 25-én kelt és ugyanazon a napon kézbesített Gy.94-97/2010. számú MÁV Zrt. értesítő levelében arról tájékoztatta a Társaságot, hogy a BRFK Gazdaságvédelmi Főosztálya nyomozást folytat ismeretlen tettes ellen a MÁV INFORMATIKA Zrt. tevékenységét érintően. A mérlegzárás és beszámoló készítés időpontjában a nyomozás még nem zárult le annak végső határideje és kimenetele bizonytalan.

A Nemzeti Adó és Vámhivatal Bűnügyi Főigazgatósága Központi Nyomozó Főosztály 60100/41/2010/bü. ügyszám alatt 2012. augusztus 08-án határozatban értesítette a Társaságot, hogy költségvetési csalás bűntett elkövetésének gyanúja miatt folyamatban lévő büntetőügyben házkutatást rendelt el a MÁV INFORMATIKA Zrt. székhelyén. Ilyen cselekményre a mérlegkészítésig még két alkalommal került sor. A Társaságnak nincs további információja az ügygel kapcsolatban.

Budapest, 2013.05.24.

Sánta Zoltán
vezérigazgató

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai.....	13
3. Táblázat: Beruházások alakulása	14
4. Táblázat: Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenése	15
5. Táblázat: A készletek értékvesztése	16
6. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása	17
7. Táblázat: Devizás követelések bemutatása	17
8. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	17
9. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása.....	18
10. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása	19
11. Táblázat: Lékötött tartalék jogcímei	19
12. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék.....	20
13. Táblázat: Céltartalék állományának alakulása	21
14. Táblázat: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele	22
15. Táblázat: Rövid lejáratú devizás kötelezettségek bemutatása.....	22
16. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23
17. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések	23
18. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések	24
19. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása	24
20. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként.....	25
21. Táblázat: Az export és import alakulásaKöltségek költség nemenkénti részletezése	25
22. Táblázat: Ráfordítások alakulása	26
23. Táblázat: Anyagjellegű ráfordítások.....	26
24. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások.....	27
25. Táblázat Személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok.....	27
26. Táblázat: Értékcsökkenési leírás.....	28
27. Táblázat: Egyéb bevételek.....	28
28. Táblázat: Egyéb ráfordítások.....	29
29. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei.....	30
30. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	30
31. Táblázat: Rendkívüli bevételek.....	31
32. Táblázat: Rendkívüli ráfordítások.....	31
33. Táblázat: Bevételek és ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal szemben	32
34. Táblázat: Cash-flow kimutatás	37
35. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása.....	38
36. Táblázat: A társaság által foglalkoztatottak létszáma	39
37. Táblázat: Személyi jellegű ráfordítások alakulása	39
38. Táblázat: Tárgyévi járandóságok	40
39. Táblázat: Társasági adóalap módosító tételek	41
40. Táblázat: Társasági jövedelem minimum.....	41