

MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	11103499-2-07
A Szervezet KSH száma:	11103499-3020-113-07
Cégjegyzékszám:	07-09-002463
Alapítás ideje:	1992. december 30.
Főtevékenysége:	Vasúti, kötőpályás jármű gyártása
Székhelye:	8000 Székesfehérvár, Takarodó út 1.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Bulla cég saját fejlesztésű

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%...)				Kapcsolt
MÁV Zrt.	1087 Budapest, Könyves Kálmán krt.	90,00%	90,00%	
(...19%)				Egyéb
MÁV Vagyonkezelő Zrt.	1136 Budapest, Pannónia u. 11.	10,00%	10,00%	
Összesen:		100,00%	100,00%	

A konszolidációs csoport vállalkozásai: Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.
 Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások: nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Csépke András	Címe	1112 Budapest, Baradia köz 8/a.
Igazgatóság:	-		
Felügyelő Bizottság	Thoroczkay Zsolt, Egyházy Zita, Farkas György		
A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.			
Könyvvizsgáló:	Audit Service Kft.	dr. Serényi Iván	
Jogi képviselő:	dr. Óváry Mária		
Könyvvitelért felelős személy:			
- neve	Rakoncza Istvánné		
- lakcíme	8144 Sárkeszi, Táncsics u. 13.		
- regisztrációs száma:	128964		
Számlavezető bankok	- Ft:	OTP Bank Rt., UniCredit Bank Zrt.	
	- deviza:	UniCredit Bank Zrt.	
Engedélyhez kötött tevékenységek:	-		

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.
 A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (Bulla cég saját fejlesztésű program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2013.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2014.03.28.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

= Számviteli alapelvektől való eltérés:	nem merült fel.
= A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés:	nem merült fel.
= Alkalmazott értékelési elvek változása:	nem merült fel.
= Megváltozott minősítésű eszközök vagy kötelezettségek:	-
= Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés éve:	a mérlegfőösszeg 2%-a
= Valós értéken történő értékelés:	nem alkalmazva.
= Saját termelésű készletek utóalkulációval alátámasztott értékelése.	
= Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.	
= A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: választott hitelintézet eladási és vételi árfolyamának átlaga, a választott hitelintézet: MNB közép árfolyam.	

- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valóság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szennert értékeltek

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- használati jog,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
 - Az értékelés módja: egyedi.
 - Maradványérték meghatározása: számviteli politika szerint.
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktíválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint havi.
 - Elszámolásának gyakorisága: havi.
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: számviteli politika szerint.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	33,00
Szellemi termékek	33,00

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T evi össz.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Vagyoni értékű jogok	146	0	70	-76	-52,05%	12,70%
- használati jog	146	0	70	-76	-52,05%	12,70%
Szellemi termékek	922	0	481	-441	-47,83%	87,30%
- egyéb szellemi termék	922	0	481	-441	-47,83%	87,30%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	1 068	0	551	-517	-48,41%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszalrás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	4 842	166	0		0	5 008
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0		0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0		0	0
Vagyoni értékű jogok	504	0	0		0	504
- használati jog	504	0	0		0	504
Szellemi termékek	4 338	166	0		0	4 504
- egyéb szellemi termék	4 338	166	0		0	4 504
Üzleti vagy cégérték	0	0	0		0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0		0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	3 774	683	0	0	0	4 457
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	358	76	0	0	0	434
- használati jog	358	76	0	0	0	434
Szellemi termékek	3 416	607	0	0	0	4 023
- egyéb szellemi termék	3 416	607	0	0	0	4 023
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0

NETTÓ ÉRTÉK	1 068	-517	0	0	0	551
Alapítás-átszervezés aktívái értéke	0	0	0	0	0	0
Kisérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	146	-76	0	0	0	70
- használati jog	146	-76	0	0	0	70
Szellemi termékek	922	-441	0	0	0	481
- egyéb szellemi termék	922	-441	0	0	0	481
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2012.12.31	2013.12.31
Immateriális javak		
NÖVEKEDÉS	0	166
- vétel	0	166
CSÖKKENÉS	649	683
- értékcsökkenés	649	683

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	3 774	683	0	0	4 457
TERV SZERINTI	3 774	683	0		4 457
- lineáris	3 774	683	0		4 457
TERVEN FELÜLI	0	0	0	0	0

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	adó törvény		adó törvény		adó törvény
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vagyoni értékű jogok	227	76	0	0	303
Szellemi termékek	3 416	607	0	0	4 023
Kisértékű vagyoni jogok, szellemi termékek	131	0	0	0	131
Összesen:	3 774	683	0	0	4 457

A piaci értékelés elve, módszere:

nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivételek:

nem merült fel.

Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyi költségei:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt:

nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- bérelt ingatlan,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja

a beszerzési érték, az előállítási költség

- Az értékelés módja

egyedi.

- Maradványérték meghatározása:

számviteli politika szerint.

- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

a bruttó értékre vetített lineáris.

- Elszámolásának gyakorisága:

havi.

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:

számviteli politika szerint.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
100-200 E Ft között	100,00

Éves kulcsok szenn	
- épület	2,00
- építmény	2,00
- bérelt ingatlan	6,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi összet.
				E Ft	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	45 775	0	66 313	20 538	44,87%	24,86%
- épület, épületrész	25 697	0	14 915	-10 782	-41,96%	5,59%
- építmény	20 078	0	51 398	31 320	155,99%	19,27%
Műszaki gép, berendezés, jármű	180 161	0	172 909	-7 252	-4,03%	64,81%
- gép, berendezés	153 884	0	155 240	1 356	0,88%	58,19%
- jármű	26 277	0	18 079	-8 198	-31,20%	6,78%
Egyéb berendezés, jármű	1 038	0	1 210	172	16,57%	0,45%
- gép, berendezés	1 038	0	1 210	172	16,57%	0,45%
Tenyészállatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Befejezetlen beruházás	26 285	0	8 298	-17 987	-68,43%	3,11%
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök érték helyesbitése	18 046	0	18 046	0	0,00%	6,76%
- műszaki gép, berendezés, jármű	18 046	0	18 046	0	0,00%	6,76%
Összesen:	271 305	0	266 776	-4 529	-1,67%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	893 191	149 375	134 499		0	908 067
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	105 413	26 269	0		0	131 682
Műszaki gép, berendezés, jármű	716 469	56 401	50 784		0	722 086
Egyéb berendezés, jármű	26 978	1 011	34		0	27 955
Tenyészállatok	0	0	0		0	0
Befejezetlen beruházás	26 285	65 694	83 681		0	8 298
Beruházásra adott előleg	0	0	0		0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbitése	18 046	0	0		0	18 046
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	621 886	69 814	50 408	0	0	641 292
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	59 638	5 731	0	0	0	65 369
Műszaki gép, berendezés, jármű	536 308	63 244	50 374	0	0	549 178
Egyéb berendezés, jármű	25 940	839	34	0	0	26 745
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK	271 305	79 561	84 091	0	0	266 775
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	45 775	20 538	0	0	0	66 313
Műszaki gép, berendezés, jármű	180 161	-6 843	410	0	0	172 908
Egyéb berendezés, jármű	1 038	172	0	0	0	1 210
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	26 285	65 694	83 681	0	0	8 298
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbitése	18 046	0	0	0	0	18 046

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	621 886	69 814	50 408	0	641 292
TERV SZERINTI	621 886	69 814	50 408		641 292
- lineáris	621 886	69 814	50 408		641 292
TERVEN FELÜLI	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés E Ft	adó törvény				adó törvény
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	59 637	5 731	0	0	65 368
Műszaki gép, berendezés, jármű	536 447	63 244	50 784	0	548 907
Egyéb berendezés, jármű	25 941	839	34	0	26 746
Összesen:	622 025	69 814	50 818	0	641 021

Tárgyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	2013.12.31.
Tárgyi eszközök		
NÖVEKEDÉS	73 286	65 694
- vétel	73 286	65 694
CSÖKKENÉS	67 468	70 224
- értékcsökkenés	67 468	69 814

Befejezetlen állomány tartalma:

- gép, berendezés:	8 298 E Ft
A piaci értékelés elve, módszere:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivetések:	nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel.
Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt:	nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- lakásépítési kölcsönelszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:	a folyósításkori érték.
- Az értékelés módja:	egyedi
- Értékvesztés elszámolása:	nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0,00%	0,00%
T. adott kölcsön e.részes. v. álló váll.-ban	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 630	0	1 451	-179	-10,98%	100,00%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	1 630	0	1 451	-179	-10,98%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 630	800	219		-760	1 451
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban	0	0	0		0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0		0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0		0	0
T. adott kölcsön e.részes. v. álló váll.-ban	0	0	0		0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 630	800	219		-760	1 451
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0		0	0
Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése	0	0	0		0	0
Pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0		0	0
ÉRTÉKVESZTÉS	0	0	0	0	0	0

NETTÓ ÉRTEK	1 630	800	219	0	-760	1 451
Tartós részesedések kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
T. adott kölcsön e. részes. v. álló váll.-ban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 630	800	219	0	-760	1 451
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft		
Befektetett pénzügyi eszközök		
NÖVEKEDÉS	0	800
- egyéb	0	800
CSÖKKENÉS	0	979
- átsorolás (-)	0	760
- egyéb	0	219

Üzleti könyveken kívüli állomány: **nem merült fel.**
 Átsorolások egyéb követelésekbe:
 - lakásépítési kölcsönelszámolás éven belüli része miatt: **760 E Ft**

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag,
- áru,
- göngyöleg,
- befejezetlen és félkész termékek,
- késztermék

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: **a beszerzési érték, illetve az előállítási költség**
 - Az értékelés módja: **egyedi.**
 - Értékvesztés elszámolása: **nem merült fel.**
- Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Anyagok	112 013	0	92 818	-19 195	-17,14%	38,97%
Befejezetlen termelés és félkész termék	79 745	0	83 662	3 917	4,91%	35,13%
Növendék-, hizó-, és egyéb állatok	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Késztermékek	25 046	0	60 903	35 857	143,16%	25,57%
Áruk	792	0	795	3	0,38%	0,33%
- kereskedelmi áruk	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- betétdíjas göngyölegek	792	0	795	3	0,38%	0,33%
- közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	217 596	0	238 178	20 582	9,46%	100,00%

Készletek - számviteli törvény szerinti értékvesztés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszalrás	záró
Anyagok	3 090	0	0	3 090	0
Összesen:	3 090	0	0	3 090	0

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: **nem merült fel.**
 Üzleti könyveken kívüli állomány: **nem merült fel.**

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: egyedi
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
 - Értékvesztés elszámolása: 605 E Ft értékben.
 - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra
- Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok

Megnevezés	Számítási %
Felszámolás alatt	100,00
Csőd alatt	50,00

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	296 177	0	108 629	-187 548	-63,32%	45,91%
- belső vevők	292 990	0	108 136	-184 854	-63,09%	45,70%
- külföldi vevők	4 652	0	2 055	-2 597	-55,83%	0,87%
- vevő értékvesztés	-1 465	0	-1 562	-97	-6,62%	-0,66%
Követelések kapcsoló vállalkozással sz.	60 283	0	117 446	57 163	94,82%	49,63%
Vevő követelések:	60 283	0	117 446	57 163	94,82%	49,63%
- anyavállalat és kapcsolóival szem. köv.	60 283	0	117 446	57 163	94,82%	49,63%
Követelések egyéb részesedési visz.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Válto követelések (nem kapcsoló)	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb követelések	7 805	0	10 553	2 748	35,21%	4,46%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsoló	1 012	0	760	-252	-24,90%	0,32%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	1 188	0	5 133	3 945	332,07%	2,17%
Adó/TB/vám követelés miatt	4 702	0	3 580	-1 122	-23,86%	1,51%
Dolgozói követelés	154	0	1	-153	-99,35%	0,00%
Átsorolt "T" szállítók	0	0	572	572	0,00%	0,24%
Egyéb átsorolt kötelezettség	708	0	397	-311	-43,93%	0,17%
Egyéb követelés	41	0	110	69	168,29%	0,05%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	364 265	0	236 628	-127 637	-35,04%	100,00%

Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés	E Ft				
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vevők	1 465	605	0	507	1 563
Összesen:	1 465	605	0	507	1 563

Elszámolt éves veszteség jellegű tételek:

Megnevezés	évközi	év végi	Összesen
	elszámolás	átértékelés	
Árnyalom miatt	0	37	37
Összesen:	0	37	37

- Átsorolások: nem került fel
- Üzleti könyveken kívüli állomány: nem került fel

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: egyedi.
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
 - Elszámolt értékvesztés: nem került fel.
- Állománya egyeztetéssel, rovancsolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	1 288	0	567	-721	-55,98%	9,52%
Bankbetétek	12 486	0	5 388	-7 098	-56,85%	90,48%
Összesen:	13 774	0	5 955	-7 819	-56,77%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt.
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	852	0	1 685	833	97,77%	31,37%
- árbevétel elhatárolás	517	0	0	-517	-100,00%	0,00%
- egyéb	335	0	1 685	1 350	402,99%	31,37%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	2 231	0	3 687	1 456	65,26%	68,63%
- költség elhatárolás	2 231	0	3 687	1 456	65,26%	68,63%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	3 083	0	5 372	2 289	74,25%	100,00%

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Kiemelt kötelezettségek bemutatása

Megnevezés és típus	Fennálló érték 2013.12.31.	Esedékes					
		1 év	2 év	3 év	4 év	5 év	5 éven túl
Pénzügyi intézmények:							
UniCredit Bank	2 867	2 867	0	0	0	0	0
Egyéb szervezetek:							
UniCredit Lízing	2 173	2 173	0	0	0	0	0
Budapest Autófinanszírozási Zrt.	3 036	696	1 165	1 177	0	0	-2
Összesen:	8 076	5 736	1 165	1 177	0	0	-2

Megnevezés és típus	Kamat %	Fedezeti garancia
Pénzügyi intézmények:		
UniCredit Bank	változó	árbevétel emedményezés
Egyéb szervezetek:		
UniCredit Lízing	változó	lízing tárgya
Budapest Autófinanszírozási Zrt.	változó	lízing tárgya
Összesen:		

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték

- Az értékelés módja: egyedi.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Hosszú lejáratú ötelezettségek - kamatkötelezettségek

Megnevezés	kamat %
Egyéb szervezetekkel szemben:	
Budapest Autófinanszírozási Zrt.	változó

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	1 968	0	2 340	372	18,90%	100,00%
Összesen:	1 968	0	2 340	372	18,90%	100,00%

Hosszú lejáratú kötelezettségek - garancia

Megnevezés / E Ft	Hitel	Hitel	Fedezeti	Fedezeti
	Típus	Összeg	Összeg	Garancia
Budapest Autófinanszírozási Zrt.	pü-i lízing	2 340		lízing tárgya
Összesen:		2 340		

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

- lízingkötelezettségek éven belüli törlesztő részlete miatt: 2 869 E Ft
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: egyedi.
 - = Valós értéken történő értékelés. nem került alkalmazásra.
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Állománya egyeztetéssel igazolt.

Rövid lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek

Megnevezés	kamat %
Pénzügyi intézményekkel szemben:	
UniCredit Bank	változó
Egyéb szervezetekkel szemben:	
UniCredit Lízing	változó
Budapest Autófinanszírozási Zrt.	változó

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	42 202	0	2 867	-39 335	-93,21%	0,77%
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Szállítók	154 523	0	138 987	-15 536	-10,05%	37,26%
- belső	145 219	0	131 441	-13 778	-9,49%	35,24%
- külföldi	9 304	0	7 546	-1 758	-18,90%	2,02%
Váltótartozások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.	80 005	0	159 814	79 809	99,76%	42,85%
Szállítói kötelezettségek	80 005	0	159 814	79 809	99,76%	42,85%
- anyavállalat és kapcsoljaival sz. kötelez.	80 005	0	159 814	79 809	99,76%	42,85%
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.	9 206	0	9 206	0	0,00%	2,47%
- (...-19%) - egyéb kötelezettség	9 206	0	9 206	0	0,00%	2,47%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	124 485	0	62 116	-62 369	-50,10%	16,65%
- adó/TB/vám kötelezettség	98 420	0	39 260	-59 160	-60,11%	10,53%
- lízingszámolás éven belüli részlete	2 747	0	2 869	122	4,44%	0,77%
- gyermektartási levonás, letiltás, banki utalások	22 475	0	19 497	-2 978	-13,25%	5,23%
- egyéb kötelezettség	843	0	490	-353	-41,87%	0,13%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	410 421	0	372 990	-37 431	-9,12%	100,00%

Rövid lejáratú kötelezettségek - értékelése

Megnevezés / E Ft	átért.előtt	évvégi átért.	átért.után
Rövid lejáratú hitelek	2 867	0	2 867
Szállítók	138 962	25	138 987
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v. sz.	159 814	0	159 814
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész v.	9 206	0	9 206
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	62 116	0	62 116
Összesen:	372 965	25	372 990

Rövid lejáratú kötelezettségek - garancia

Megnevezés / E Ft	Hitel	Hitel	Fedezeti	Fedezeti
	Típus	Összeg	Összeg	Garancia
UniCredit Bank	folyószámla	2 867		árbevétel emgedményezés
UniCredit Lízing	pü-i lízing	2 173		lízing tárgya
Budapest Autófinanszírozási Zrt.	pü-i lízing	696		lízing tárgya
Összesen:		5 736		

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt: 572 E Ft
- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 5 530 E Ft
- Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számlított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	151 990	0	101 326	-50 664	-33,33%	89,15%
- árbevétel elhatárolás	151 990	0	101 326	-50 664	-33,33%	89,15%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	17	0	4 707	4 690	27588,24%	4,14%
- költség elhatárolás	17	0	12	-5	-29,41%	0,01%
Halasztott bevételek	0	0	7 626	7 626	0,00%	6,71%
- eszköz, készlet többlet	0	0	8 233	8 233	0,00%	7,24%
Összesen:	152 007	0	113 659	-38 348	-25,23%	100,00%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Jegyzett tőke	243 980	0	243 980	0	0,00%	91,75%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tőketartalék	30 629	0	30 629	0	0,00%	11,52%
Eredménytartalék	13 534	0	15 670	2 136	15,78%	5,89%
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	18 046	0	18 046	0	0,00%	6,79%
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka	18 046	0	18 046	0	0,00%	6,79%
- valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	2 136	0	-42 403	-44 539	-2085,16%	-15,95%
Összesen:	308 325	0	265 922	-42 403	-13,75%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsoló vállalkozások által jegyzett tételek

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Anyavállalat által jegyzett	219 582	0	219 582	0	0,00%	90,00%
Leányvállalatok által jegyzett	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Közös vezetésű vállalatok által jegyzett	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Társult vállalkozások által jegyzett	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb vállalkozások által jegyzett	24 398	0	24 398	0	0,00%	10,00%
Összesen:	243 980	0	243 980	0	0,00%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Mérleg szerinti eredmény
Nyitó érték	243 980	30 629	13 534	0	18 046	0	2 136
Növekedések	0	0	2 136	0	0	0	0
- előző évi MSZE átvezetése			2 136				0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	44 539
- előző évi MSZE átvezetése			0				2 136
- egyéb		0	0	0			42 403
Záró érték	243 980	30 629	15 670	0	18 046	0	-42 403

Érték helyesbítés - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés, jármű	18 046	0	0	18 046
Egyéb berendezés, jármű	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tartós tulajdoni részesedések	0	0	0	0
Összesen:	18 046	0	0	18 046

Kiemelt üzletrészek, részvénnyek:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Osztalék kifizetés:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eredményei:

nem kiemelt.

Évet követő változások:

nem merült fel.

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	1 453 179	0	1 228 056	-225 123	-15,49%	98,55%
- anyavállalat és kapcsolójaitól sz. bevétel	60 282	0	715 170	654 888	1086,37%	57,39%
- egyéb árbevétel	1 392 897	0	512 886	-880 011	-63,18%	41,16%
Export árbevétel	26 390	0	12 967	-13 423	-50,86%	1,04%
- egyéb export árbevétel	26 390	0	12 967	-13 423	-50,86%	1,04%
Egyéb bevétel	23 827	0	5 083	-18 744	-78,67%	0,41%
- egyéb	23 827	0	5 083	-18 744	-78,67%	0,41%
Összesen:	1 503 396	0	1 246 106	-257 290	-17,11%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- visszaít értékvesztés - készletre	4 313	0	3 090	-1 223	-28,36%	60,79%
- visszaít értékvesztés - követelésre	18 189	0	507	-17 682	-97,21%	9,97%
- eszközértékesítés bevétele	4	0	1 216	1 212	30300,00%	23,92%
- károk rendezései	848	0	0	-848	-100,00%	0,00%
- kapott támogatások - működési célú	300	0	0	-300	-100,00%	0,00%
- TB-től kapott költségterítés	39	0	46	7	17,95%	0,90%
- apás távolléti díj	0	0	151	151	0,00%	2,97%
- egyéb ki nem emelt	134	0	73	-61	-45,52%	1,44%
Összesen:	23 827	0	5 083	-18 744	-78,67%	100,00%

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export) Megnevezés	Tevékenységek szerint E Ft	Piacok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft	Deviza neve	Deviza értéke devizában
Alaptevékenységek	1 238 218	Belföld	1 228 056	EUR	60 902
gyártási tevékenység	167 445	EU-n belüli forg.	12 967		
vasúti járműjavítás, felújítás	810 310	Németország	4 873		
tárgyi eszk. Bérbeadás	67 202	Ausztria	3 295		
késztermék értékesítés	154 177	Franciaország	443		
egyéb anyageladás	39 084	Lengyelország	2 320		
Kiegészítő tevékenységek	2 805	Írország	2 036		
közvetített szolgáltatás	2 805	EU-n kiv. export	0		
Összesen:	1 241 023	Összesen:	1 241 023		

Állami támogatások elszámolása:

nem merült fel.

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés hatása	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Költségnemi költségek	1 401 831	0	1 242 144	-159 687	-11,39%	96,37%
- anyag jellegű	812 576	0	678 643	-133 933	-16,48%	52,65%
- személyi jellegű	592 672	0	590 118	-2 554	-0,43%	45,79%
- értékcsökkenés	68 118	0	70 497	2 379	3,49%	5,47%
- aktivált saját teljesítmény	-71 535	0	-97 114	-25 579	-35,76%	-7,53%
Egyéb ráfordítások	78 777	0	46 737	-32 040	-40,67%	3,63%
Összesen:	1 480 608	0	1 288 881	-191 727	-12,95%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Igénybe vett szolgáltatások	165 226	0	195 206	29 980	18,14%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	19 208	0	18 900	-308	-1,60%	9,68%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	59 572	0	63 098	3 526	5,92%	32,32%
- karbantartási költségek	14 129	0	32 306	18 177	128,65%	16,55%
- posta-, távközlési szolgáltatások	2 799	0	2 509	-290	-10,36%	1,29%
- oktatás és továbbképzés	1 715	0	4 441	2 726	158,95%	2,28%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgálat	220	0	670	450	204,55%	0,34%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	442	0	865	423	95,70%	0,44%
- tagdíjak	329	0	190	-139	-42,25%	0,10%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	1 404	0	0	-1 404	-100,00%	0,00%
- egyéb szakértői szolgáltatások	6 087	0	1 304	-4 783	-78,58%	0,67%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	45 710	0	49 485	3 775	8,26%	25,35%
- környezetvédelmi költség	4 233	0	5 273	1 040	24,57%	2,70%
- rendszerfelügyelet	1 919	0	1 920	0	0,00%	0,00%
- vagyonvédelem	114	0	141	0	0,00%	0,00%
- munkavédelem	720	0	1 043	0	0,00%	0,00%
- belső ellenőrzés	1 440	0	1 830	0	0,00%	0,00%
- menedzsment díj, eu. szolg.	0	0	4 253	4 253	0,00%	2,18%
- csatornadíj	0	0	1 459	1 459	0,00%	0,75%
- egyéb	5 185	0	5 519	334	6,44%	2,83%

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb szolgáltatások	22 524	0	21 626	0	0,00%	0,00%
- biztosítási díjak	18 892	0	15 409	-3 483	-18,44%	71,25%
- bankköltségek	2 952	0	5 290	2 338	79,20%	24,46%
- hatósági díjak	680	0	927	247	36,32%	4,29%

Importbeszerzések - szerkezete

Tevékenységek szerint (termék + szolg.)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke	Deviza neve	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft		devizában
Termékimport		EU-n belüli forg.	60 384	EUR	202 323
anyagbeszerzés	60 384	Németország	14 499		
		Ausztria	16 568		
		Csehország	18 076		
Szolgáltatásimport	0	Szlovákia	11 005		
		Románia	236		
		EU-n kiv. export	0		
Összesen:	60 384	Összesen:	60 384		

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb ráfordítások:	78 777	0	46 737	0	0,00%	0,00%
- eszközértékesítés ráfordítása	0	0	410	410	0,00%	0,88%
- behajthatatlan követelés	17 802	0	0	-17 802	-100,00%	0,00%
- értékvesztés nem minősülő klt vált. (hiány)	0	0	10 693	10 693	0,00%	22,88%
- készletre elszámolt értékvesztés	3 090	0	0	-3 090	-100,00%	0,00%
- értékvesztés követelésre elszámolt	1 465	0	605	-860	-58,70%	1,29%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	6 638	0	6 761	123	1,85%	14,47%
- helyi iparüzési adó	17 084	0	15 584	-1 500	-8,78%	33,34%
- innovációs járulék	2 563	0	2 338	-225	-8,78%	5,00%
- NAV-, TB-, bírság, büntetés, kés. kamat	29 106	0	5 530	-23 576	-81,00%	11,83%
- adotti támogatások	60	0	60	0	0,00%	0,13%
- káresemény ráfordítása	965	0	0	-965	-100,00%	0,00%
- egyéb:	4	0	4 756	4 752	118800,00%	10,18%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek
- pénzügyi ráfordítások

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a könyvi érték.
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték
 - Valós értéken történő értékelés nem került alkalmazásra.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	2	0	2	0	0,00%	0,06%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	2	0	2	0	0,00%	0,06%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	2	0	2	0	0,00%	0,06%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 204	0	3 161	-9 043	-74,10%	99,94%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	12 204	0	3 161	-9 043	-74,10%	99,94%
Bevételek összesen:	12 206	0	3 163	-9 043	-74,09%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	7 130	0	5 180	-1 950	-27,35%	88,23%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	7 130	0	5 180	-1 950	-27,35%	88,23%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	22 775	0	691	-22 084	-96,97%	11,77%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztésége	22 775	0	691	-22 084	-96,97%	11,77%
Ráfordítások összesen:	29 905	0	5 871	-24 034	-80,37%	100,00%
Egyenleg	-17 699	0	-2 708	14 991	84,70%	100,00%

Pénzügyi eredmények - követelések, kötelezettségek (év végi) átértékelése

Megnevezés	átértékelés		átértékelés
	E Ft	előtt	
Tartósan adott kölcsön	1 451	0	1 451
- egyéb tartósan adott kölcsön	1 451	0	1 451
Követelések	236 665	-37	236 628
- vevők	108 666	-37	108 629
- követelések kapcsolt vállalkozással sz.	117 446	0	117 446
- egyéb követelések	10 553	0	10 553
Kötelezettségek	375 305	25	375 330
hosszúlejáratú kötelezettségek	2 340	0	2 340
- egyéb tartós kötelezettség	2 340	0	2 340
rövid lejáratú kötelezettségek	372 965	25	372 990
- rövid lejáratú hitelek	2 867	0	2 867
- kötelezettségek áruszállításból és sz.-ból	138 962	25	138 987
- rövidlejáratú kötelez. kapcsolt vállalk. sz.	159 814	0	159 814
- rövidlejáratú köt. egyéb részes. visz. sz.	9 206	0	9 206
- egyéb rövidlejáratú kötelezettség	62 116	0	62 116
Aktív időbeli elhatárolás	5 372	0	5 372
- bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 685	0	1 685
- költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 687	0	3 687
Passzív időbeli elhatárolás	113 659	0	113 659
- bevételek passzív időbeli elhatárolása	101 326	0	101 326
- költségek, ráfordítások passzív időbeli el.	4 707	0	4 707
- halasztott bevételek	7 626	0	7 626
Pénzeszközök	6 103	-148	5 955
- pénztárak	567	0	567
- bankszámlák	5 536	-148	5 388

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték
- Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rendkívüli bevételek						
apportbevétel létesítő okirat szerinti értéke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
egyéb rendkívüli lételek	60	0	5 565	5 505	9175,00%	100,00%
- kötelezettség elengedés	60	0	0	-60	-100,00%	0,00%
- eszköz, készlettöbblet	0	0	5 565	5 565	0,00%	100,00%
Összesen:	60	0	5 565	5 505	9175,00%	100,00%
Rendkívüli ráfordítások						
Összesen:	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	60	0	5 565	5 505	9175,00%	100,00%

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-eiszámolás.

Értékelése - eiszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérték részletezi.

Állománya eiszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Üzemi eredmény	22 788	0	-42 775	-65 563	-287,71%	100,88%
Pénzügyi eredmény	-17 699	0	-2 708	14 991	84,70%	6,39%
Szokásos eredmény	5 089	0	-45 483	-50 572	-993,75%	107,26%
Rendkívüli eredmény	60	0	5 565	5 505	9175,00%	-13,12%
Adózás előtti eredmény	5 149	0	-39 918	-45 067	-875,26%	94,14%
Társasági adó kötelezettség	3 013	0	2 485	-528	-17,52%	-5,86%
Különadó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Kisvállalati adó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	2 136	0	-42 403	-44 539	-2085,16%	100,00%
Mérleg szennői eredmény	2 136	0	-42 403	-44 539	-2085,16%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2012.12.31.	Ellenőrzés	2013.12.31.	Változás
				%
		hatása		
Adózás előtti eredmény:	5 149	0	-39 918	-875,26%
+ Tao. adóalapnövelők:	87 385	0	74 158	-15,14%
- Tao. adóalapcsökkentők:	86 306	0	71 004	-17,73%
=Társasági adóalap:	6 228	0	-36 764	-690,30%
-Számított társasági adó:	3 013	0	2 485	-17,52%
- Adómentességek:	0	0	0	0,00%
- Társasági adókedvezmények:	0	0	0	0,00%
- Különadó:	0	0	0	0,00%
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0,00%
- Kisvállalati adó	0	0	0	0,00%
=Adózott eredmény:	2 136	0	-42 403	-2085,16%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0,00%
Osztalékfelőltetés:	0	0	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény:	2 136	0	-42 403	-2085,16%

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2012.12.31.	2013.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	243 980	243 980	0,00%
- jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0,00%
+ tőketartalék	30 629	30 629	0,00%
+ eredménytartalék	13 534	15 670	15,78%
+ lekötött tartalék	0	0	0,00%
+ értékelési tartalék	18 046	18 046	0,00%
+ képződött adózott eredmény	2 136	-42 403	-2085,16%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	308 325	265 922	-13,75%
- lekötött tartalék	0	0	0,00%
- értékelési tartalék	-18 046	-18 046	0,00%
- jegyzett tőke	-243 980	-243 980	0,00%
= Osztalék fedezet	46 299	3 896	-91,59%
+ pozitív eredménytartalék	13 534	15 670	15,78%
+ képződött eredmény	2 136	0	-100,00%
= Osztalék forrása	15 670	15 670	0,00%
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék	15 670	3 896	-75,14%

Eredményelszámolások - veszteség elhatárolás

Megnevezés / E Ft	Korlátlanul	5 évre	Összesen
Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint	0	0	0
Növekedés tárgyévben	36 764	0	36 764
Csökkenés	0	0	0
Záró elhatárolt veszteség adótv szerint	36 764	0	36 764

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

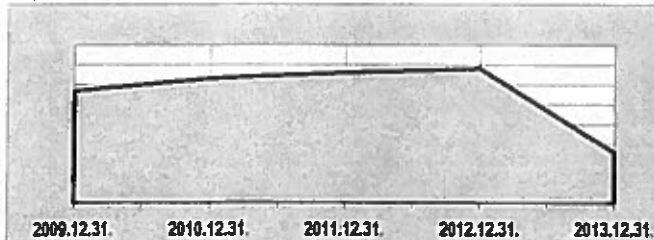
- eredménytartalékba helyezés: -42 403 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés

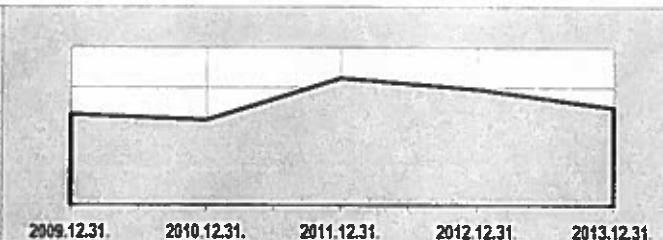
- következő években bevonható

Lényegesebb adatok	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	297 018	303 247	306 189	308 325	265 922
Értékesítés nettó árbevétele	1 151 516	1 087 588	1 615 173	1 479 569	1 241 023
Mérleg szerinti eredmény	3 570	6 229	2 942	2 136	-42 403
Árrésszint	98,12%	97,37%	98,96%	99,62%	99,21%
Működő tőke	77 016	154 940	101 777	185 214	107 771
Kötelezettségek/saját tőke	144,42%	113,91%	156,29%	133,75%	141,14%
Mérlegfőösszeg	750 536	749 500	834 145	872 721	754 911
Saját tőke/jegyzett tőke	121,74%	124,29%	125,50%	126,37%	108,99%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	1,46%	2,55%	1,21%	0,88%	-17,38%

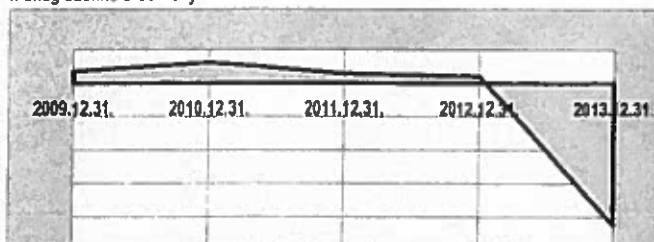
Saját tőke



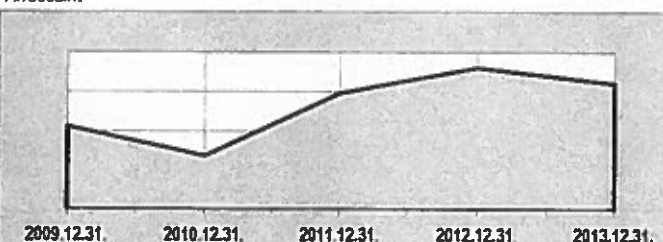
Értékesítés nettó árbevétele



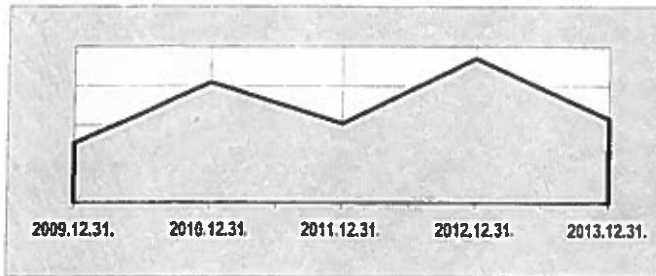
Mérleg szerinti eredmény



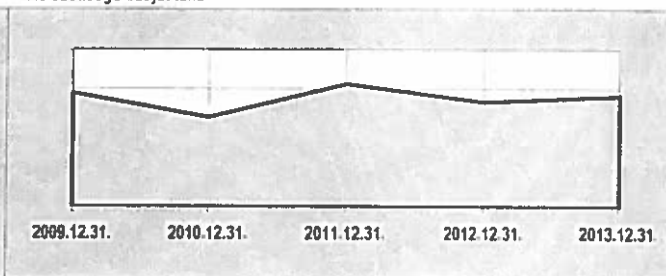
Árrésszint



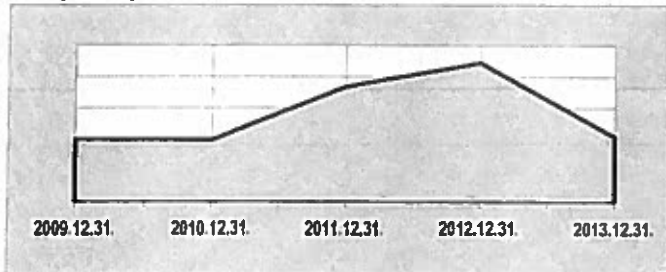
Működő tőke



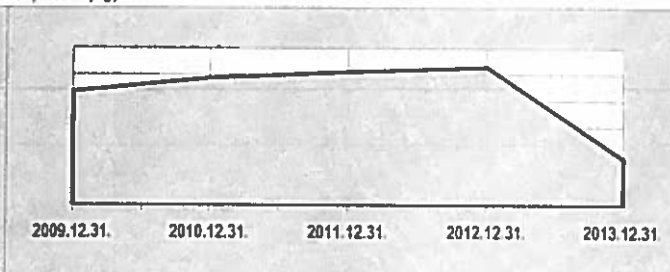
Kötelezettségek/saját tőke



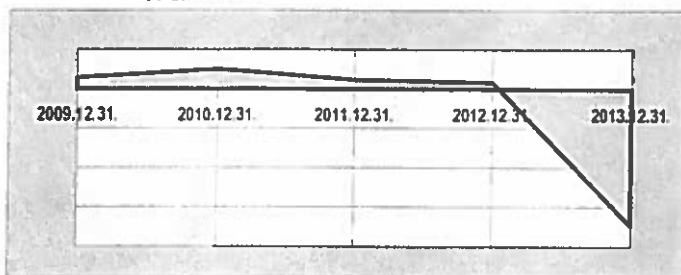
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

	fő	2012.12.31.	2013.12.31.
fizikai létszám		133	133
nem fizikai létszám		28	32
Összes létszám		161	165

Átlag bérek

	Ft / fő / hó	2012.12.31.	2013.12.31.
fizikai átlag bér		186 113	163 516
nem fizikai átlag bér		344 133	342 696
Összes átlag bér		213 595	198 266

Egyéb személyi jellegű kifizetések

	E Ft / év	2012.12.31.	2013.12.31.
- ösztönzési		39 328	31 256
- szociális		4 529	5 502
- költségterítés		736	15 337
- egyéb		16 007	18 632
Összes személyi jellegű		60 600	70 727
Társadalombiztosítási kiadások		119 047	114 796
Béradók:			
- rehabilitációs		6 163	6 076
- szakképzési		5 399	5 952

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2012.12.31.	2013.12.31.
Felügyelő Bizottsági díjak	1 920	1 870

Székesfehérvár,
2014. március 28.



Csépké András
8000 Székesfehérvár, Takarodó út 1.
MÁV VAGON Vasúti Járműgyártó és Javító Kft.

MÁV VAGON KFT.
Székesfehérvár
Takarodó út 1.
8002 Pf. 57. 1.