

VOLÁN Buszpark Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
2017. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: 2018.04.20.



VOLÁN Buszpark Kft.
1091 Budapest, Üllői út 131
Adószám: 13795586-2-43

Bernula István
ügyvezető

TARTALOM

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE.....	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE.....	6
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	7
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	7
A.1.4.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	8
A.1.4.3. Főbb értékelési szabályok	9
A.1.4.4. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	12
B. SPECIFIKUS RÉSZ	7
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	13
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	14
B. 1.1.1. Immateriális javak.....	14
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök	14
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	14
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	14
B. 1.2.1. Készletek.....	15
B. 1.2.2. Követelések.....	15
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	15
B. 1.2.4. Pénzeszközök	16
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	16
B. 1.5. CÉLTARTALÉK	17
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	17
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA.....	19
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása	19
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	20
B. 2.1.3. Költségek részletezése.....	20
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	21
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	22
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	23
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	23
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	23
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	23
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	23
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS	24

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	24
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	24
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	24
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	24
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS.....	24
D. MELLÉKLETEK.....	25

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **VOLÁN Buszpark Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cég rövid elnevezése: VOLÁN Buszpark Kft.

Székhely: 1091 Budapest, Üllői út 131.

Cím: 1091 Budapest, Üllői út 131.

Alapítás időpontja: 2006.07.20.

A Társaság első üzleti éve: 2006.

A Társaság alapításkori tőkéje: 3 000 000 Ft

Alaptőke (2017. december 31.): 2 500 000 000 Ft

A Társaság tulajdonosai:

Tulajdonosok megnevezése	Székhely
Társasági tulajdonosok	
KMKK Középkélet-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	5000 Szolnok, Nagysándor József út 24.
DAKK Dél-alföldi Közlekedési Központ Zrt.	5600 Békéscsaba, Szarvasi út 103.
Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	3527 Miskolc, József Attila u. 70.
KNYKK Középnnyugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	2800 Tatabánya, Csaba u. 19.
ÉNYKK Északnyugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	9700 Szombathely, Körmen di út 92.
Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt, VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Füredi u. 180. 1091 Budapest, Üllői út 131.
Önkormányzati tulajdonosok	
-	
Állami tulajdonos	
Magyar Állam*	
Magántulajdonos	
-	

* A Magyar Államot megillető üzletrész felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdés alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., cégjegyzékszám: 01-10-045784) gyakorolja.

Tulajdonosi arányok

Tulajdonosok megnevezése	Tulajdoni részarány %	Szavazat- szám	Törzstőke összes értéke E Ft
KMKK Középkélet-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	0,50	12 500	12 500
DAKK Dél-alföldi Közlekedési Központ Zrt.	0,50	12 500	12 500
Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	0,50	12 500	12 500
KNYKK Középnugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	0,50	12 500	12 500
ÉNYKK Északnyugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	0,50	12 500	12 500
Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt,	0,50	12 500	12 500
VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt.	0,50	12 500	12 500
Társasági tulajdon	3,50	87 500	87 500
	0,00		
Önkormányzati tulajdon	0,00	0	0
Magyar Állam	96,50	2 412 500	2 412 500
Állami tulajdon	96,50	2 412 500	2 412 500
	0,00		
Magántulajdon	0,00	0	0
Visszavásárolt saját részvény	0,00		
Mindösszesen:	100,00	2 500 000	2 500 000

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Bernula István Bertold

2723 Nyáregyháza, Bernula tanya

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Bernula István Bertold

Igazgatóság:

nincs

Felügyelő Bizottság:

Fekete Antal (elnök)

Dr. Füredi Gerda (tag)

Dr. Bói Loránd (tag)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A VOLÁN Buszpark Kft. (a továbbiakban: Társaság) részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Gombkötő Zsuzsanna

Lakcím: 2111, Szada Szőlő utca 22.

A 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 173418 számon a Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság Székhely: 1121 Budapest, Zugligeti út 6.

Cg.: 01-09-062748

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000071

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Laub Ágota

Lakcím: 2120 Dunakeszi, Tóth Árpád utca 37.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003532

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| - 2017. év könyvvizsgálata: | 480 000 Ft + ÁFA |
| - Egyéb díjak: | 0 E Ft |

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.3. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az **A.4. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A 2006. július 20-án Alfa Travel Kft. néven alakult gazdasági társaság a régiós VOLÁN társaságok és a VOLÁN-BUSZ Zrt. flottakezelő cégeként – a Volán portfólió felett tulajdonosi jogokat a Magyar Állam nevében gyakorló MNV Zrt. döntése alapján – 2016. június 2-án vált többszemélyes társasággá. A társaság ezen időponttól Budapesten működik, VOLÁN Buszpark Kft. néven, székhelye 1091 Budapest, Üllői út 131.

A Társaság működésében, elnevezésében, ezzel együtt a tulajdonosi összetételében 2016. év közepén jelentős változás történt.

A Társaság a korábbi években is fő tevékenységként autóbuszok bérbeadását végezte tulajdonosai számára, ez a tevékenység 2016. év közepétől jelentősen kibővült. 2016-os év közepétől a Társaság üzleti célja a Volán társaságok rendelkezésére álló járműállomány megújítása (flottakezelés), míg közép- és hosszú távon a járműbeszerzés kapcsán felmerülő finanszírozási problémák kezelése, az állami vagyon legmegfelelőbb védelmének biztosítása, a Volán társaságok versenyképességének javítása, összehangolt autóbusz-beszerzési stratégia megvalósítása a Volán társaságok részére, a Társaság erőforrásaihoz mérten a szolgáltatási színvonal fejlesztése. Ezen célok mentén folytatta működését a Társaság 2017. évben is.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

7712 '08 Gépjárműkölcsonzés (3,5 tonna fölött)

A Társaság egyéb tevékenységei:

-

Főbb értékesítési területek

A Társaság alaptevékenységként autóbusz bérbeadással foglalkozik. Az autóbuszok bérbeadását a tulajdonos közlekedési társaságok számára végzi.

Főbb beszerzési források

Az autóbusz bérbeadási tevékenységéhez az autóbuszokat közbeszerzési eljárások keretében, alapvetően zárt végű pénzügyi lízing, illetve kisebb részt bérleti konstrukcióban szerezte be, továbbá saját tulajdonú autóbuszokkal is rendelkezik a Társaság.

A társaság lényeges befektetési elképzelései

A Társaság szabad pénzeszközeit az alaptevékenységének folyamatos finanszírozására használja, azaz az autóbuszok beszerzése során a külső finanszírozási igény csökkentésére.

Piaci pozíció értékelése

A VOLÁN Buszpark Kft. piaci pozíciója stabil és hosszabb távon is biztosított, melyet a tulajdonosi szerkezet és a társaság létrehozásának, működésének célja biztosít, vagyis a tulajdonosok számára autóbuszok beszerzése és bérbeadása.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

A Társaság 2017. évben egyéb tevékenységet nem végzett, illetve abból bevétele nem képződött.

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A többségi tulajdonos MNV Zrt. 2017. évben is tőkeemelést hajtott végre, mely jelentősen javítja a Társaság pénzügyi megítélését, pénzügyi mutatóit.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvézetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

A könyvvézetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, **összköltség** eljárással készíti el.

Az éves beszámoló készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év **március 31.**

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott, és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékhelyesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság a beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközökhöz kapcsolódó devizás hiteltartozás, illetve devizakötvény kibocsátásból származó tartozás év végi értékelésekor keletkező **nem realizált árfolyamvesztéséget elhatárolja** a számviteli törvény 33. § (2) bek. szerint.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírja.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, míg a teljesítményarányos leírásnál, amely időszak alatt az eszköztől elvárt teljesítmény, illetve szolgáltatás teljesíthető.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős (általában nem jelentős, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal).

A társaság vonatkozásában jelentős maradványértéknek tekintendő a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásánál:

- újonnan beszerezett Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a.
 - újonnan beszerezett Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha a 100 ezer Ft-ot meghaladja,
 - autóbuszok kivételével valamennyi jármű esetén a bekerülési érték 10 %-a.
 - újonnan beszerezett autóbuszok esetén a bekerülési érték 5 %-a, használtan beszerezett autóbuszok esetén a bekerülési érték 10 %-a
 - újonnan beszerezett Műszaki és egyéb gépek, berendezések (a járművek kivételével) esetén a bekerülési érték 10 %-a, ha a 100 ezer Ft-ot meghaladja.
 - újonnan beszerezett 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.
- A Társaság az alábbiak szerint állapítja meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát (leírási kulcsát) és maradványértékét:
- *Immateriális javak* esetében a hasznos élettartam 5 év, maradványértékük nulla, kivéve az ISO minőségbiztosítási rendszer bevezetésének aktivált költségét, melynek hasznos élettartama a minősített időszak hosszában került megállapításra.
 - *Ingtatlanok* esetében a hasznos élettartam 10-50 év, maradványérték a bekerülési érték 5 %-a. Idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházások hasznos élettartama és maradványértéke a szerződés időtartama alapján kerül meghatározásra, határozatlan idejű szerződések esetén a hasznos élettartam 10 év, a maradványérték a bekerülési érték 5 %-a.
 - *Műszaki és egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek*, kivéve az autóbuszok esetében a hasznos élettartam 3-6,9 év, maradványérték a bekerülési érték 10 %-a.
 - *Autóbuszok esetében:*
 - Újonnan beszerezett autóbuszok esetében a hasznos élettartam 10 év, maradványérték 5 %.
 - Használtan beszerezett autóbuszok esetében a várható élettartam egyedileg kerül meghatározásra a konkrét műszaki állapot, kilométer telítettség, a gyártási év, és a használati fok alapján. Ezen autóbuszoknál is a bekerülési érték 10 %-ában kerül megállapításra maradványérték, de jelentősnek csak akkor minősül, ha az 500 ezer Ft-ot meghaladja.
 - A Társaság tulajdonában levő autóbuszon amennyiben felújítás történik (ráaktiválás), a felújítást követő hasznos élettartam maximum 5 évben került megjelölésre, ez esetben a maradványérték nem kerül megállapításra.
 - Bérelt autóbuszra történő ráaktiválás esetén a hasznos élettartam a bérleti szerződés időtartamával azonos.
 - *A 100 000 és 200 000 Ft bekerülési értékű tárgyi eszközök* esetében a hasznos élettartam 2 év.
- Használt eszközök esetében a társaság az egyedi elbírálást választja, az egyedi elbírálásnál figyelembe véve az eszköz eddigi életútjában elszámolt eszközamortizációt, és aszerint határozza meg a még hátralévő időt, leírási kulcsot.

- Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, műemléki védettségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszközöknél, amely értékéből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke - különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan - évről évre nő.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának tilalma vonatkozik a földterület, a telek, az erdő bekerülési értékére, illetve az üzembe nem helyezett beruházásokra. Ezekre az eszközökre tervszerinti értékcsökkenés nem, viszont terven felüli értékcsökkenés elszámolható.

- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonja, vagy a maradványértéket el nem éri.
- Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

A Társaság a tevékenységének **önköltségének meghatározásakor** az alábbi közvetlen és közvetett költségeket veszi figyelembe:

- Az autóbusz bérbeadási tevékenység közvetlen önköltsége tartalmazza:
 - a járművekhez kapcsolódó lízing kamatok, bérleti díjak, értékcsökkenés
 - a járművek Társaságnál elszámolt karbantartásával kapcsolatban felmerült anyag, munkadíj (bér + közterhek) és egyéb (pl. nyújtott szolgáltatások, biztosítás, stb.) ráfordításokat,

A közvetett költségek és egyéb ráfordítások felosztása a tevékenységi kalkulációhoz meghatározott vetítési alappal, illetve tételes elkülönítéssel történik.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül fennállásának időtartamától függetlenül akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 20%-át.

Értékvesztést kell elszámolni a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, ha legalább 1 éven keresztül a gazdasági társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya 10 %-kal kisebb, mint a befektetés könyv értéke/befektetés névértékének aránya. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósnak magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni

kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készletek (befejezetlen termelés és félkész termékek) értékelése előállítási költségen (közvetlen önköltségen) kell értékeln.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken mutatja ki, a készlet értékét a különbözet értékvesztés elszámolásával csökkenti.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 20%-kal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél a könyv szerinti érték arányában történik. Ezen készleteknél a könyv szerinti érték 30%-át számolja el értékvesztésként az elszámolásához szükséges feltételek fennállása esetén.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20 %-át, vagy az 50 E Ft-ot. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem kerül sor.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
60-90 nap	25%
91-180 nap	50%
181-360 nap	80%
361 nap felett	100%

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számolja el a Társaság az értékvesztést. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

- Társaságunk a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, melyet az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaság **céltartalékot** képez:

- *Várható kötelezettségekre:*
 - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
 - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
 - biztos jövőbeni kötelezettségek,
 - korhatár előtti ellátás, végkielégítés, valamint a
 - környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére,
- *Jövőbeni költségekre* (fenntartási költség, átszervezési költség, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségekre)
- A beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközökhöz kapcsolódó devizás hiteltartozás, illetve devizakötvény kibocsátásból származó tartozás év végi értékelésekor keletkező, elhatárolt *nem realizált árfolyamvesztésére*.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A.1.4.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2016. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2016.	2017.		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 586 768	20 816 219	80,29	14 229 451	216,03
<i>Immateriális javak</i>	0	15 714	0,06	15 714	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	6 586 768	20 800 505	80,23	14 213 737	215,79
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0,00	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	5 044 753	5 106 977	19,70	62 224	1,23
<i>Készletek</i>	0	0	0,00	0	0,00
<i>Követelések</i>	1 912 018	1 766 321	6,81	-145 697	-7,62
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0,00	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	3 132 735	3 340 656	12,89	207 921	6,64
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	795	1 854	0,01	1 059	133,21
ESZKÖZÖK	11 632 316	25 925 050	100,00	14 292 734	122,87
SAJÁT TŐKE	198 524	3 532 865	13,63	3 334 341	1679,57
<i>Jegyzett tőke</i>	100 000	2 500 000	9,64	2 400 000	2400,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0,00	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	0	600 000	2,31	600 000	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	21 799	98 524	0,38	76 725	351,97
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0,00	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0,00	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	76 725	334 341	1,29	257 616	335,77
CÉLTARTALÉKOK	45 000	50 000	0,19	5 000	11,11
KÖTELEZETTSÉGEK	11 257 857	21 851 796	84,29	10 593 939	94,10
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0,00	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	5 055 869	16 118 736	62,17	11 062 867	218,81
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6 201 988	5 733 060	22,11	-468 928	-7,56
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	130 935	490 389	1,89	359 454	274,53
FORRÁSOK	11 632 316	25 925 050	100,00	14 292 734	122,87

A Társaság **mérlegfőösszege 25 925 050 E Ft**, eszköz- és forrásállománya 14 292 734 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2017. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

A részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.7. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.10. melléklet** tartalmazza.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állománya 80,29 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **20 816 219 E Ft** volt. Állományváltozásának (+14 229 451 E Ft) meghatározó tényezője a műszaki gépek, berendezések, járművek (autóbuszok) állományának növekedése, mely 14 208 143 E Ft.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be.

Az **immateriális javak** állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki új beszerzések	17 900 E Ft,
- forrás SQL szoftver licenc jog	14 300 E Ft
- iktató szoftver beüzemelése, fejlesztése	3 600 E Ft
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-2 186 E Ft.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **14 213 737 E Ft-os növekedése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyevi új beruházás (beszerzés) összesített hatása	16 953 658 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-2 737 267 E Ft,
Beruházásra adott előlegek változása	-2 654E Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be.

A Társaság autóbusz állományát a **B.3. melléklet** mutatja be.

Az üzembe helyezések (**aktíválások**) értéke **16 950 161 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.4. melléklet** részletezi.

A **B.5. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra, a **B.6. melléklet** a terven felüli értékcsökkenést mutatja be, mely a Társaság esetében nem tartalmaz adatot.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel, így a befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit bemutató **C.1. melléklet** nem tartalmaz adatot.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyevi állománya 19,70 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **5 106 977 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **62 224 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

B. 1.2.1. Készletek

A Társaságnak sem a bázis, sem a tárgyévben nem voltak készletei.

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a fordulónapon 1 766 321 E Ft, bázis évhez viszonyított 145 697 E Ft-os csökkenését az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya nőtt (+530 476 E Ft) az előző év azonos időpontjához viszonyítva. A követelés értékét a bérbeadott autóbuszok számlázott tételei alkotják.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2016.			2017.		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes						
1 - 30 napos	223 913	0	223 913	754 389	0	754 389
31- 60 napos	0	0	0	0	0	0
61-90 napos	0	0	0	0	0	0
91-180 napos	0	0	0	0	0	0
191-360 napos	0	0	0	0	0	0
361 napon túli	0	0	0	0	0	0
Összesen	223 913	0	223 913	754 389	0	754 389

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	1 684 719	1 005 353	-679 366	-40,33
<i>Társasági adó</i>	0	13 782	13 782	0,00
<i>Általános forgalmi adó</i>	1 684 719	991 571	-693 148	-41,14
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	2 748	0	-2 748	-100,00
Különbéle egyéb követelések	638	6 579	5 941	931,19
Összesen	1 688 105	1 011 932	-676 173	-40

Az **egyéb követelések** értéke a bázis évhez viszonyítva 676 173 E Ft-tal csökkent, melyet legnagyobb részben a tárgyi eszköz beszerzésekhez kapcsolódó, levonható általános forgalmi adó egyenlegének csökkenése okozott.

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.8. melléklet** mutatja be, mely nem tartalmaz adatot.

B. 1.2.3. Értékpapírok

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben nem rendelkezik értékpapírokkal.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A Társaság tárgyév végén **44 E Ft** pénztáregyenleggel és **3 340 612 E Ft** bankbetéttel rendelkezett.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleghorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	169	5	-164	-97,04
Árbevételek időbeli elhatárolása	169	0	-169	-100,00
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhatárolása	0	5	5	0,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	626	1 849	1 223	195,37
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	626	7	-619	-98,88
Egyéb szolg.időbeli elhatárolása	0	1 842	1 842	0,00
Halaszott ráfordítások	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	795	1 854	1 059	133,21

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** soron 5 E Ft értékben pénzintézeti kamat elhatárolás szerepel.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** között 1 842 E Ft értékben biztosítási díjak vannak feltüntetve.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2017.01.01.)	100 000	0	21 799	76 725	198 524
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	76 725	-76 725	0
Tőkeemelés	2 400 000	600 000	0	0	3 000 000
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	334 341	334 341
Záró (2017.12.31.)	2 500 000	600 000	98 524	334 341	3 532 865

A Társaság **saját tőkéje 3 334 341 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 3 532 865 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 13,63%. A tőkeellátottság alakulását, valamint a további tőkeszerkezeti mutatókat a C.10. melléklet tartalmazza.

A VOLÁN Buszpark Kft. tulajdonosainak az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a Társaság 2017. évi 334 341 E Ft adózott eredményét eredménytartalékba legyen helyezve.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása a bázis évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Céltartalék a jövőbeni költségekre	45 000	45 000	50 000	50 000
Karbantartási munkálatokra képzett céltartalék	45 000	45 000	50 000	50 000
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	45 000	45 000	50 000	50 000

A 2016. évben beszerzett használt autóbuszokhoz kapcsolódó nem szokásos karbantartásokra képzett céltartalék feloldása megtörtént tárgyévben, 45 000 E Ft értékben.

2016-2017. években beszerzett használt autóbuszokhoz kapcsolódó nem szokásos karbantartásokhoz kapcsolódóan a 2018. évi tervezett költségek 25%-ára (50 000 E Ft) céltartalék képzésére került sor.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 84,29 %. A mérlegfordulónapi értéke **21 851 796 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **10 593 939 E Ft -os növekedését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** fordulónapi értékét a társaság lízingelt autóbuszokra vonatkozó szerződése alapján kimutatott 16 118 736 E Ft értékű pénzügyi lízingkötelezettsége eredményezi, mely 2018. évet követően esedékes.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** az alábbi főbb tételeket tartalmazzák:

- A **rövid lejáratú hitelek** bázis évi 894 870 E Ft-os értéke, tárgyévben visszafizetésre került, így a mérleg sor fordulónapi értéke 0 E Ft.
- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** értéke 70 665 E Ft, az előző évhez képest 782 823 E Ft-tal csökkent.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** fordulónapi értéke 5 662 395 E Ft, mely 1 208 765 E Ft-tal nőtt a bázis évhez viszonyítva.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.9. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	10 993	14 916	3 923	35,69
<i>Társasági adó</i>	8 018	0	-8 018	-100,00
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	2 975	14 840	11 865	398,82
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	0	76	76	0,00
Önkormányzatokkal kapcsolatos elszámolás	0	140	140	0,00
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	3 035	3 480	445	14,66
Rövid lejáratú pénzügyi lízing	1 409 302	4 362 823	2 953 521	209,57
Különféle egyéb kötelezettség	3 030 300	1 281 036	-1 749 264	-57,73
<i>Ebből:</i>				
<i>Ajánlati biztosíték</i>	30 000	25 000	-5 000	-16,67
<i>Tőkeemelésre befizetett pénzbeli hozzájárulás</i>	3 000 000	1 200 000	-1 800 000	-60,00
<i>Egyéb</i>	300	56 036	55 736	18578,67
Összesen	4 453 630	5 662 395	1 208 765	27,14

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek legjelentősebb tétele a 4 362 823 E Ft összegű a hosszú lejáratú pénzügyi lízingtartozások következő évben esedékes törlesztőrészlete.

A különféle egyéb kötelezettségek közül a tőkeemelés 1 200 000 E Ft, mely teljes egészében a jegyzett tőkeemelésre a tárgyévben befizetett pénzbeli vagyoni hozzájárulás értéke. A tőkeemelés bejegyzésére 2018. január 18-án került sor.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	108 322	452 334	344 012	317,58
Árbevételek időbeli elhatárolása	108 322	452 334	344 012	317,58
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 613	38 055	15 442	68,29
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	233	253	20	8,58
Egyéb szolgáltatások időbeli elhatárolása	184	46	-138	-75,00
Személyi jellegű ráf.időbeli elhatárolása	9 888	8 107	-1 781	-18,01
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása	12 308	29 649	17 341	140,89
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	130 935	490 389	359 454	274,53

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 452 334 E Ft későbbi időszakra vonatkozó autóbusz bérleti díj árbevételét tartalmazza.

A költség, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások tárgyidőszaki állományának legmeghatározóbb tétele a pénzügyi ráfordítások elhatárolásai között kimutatott elhatárolt pénzügyi lízing kamat összege.

A személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolása az év végi bérek és járulékait tartalmazza.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2017-es üzleti évet **334 341 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 255,38 %-os növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2016.	2017.	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	482 633	4 654 491	4 171 858	864,40
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	62	45 003	44 941	72485,48
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 012	704 816	675 804	2329,39
V.	Személyi jellegű ráfordítások	43 717	120 988	77 271	176,75
VI.	Értékcsökkenési leírás	228 045	2 739 453	2 511 408	1101,28
VII.	Egyéb ráfordítás	55 394	143 488	88 094	159,03
„A”	Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye	126 527	990 749	864 222	683,03
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-32 446	-656 408	-623 962	-1923,08
„C”	Adózás előtti eredmény	94 081	334 341	240 260	255,38

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **240 260 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A társaság a tárgyévben 4 704 243 E Ft bevételt realizált, amely 4 219 354 E Ft-tal (+870,17 %) magasabb, mint a bázis évben.

Aktivált saját teljesítménye a Társaságnak sem a bázis, sem a tárgyévben nem volt.

A ráfordítások értéke 2017. évben 4 369 902 E Ft, mely 3 979 094 E Ft-tal (+1018,17 %) nőtt az előző évhez viszonyítva.

A társaság bevételeinek és ráfordításainak bemutatását – részesedési viszony szerinti csoportosításban – a **C.1. és a C.2. melléklet** tartalmazza.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.13. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.12. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság nem mutatott ki **aktivált saját teljesítményt** a könyveiben.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 696	6 074	4 378	258,14
Igénybevett szolgáltatások értéke	24 206	683 888	659 682	2725,28
Egyéb szolgáltatások értéke	2 763	14 854	12 091	437,60
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	347	0	-347	-100,00
Anyagjellegű ráfordítások	29 012	704 816	675 804	2329,39
Béreköltség	33 435	91 572	58 137	173,88
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 083	6 856	5 773	533,06
Bérbírlékok	9 199	22 560	13 361	145,24
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	8 496	19 903	11 407	134,26
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	201	1 275	1 074	534,33
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	502	1 382	880	175,30
Személyi jellegű ráfordítások	43 717	120 988	77 271	176,75
Értékcsökkenési leírás	228 045	2 739 453	2 511 408	1101,28
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	300 774	3 565 257	3 264 483	1085,36

A tárgyidőszakban **költségként 3 565 257 E Ft-ot** számolt el a Társaság, ez összességében (+1 085,36 %-kal) **3 264 483 E Ft-tal** nőtt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek 675 804 E Ft-os növekedése a tárgy és bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltségek 4 378 E Ft-tal** növekedtek a bázis évhez viszonyítva, mely főként az üzemanyagok költségének 3 596 E Ft-os növekedését foglalja magában.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** főbb tételeit a **B.14. melléklet** részletezi.
- Az **egyéb szolgáltatások** értéke a bázis évhez képest 12 091 E Ft-tal növekedett.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 77 271 /E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések** alakulását a **C.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján mutatjuk be,

A **bérbírlékok** értéke: **22 560 E Ft**, amely 13 361 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Tárgyidőszakban kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	59	0	-59	-100,00
Céltartalékok felhasználása, feloldása	0	45 000	45 000	0,00
Különbéle egyéb bevétel	3	3	0	0,00
Összesen	62	45 003	44 941	72485,48

Az **egyéb** bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.12. mellékletben** található, a céltartalékok feloldását a B.1.5. fejezet mutatja be.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2016.	2017.	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fizetett bírságok, kártérítések	779	1	-778	-99,87
Céltartalék képzés	45 000	50 000	5 000	11,11
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, járulékok	0	164	164	0,00
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	9 612	93 018	83 406	867,73
Különbéle egyéb ráfordítások	3	305	302	10066,67
Összesen	55 394	143 488	88 094	159,03

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2017. évben **143 488 E Ft**, melynek jelentősebb tételeinek részletezése a fenti táblázatban található. A céltartalékok képzéséről a B.1.5. fejezetben található adat.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2016. E Ft	2017. E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	2 194	4 749	2 555	116,45
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	4 749	4 747	237350,00
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	2	4 749	4 747	237350,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 192	0	-2 192	-100,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	34 640	661 157	626 517	1808,65
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	33 367	661 149	627 782	1881,45
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	769	8 487	7 718	1003,64
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>	32 598	652 662	620 064	1902,15
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 273	8	-1 265	-99,37
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-32 446	-656 408	-623 962	1923,08

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **623 962 E Ft-tal csökkent**, így a tárgyidőszak pénzügyi vesztesége **656 408 E Ft**. A fizetett kamatok között pénzügyi lízing kamat szerepel 652 662 E Ft értékben.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be, amely a Társaság esetében nem releváns.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A Felügyelő Bizottság 2017. évi tevékenységéért az alábbi járandóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Felügyelő Bizottság	1 540 000
Összesen:	1 540 000

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2017. évi adófizetési kötelezettsége 0 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az **C.3. melléklet** tartalmazza.

A társasági adó számítása alapján az elhatárolt veszteség az alábbiak szerint alakult:

Egyenleg - 2016.12.31.	0
Tárgyévi felhasználás	
Tárgyévben elhatárolt veszteség	293 868 E Ft
Egyenleg - 2017.12.31.	293 603
<i>Ebből:</i>	
- felhasználható 2020-ig	
- felhasználható 2021-ig	
- felhasználható 2022-ig	293 868 E Ft
- felhasználható 2025-ig	

Az előző évben felhasználásra került a korábbi években megképzett elhatárolt veszteség. A tárgyévben a negatív adóalap következtében az elhatárolt veszteség 293 868 E Ft melyet 2022-ig használhat fel a Társaság.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pontban** mutattuk be.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2017. december 31-én 3 340 656 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 207 921 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A Társaság Taggyűlése 2017. december 21. napján döntött a Társaság tőkéjének összesen 1.200.000.000-Ft összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulás szolgáltatásával történő felemeléséről. A tőkeemelést az MNV Zrt., mint tulajdonos egyszemélyben teljesítette oly módon, hogy a Társaság törzstőkéjét 2.500.000.000.-Ft-ról 3.700.000.000,-Ft-ra emelte. A pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság 2017. december 28-án megkapta. A cégbírósi bejegyzés 2018. január 18-án történt meg, így számvitelileg csak 2018-ban került a mérlegben a Saját tőke elemei között kimutatásra a tőkeemelés.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben nem szereplő kötelezettség a pénzügyi lízingekhez kapcsolódó 1 945 770 E Ft lízingkamat, illetve bérelt autóbuszokhoz kapcsolódó 32 541 E Ft bérleti díj.

A Társaság 2017. év végén nem rendelkezett hitellel, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciákkal, illetve zálogjogokkal, továbbá nem volt peres ügye.

C.7.3 KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.6. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.7. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.8. melléklet** szemlélteti. A felsorolt mellékletek a Társaság esetében nem tartalmaznak adatot.

C.7.4 EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.9. melléklet** tartalmazza.

D. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: A Társaság autóbusz-állományának alakulása
B.4. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.5. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.6. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése
B.7. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.8. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.9. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
B.10. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.11. melléklet: Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.12. melléklet: A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.13. melléklet: Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.14. melléklet: Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése
C.4. melléklet: A munkavállalók létszámának és a személyi jellegű ráfordítások összetétele
C.5. melléklet: Cash flow kimutatás
C.6. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.7. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.8. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.9. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban
C.10. melléklet: Mutatószámok

A felsorolásban szereplő melléletek jelölése: releváns/nem releváns.

2017. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek		Tárgyév
		2015. év	2016. év	2017. év
1.	Mérlegfőösszeg	291 787	11 632 316	25 925 050
2.	Saját tőke	121 799	198 524	3 532 865
3.	Jegyzett tőke	3 000	100 000	2 500 000
4.	Fizetett osztalék	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	328 976	482 633	4 654 491
6.	Autóbusz bérbeadási árbevétele	322 197	479 756	4 654 491
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	190 008	126 527	990 749
8.	Adózás előtti eredmény	138 003	94 081	334 341
9.	Adózott eredmény	125 416	76 725	334 341
10.	Bruttó cash flow	252 753	367 067	3 078 794
11.	Rendelkezésre álló cash flow	29 947	3 102 442	207 921
12.	Ügyvezetés létszáma	1	1	1
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	2,0	3,9	9,1

A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

Székhely

1091 Budapest, Üllői út 131.

Telephelyek

Fióktelepek

2017. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 316	17 900			17 900						0	19 216	1 360,18
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbitése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	32				0						0	32	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbitése					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 348	17 900	0	0	17 900	0	0	0	0	0	19 248	1 327,89	

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 316	2 186			2 186						0	3 502	166,11
Szellemi termékek	32				0						0	32	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 348	2 186	0	0	2 186	0	0	0	0	0	3 534	162,17	

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 714	0,00

2017. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembehelyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 936	886			886						0	5 822	17,95
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 744 553	16 940 687			16 940 687						0	24 685 240	218,74
Ebből autóbusz	7 744 553	16 940 687			16 940 687						0	24 685 240	218,74
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 080	8 588			8 588						0	14 668	141,25
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	7 755 569	16 950 161	0	0	16 950 161	0	0	0	0	0	0	24 705 730	218,55

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40	583			583						0	623	1 457,50
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 172 026	2 732 544			2 732 544						0	3 904 570	233,15
Ebből autóbusz	1 172 026	2 732 544			2 732 544						0	3 904 570	233,15
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	389	4 140			4 140						0	4 529	1 064,27
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 172 455	2 737 267	0	0	2 737 267	0	0	0	0	0	0	3 909 722	233,46

NETTÓ ÉRTÉK	6 583 114		0			0	0	0	0	0	0	20 796 008	215,90
--------------------	------------------	--	----------	--	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------------	---------------

BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások		16 953 658			16 953 658	16 950 161					16 950 161	3 497	0,00
Befejezetlen felújítások					0						0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	16 953 658	0	0	16 953 658	16 950 161	0	0	0	0	16 950 161	3 497	0,00
Beruházásokra adott előlegek	3 654		1 000		1 000	3 654					3 654	1 000	-72,63
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	3 654	16 953 658	1 000	0	16 954 658	16 953 815	0	0	0	0	16 953 815	4 497	23,07
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 586 768						0	0				20 800 505	215,79

A Társaság autóbusz-állományának összetétele

2017. év

Megnevezés	Nyitó állomány (db)	Növekedés (db)	Csökkenés (db)	Záró állomány		
				Összesen (db)	Bérelt (db)	Lízingelt (db)
ISUZU Turquoise 26	1	0	0	1	0	0
VOLVO ALFA-B7RLE-LOCALO	14	0	0	14	0	0
VOLVO B7LA	10	0	0	10	0	0
VOLVO B12B	0	3	0	3	0	3
VOLVO B12B-8500	60	0	0	60	0	60
VOLVO B12B-8700	1	0	0	1	0	1
VOLVO B7R-8700 LE	55	0	0	55	0	55
VOLVO B7R	0	1	0	1	0	1
VOLVO B9L-7700	20	0	0	20	0	20
VOLVO B9LA-7700A	15	0	0	15	0	15
VOLVO B9R-8700	1	0	0	1	0	1
VOLVO B9R-8900	8	0	0	8	0	8
KRAVTEX CREDO 02 Econell 12	5	115	0	120	0	120
KRAVTEX CREDO 02 Inovell 12	9	71	0	80	0	80
KRAVTEX CREDO BN 12	0	13	0	13	0	13
KRAVTEX CREDO BN 18	0	6	0	6	0	6
KRAVTEX CREDO IC 12	0	5	0	5	0	5
MAN B.2007.46.010 Lions City	0	8	0	8	0	8
MAN A 72 Lions Classic	0	9	0	9	0	9
MAN R 03 Lons Star	0	2	0	2	0	2
MAN R08 Lions Coach	0	12	0	12	0	12
NEOPLAN B.2007.46.006 Tourliner	0	20	0	20	0	20
MERCEDES-BENZ 633.05 INTOURO	0	73	0	73	40	33
MERCEDES-BENZ 632.01 TOURIZMO	0	10	0	10	0	10
MERCEDES-BENZ RHD TOURIZMO	0	1	0	1	0	1
MERCEDES-BENZ 632.01 RHD TOURIZMO	0	1	0	1	0	1
MERCEDES-BENZ O 345 G	0	3	0	3	0	3
MERCEDES-BENZ O 350 TOURIZMO	0	3	0	3	0	3
IRIZAR-SCANIA K380EB6X2NI I4	0	1	0	1	0	1
SOLARIS URBINO 12	0	15	0	15	0	15
AUTOSAN A 1012T.04 LIDER	0	30	0	30	0	30
Összesen:	199	402	0	601	40	536

2017. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés			Összesen	Csökkenés				Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb		Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb			Összesen
Autóbusz		16 944 184			16 944 184	16 940 687				16 940 687	3 497	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	0	16 944 184	0	0	16 944 184	16 940 687	0	0	0	16 940 687	3 497	0,00
Nem kiemelt tételek		9 474			9 474	9 474				9 474	0	0,00
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	0	16 953 658	0	0	16 953 658	16 950 161	0	0	0	16 950 161	3 497	0,00

2017. év

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Időarányosan	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés			Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
			Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0					0		0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0		0
Vagyoni értékű jogok	1 316	2 186				2 186		3 502
Szellemi termékek	32					0		32
Üzleti vagy cégérték	0					0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 348	2 186	0	0	0	2 186	0	3 534
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40	583				583		623
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 172 026	2 732 544				2 732 544		3 904 570
Ebből autóbusz	1 172 026	2 732 544				2 732 544		3 904 570
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	389	3 425		715		4 140		4 529
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 172 455	2 736 552	0	715	0	2 737 267	0	3 909 722
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás						0		0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 173 803	2 738 738	0	715	0	2 739 453	0	3 913 256

**Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek**

2017. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Any- vállalkozás	Leány- vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés				0			0	754 389	754 389
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	1 011 932	1 011 932
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	1 766 321	1 766 321
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0	1 000	1 000
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	1 000	1 000
Járó árbevétel				0			0		0
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0	5	5
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	5	5
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	1 767 326	1 767 326

2017. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszairt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek						0			0		0	0,00
Beruházásokra adott előlegek						0			0		0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön						0			0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0			0		0	0,00
KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Anyagok						0			0		0	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek						0			0		0	0,00
Késztermékek						0			0		0	0,00
Áruk						0			0		0	0,00
Készletekre adott előlegek						0			0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)						0			0		0	0,00
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Váltókövetelések						0			0		0	0,00
Egyéb követelések						0			0		0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Egyéb részesedés						0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek						0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel						0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel						0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel						0			0		0	0,00

Hitelek és kölcsönök alakulása

2017. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	értékek E Ft-ban	
					Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	894 870	5 917 318	-6 812 188	0	0	0
K&H BANK Zrt. forgóeszköz hitel (ÁFA előfinanszírozás)	894 869	5 917 318	-6 812 187			0
OTP elszámolási számla	1		-1			0
						0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Rövid lejáratú lízingek	1 409 302	0	-1 400 953	0	4 354 474	4 362 823
Budapest Lízing Zrt.	109 610		-109 610		1 944 789	1 944 789
MKB-Euroleasing Autólízing Zrt.	1 299 692		-1 291 343		1 398 482	1 406 831
FHB Lízing Zrt.	0				815 495	815 495
K&H Bank Zrt.	0				195 708	195 708
						0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	2 304 172	5 917 318	-8 213 141	0	4 354 474	4 362 823
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek	5 055 869	16 920 414	-1 503 073	0	-4 354 474	16 118 736
Budapest Lízing Zrt.	758 490	11 591 900	-914 339		-1 944 789	9 491 262
MKB-Euroleasing Autólízing Zrt.	4 297 379	0	0		-1 398 482	2 898 897
FHB Lízing Zrt.	0	3 925 474	-588 734		-815 495	2 521 245
K&H Bank Zrt.	0	1 403 040	0		-195 708	1 207 332
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	5 055 869	16 920 414	-1 503 073	0	-4 354 474	16 118 736
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	7 360 041	22 837 732	-9 716 214	0	0	20 481 559

Volán Buszpark Kft. **Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek**

B.10. melléklet

2017. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					Összesen	Összesen
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0	0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0	0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0	16 118 736		16 118 736
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	16 118 736		16 118 736
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0	0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0	0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0	0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0	0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0	0
Vevőktől kapott előlegek				0			0		0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				0			0	70 665		70 665
Osztalék				0			0		0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	5 662 395		5 662 395
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	5 733 060		5 733 060
Függő kötelezettségek				0			0		0	0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0	0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0		0	0
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0	0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0	0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0		0	0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0	0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)				0			0		0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	21 851 796		21 851 796

2017. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
						0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek				16 118 736	4 362 823	20 481 559
MKB Euroleasing Zrt.	2016.09.29	2020.12.12	autóbusz lízing	2 898 897	1 406 831	4 305 728
Budapest Lízing Zrt.	2016.12.13	2023.02.24	autóbusz lízing	4 439 489	978 056	5 417 545
	2017.08.03	2023.09.21	autóbusz lízing	5 051 773	966 733	6 018 506
FHB Lízing Zrt	2017.01.18	2021.03.15	autóbusz lízing	1 571 478	665 943	2 237 421
	2017.06.06	2023.06.15	autóbusz lízing	621 528	120 067	741 595
	2017.07.25	2027.08.15	autóbusz lízing	328 239	29 485	357 724
K&H BANK Zrt.	2017.08.04	2024.01.01	autóbusz lízing	1 207 332	195 708	1 403 040
ÖSSZESEN:				16 118 736	4 362 823	20 481 559
Ebből öt éven túli kötelezettség				1 584 608		1 584 608

2017. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen		Egyéb vállalkozások	Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		4 654 491	4 654 491
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Érékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	4 654 491	4 654 491
Egyéb bevételek				0		45 003	45 003
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		4 749	4 749
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	4 749	4 749
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	4 704 243	4 704 243

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2017. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
Autóbusz bérbeadása	479 756	4 654 491	870,18			0,00			0,00	479 756	4 654 491	870,18
Egyéb tevékenységek	2 877	0	-100,00			0,00			0,00	2 877	0	-100,00
ÖSSZESEN	482 633	4 654 491	864,40	0	0	0,00	0	0	0,00	482 633	4 654 491	864,40

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unión kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

2017. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Javítási, karbantartási költségek	144	225 564	156541,67
<i>ebből:autóbuszok javítási költsége</i>	0	225 094	0,00
Bérleti díjak	5 215	438 121	8301,17
<i>ebből: autóbusz bérleti díj</i>	2 308	422 204	18193,07
Autópályadíj, parkolás, szállítás	0	356	0,00
Kiküldetés, oktatás, szállásköltség	38	153	302,63
Közüzemi jellegű szolgáltatás, üzemeltetés	145	618	326,21
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	18 664	19 076	2,21
<i>ebből: Jogi tanácsadás</i>	16 790	4 774	-71,57
<i>Informatikai szolgáltatás</i>	453	8 312	1734,88
<i>Tűz-és munkavédelem</i>	0	3 587	0,00
ÖSSZESEN	24 206	683 888	2 725,28

2017. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, leköötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
Leányvállalkozások összesen	E Ft EUR			0		0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen	E Ft			0		0	0	0	0	0
Társult vállalkozások összesen	E Ft			0		0	0	0	0	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen	E Ft			0		0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	E Ft EUR			0		0	0	0	0	0

2017. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	<i>értékek E Ft-ban</i>
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
Leányvállalatok összesen		0	0	0	0	0

2017. év

		értékek E Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	334 341
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	3 417 663
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	45 000
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	3 372 663
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	0
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	0
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	2 789 454
1.	Céltartalék képzés	50 000
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számvetési törv. szerinti nettó érték	2 739 454
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	0
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	0
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	0
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	0
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	-293 868
V.	Társasági adó 9 %	0
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	2017. évi adófizetési kötelezettség	0
VIII.	Előző évi társasági adó	0
IX.	Különadó	0
X.	Adózott eredmény	334 341

2017. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0		0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
Szellemi jellegű foglalkozásúak	3,9	9,1	133,33	30 914	1 083	31 997	90 032	6 856	96 888	191,23	202,80
Állományba tartozók	3,9	9,1	133,33	30 914	1 083	31 997	90 032	6 856	96 888	191,23	202,80
Állományon kívüliek	12	3	-75,00	2 521	0	2 521	1 540	0	1 540	-38,91	-38,91
ÖSSZESEN:	16	12	-23,90	33 435	1 083	34 518	91 572	6 856	98 428	173,88	185,15

2017. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	3 705 266	2 841 143
1.	Adózás előtti eredmény +	94 081	334 341
1/a.	Véglegesen kapott pénzeszköz -		
1/b.	Véglegesen átadott pénzeszköz +		
1/c.	Kapott osztalék		
1/d.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/e.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		
2.	Elszámolt amortizáció +	228 045	2 739 453
3.	Elszámolt értékvesztés és visszalás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	45 000	5 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-59	0
8.	Szállítói kötelezettség változása +	853 455	-796 987
9.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	4 284 024	55 244
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	130 586	359 454
11.	Vevőkövetelések változása +	-223 868	-530 476
12.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 688 051	676 173
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-591	-1 059
14.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-17 356	0
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-6 553 563	-16 954 740
16.	Befektetett eszközök beszerzése -	-6 553 622	-16 954 740
17.	Befektetett eszközök eladása +	59	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 19-29. sorok)	5 950 739	14 321 518
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		1 200 000
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	894 870	22 837 732
22.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-9 716 214
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
29.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása ±	5 055 869	0
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	3 102 442	207 921

2017. év

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Műszaki ber..gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb ber..felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Műszaki ber..gépek, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb ber..felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	0,00	0	0	0,00
Műszaki ber..gépek, járművek	0	0	0,00	0	0	0,00
Egyéb ber..felszerelések, járművek	0	0	0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00

2017. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2017. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unió belül	0	314	0,00	0	162	0,00	0	476	0,00
Írország		314	0,00		139	0,00	0	453	0,00
Hollandia			0,00		23	0,00	0	23	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unió kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	0	314	0,00	0	162	0,00	0	476	0,00

Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	Összes eszköz	Érték (%)
2016. december 31.	6 586 768	11 632 316	56,62
2017. december 31.	20 816 219	25 925 050	80,29
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás	Összes eszköz	Érték (%)
2016. december 31.	5 045 548	11 632 316	43,38
2017. december 31.	5 108 831	25 925 050	19,71
Eszközcsoportok aránymutatója	Forgóeszközök	Befektetett eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	5 044 753	6 586 768	76,59
2017. december 31.	5 106 977	20 816 219	24,53
Eladósodottság mutatója	Összes kötelezettség	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	11 257 857	198 524	5670,78
2017. december 31.	21 851 796	3 532 865	618,53
Eladósodási fok	Idegen tőke	Saját tőke + Idegen tőke	Érték (%)
2016. december 31.	11 257 857	11 456 381	98,27
2017. december 31.	21 851 796	25 384 661	86,08
Befektetett eszközök fedezettsége	Jegyzett tőke + Idegen tőke	Befektetett eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	11 357 857	6 586 768	172,43
2017. december 31.	24 351 796	20 816 219	116,98
Tárgyi eszközök leírtsági mutatója	TE halmozott értékcsökkenése	TE Bruttó értéke	Érték (%)
2016. december 31.	1 172 455	7 755 569	15,12
2017. december 31.	3 909 722	24 705 730	15,83
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	Tárgyi eszközök	Érték (%)
2016. december 31.	198 524	6 586 768	3,01
2017. december 31.	3 532 865	20 800 505	16,98
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Értékesített nettó árbevétel	Érték (%)
2016. december 31.	126 527	482 633	26,22
2017. december 31.	990 749	4 654 491	21,29
Költségszintek alakulása	Összes költség	Bruttó termelési érték*	Érték (%)
2016. december 31.	390 808	482 286	81,03
2017. december 31.	4 369 902	4 654 491	93,89
Az értékesítés költségintjei	Értékesítés közvetlen és közvetett költségei	Értékesített nettó árbevétel	Érték (%)
2016. december 31.	390 808	482 633	80,97
2017. december 31.	4 369 902	4 654 491	93,89
Tőkearányos adózás előtti vállalkozási eredmény	Adózás előtti eredmény	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	94 081	198 524	47,39
2017. december 31.	334 341	3 532 865	9,46
Alaptőke jövedelmezősége	Adózott eredmény	Jegyzett tőke	Érték (%)
2016. december 31.	76 725	100 000	76,73
2017. december 31.	334 341	2 500 000	13,37
Létszám arányos jövedelmezőség	Üzemi tevékenység eredménye	Átlagos statisztikai létszám	Érték
2016. december 31.	126 527	3,9	32442,82
2017. december 31.	990 749	9,1	108873,52
Készpénz likviditási ráta	Le nem kötött pénzeszközök	Rövidlejáratú kötelezettségek	Érték (%)
2016. december 31.	3 132 735	6 201 988	50,51
2017. december 31.	3 340 612	5 733 060	58,27
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték (%)
2016. december 31.	5 044 753	6 201 988	81,34
2017. december 31.	5 106 977	5 733 060	89,08

Likviditási ráta			
	Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték (%)
2016. december 31.	5 045 548	6 201 988	81,35
2017. december 31.	5 108 831	5 733 060	89,11
Hitel fedezetségi mutató			
	Követelések	Rövid lejáratú kötelezettségek	Érték (%)
2016. december 31.	1 912 018	6 201 988	30,83
2017. december 31.	1 766 321	5 733 060	30,81
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz			
	Vevőállomány	Szállítóállomány	Érték
2016. december 31.	223 913	853 488	0,26
2017. december 31.	754 389	70 665	10,68
Pénzügyi helyzet elemzése a forgótőke alakulásával			
	Forgóeszközök- Rövid lejáratú kötelezettségek	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	-1 157 235	198 524	-582,92
2017. december 31.	-626 083	3 532 865	-17,72
Tőkejövédelmesség			
	Fizetett osztalék	Jegyzett tőke	Érték
2016. december 31.	0	100 000	0,00
2017. december 31.	0	2 500 000	0,00
Nettó eladósodottság			
	Kötelezettségek- követelések	Saját tőke	Érték (%)
2016. december 31.	9 345 839	198 524	4707,66
2017. december 31.	20 085 475	3 532 865	568,53