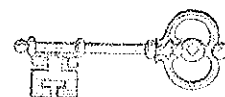


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A
MAGYAR NEMZETI VAGYONKEZELŐ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2011. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Saját vagyon

Budapest, 2012. április 02.



MNV

MAGYAR NEMZETI VAGYONKEZELŐ ZRT.
VEZÉRIGAZGATÓ

Hörvách Gergely Domonkos
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az MNV Zrt. alapítása, alapvető adatai

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) alapító okiratának elfogadása és módosítása az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (továbbiakban: Vtv.) 18. §-ának (1) bekezdése alapján a miniszter hatáskörébe tartozik.

Az alapító okirat kelte: 2007. 10. 16

A társaság cégbírósági bejegyzése 2007. 11. 20-án történt meg.

Székhelye: 1133 Budapest Pozsonyi út 56.

Cégbírósági szám: 01 10 045784

A társaság tevékenységi köre: 6420'08 vagyonkezelés (főtevékenység).

A társaság jegyzett tőkéje, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás: 50.000.000 Ft.

A Társaság egy darab, névre szóló, dematerializált úton előállított, a Magyar Állam nevére szóló és forgalomképtelen törzsrészcsemetét bocsát ki.

A Társaság részvényének névértéke 50.000.000 Ft, azaz ötvenmillió forint.

A részvények kibocsátási értéke megegyezik a részvények névértékével.

Cégforma: egyszemélyes részvénytársaság.

Tulajdonos: Magyar Állam

A Társaság cégjegyzése:

a) a Vezérigazgató önállóan,

b) az Általános Vezérigazgató-helyettes önállóan,

b) az Igazgatóság elnöke önállóan,

c) az Igazgatóság két tagja együttesen,

d) a Társaság képviselőre feljogosított munkavállalója egy másik munkavállalóval együttesen írja alá nevét a hiteles cégeljárás nyilatkozatának megfelelően.

A beszámoló aláírására jogosult:

Horváth Gergely Domonkos

1028 Budapest Mátra utca 1-3.

A könyvvizsgáló (k) adatai:

A vállalkozás beszámolójának könyvvizsgálati kötelezettségét írja elő a törvény. A Társaság könyvvizsgálója az Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (01 09 267553) HU 1132 Budapest, Váci út. 20.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Szilágyi Judit

1121 Budapest Tállya u. 28/A/ 4. emelet

Kamarai tagsági szám: 001368

A vállalkozás könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatainak ellátásáért felelős személy:

Név: Andrelli Tibor gazdasági igazgató

Cím: 1042 Budapest Munkásotthon utca 56.

Nyilvántartási szám: 152936

2. Az MNV Zrt. szervezete:

A 2010. évi LII. törvény 2010. 06. 17-i hatállyal módosította az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvényt (továbbiakban: Vtv.), mely alapján megszűnt az állami vagyon feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács és az MNV Zrt. működésének, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásának ellenőrzését végző szervezet, az Ellenőrzési Bizottság.

Az egységes elveken alapuló, önálló ágazatként megjelenő vagyongazdálkodás megteremtése érdekében a törvénymódosítás rögzíti az MNV Zrt. jogi státusát és szervezetét, a hatályos gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban Gt.) előírásaival jobban harmonizáló módon határozza meg. Ennek alapján az MNV Zrt.-nél a törvény hatályba lépésével Igazgatóság és Felügyelő Bizottság működik.

A törvénymódosítás részletesen tartalmazza az Igazgatóság jogköreit, melynek értelmében az Igazgatóság látja el a Gt. szerinti feladatait túlmenően a korábban Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács jogkörébe utalt feladatokat is.

Az MNV Zrt. ügyvezetését legfeljebb 7 tagú Igazgatóság látja el.

Az Igazgatóság, feladatait a Gt. és a Vtv. előírásai szerint, mint az MNV Zrt. ügyvezető szerveként látja el.

Az MNV Zrt. működésének, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásának ellenőrzését az öt tagból álló Felügyelő Bizottság végzi.

A Társaságnál közgyűlés nem működik, a részvényesi jogokat - az állami vagyon felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a Magyar Állam nevében - az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter (a továbbiakban: miniszter) gyakorolja, aki e feladatát az MNV Zrt., a Magyar Fejlesztési Bank, illetve a Vtv. 3. § (2) bekezdése szerinti tulajdonosi joggyakorló szervezet útján látja el.

Az MNV Zrt.-t törvényes képviselőként a vezérigazgató - és az MNV Zrt. szervezeti és működési szabályzatában meghatározott jogkörben - a vezérigazgató általános helyettese képviseli harmadik személyekkel szemben.

A vezérigazgató és a vezérigazgató általános helyettese felett az alapvető munkáltatói jogokat (munkaviszony létesítése és megszüntetése, javadalmazás megállapítása) a részvényesi jogokat gyakorló miniszter, az egyéb munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.

A Társaság üzleti éve azonos a naptári évvel, január 1-jétől december 31-éig tart.

A Társaság nem alakulhat át, nem válhat szét, más társasággal nem egyesülhet. Megszűnéséről az Országgyűlés törvényben rendelkezhet.

Az MNV Zrt. tevékenységét az Állami Számvevőszék évente ellenőrzi.

3. Az MNV Zrt. tevékenysége

A Vtv. 22. § (6.) bekezdése alapján az MNV Zrt. saját vagyonával való gazdálkodásától el kell különíteni az MNV Zrt.-re bízott állami vagyont, valamint az ennek értékesítésével és hasznosításával összefüggő bevételeket és kiadásokat.

Az MNV Zrt. a saját vagyonával kapcsolatos könyvvizelési és beszámoló készítési kötelezettségeinek az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló, legutóbb a 356/2011. (XII.30.) Korm. rendelettel módosított, 254/2007. (X.4) Korm. rendelet 13. § (4) bekezdésének rendelkezése alapján a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint köteles eleget tenni.

Az MNV Zrt. szervezetének működéséhez szükséges forrást a központi költségvetés biztosítja.

Az MNV Zrt. tevékenysége kétirányú:

- egyrészt gazdálkodik a saját vagyonnal,
- másrészt gazdálkodik a rábízott vagyonnal.

Az MNV Zrt. a 2011. évre vonatkozóan a saját működésével kapcsolatosan és a rábízott állami vagyonról éves beszámolót készít.

Az MNV Zrt. tevékenysége az alábbi cégek megszűnése miatt 2008. 01. 01-től kibővült:

- Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. - ÁPV Zrt.
- Kincstári Vagyon Igazgatóság -KVI
- Nemzeti Földalapkezelő Szervezet - NFA

Az állami tulajdonban lévő termőföldvagyonnal való ésszerű gazdálkodás, valamint a gazdaságosság és a jövedelmezőség szempontjaira figyelemmel történő hasznosításának elősegítése érdekében az Országgyűlés megalkotta a Nemzeti Földalapról szóló 2010. évi LXXXVII. törvényt (a továbbiakban: törvény), mely 2010. 08. 12-én került kihirdetésre.

A Nemzeti Földalap felett a Magyar Állam nevében a tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket 2010. szeptember 01. napjától az agrárpolitikáért felelős miniszter a Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (a továbbiakban: NFA) útján gyakorolja.

2010. szeptember 1-jétől a Nemzeti Földalap átkerült a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-től a Vidékfejlesztési Minisztérium felügyelete alá, ahová korábban is tartozott. Így egy kézbe kerül az összes termőfölddel kapcsolatos ügyintézés és a tárca hatékonyabban valósíthatja meg a kormány birtokpolitikai elképzeléseit.

II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

1. A célok ismertetése

Az MNV Zrt. saját vagyona számviteli politikája maradéktalanul teljesíti a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásait, továbbá mindazon törvényeket és kormányrendeleteket, amelyek az MNV Zrt. általánostól eltérő speciális helyzetét szabályozzák.

Az MNV Zrt. a gazdasági évről december 31-i fordulónappal éves beszámolót készít, melynek részei:

Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet

A mérlegkészítés napja 2011-ben a tárgyévet követő év január 31-re módosult a korábbi február 29-e helyett. Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni.

2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Az MNV Zrt. mind az eszközök, mind pedig a források értékelésénél a Számviteli törvénynek megfelelően jár el.

A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési áron értékeli, csökkentve azt az elszámolt értékcsökkenéssel illetve értékvesztéssel.

Az MNV Zrt. a vásárolt anyagokat azonnal használatba veszi, értéküket beszerzési áron költségként számolja el.

Amortizációs politika

Nem számol el az MNV Zrt. értékcsökkenést - a számviteli törvénynek megfelelően - a telkek a képzőművészeti alkotás, az üzembe nem helyezett beruházás, a teljesen leírt immateriális javak és tárgyi eszközök értéke után.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak vonatkozásában, ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan (egy éven túl) és jelentősen (számviteli politika alapján) magasabb, mint a piaci értéke, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

A tárgyi eszközök közül a 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket a számviteli törvény adta lehetőséggel élve az MNV Zrt. a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el.

Az MNV Zrt. az immateriális javak közül a vagyoni értékű jogok között nyilvántartott szoftvereket 4 év alatt írja le, évenként 25% amortizációs kulcs alkalmazásával. Az egyéb vagyoni értékű jogok esetében a használati idő megegyezik a szerződés szerinti idővel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

A tárgyi eszközök leírási kulcsa az alábbi:

hosszú élettartamú ingatlanok	50 év	2,0 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás	szerződés függvényében	
számítástechnikai berendezés	3 év	33,3 %
üzgviteli gépek, egyéb tárgyi eszközök	7 év	14,5 %

Handwritten signature or initials in the bottom right corner.

járművek

5 év

20,0 %

Az MNV Zrt. maradványértéket állapít meg, amennyiben az eszköz hasznos élettartamának lejártakor a várható piaci értéke a beszerzési érték 20 %-át meghaladja.

A tárgyi eszközök között kimutatott, az ÁPV Zrt.-től a Vtv. alapján átkerült használt tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének leírási ideje a még hátralévő használati idő tekintetében egyedi értékeléssel került meghatározásra.

3. Az alkalmazott eredmény-kimutatás

Az MNV Zrt. eredményét összköltség eljárással határozza meg, "A" típusú eredmény-kimutatást készít.

4. Az adótörvények, a Számviteli törvény és a Vtv. MNV Zrt.-re vonatkozó sajátosságai

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló, többször módosított 1996. évi LXXXI tv. 5. sz. melléklete 6. pontja szerint az MNV Zrt. nem alanya a társasági adónak.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 3. § (4) bekezdése értelmében a törvény hatálya – a 34. §-ában foglaltak kivételével – nem terjed ki az MNV Zrt.-re.

Az MNV Zrt. saját vagyoni körére vonatkozóan konszolidált beszámolót nem készít.

A vagyontörvény 60. § (4) pontjának megfelelően 2008. január 1-el kizárólag az ÁPV Zrt. Befektetett tárgyi eszközei (Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, Egyéb berendezések, felszerelések, járművek és Beruházások, felújítások) összesen 2 561 689 eFt értékben kerültek az MNV Zrt. saját vagyonának nyilvántartásába.

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök az immateriális javak, a tárgyi eszközök, és a befektetett pénzügyi eszközök összessége.

Befektetett eszközök

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Záró állománya	2 951 733	2 990 453	101,3%

1. sz. táblázat: Befektetett eszközök

Immateriális javak

Az immateriális javakon belül az MNV Zrt. a vagyoni értékű jogok között számolja el a szoftvereket.

	e Ft		
	2010.12.31	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Záró állománya	143 651	238 266	165,9%

2. sz. táblázat: Immateriális javak

Tárgyi eszközök

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Záró állománya	2 759 279	2 701 587	97,9%
Ebből:			
Ingatlanok és kapcsolódó. vagyoni értékű jogok	2 180 250	2 112 705	96,9%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	381 529	361 069	94,6%
Befejezetlen beruházások	-	227 813	-
Beruházásokra adott előlegek	197 500	-	-

3. sz. táblázat: Tárgyi eszközök

Ingatlanok között a Fehérvári út 70. szám alatti székház (könyv szerinti nettó értéke 1 846 481 eFt), valamint a Pozsonyi u. 56, mint bérelt ingatlanon (könyv szerinti nettó értéke 266 224 eFt) végzett beruházás került kimutatásra.

Az előző évben kimutatott beruházásokra adott előlegek között a Kiving Kft.-nek ilyen címen átutalt összeget mutatjuk ki, melyből az MNV Zrt. tulajdonában lévő Fehérvári úti ingatlan tervezett felújítása elkezdődött 2011-ben. Az összeg teljes mértékben felhasználásra került, és az ingatlan felújítása 2012-ben folytatódik.

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Egyéb gépek, berendezések járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték Nyitó	220 963	2 496 847	734 369	-	197 500	3 649 679
Növekedés	178 243	432	151 883	558 371		888 929
Aktiválás	43 124	411	146 569			190 104
Értéknövelő ráaktiválás	135 119	21	5 314			140 454
Csökkenés	-	-	19 465	330 558	197 500	547 523
Értékesítés			1 416			1 416
Leltárhány			1 384			1 384
Selejtezés			1 705			1 705
Káresemény			14 960			14 960
Beruházás aktiválása				330 558		330 558
Előlegből beruházás					197 500	197 500
Bruttó Záró értéke	399 206	2 497 279	866 787	227 813	-	3 991 085

Értékcsökkenés Nyitó	77 312	316 597	352 840	-		746 749
Növekedés	83 628	67 977	165 582	-	-	317 187
Csökkenés	-	-	12 704	-	-	12 704
Értékcsökkenés Záró érték	160 940	384 574	505 718	-	-	1 051 232

Nettó érték	238 266	2 112 705	361 069	227 813	-	2 939 853
--------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------	------------------

4. sz. táblázat: Befektetési tükör

A bérelt ingatlanon végzett beruházás értékcsökkenési kulcsának megállapítása a bérleti szerződés hátralévő időtartama alapján került megállapításra. A bérleti szerződés 2009. év folyamán módosításra és meghosszabbításra került 2012. december 31-ig, illetve 2011. év folyamán újabb módosítás történt, így az új bérleti szerződés 2015. december 31-ig tart.

A beruházások mozgása tartalmazza az azonnali értékcsökkenéssel elszámolt kis értékű tárgyi eszközöket is.

2011.12.31-ig tárgyévben aktivált eszközök összesen:

Szoftverek	178 243 e Ft
Ingatlan felújítás Pozsonyi u	21 e Ft
Biztonságtechnikai berendezések	1 019 e Ft
Informatikai eszközök	90 316 e Ft
Irodatechnikai eszközök	6 051 e Ft
Mobiltelefonok	7 572 e Ft
Bútorok	8 042 e Ft
Gépjárművek	36 523 e Ft
Konyhai eszközök	1 547 e Ft
Egyéb berendezési tárgyak	1 224 e Ft

Az EGT Norvég Projekt fejlesztési támogatása az MNV Zrt. ügyviteli rendszerének fejlesztése keretében új eszközök beruházását tette lehetővé. Az aktiválásra került eszközök jelentős része, mint

pl. a szoftverek értékéből 117 759 eFt mentési szoftverek, az informatikai eszközök aktivált értékéből 60 019 eFt 2 db szerver, a Norvég Projekt keretéből valósult meg. A szoftverek fennmaradó részét egyrészt a meglévő szoftverek (pl. VECA rendszer, BA rendszer) fejlesztése, másrészt új licence díjak (pl. 150 db W7 Windows Professional) beszerzése alkotja. Az informatikai eszközök fennmaradó részét új eszközök (pl. 200 db PC 24 441 eFt) beszerzése alkotja.

A gépjárművek aktivált eszközértéke 7 db VW Jetta és 1 db VW Passat személygépkocsi szolgálati autóként történő bruttó beszerzési értékét tükrözi.

A tárgyi eszköz értékesítések az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	mennyiség (db)	Könyv szerinti érték	Szerződés szerinti érték (áfa nélkül)
Fuji Finepix S1000fd fényképezőgép	1	-	37
mobiltelefon	45	-	23
mobiltelefon	6	-	36
IBM notebook	1	-	4
Összesen:	53	-	100

5. sz. táblázat: Tárgyi eszközök értékesítése

Az alábbiakban néhány mutatószámmal kívánjuk szemléltetni az egyes eszközcsoportok jellemzőit, amelyek reprezentálják a társaság tulajdonában lévő eszközeinek állapotát, illetve annak változását az előző évhez viszonyítva.

$$\text{Tárgyi eszközök használhatósági foka} = \frac{\text{Tárgyi eszköz könyv szerinti (nettó) értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \times 100$$

		2010.12.31.	2011.12.31.
Immateriális javak	=	65,0 %	59,7 %
Ingatlanok	=	87,3 %	84,6 %
Gépek, berendezések	=	52,0%	41,6 %

2011-ben az immateriális javak és tárgyi eszközök használhatósági foka (elhasználódottsági foka) azt mutatja meg, hogy az aktiválásra kerülő beruházások miatt az eszközök elhasználódásának mértéke csökkent.

$$\text{Tárgyi eszközök megújulási mutatója} = \frac{\text{Tárgyév során aktivált érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \times 100$$

Handwritten signature

		2010.12.31.	2011.12.31.
Immateriális javak	=	36,9 %	44,6 %
Ingatlanok	=	0,1 %	0,0 %
Gépek, berendezések	=	10,0 %	17,5 %

2011-ben az immateriális javak és tárgyi eszközök megújulási mutatója azt fejezi ki, hogy az aktiválásra kerülő beruházások miatt - az eszközök a gépek, berendezések kivételével – a megújulás mértéke az előző évhez képest növekedett. A gépek, berendezések esetében az aktivált beruházások nagysága az előző évnek 206,2 %-a. A megújulás mértékének növekedését alapvetően a tárgyévre tervezett jelentős informatikai beruházások megvalósítása okozta. Az EGT Norvég Projekt hatása tükröződik a fenti mutatószámokban lásd a tárgyévben aktivált eszközöknél leírtak szerinti módon.

Lakásépítési kölcsönök alakulása

	2010.12.31.	2011.12.31.	e Ft Tárgy/Bázis %
Fordulónapon fennálló tartozás	56 404	59 225	105,0 %
Ebből:			
Éven túl (2012.12.31-től) esedékes	48 803	50 600	103,7%
Éven belül (2012. évi) esedékes	7 601	8 624	113,5%

6. sz. táblázat: Lakásépítési kölcsönök alakulása

Forgóeszközök

A forgóeszközök a készletek, követelések és a pénzeszközök mérleg tételeit tartalmazza.

	2010.12.31.	2011.12.31.	e Ft Tárgy/Bázis %
Záró állományuk	2 009 225	2 112 481	105,1 %
Ebből:			
Készletek	-	37	-
Követelések	632 709	670 534	106,0%
Pénzeszközök	1 376 516	1 441 910	104,8%

7. sz. táblázat: Forgóeszközök

Rövid lejáratú követelések

A követelések sor az áruszállításból és szolgáltatásból eredő követeléseket (516 863 e Ft a bruttó követelésérték, melyet csökkent a 485 933 e Ft halmozott értékvesztés, így a nettó követelésérték 30 930 eFt), valamint az egyéb követeléseket (639 604 e Ft) tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):

2011. év végi záró állománya 30 930 e Ft, jelentősebb tételei:

- Pest Megyei Rendőr Főkapitányságnak kiszámlázott 6 915 e Ft összegű bérleti és üzemeltetési díjat tartunk nyilván, melynek állományi értéke a mérlegkészítés időpontjában le nem járt követelésnek minősül.
- Állami Vagyonynyilvántartási Kft. - nek kiszámlázott 3 479 e Ft összegű bérleti és üzemeltetési díjat a mérlegkészítés időpontjában le nem járt követésként tartunk nyilván.
- KKI/Igazságügyi Hivatal részére a Fehérvári út ingatlan bérleti díjaként kiszámlázásra került 2008. évre vonatkozóan 120 927 eFt, 2009. évre 130 166 eFt, 2010. évre 133 693 eFt és 2011. évre 98 760 eFt, amelyet a vevő nem fizetett meg.
A rendelkezésre álló információ alapján a követelésre – összhangban az Eszköz-forrás értékelési szabályzatban foglaltakkal - 100 % mértékű értékvesztés került elszámolásra, miután a bérleti díj megfizetésére az Igazságügyi Hivatalnak a 2008., 2009. 2010. és 2011. évi költségvetése nem tartalmaz fedezetet. A bérleti díjak tekintetében a társaság továbbra sem tesz eleget fizetési kötelezettségének. A mérlegkészítés napján 6 051 eFt még le nem járt követelés áll fenn, mely az eddigi gyakorlatnak megfelelően várhatóan pénzügyileg teljesül.

A fentiek alapján az összes nyilvántartott lejárt követelésünk 481 684 eFt-ra emelkedett, melyre a követelésállomány megtérülésének ismeretében 100%-ban értékvesztést képeztünk az alábbi bontásban:

- 2008. évben 120 927 eFt
- 2009. évben 130 166 eFt
- 2010. évben 133 693 eFt képzés történt, míg az értékvesztés visszaírás 1 862 eFt volt,
- 2011. évben 98 760 eFt képzésre volt szükség.

Az MNV Zrt. a szükséges és lehetséges jogi eszközök igénybevételét már 2010-ben kezdeményezte a helyzet megoldása érdekében és a peres eljárás azóta is folyamatban van.

2011. év folyamán a KKI viszontkeresetet nyújtott be társaságunk ellen túlszámlázás miatt, melynek perértéke 123 874 eFt. Ebből a követelésből társaságunk jogos követésként 11 776 eFt-ot ismer el.

Egyéb követelések

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Munkavállalókkal szembeni	11 095	12 194	109,9%
Adóhatósággal szembeni követelés (ÁFA)	505 262	590 233	116,8%
Óvadék követelés	30	20	66,7%
Egyéb követelés	30 512	30 373	99,5%
Rábízott vagyonnal szembeni követelés	16 855	6 784	40,2%
Összesen:	563 754	639 604	113,5%

8. sz. táblázat: Egyéb követelések

A munkavállalókkal szembeni követelések között többek között szerepel 8 624 eFt összegben a lakáskölcsönök éven belül esedékes része, továbbá a dolgozói illetményelőlegek 2 862 eFt értékben.

Az egyéb követelések között szerepelnek a szállítók felé fizetett előlegek 432 eFt, valamint itt kerülnek bemutatásra a függő követelések 29 456 eFt összegben, mint az OTP Bank Nyrt. felé

szerződés szerint 2008. és 2009. években kibocsátott előleg számlák áfa összege 21 250 eFt és egyéb kisértékű függő követelések 8 206 eFt összegben és egyéb kisértékű követelések 485 eFt értékben.

Rábízott vagyonnal szembeni követelés 6 784 eFt összegét a Saját vagyon bankszámlájáról kifizetett, Rábízott vagyont terhelő tételek alkotják. Az év folyamán kivezetésre került a könyveinkből az elődszervezetek által nyilvántartott kötelezettségekből a rábízott vagyon helyett a saját vagyonból pénzügyileg rendezett összeg 265 863 eFt, melynek értékében 2010. évben az egyedi értékelési eljárás keretében 100 %-os értékvesztés elszámolása vált szükségessé.

Kimutatás a követelések értékvesztéséről

e Ft

	Nyitó értékvesztés	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Halmazott értékvesztés
Vevők	384 247	101 734	48	485 933
Összesen:	384 247	101 734	48	485 933

9. sz. tábla: Kimutatás a követelések értékvesztéséről

Pénzeszközök

e Ft

	2010.12.31	2011.12.31	Tárgy/Bázis %
Záró állománya	1 376 516	1 441 910	104,8%
Ebből:			
Házipénztárak	321	304	94,7%
MÁK működési számla	1 280 550	1 140 126	89,0%
MKB utazási keretszámla	855	907	106,1%
MÁK VIP kártyafedezeti számla	2 111	3 479	164,8%
MÁK VIP kártyafedezeti letéti számla	700	700	100,0%
MÁK Intézményi kártyafedezeti számla	714	5 954	833,9%
OTP Lakásépítési számla	22 049	48 356	219,3%
MÁK Fedezetbiztosítási zárolt számla	69 216	73 088	105,6%
Norvég projekt elkülönített számla	-	168 996	-

10. sz. táblázat: Pénzeszközök

A bankszámlák legjelentősebb tétele a Magyar Államkincstárnál vezetett működési számla, melynek 2011. év végi záró állománya 1 140 126 eFt. A központi pénztár és a 19 területi házipénztár számlák záró egyenlege 304 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek elszámolásra az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, de a következő időszakot terhelő költségek, ráfordítások, valamint az olyan bevételek, melyek a tárgyévet érintik, de csak a mérleg fordulónapja után esedékesek.

	e Ft		Tárgy/Bázis
	2010.12.31	2011.12.31	%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	60 940	28 204	46,3%
Közüzemeli díj	1 382	984	71,2%
Biztosítás	544	-	-
Oktatás, továbbképzés	76	-	-
Számítástechnikai szolgáltatás	14 854	286	1,9%
Szakkönyv folyóirat	1292	-	-
Székház bérleti díj	39 930	26 098	65,4%
Egyéb helység bérleti díj	2 638	836	31,7%
Autópályadíj	198	-	-
Természetbeni juttatás	26	-	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 884	4 419	234,6%
Üzemeltetési, közüzemeli, egyéb díj	346	4 419	1277,2%
Apanap Mák elszámolás	1 538	-	-
Mindösszesen:	62 824	32 623	51,9%

11. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások

Eszközök összesen

	e Ft		Tárgy/Bázis
	2010.12.31.	2011.12.31.	%
Eszközök	5 023 782	5 135 557	102,2%

ca...
K...
K...

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Saját tőke

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Záró állománya	2 609 068	3 259 999	124,9%
Jegyzett tőke	50 000	50 000	100,0%
Tőketartalék	2 561 689	2 561 689	100,0%
Eredménytartalék	- 2 621	- 2 621	100,0%
Értékelési tartalék	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-	650 931	-

12. sz. táblázat: Saját tőke

A jegyzett tőke az alapító okiratban meghatározott, a Fővárosi Bíróságon, mint cégbíróságon bejegyzett 1 db részvény névértéke.

A 2007. évi CVI. tv. 60. § (4) bekezdése rendelte az ÁPV Zrt. saját vagyonából az MNV Zrt. Saját vagyonába a működéséhez szükséges tárgyi eszközöket. A Vtv. alapján a saját vagyonba rendelt tárgyi eszközök növekedését azok bekerülési értékével megegyező összegben a tőketartalékkal szemben számolta el az MNV Zrt.

Céltartalék képzés

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Céltartalék a várható kötelezettségekre	47 333	320 756	677,7%

13. sz. táblázat: Céltartalékok

Az MNV Zrt. 2011. évben az alábbi jogcímekre képzett céltartalékokat:

- A 2011. évben fennálló, a mérlegkészítés napján még folyamatban lévő és a mérlegkészítés napján rendelkezésre álló információk szerint új munkaügyi perekből eredő várható kötelezettségeire 276 794 e Ft,
- Korengedményes nyugdíj címen 1 250 e Ft, míg kilépési költségekre 8 792 e Ft,
- Állami Egészségügyi Központnak várhatóan nagy valószínűséggel felmerülő fizetési kötelezettsége 5 887 eFt értékben,

A céltartalék 19 300 e Ft értékben felhasználásra került a 2011. év végén folyamatban lévő munkaügyi perek esetében, melyek lezárultak.

Kötelezettségek

Az MNV Zrt.-nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, a kötelezettségek záró állományát (863 733 e Ft) a rövid lejáratú kötelezettségek alkotják az alábbiak szerint:

A mérlegben az áruszállításból és a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó kötelezettségek az elismert, számlázott összegben kerültek kimutatásra 148 383 eFt összegben.

A vevőktől kapott előlegek között (121 250 eFt értékben) a Pozsonyi úti bérelt ingatlanon végzett beruházásának értékesítése kapcsán 2008. és 2009. években kapott összeget tartja nyilván az MNV Zrt. A bérleti szerződés 2009. év folyamán módosításra és meghosszabbításra került 2012. december 31-ig, illetve 2011. év folyamán újabb módosítás történt 2015. december 31-ig, mely már nem tartalmazza a korábbi feltételt, miszerint a bérelt ingatlanon végzett beruházások a havi bérleti díjban beszámításra kerülnek. Így a 2011. évi bérelt ingatlanon végzett beruházások az MNV Zrt.-t terhelik és a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírásként évente kerülnek elszámolásra az eredmény terhére. Az év folyamán felmerülő költségek, mint pl. parkettázás, szőnyegpadló lerakása - a lift karbantartási és nyílászárók cseréjével kapcsolatos költségek kivételével - szintén a társaságunkat terhelik.

Rövid lejáratú kötelezettségek

e Ft

	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	90 238	148 383	164,4 %
Vevőktől kapott előlegek	121 250	121 250	100,0 %
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	1 457 202	594 100	40,8 %
Összesen:	1 668 690	863 733	51,8%

14. sz. táblázat: Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előlegként tartja nyilván az MNV Zrt. az OTP Ingatlanalap Zrt. részére vételár-előlegként 2008. és 2009. években kiszámlázott összeget.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

e Ft

	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Adóhatósággal szembeni kötelezettség. (adók és járulékok)	316 461	348 029	110,0 %
Munkavállalókkal szembeni tartozások	102 364	117 662	114,9 %
Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek	1 881	82 981	4411,5 %
Osztalékfizetési kötelezettség	1 028 147	-	-
Egyéb ki nem emelt rövid lejáratú kötelezettség	8 349	45 428	544,1%
Egyéb rövid lej. köt. összesen:	1 457 202	594 100	40,8%

15. sz. táblázat: Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentősebb tételei:

1. Az adóhatósággal szembeni kötelezettségek a 2010. 12. havi elszámolásokat tartalmazzák, melyek pénzügyi rendezése mérlegkészítésig megtörtént.
2. Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek között szerepelnek a saját vagyona befolyt rábízott vagyont megillető tétel 77 129 eFt összegben, rábízott vagyomból kifizetett, de a saját vagyont terhelő tételek 1 125 eFt és a rábízott vagyon pénztári ellátmányának 4 727 eFt összege. A kötelezettségek pénzügyi rendezése a pénztári ellátmány kivételével mérlegkészítés napját követően megtörtént.
3. A 2009. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan a 16/2010. (V. 28.) sz. RJGY határozat szerint a 2009. évi adózott eredmény teljes egészében osztalékként a központi költségvetésbe került befizetésre. A 2010. év adózott eredménye a 18/2011. (VI. 23.) sz. RJGY határozat szerint teljes összegében osztalékként a központi költségvetésbe befizetésre került. Jelenleg a 2011. évi adózott eredmény felhasználására RJGY határozattal még nem rendelkezünk.

Passzív időbeli elhatárolások

e Ft

	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Elektromos áram	7 486	5 206	69,5%
Gázdíj	7 441	15 946	214,3%
Víz	106	65	61,3%
Üzemanyag	6 562	3 502	53,4%
Számítástechnikai anyagok	-	74	-
Nyomtatvány, irodaszer	-	722	-
Egyéb anyagok	-	304	-
Járműszállítás	38	-	-
Épület fenntartás, javítás, karbantartás	-	22 670	-
Személygépkocsi javítás, karbantartás	209	312	149,3%
Fénymásoló fenntartás, javítás, karbantartás	2 357	2 006	85,1%
Számítástechnikai eszköz fenntartás	1 848	-	-
Egyéb eszköz fenntartás javítás karbantartás	909	593	65,2%
Vezetékes telefon költség	181	303	167,4%
Mobiltelefon költség	5 860	4 557	77,8%
Egyéb posta, futárszolgálat	3 133	3 843	122,7%
Székház, terület üzemeltetés	10 001	38 709	387,1%
Szemétszállítás	444	507	114,2%
Csatornadíj	54	66	122,2%
Távhő díja	7 227	7 617	105,4%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	68	41	60,3%
Gépkocsi bérleti díj	-	776	-
Helyiség bérleti díj	39 988	26 404	66,0%
Egyéb bérleti díjak	-	14 698	-
Belföldi reklám, kommunikáció	-	175	-
Személyszállítás, taxi költség	515	982	190,7%

Szakértői díj	-	5 231	-
Ügyvéd, közjegyzői díj, Szakfordítások	1 975	1 800	91,1%
Könyvvizsgálói díj	16 000	13 700	85,6%
Számítástechnikai szolgáltatás	17 153	25 092	146,3%
Oktatás, továbbképzés	76	285	375,0%
Órzs, védelem	10 526	10 923	103,8%
Priv-dat Kft irodai, ügyviteli szolgáltatás	66 389	59 397	89,5%
Parkolás, autópálya díjak	156	260	166,7%
Egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	-	2 111	-
Ingatlan takarítási szolgáltatás	24 727	11 360	45,9%
Bankköltség	767	-	-
Egyéb hatósági díjak (Közzétételi díj)	72	64	88,9%
Biztosítás (ingatlan, gépjármű)	544	-	-
Állományba tartozók prémiuma 2011.	322 844	216 161	67,0%
Étkezési hozzájárulás	5 640	-	-
Üzleti reprezentáció	53	244	460,4%
Üzleti ajándék	-	198	-
Utazási hozzájárulás	873	844	96,7%
VBK juttatások	4	-	-
Egészségügyi ellátás	1 415	190	13,4%
Ásványvíz ballonbérlet költsége	-	357	-
Konferencián nyújtott étkezés	25	17	68,0%
Telefon magáncélú használata	1 533	1 587	103,5%
TB járulékok	90 396	-	-
Egészségügyi hozzájárulás	22	-	-
Béren kívüli, és béren kívülinek nem minősülő juttatás utáni szja	4 295	-	-
Szakképzési hozzájárulás	32 372	3 242	10,0%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 439	-	-
Egyéb bérjárulékok	-	58 363	-
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	-	3	-
Egyéb költségek	943	-	-
Költségek Passzív időbeli elhatárolás összesen:	698 666	561 506	80,4%
Üzemeltetési költségek díjbevétele	25	245	980,0%
Bevételek Passzív időbeli elhatárolása összesen:	25	245	980,0%
Halasztott bevételek	-	129 318	-
Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen:	698 691	691 069	80,4%

16. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások

A 2010. évi passzív időbeli elhatárolások 2011. évben visszavezetésre kerültek.

Az EGT Norvég Projekt fejlesztési támogatása az MNV Zrt. ügyviteli rendszerének fejlesztése keretében új eszközök beruházását tette lehetővé. Az eszközök bekerülési értékének a támogatással arányosan még el nem számolt költségek, ráfordítások és a pénzügyileg rendezett támogatás különbsége nem a tárgyévi eredményt növeli, így a költségekkel, ráfordításokkal nem ellentételezett támogatások halasztott bevételként kerültek elszámolásra.

Források összesen

	2010.12.31.	2011.12.31.	e Ft Tárgy/Bázis %
Források összesen	5 023 782	5 135 557	102,2%

IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az MNV Zrt. „A” típusú összköltség eljárással készített eredmény-kimutatása a felmerült bevételeket, költségeket és ráfordításokat tartalmazza az alábbi részletezésben.

Az MNV Zrt. bevételei

- Értékesítés nettó árbevétele
 - eszköz bérbeadás bevétele és üzemeltetési költségek megtérülése
- Egyéb bevételek
- Pénzügyi műveletek bevétele
- Rendkívüli bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Eszköz bérbeadás bevétele és üzemeltetési költségek megtérülése	456 454	445 288	97,6%
OEP vagyon kezelésével kapcsolatos bevételek	143	-	-
Összesen:	456 597	445 288	97,6%

17. sz. táblázat: *Értékesítés nettó árbevétele*

Az eszköz bérbeadás bevételei a Pozsonyi út 56. és a Fehérvári út 70. sz. ingatlanok bérleti díj bevételeiből, valamint az üzemeltetési, közüzemi költségek és egyéb szolgáltatások megtérüléseiből származnak.

Az MNV Zrt. az SZT/25767 sz. vagyonkezelési szerződés keretében az OEP vagyont kezeli a hivatkozott szerződésben foglalt feltételek szerint, melynek elszámolása a rábízott vagyon nyilvántartásaiba került 2010. 01. 01.-től. Ezen a jogcímen utoljára kimutatott 143 eFt az előző évet érintő számlahelyesbítés eredménye.

Egyéb bevételek

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/bázis %
Költségek ellentételezésére járó juttatás	9 451 500	7 800 000	82,5%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	2 731	100	3,7%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	18 470	11 836	64,1%
TB szolgáltatás ellenértéke	2 548	437	17,2%
Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	4 792	1	0,0%
Követelések visszaírt értékvesztése	2 911	48	1,6%
Céltartalék felhasználás	138 374	19 300	13,9%
Egyéb ki nem emelt bevételek	8 812	23 618	268,0%
Összesen:	9 630 138	7 855 340	81,6%

18. sz. táblázat: *Egyéb bevételek*

Handwritten marks and signatures at the bottom right of the page.

Az MNV Zrt. működési kiadásainak finanszírozási összegét a hatályos költségvetési törvény határozza meg, elszámolása az Sztv. 77. § (3) bek. b) alapján az egyéb bevételek között történik. Működési kiadások fedezetének bevétele: 7 800 000 eFt.

Az értékesített tárgyi eszközök körét az értékesített használt notebook, fényképezőgép és mobiltelefonok alkotják.

A követelések visszaírt értékvesztése olyan kis értékű követelésekkel kapcsolatosak, melyek a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg rendezésre kerültek.

Céltartalék felhasználás olyan munkaügyi per esetében történt, mely a mérlegkészítés napjáig befejeződött és a bírósági határozat értelmében társaságunk megnyerte azt, így az MNV Zrt.-re nézve további kötelezettséget nem tartalmaz.

Az egyéb ki nem emelt bevételek jelentős tételeit 16 099 eFt értékben azok a különféle egyéb bevételek alkotják, melyek pénzügyileg 2011. év folyamán megtörtént és szerződésből eredően közmű szolgáltatások visszatérítéseként folytak be társaságunk bankszámlájára.

Az MNV Zrt. költségeinek alakulása

	e Ft		
	2010.12.31	2011.12.31	Tárgy/Bázis %
Anyagköltség	272 508	211 673	77,7%
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 040 417	1 903 204	93,3%
Belföldi utazás és szállásköltség	555	972	175,1%
Külföldi utazás és szállásköltség	867	2 356	271,7%
Fuvar és szállítási költség	3 507	159	4,5%
Fenntartás, javítás, karbantartás	93 736	85 069	90,8%
Posta, távíró, telefon, futárszolgálat	63 504	48 629	76,6%
Székház üzemeltetés és fenntartás	366 599	354 602	96,7%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	45 367	48 847	107,7%
Helyiség bérleti díjak	504 019	514 419	102,1%
Egyéb bérleti díjak	26 862	17 682	65,8%
Belföldi reklám, PR, hirdetési díj	11 634	1 342	11,5%
Taxi	2 906	1 522	52,4%
Szakértői díjak, szakfordítás	50 152	36 939	73,7%
Ügyvédi, közjegyzői díjak	11 149	13 051	117,1%
Jogi személynek fizetett tagsági díjak	1 245	1 265	101,6%
Könyvvizsgálói díj	32 910	13 700	41,6%
Számítástechnikai szolgáltatások	132 216	186 816	141,3%
Oktatás, továbbképzés	12 930	12 381	95,8%
Egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások	680 259	563 453	82,8%
- Biztonsági őrzés	64 827	65 229	100,6%
- Irodai, ügyviteli szolgáltatás	467 171	376 929	80,7%
- Parkolás, autópálya díj	6 282	4 217	67,1%
- Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	141 979	117 078	82,5%
Egyéb szolgáltatások értéke	41 933	28 040	66,9%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	424	-

Eladott (közvetített) szolgáltatások	143	-	-
---	------------	---	---

19. sz. táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltségként kerülnek elszámolásra az energia, áram, gáz, víz, távfűtés, üzemanyag, a nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv, folyóirat, a számítástechnikai és egyéb anyagok költségei.

A fenntartás, javítás, karbantartás során az épületekkel kapcsolatos (33 485 eFt), a gépjárművekkel kapcsolatos költségek (16 646 eFt), továbbá a fénymásolók karbantartási (14 973 eFt), a számítástechnikai eszközök karbantartási (1 527 eFt), valamint az egyéb eszközök karbantartási költségei (18 438 eFt) szerepelnek.

A székház üzemeltetés költségei között mind a Fehérvári úti, mind a Pozsonyi úti ingatlanok, mind a területi irodák fenntartási, üzemeltetési költségei szerepelnek.

A helyiség és egyéb bérleti díjak között jelentős részben a Pozsonyi úti székház bérleti díja, valamint a XIII. kerületi Önkormányzati Hivatalnak fizetett parkoló, mint közterület bérleti díj és a Thurzó utcai bérleményért fizetett díj szerepel.

Az Egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza a bankköltséget (8 401 eFt), a hatósági (2 099 eFt) és a biztosítási díjakat (17 540 eFt).

Az Eladott áruk beszerzési értéke az éven belül beszerzett, és értékesített eszközök értékét tartalmazza, jellemzően mobiltelefonokat.

A beszámolás évében nem tartunk nyilván eladott (közvetített) szolgáltatások értéket.

Személy jellegű ráfordítások

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Béreköltség	3 449 261	2 805 919	81,3%
Személy jellegű egyéb kifizetések	1 032 377	848 894	82,2%
Bérbírlékok	1 181 085	924 534	78,3%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	5 662 723	4 579 347	80,9%

20. sz. táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltségek között szerepel a mérlegkészítés napjáig még kifizetésre nem került állományba tartozók prémiuma 216 161 eFt összegben, a bérbírlékok között a prémium után fizetendő szakképzési hozzájárulás 3 242 eFt összege és a kifizetés évében érvényes jogszabályoknak megfelelően fizetendő szociális hozzájárulási adó 58 363 eFt összege.

Értékcsökkenési leírás

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Immateriális javak	45 806	83 628	182,6%
Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	67 089	67 977	101,3%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	152 904	165 582	108,3%
Értékcsökkenés összesen:	265 799	317 187	119,3%

21. sz. táblázat: Értékcsökkenési leírás

Egyéb ráfordítások

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének ráfordításai (nettó érték)	2 292	109	4,8%
Vissza nem igényelhető ÁFA	302 369	232 327	76,8%
Egyéb szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	21 449	6 378	29,7%
Eszközök terven felüli értékcsökkenése, hiány	-	6 651	-
Követelésekre elszámolt értékvesztés	400 439	101 734	25,4%
Bírság, kötbér, kártérítés	21 711	2 224	10,2%
Céltartalék képzés	17 224	292 723	1699,5%
Adóbírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	247	401	162,3%
Gépjárműadó	2 465	1 226	49,7%
Cégautóadó	6 875	5 481	79,7%
Összesen:	775 070	649 254	83,8%

22. sz. táblázat: Egyéb ráfordítások

Egyéb szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítás legjelentősebb tétele 2011. évben a káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás (6 341 eFt), míg 2010. évben 18 359 eFt volt.

A céltartalék képzés a folyamatban lévő, illetve a már lezárult, de még pénzügyileg nem rendezett munkaügyi perek miatti várható fizetési kötelezettségek összegét tartalmazza, továbbá azon jövőbeni kötelezettségekre (mint korengedményes nyugdíj, kilépési költségek és járulékai, ÁÉK teljesített szolgáltatása) képzett forrásokat társaságunk, melyek a tárgyévet követően várhatóan felmerülnek.

Üzemi tevékenység eredménye

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/bázis %
Üzemi(üzleti)tevékenység eredménye.	1 028 142	611 499	59,5 %

23. sz. táblázat: Üzemi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

	e Ft		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Tárgy/Bázis %
Kamatbevételek pénzügyintézetektől	34	41	120,6 %
Összesen:	34	41	120,6 %

24 sz. táblázat: Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A pénzügyi kamatbevételek az OTP Nyrt.-nél vezetett lakásépítési célú és az MKB Rt.-nél vezetett Utazási keretszámlán jóváírt kamatokból származik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	e Ft		Tárgy/bázis %
	2010.12.31.	2011.12.31.	
Deviza- és valutakészletek árfolyam vesztesége	29	36	124,1 %
Összesen:	29	36	124,1 %

25. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek eredménye

	e Ft		Tárgy/bázis %
	2010.12.31.	2011.12.31.	
Pénzügyi műveletek eredménye	5	5	100,0 %

26. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek eredménye

Szokásos vállalkozási eredmény

	e Ft		Tárgy/bázis %
	2010.12.31.	2011.12.31.	
Szokásos vállalkozási eredmény	1 028 147	611 504	59,5 %

27. sz. táblázat: Szokásos vállalkozási eredmény

Rendkívüli bevételek

	e Ft		Tárgy/bázis %
	2010.12.31.	2011.12.31.	
Fejlesztési célra kapott támogatások	-	39 722	-

28. sz. táblázat: Rendkívüli bevételek

Az EGT Norvég Projekt fejlesztési támogatása az MNV Zrt. ügyviteli rendszerének fejlesztése keretében új eszközök beruházását tette lehetővé. Az eszközök bekerülési értékének a támogatással arányosan még el nem számolt költségek, ráfordítások és a pénzügyileg rendezett támogatás különbsége nem a tárgyévi eredményt növeli, így a költségekkel, ráfordításokkal nem ellentételezett támogatások halasztott bevételként kerültek elszámolásra. A rendkívüli bevételek között már a költségekkel, ráfordításokkal ellentételezett támogatások összege került kimutatásra.

Rendkívüli ráfordítások

	e Ft		Tárgy/bázis %
	2010.12.31.	2011.12.31.	
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	-	295	-

29. sz. táblázat: Rendkívüli ráfordítások

Az elengedett követelés kivezetése egy kilépett dolgozóval szembeni követelés elengedése során került elszámolásra.

Mérleg szerinti eredmény

	2010.12.31.	2011.12.31.	e Ft Tárgy/Bázis %
Adózás előtti eredmény	1 028 147	650 931	63,3 %
Adózott eredmény	1 028 147	650 931	63,3 %
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
Fizetett (jávahagyott) osztalék, részesedés	1 028 147	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-	650 931	-

30. sz. táblázat: Mérleg szerinti eredmény

Az **adózott eredmény**, amely – mivel az MNV Zrt. jogszabályi felhatalmazás alapján társasági adó fizetésére nem kötelezett - megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

A 2009. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan 16/2010. (V.28.) sz. RJGY határozat szerint a 2009. évi adózott eredmény teljes egészében osztalékként a központi költségvetésbe került befizetésre.

A 2010. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan a 18/2011. (VI.23.) sz. RJGY határozat szerint a 2010. évi adózott eredmény teljes egészében osztalékként a központi költségvetésbe került befizetésre.

A 2011. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan még nem rendelkezünk a tulajdonos döntését tükröző határozattal.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács elnöke prof. dr. Nagy János (4032 Debrecen, Illyés Gyula u. 2/a) volt, míg 2010. 06. 22-től az Igazgatóság elnöke dr. Halasi Tibor (1029 Budapest, Uzsoki u.9.)

A társaság vezérigazgatója

- 2007. 12. 04-ig Somkuti István (1037 Budapest, Virág Benedek u. 28/a.).
- 2007. december 5-től 2009. július 14-ig az MNV Zrt. Tátrai Miklós Zoltán (1088 Budapest, Krúdy Gy. u. 9.),
- 2009. július 16-tól 2010. június 10-éig Kamarás Miklós (2014 Csobánka, Damjanich út. 2.),
- 2010. 06. 11-től az MNV Zrt. jelenlegi vezérigazgatója Horváth Gergely Domonkos (1028 Budapest, Mátra u. 1-3.).

1. A tárgyévben foglalkoztatott létszám és a bérköltség alakulása

Az MNV Zrt. 2011. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 388 fő.

A mérleg szerinti bérköltség jogcímenkénti főbb sorai:

	2010.12.31.	2011.12.31.	e Ft Tárgy/Bázis %
Alapbér + pótlék	2 301 277	1 937 423	84,2 %
Prémium	544 966	641 177	117,7%
Jutalom	99 621	115 352	115,8%
Kilépő dolgozók költségei (szabadság megváltás, felmentési időre járó bér, egyösszegű kifizetés)	389 704	73 759	18,9%
Megbízási díjak	4 572	4 357	95,3%
Tiszteletdíj	98 228	33 168	33,8%
Elődszervezetek munkatársai részére történő kifizetések	9 696	-	-

31. sz. táblázat: Bérköltség alakulása

A prémium soron kimutatott összeg tartalmazza a 216 161 eFt összegű, a 2011. évben még ki nem fizetett, elhatárolt prémiumokat is.

Az Ellenőrző Bizottság tagjainak 2010. évben fizetett tiszteletdíjak összege 37 665 e Ft volt. A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács tagjainak 2010. évben fizetett tiszteletdíjak összege 37 041 e Ft. Az NFA Ellenőrző Bizottság tagjainak tiszteletdíja 2010. évben 5 640 e Ft volt. **Az Igazgatóság tagjainak 2010-ben számfejtésre került tiszteletdíja 10 111 e Ft és 2011-ben 18 408 e Ft volt. A Felügyelő Bizottság tagjainak 2010-ben 7.771 e Ft, míg 2011-ben 14 760 e Ft volt a tiszteletdíja.**

2011. évi szabályozott keresettömeg alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2010. évi költség	2011. évi költség
1	Alapbér	2 301 277	1 937 423

2	Prémium	544 966	641 177
3	Jutalom	99 621	115 352
4	Szabályozás alá tartozó kereset összesen:	2 945 864	2 693 952

32. sz. táblázat: Szabályozott keresettömeg alakulása

2. A könyvvizsgálók részére 2010. és 2011. években felszámított díjak kimutatása a 2000. évi C. tv. 88. § (8) bekezdése alapján:

Megnevezés	e Ft	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Éves könyvvizsgálati díj (saját és rábízott vagyon)	16 000	13 700
2010. első negyedévi könyvvizsgálati díj	7 900	-
Számviteli konzultáció	6 320	11 671
2010. 08. 31-i vagyonmérleg és vagyonleltár könyvvizsgálati díja	8 160	-
	-	
Összesen	38 380	25 371

33. sz. táblázat: Könyvvizsgálóknak fizetett díjak

A tárgyév során elszámolt számviteli konzultáció díja tartalmazza többek között a norvég projekt audit díját, az MNV Zrt. vagyonkezelői tevékenységének áfa szempontú megítélésével kapcsolatos audit díját, KVK rendszer zárásának audit díját, az MNV Zrt. leányvállalatainak modellezésével kapcsolatos audit díját.

3. Az Igazgatóság költségeinek alakulása 2010. évben és 2011. évben:

Megnevezés	e Ft	
	2010. évben	2011-ben
Tiszteletdíj	10 111	18 408
Járulék	2 882	5 246
Állandó ülések reprezentációs költsége	482	1 123
Mobiltelefon költség - elnök, tagok	1 352	533
Egyéb természetbeni juttatás	78	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	257	-
Összesen :	15 162	25 310

34. sz. táblázat: IG költségek

A 2010. évi LII. törvény 2010. 06. 17-ei hatállyal módosította az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvényt (továbbiakban: Vtv.), mely alapján megszűnt az állami vagyon feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács és az MNV Zrt. működésének, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásának ellenőrzését végző szervezet, az Ellenőrzési Bizottság.

Az egységes elveken alapuló, önálló ágazatként megjelenő vagyongazdálkodás megteremtése érdekében a törvénymódosítás rögzíti az MNV Zrt. jogi státusát és szervezetét, a hatályos gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban Gt.) előírásaival jobban harmonizáló módon

határozza meg. Ennek alapján az MNV Zrt.-nél a törvény hatályba lépésével Igazgatóság és Felügyelő Bizottság működik.

A szervezeti átalakulás tükröződik a 2010. és 2011. évi költségek alakulását bemutató táblázatban is, így az összehasonlításnál figyelemmel kell lenni az időszakok megosztására is.

4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását az alábbi főbb mutatószámok szemléltetik:

Megnevezés	A mutató számítása	adatok %-ban	
		2010.12.31.	2011.12.31.
Tárgyi eszközök aránya %-ban	$\frac{\text{Tárgyi eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	54,9	52,6
Forgóeszközök aránya %-ban	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	40,0	41,1
Tőkeellátottság aránya %-ban	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	51,9	61,1
Idegen források aránya %-ban	$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	63,9	27,5
Eladósodottság foka	$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	33,2	27,3
Mérleg szerinti eredmény aránya	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-	16,8
Saját tőke-jegyzett tőke arány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	5218,1	6272,3
Likviditás	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	120,4	244,6

36. sz. táblázat: Mutatószámok

A tőkeellátottság aránya kedvezően alakult az előző évhez képest, amely 9,2 %-os növekedést mutat. Az eladósodottság foka 5,9 %-al csökkent az előző évhez képest, ami az idegen források arányának (42,3%-os csökkenésének) alakulásából is jól látható.

A társaság finanszírozási szerkezete minimális kockázatot jelent a gazdálkodás pénzügyi mechanizmusában.

A likviditási mutató is jól tükrözi vissza társaságunk pénzügyi stabilitását, amely a rendszeresen és időben átutalt működési támogatásnak köszönhetően kielégítő mértéket mutat.

Handwritten signatures and initials.

VII. CASH FLOW – KIMUTATÁS

e Ft

	2010.12.31.	2011.12.31.
Pénzeszközök záró egyenlege	1.376.516	1 441 910
nyitó egyenlege	1 856 676	1 376 516
állomány változása	- 480 160	65 394
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 124 883	298 662
1. Adózás előtti eredmény	1 028 147	650 931
- Korrekció végleges pénzeszköz átvétel miatt	-	-
- Korrekció végleges pénzeszköz átadás miatt	-	-
2. Elszámolt amortizáció	265 799	317 187
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	397 529	108 337
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-121 150	273 423
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 439	- 9
6. Szállítói kötelezettség változása	8 268	58 145
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 740 813	- 863 102
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	382 316	- 136 940
9. Vevőkövetelés változása	-96 652	- 63 661
10. Egyéb forgóeszköz változás	- 158 066	- 75 850
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 61 675	30 201
13. Fizetett, Fizetendő osztalék	-1 028 147	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-345 584	- 398 674
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 348 315	- 398 774
15. Befektetett eszközök eladása	2 731	100
16. Kapott osztalék, részesedés	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	- 9 693	165 406
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	7 770	5 666
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	169 040
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön	- 17 463	- 9 300
26. Véglegesen adott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása	-480 160	65 394