

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MAGYAR NEMZETI VAGYONKEZELŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2016. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Saját vagyon

Budapest, 2017. május

dr. Szivek Norbert
vezérigazgató

Tartalom

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK.....	3
1. Az MNV Zrt. alapítása, alapvető adatai	3
2. Az MNV Zrt. szervezete	4
3. Az MNV Zrt. tevékenysége	6
II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI	7
1. A célok ismertetése	7
2. Az alkalmazott értékelési eljárások	7
3. Az alkalmazott eredmény-kimutatás	8
III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	9
1. Eszközök alakulása	9
2. Források alakulása	18
IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	21
V. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	28
1. A tárgyévben foglalkoztatott létszám és a bérköltség alakulása.....	28
2. A könyvvizsgálók részére 2015. és 2016. években felszámított díjak kimutatása a 2000. évi C. tv. 88. § (8) bekezdése alapján:	29
3. Az Igazgatóság költségeinek alakulása 2015. évben és 2016. évben:	29
4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását az alábbi főbb mutatószámok szemléltetik:.....	30
VI. CASH FLOW – KIMUTATÁS	31

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 az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter (a továbbiakban: 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.

Cégjegyzékszám: 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 törzsrészcéget 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 úgy történik, hogy előnyomott, előírt vagy nyomtatott cégneve alá:

a) a Vezérigazgató 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 felelős személy:

Név: Dr. Szivek Norbert vezérigazgató

Cím: 1025 Budapest, Gábor Áron utca 54/a II.2.

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:

Név: Hajbin Tímea

Cím: 2463 Tordas, Vörösmarty u. 1

Kamarai tagsági szám: 005429

A vállalkozás könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatainak ellátásáért felelős személy:

Név: Nagy Zoltán

Cím: 6600. Szentes, József Attila utca 4/B. V. em. 14.

Nyilvántartási szám: 168012

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 Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi IV. törvény (továbbiakban PTK.) 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 PTK. szerinti feladatain túlmenően a korábban Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács jogkörébe utalt feladatokat is.

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

Az Igazgatóság, feladatait a PTK. 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 2016. évi éves beszámoló vonatkozásában a beszámoló készítéséről a Magyar Állam nevében tulajdonosi jogokat gyakorló szervezetek rábízott állami vagyonnal kapcsolatos éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségéről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet rendelkezik, míg az MNV Zrt. saját vagyonával kapcsolatos könyvvezetési és beszámoló készítési kötelezettségének a Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) előírásai szerint köteles eleget tenni. A saját vagyonra vonatkozóan a Sztv. a letétbe helyezési határidőként az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napját (május 31-ét) jelöli meg. A rábízott vagyonra vonatkozóan a 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet szerint a rábízott vagyon éves beszámolója mérlegkészítésének időpontja a tárgyévet követő üzleti év június 15. napja, a míg a beszámoló elkészítésének határideje a tárgyévet követő üzleti év június 30. napja. Ezáltal a saját vagyon éves beszámolójának zárása megelőzi a rábízott vagyon éves beszámolójának zárását.

A Vtv. 19. § (1) bekezdése alapján az MNV Zrt.-ben az állam részvényesi jogait - az Vtv.-ben meghatározott kivételekkel - a miniszter gyakorolja. Az MNV Zrt. működése során a közgyűlés jogai a részvényesi jogok gyakorlóját illetik meg.

A Vtv. 3. § (1) és (3) bekezdései alapján a rábízott állami vagyon felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét tulajdonosi joggyakorlónaként - ha törvény vagy miniszteri rendelet eltérően nem rendelkezik - az MNV Zrt. gyakorolja. Az állami vagyon meghatározott köre felett tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket a Vtv. 3. § (2a) bekezdés alapján a Vtv. és a végrehajtási rendelete, valamint a vonatkozó miniszteri rendeletek szabályai szerint végezheti.

Az MNV Zrt.-t törvényes képviselőként a vezérigazgató - a Vtv. 20/G. § (2) pontja szerint - képviseli harmadik személyekkel szemben.

A vezérigazgató 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.

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. 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 2016. 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. A Vtv. 3.§ (2) bekezdése alapján az állami tulajdonban álló ingatlanok felett a tulajdonosi jogokat, amelyek egy része a Nemzeti Földalapba tartozik, az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter (a továbbiakban: miniszter) az agrárpolitikáért felelős miniszterrel közösen, a Nemzeti Földalapról szóló törvény, valamint annak végrehajtására kiadott jogszabályban meghatározottak szerint 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

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni.

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő január 31.

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 használatba nem vett szellemi termék, 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 az alapítás-átszervezés aktivált értékét, a vagyoni értékű jogok között nyilvántartott szoftvereket és a szellemi termékek között nyilvántartott eszközöket 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 %
üzemviteli gépek, egyéb tárgyi eszközök	7 év	14,5 %
mobiltelefonok	3 év	33,3 %
járművek	5 év	20,0 %

A szakterületek által üzembe helyezett tárgyi eszközök hasznos élettartama egyedileg kerül elbírálásra, így az általánosan meghatározott leírási kulcsoktól való eltérést indokolni kell.

Terv szerinti értékcsökkenés a beruházások után nem számolható el.

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 e Ft értékben kerültek az MNV Zrt. saját vagyonának nyilvántartásába.

III. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Eszközök alakulása

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

Befektetett eszközök

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Záró állománya	3 186 060	4 978 544	156,3%

1. sz. táblázat: Befektetett eszközök

Immateriális javak

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

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Záró állománya	730 628	493 329	67,5%
Ebből:			
Vagyoni értékű jogok	162 803	150 250	92,3%
Szellemi termékek	567 825	343 079	60,4%

2. sz. táblázat: Immateriális javak

Tárgyi eszközök

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Záró állománya	2 394 891	4 413 711	184,3%
Ebből:			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 160 922	4 246 901	196,5%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	233 969	166 810	71,3%

3. sz. táblázat: Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök között az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke emelkedett jelentős mértékben. Az MNV Zrt. Fehérvári út 70. szám alatti ingatlan egy adásvétellel vegyes csereügylet kapcsán elcserélte a Falk Miksa utca 9. szám alatt található ingatlanra. A tárgyi eszköz állomány értékbeni növekedését az új ingatlan bekerülési értéke eredményezte.

eFt

	Vagyoni értékű jogok (1151, 1157)	Szellemi termékek (1141, 1147)	Ingatlanok (1231, 1241)	Egyéb gépek,berendezések ,járművek	Beruházások (161, 163)	Beruházás okra adott előlegek	Összesen
<i>Megnevezés</i>							
01. Bruttó érték	699 453	932 294	2 614 838	1 210 240	-	-	5 456 825
02. Aktiválás	70 423	1 795	4 229 111	50 345	-	-	4 351 674
03. Értéknövelő			4 531	261			4 792
04. Beruházás					4 284 248	-	4 284 248
05. Beruházásokra						-	-
06. Befejezetlen						-	-
07. Értékesítés			- 2 285 651	- 22 705		-	- 2 308 356
08. Lektárhány						-	-
09. Selejtezés				- 22 002		-	- 22 002
10. Káresemény			-	- 5 749		-	- 5 749
11. Maradványérték kivezetés			- 250 000				
12. Beruházás			-	-	- 4 284 248	-	- 4 284 248
13. Előlegből						-	-
14. Bruttó Záró	769 876	934 089	4 312 829	1 210 390	-	-	7 227 184
15. Értékcsökkenés	536 666	364 469	454 028	976 318	-	-	2 331 481
16. Terv szerinti	82 960	226 541	62 771	115 727	-	-	487 999
17. Értékcsökkenés kivezetés			- 450 871	- 48 465		-	- 499 336
18. Értékcsökkenés Záró érték	619 626	591 010	65 928	1 043 580	-	-	2 320 144
19. Nettó érték	150 250	343 079	4 246 901	166 810	-	-	4 907 040

4. sz. táblázat: Befektetési tükör

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

Jelentős hiba feltárása:

2016. év során feltárára került egy jelentős hiba, mely az ingatlanok között 250 MFt maradványértéken kimutatott hűtő-fűtő rendszer vagyonelem 2012. évi kivezetésének elmaradása miatti önrevíziót tett szükségessé. Az önellenőrzéssel feltárt hiba jelentősnek minősül, így nem tárgyévi eseményként került kezelésre, hanem háromszlopos mérlegben került bemutatásra a hibahatás. A hiba feltárás eredményeként elszámolásra kerül az értékesített eszköz rábizott vagyonban kimutatott bevétele 136 M Ft értékben, valamint a maradványérték kivezetésének elmaradása miatt 250 M Ft egyéb ráfordítás.

A hiba hatásának eredményeként a tárgyi eszközök bruttó értéke 250 MFt-tal csökkent, a vagyoni körök közötti elszámolás miatt az egyéb követelések összeg 136 MFt-tal emelkedett, míg az eredménytartalék összegében 114 MFt csökkenést okozott.

2016.12.31-ig tárgyévben aktivált **tárgyi eszközök** összesen: 4.279.457 e Ft

	e. Ft
Telek	1 213 000
Épület	2 987 000
Egyéb biztonsági ber	4 832
Kamerás rendszer	4 018
Behatolás jelző rend	1 465
Bérelt ing.végz.ber	18 796
Számítógép	4 386
Egyéb számítástech.	1 895
Egyéb kisértékű szám	73
Monitor	3 434
Kisértékű Monitor	1 964
Notebook	4 036
Nyomtató	2 358
Kisértékű Hálózat	52
Gépkocsi	12 625
Kisért gépj.tartozék	495
Kisért. irod.eszk.	367
Kisértékű el.eszk.	22
Egyéb jóléti eszköz	50
Kisért.egyéb jóléti	35
Konyhai eszköz	795
Kisért. konyhai eszk	64
Bútor jellegű berend	163
Kisértékű berendezés	8 601
Kisértékű egyéb ber.	83
Mobiltelefon	590
Kisértékű mobiltel	8 258

Az aktiválásra került eszközök jelentős részét a 1055 Budapest, Falk Miksa 9. telek és épület aktiválása összesen 4.200.000 e Ft értékben, egy személygépkocsi beszerzése 12.625 e Ft értékben, a bérelt ingatlanon végzett beruházás 18.796 e Ft- értékben történt beruházása teszi ki.

A tárgyi eszköz értékesítések az alábbiak szerint alakultak:

	e Ft		
Megnevezés	Mennyiség (db)	Könyv szerinti érték	Szerződés szerinti érték (áfa nélkül)
Ingatlan	1	1 834 844	3 180 000
Mobiltelefonok	110	-	109
Notebook	1	-	10
Egyéb számítástech. eszköz (tablet)	1	-	94
Totálkáros személygépkocsi	1	-	1 157
Összesen:	114	1 834 844	3 181 370

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.

$$\text{Eszközök használhatósági foka} = \frac{\text{Eszköz könyv szerinti (nettó) értéke}}{\text{Eszközök bruttó értéke}} \times 100$$

	2015.12.31	2016.12.31
Szellemi termékek	60,9%	36,7%
Vagyoni értékű jogok	23,3%	19,5%
Ingatlanok	82,6%	98,5%
Gépek, berendezések	19,3%	13,5%

2016-ban az immateriális javak és a gépek, berendezések használhatósági foka (elhasználódottsági foka) azt mutatja meg, hogy a beruházások előző évhez képest csökkenése miatt az eszközök elhasználódásának mértéke növekedett minden eszközcsoportnál. Az ingatlanok körében a mutató emelkedése az új ingatlan bekerülési értékének tudható be.

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

	2015.12.31	2016.12.31
Szellemi termékek	3,1%	0,2%
Vagyoni értékű jogok	9,0%	9,1%
Ingatlanok	4,7%	92,7%
Gépek, berendezések	9,8%	4,2%

A megújulás mértékének növekedését a beruházások tárgyévi aktiválása okozta, jellemzően az ingatlanok körében, melyet a Falk Miksa úti ingatlan beszerzése eredményezett

Lakásépítési kölcsönök alakulása

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Fordulónapon fennálló tartozás	74 276	88 049	118,5%
Ebből:			
Éven túl (2016.12.31-től) esedékes	60 541	71 504	118,1%
Éven belül (2016. évi) esedékes	13 760	16 545	120,2%

6. sz. táblázat: Lakásépítési kölcsönök alakulása

A dolgozóknak tárgyévben folyósított munkáltatói kölcsönök összege 31 500 e Ft.

Az év folyamán 17 752 e Ft került törlesztésre, így a munkáltatói kölcsön év végi állományi értéke 88 049 e Ft.

Forgóeszközök

A forgóeszközök a készletek, követelések és a pénzeszközök mérlegtételeit tartalmazza.

	e Ft		
	2015.12.31	2016.12.31	Tárgy/Bázis %
Záró állományuk	3 759 129	3 045 869	81,0%
Ebből:			
Készletek	-		-
Követelések	274 558	415 036	151,2%
Értékpapírok	3 199 996	2 409 987	75,3%
Pénzeszközök	284 575	220 846	77,6%

7. sz. táblázat: Forgóeszközök

A forgóeszközök között az értékpapírok összegének jelentős csökkenését az okozta, hogy az ingatlanvásárláshoz felhasznált pénzeszköz miatt kevesebb összegben került értékpapír megvásárlásra. A követelések állományának emelkedését a bérelt ingatlanon aktivált hűtő-fűtő rendszer értékesítéséből származó bevétel vagyoni körök közötti elszámolása okozza.

Rövid lejáratú követelések

A követelések sor az áruszállításból és szolgáltatásból eredő követeléseket (159 306 e Ft a bruttó követelésérték, melyet csökkent 71 203 e Ft halmozott értékvesztés, így a nettó követelésérték 88 101 e Ft), valamint az egyéb követeléseket (326 935 e Ft) tartalmazza.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):

2016. év végi záró állománya 88.101 e Ft, melynek jelentősebb tételei:

- Országos Rendőr Főkapitányságnak kiszámlázott 48 802 e Ft összegű bérleti és üzemeltetési díjat tartunk nyilván.
- TLA Vagyonkezelő és hasznosító Kft.-vel szemben 23 228 e Ft összegű bérleti és közüzemi díjat tartunk nyilván
- GLOBAL-GASZT Kft.-vel 2015. október 31.-vel szerződést bontott az MNV Zrt. Év végi egyenlege 9 088 e Ft, mely állományra 100 % értékvesztés képeztünk,

2016. decemberben az IH szerződés szerint ismét pénzügyileg teljesített 49 778 e Ft értékben így a képzett értékvesztést 49 788 e Ft értékben visszaírtuk. 2016.12.31-én az IH-val szemben nyilvántartott követelésünk 49.503 e Ft, melyre korábban 100%-os értékvesztést számoltunk el.

Egyéb követelések

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Munkavállalókkal szembeni	15 330	18 574	121,2%
Adóhatósággal szembeni követelés (ÁFA)	40 423	96 488	238,7%
Óvadék követelés	20	20	100,0%
TB ellátások	5 153	17 257	334,9%
Egyéb követelés	12 246	21 282	173,8%
Követelés szállítóktól	8 739	7 573	86,7%
Rábízott vagyonnal szembeni követelés	83 859	165 741	197,6%
Összesen:	165 770	326 935	197,2%

8. sz. táblázat: Egyéb követelések

A munkavállalókkal szembeni követelések között többek között szerepel 16 545 e Ft összegben a lakáskölcsönök éven belül esedékes része, továbbá a dolgozói illetményelőlegek 1 608 e Ft értékben.

Rábízott vagyonnal szembeni követelés 165 741 e Ft összegét a Saját vagyon bankszámlájáról kifizetett, Rábízott vagyont terhelő tételek és a rábízott vagyonba befolyt, de saját vagyont illető tételek értékei, valamint a bérelt ingatlanon végzett beruházás elszámolásából eredő követelés alkotják. A rábízott vagyonnal szembeni követelésként került kimutatásra a jelentős hibaként bemutatott hűtő-fűtő rendszer 2012. évi értékesítése miatt az értékesítésből származó bevétel vagyoni körök közötti elszámolása. Az elszámolás eredményeként a saját vagyon követelésállománya 136 MFt-tal megnövekedett.

Kimutatás a követelések értékvesztéséről

	e Ft				
	Nyitó értékvesztés	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés kivezetés	Visszaírt értékvesztés	Halmazott értékvesztés
Vevők	118 741	2 487	0	50 025	71 203
Összesen:	118 741	2 487	0	50 025	71 203

9. sz. tábla: Kimutatás a követelések értékvesztéséről

A halmozott értékvesztés összegéből 49.503 e Ft az IH-al szembeni peres időszakra vonatkozó követelés állományi értékére, korábbi években képzett értékvesztés összegének felel meg. A visszaírt értékvesztés jelentős részét 49 778 e Ft-ot az IH-val szemben elszámolt értékvesztés visszairása teszi ki.

Értékpapírok

Az értékpapírok között a Magyar Államkincstárnál vásárolt diszkont kincstárjegyek 2.409.987 e Ft bekerülési értékét tartjuk nyilván.

Pénzeszközök

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Záró állománya	284 575	220 846	77,6%
Házipénztárak	935	470	50,3%
MÁK Fedezetbiztosítási zárolt számla	10 134	10 110	99,8%
MÁK ÁROP projekt számla	50 889	50 889	100,0%
MÁK működési számla	189 993	127 153	66,9%
MÁK VIP kártyafedezeti számla	2 948	2 244	76,1%
MÁK VIP kártyafedezeti letéti számla	900	900	100,0%
MÁK Intézményi kártyafedezeti számla	1 836	1 846	100,5%
MÁK EAR letéti számla	0	16 240	n/a
OTP Lakásépítési számla	26 940	10 994	40,8%

10. sz. táblázat: Pénzeszközök

A bankszámlák legjelentősebb tétele a Magyar Államkincstárnál vezetett működési számla, melynek 2016. év végi záró állománya 127.153 e Ft. A központi pénztár és a 19 területi házipénztár számlák záró egyenlege 470 e Ft.

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		
	2015.12.31	2016.12.31	Tárgy/Bázis %
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 841	47 803	253,7%
Aramdíj	-	12	0,0%
Vezetékes gáz	-	264	0,0%
Távhő szolgáltatás	2 251	-	0,0%
Számítástechnikai szolgáltatás	1 028	2 569	249,9%
Előfizetési díjak	160	501	313,1%
Postaköltség	51	-	0,0%
Ingatlan bérleti díj	-	31 313	0,0%
Egyéb biztosítások	7 735	9 920	128,2%
Munkavállalók parkolásának biztosítása	7 616	3 224	42,3%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 405	21 775	1549,8%
Továbbszámlázott őrzés-védelem bevétele	80	-	0,0%
Bérleti díj árbevétele	-	15 648	0,0%
Közműterítés bevétele	-	4 396	0,0%
Üzemeltetési ktg bevétele	-	1 320	0,0%
Diszkont kincstárjegy hozama	1 325	411	31,0%
Mindösszesen:	20 246	69 578	343,7%

11. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások

Eszközök összesen

	e Ft		
	2015.12.31	2016.12.31	Tárgy/Bázis %
Eszközök	6 965 435	8 093 991	116,2%

2. Források alakulása

Saját tőke

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Záró állománya	4 047 363	5 334 936	131,8%
Jegyzett tőke	50 000	50 000	100,0%
Tőketartalék	2 561 689	2 561 689	100,0%
Eredménytartalék	664 686	1 321 674	198,8%
Lekötött tartalék	-		0,0%
Adózott eredmény	770 988	1 401 573	181,8%

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.

Az eredménytartalék összege a jelentős hiba hatásaként 114 MFt-tal csökkent.

Céltartalék

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Céltartalék a várható kötelezettségekre	430 995	422 538	98,0%
Céltartalék összesen	430 995	422 538	98,0%

13. sz. táblázat: Céltartalékok

Az MNV Zrt. 2016. évben az alábbi jogcímen képzett céltartalékokat:

- A 2016. évben fennálló, a mérlegkészítés napján még folyamatban lévő és a mérlegkészítés napján rendelkezésre álló információk szerint új munkaügyi perekből eredő várható kötelezettségeire 15 888 e Ft,

A céltartalék 24 345 e Ft értékben felhasználásra illetve megszüntetésre került egyrészt a 2016. évi beszámoló készítésének napjáig lezárult munkaügyi perek esetében, melyekre vonatkozóan az MNV Zrt. teljesítette a fizetési kötelezettségét, másrészt azon munkaügyi perek esetében, melyeket az MNV Zrt. megnyert.

További céltartalékként került elszámolásra a várható kötelezettségek között a ki nem vett szabadságok költségei és azok közterhei.

Kötelezettségek

Az MNV Zrt.-nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, a kötelezettségek záró állományát (863 934 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 539 287 e Ft összegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	605 140	539 287	89,1%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	314 821	324 647	103,1%
Összesen:	919 961	863 934	93,9%

14. sz. táblázat: Rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítói állomány csökkenés oka a beruházási intenzitás év végi csökkenése volt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Adóhatósággal szembeni kötelezettség. (adók és járulékok)	130 849	135 621	103,6%
Munkavállalókkal szembeni tartozások	129 157	142 549	110,4%
Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek	39 128	21 592	55,2%
Kötelezettség vevőkkel szemben	208	208	-
Egyéb ki nem emelt rövid lejáratú kötelezettség	15 479	24 677	159,4%
Egyéb rövid lej. köt. összesen:	314 821	324 647	103,1%

15. sz. táblázat: Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentősebb tételei:

1. Az adóhatósággal szembeni kötelezettségek a 2016. 12. havi elszámolásokat tartalmazzák, melyek pénzügyi rendezése mérlegkészítésig megtörtént.
2. Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek között szerepelnek a saját vagyonra befolyt rábízott vagyont megillető tételek 21.592 e Ft összegben.
3. A Munkavállalókkal szembeni kötelezettség a december havi béreket tartalmazza, melyek pénzügyi rendezése mérlegkészítésig megtörtént.

Passzív időbeli elhatárolások

e Ft

	2015.12.31	2016.12.31	Tárgy/Bázis %
Elektromos áram	223	89	39,9%
Vezetékes gáz	690	383	55,5%
Vízdíj	44	186	422,7%
Épület fenntartás, javítás, karbantartás	-	7 634	n/a
Egyéb eszközök fenntartása, javítása, karbantartás	-	1 740	n/a
Ingatlan takarítási szolgáltatások	-	2 211	n/a
Csatornadíj	47	299	636,2%
Szemétszállítás	-	443	n/a
Távhő szolgáltatás	244	-	0,0%
Könyvvizsgáló díja	8 400	8 400	100,0%
Számítástechnikai szolgáltatás költsége	2 329	18 651	800,8%
Irodai, ügyviteli szolgáltatások	5 813	-	0,0%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	18	-	0,0%
Bankköltség	2 551	6 157	241,4%
Állományba tart. Bérköltsége	-	3 792	n/a
Állományba tart. Prémiuma	762 003	837 895	110,0%
Állományba tart. felmentési időre járó bére	-	5 584	n/a
Állományba tartozó összegű kifizetése	-	4 490	n/a
Állományba tartozó szabadság megváltása	-	712	n/a
Állományon kívüliek megbízási díjak	-	534	n/a
Végkielégítés	-	4 322	n/a
Munkabajárás költségtérítése	-	687	n/a
Egyéb béren kívüli és béren kívülinek nem minősülő	246	-	0,0%
Egészségügyi hozzájárulás	-	1 673	n/a
Szakképzési hozzájárulás	11 430	12 752	111,6%
Szociális hozzájárulási adó	205 740	197 189	95,8%
Költségek Passzív időbeli elhatárolás összesen:	999 778	1 115 823	111,6%
Bevételek Passzív időbeli elhatárolása összesen:	-	9 196	n/a
Halasztott bevételek	567 338	347 563	61,3%
Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen:	1 567 116	1 472 582	94,0%

16. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások

A 2015. évi passzív időbeli elhatárolások 2016. évben részben visszavezetésre kerültek.

Források összesen

e Ft

	2015.12.31	2016.12.31	Tárgy/Bázis %
Források összesen	6 965 435	8 093 991	116,2%

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

Értékesítés nettó árbevétele

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Eszköz bérbeadás bevétele és üzemeltetési költségek megtérülése	392 521	386 207	98,4%
Összesen:	392 521	386 207	98,4%

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 ezen ingatlanok és a területi irodák tovább számlázott üzemeltetési, közüzemi költségek és egyéb szolgáltatások megtérüléseiből származnak. Konyhai eszköz bérbeadás is történt az év folyamán az éttermet üzemeltető részére is.

Egyéb bevételek

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/bázis %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	1 328	3 180 212	239473,8%
Fejlesztési célra kapott támogatás	226 377	219 774	97,1%
Arányosított nem visszaig. ÁFA	3 716	0	0,0%
Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés	6 293	5 888	93,6%
Céltartalék felhasználás	94 354	24 345	25,8%
Követelések visszaírt értékvesztése	50 761	50 025	98,6%
Működési támogatás	7 200 000	7 201 804	100,0%
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	3 530	6 665	188,8%
TB szolgáltatás ellenértéke	591	788	133,3%
Egyéb ki nem emelt bevételek	4 170	42 384	1016,4%
Összesen:	7 591 120	10 731 885	141,4%

18. sz. táblázat: Egyéb bevételek

2015-ben a fejlesztési támogatás – a hatályos szabályoknak megfelelően - a rendkívüli bevételek között volt elszámolva. 2016-tól az egyéb bevételek között kerül kimutatásra.

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: 7 201 804 e Ft. A működési kiadások fedezete az éves költségvetési törvényben meghatározott összegről év közben módosult. 2016-ban megszűnt Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal (KIH) feladatait a 251/2016 (VIII.24) kormányrendelet 1.§ (10) bekezdése alapján MNV Zrt. vette át. A feladatátvételhez szükséges munkavállalók passzív jogon történő továbbfoglalkoztatása az MNV Zrt. saját vagyonának feladata. A feladat ellátásához szükséges bérkeret az MNV Zrt. részére egyszeri működési támogatással került biztosításra. A működési támogatás fel nem használt részét elhatároltuk a következő évekre.

Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevételeinek legjelentősebb tétele a Fehérvári úti ingatlan értékesítésének bevétele volt 3 180 M Ft értékben.

A biztosító által visszaigazolt kártérítés összegei közül 6 665 e Ft gépkocsi autójavításhoz kapcsolódik

A követelések értékvesztésének visszaírása 50 025e Ft értékben volt, mely összegből 49 778 e Ft az IH vel szemben nyilvántartott követelés szerződés szerinti teljesítése miatt került sor.

A céltartalék 24 345 e Ft értékben került felhasználásra illetve megszüntetésre a 2016. évi beszámoló készítésének napjáig lezárult munkaügyi perek esetében, melyekre vonatkozóan az MNV Zrt. teljesítette a fizetési kötelezettségét illetve a felperes elveszítette az ellenünk indított pert.

Az MNV Zrt. költségeinek alakulása

e Ft

	2015.12.31	2016.12.31	Tárgy/Bázis
			%
Anyagköltség	178 816	158 919	88,9%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 828 793	2 146 730	117,4%
Belföldi utazás és szállásköltség	514	557	108,4%
Külföldi utazás és szállásköltség	2 308	2 454	106,3%
Gépjármű bérleti díj	26 727	27 717	103,7%
Helyiség bérleti díjak	377 711	388 385	102,8%
Egyéb bérleti díjak	3 639	4 910	134,9%
Fuvar és szállítási költség	2 712	85 684	3159,5%
Gépjármű fenntartás	44 404	50 508	113,7%
Épület fenntartás	227 206	249 723	109,9%
Egyéb eszközök fenntartása	48 828	41 011	84,0%
Folyóirat előfizetés	950	1 201	126,4%
Vezetékes telefon	2 765	5 784	209,2%
Mobiltelefon	6 938	6 849	98,7%
Posta és egyéb telekom. Költség	28 578	44 008	154,0%
Takarítási szolgáltatás	66 760	65 024	97,4%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	43 419	43 245	99,6%
Belföldi reklám, PR, hirdetési díj	10 341	12 529	121,2%
Taxi	3 863	5 840	151,2%
Szakértői díjak, szakfordítás	17 314	54 146	312,7%
Könyvvizsgálói díj	14 588	8 400	57,6%
Számítástechnikai szolgáltatások	201 272	266 062	132,2%
Biztonsági őrzés	128 208	165 399	129,0%
Irodai, ügyviteli szolgáltatás	515 457	538 795	104,5%
Jogi személynek fizetett tagsági díjak	1 523	1 463	96,1%
Oktatás, továbbképzés	8 368	11 398	136,2%
Parkolás, autópálya díj	6 812	7 315	107,4%
Ügyvédi, közjegyzői díjak	9 158	9 191	100,4%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	28 430	49 132	172,8%
Egyéb szolgáltatások értéke	60 894	50 720	83,3%

19. sz. táblázat: Anyagjellegű ráfordítások

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

A fenntartás, javítás, karbantartás során az épületekkel kapcsolatos (249 723 e Ft), a gépjárművekkel kapcsolatos költségek (50 508 e Ft), valamint az egyéb eszközök fenntartási, karbantartási költségei (41 011 e Ft) között szerepelnek a fénymásolók, a számítástechnikai eszközök biztonságtechnikai berendezések karbantartásai.

A helyiség és egyéb bérleti díjak között jelentős részben a Pozsonyi úti székház bérleti díja, bérelt gépkocsik bérleti díja, a győri teremgarázs bérleti díja szerepelnek.

Az Egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza a bankköltséget (34 153 e Ft), a hatósági (1 397 e Ft) és a biztosítási díjakat (15 170 e Ft).

Személy jellegű ráfordítások

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Béreköltség	2 751 426	3 053 920	111,0%
Személy jellegű egyéb kifizetések	891 621	932 306	104,6%
Bérbírlékok	996 530	1 031 829	103,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 639 577	5 018 055	108,2%

20. sz. táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltségek között szerepel az állományba tartozók vonatkozásában elhatárolásra került prémium – a tulajdonos által részben még jóváhagyásra nem került összegben -, továbbá a bérbírlékok között szintén szerepel a prémium után fizetendő elhatárolásra került szakképzési hozzájárulás és a kifizetés évében érvényes jogszabályoknak megfelelően fizetendő szociális hozzájárulási adó.

Értékcsökkenési leírás

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Immateriális javak	311 883	309 501	99,2%
Ingtatlanok és vagyoni értékű jogok	54 226	62 771	115,8%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	91 370	115 727	126,7%
Értékcsökkenés összesen:	457 479	487 999	106,7%

21. sz. táblázat: Értékcsökkenési leírás

Egyéb ráfordítások

e Ft

	2015.12.31	2016.12.31	Tárgy/Bázis
			%
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének ráfordításai (nettó érték)	1 168	1 834 937	157100,8%
Egyéb szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	168	869	517,3%
Eszközök terven felüli értékcsökkenése, hiány	1 520	2 008	132,1%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	9 821	2 487	25,3%
Bírság, kötbér, kártérítés	206	3 061	1485,9%
Céltartalék képzés	49 687	15 888	32,0%
Adóbírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	206	16	7,8%
Gépjárműadó	1 151	1 202	104,4%
Cégautóadó	6 947	7 285	104,9%
Baleseti adó	338	-	0,0%
Összesen:	71 212	1 867 753	2622,8%

22. sz. táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások legjelentősebb tételét a Fehérvári úti ingatlan értékesítése miatt a könyv szerinti érték kivezetése jelenti.

A mérlegkészítés napján folyamatban lévő, illetve a már lezárult, de még pénzügyileg nem rendezett munkaügyi perek miatti várható fizetési kötelezettségek összegére céltartalék képzés került elszámolásra valamint a ki nem vett szabadságok és azok közterheire került céltartalék képzésre.

Üzemi tevékenység eredménye

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/bázis %
Üzemi(üzleti)tevékenység eredménye	746 046	1 387 916	186,0%

23. sz. táblázat: Üzemi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Kamatbevételek pénzügyintézetektől	14	21	150,0%
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok hozama	24 936	13 643	54,7%
Árfolyamnyereségből származó bevétel	12	6	50,0%
Összesen:	24 962	13 670	54,8%

24 sz. táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyintézeti kamatbevételek az OTP Nyrt.-nél vezetett lakásépítési célú számlán jóváírt kamatokból származik.

Társaságunk a tárgyév során az átmenetileg szabadon lévő pénzeszközöket diszkontkincstárjegyekbe fekteti. A kincstárjegyek hozama – az általános kamatkörnyezetnek megfelelően – csökkenő tendenciát mutat.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/bázis %
Deviza- és valutakészletek árfolyam vesztesége	20	13	65,0%
Összesen:	20	13	65,0%

25. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek eredménye

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/bázis %
Pénzügyi műveletek eredménye	24 942	13 657	54,8%

26. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek eredménye

Adózott eredmény

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Adózás előtti eredmény	770 988	1 401 573	181,8%
Adózott eredmény	770 988	1 401 573	181,8%

27. sz. táblázat: Adózott eredmény

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

2016. évi adózott eredmény elfogadásáról jelenleg nincsen információnk.

V. 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 jelenlegi elnöke dr. Halasi Tibor (1029 Budapest, Uzsoki u.9.)

A társaság vezérigazgatója

- 2007. december 4-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. július 11-től 2012. december 31-ig Horváth Gergely Domonkos (1028 Budapest, Mátra u. 1-3.).
- 2013. január 01-től 2015. február 15-ig Márton Péter (2094 Nagykovácsi, Tücsök utca 16.).
- 2015. február 16-tól az MNV Zrt. jelenlegi vezérigazgatója Dr. Szivek Norbert (1025 Budapest Gábor Áron u. 54/a. II.2.)

1. A tárgyévben foglalkoztatott létszám és a bérköltség alakulása

Az MNV Zrt. 2016. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 435,58 fő.

A mérleg szerinti bérköltség jogcímenkénti főbb sorai:

	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Alapbér	2 090 182	2 323 902	111,2%
Prémium	511 634	631 452	123,4%
Jutalom	-	-	0,0%
Kilépő dolgozók költségei (szabadság megváltás, felmentési időre járó bér, egyösszegű kifizetés)	91 180	46 217	50,7%
Megbízási díjak	12 724	784	6,2%
Állományon kívüliek elmaradt illetménye	-	-	0,0%
Tiszteletdíj	32 262	32 737	101,5%
Állományba tartozók egyéb díja	12 875	16 500	128,2%
Állományba tartozók APANAP elszámolása	569	2 328	409,1%

28. sz. táblázat: Bérköltség alakulása

A bérköltségek között szerepel az állományba tartozók vonatkozásában elhatárolásra került prémium – a tulajdonos által részben még jóváhagyásra nem került összegben - továbbá a bérjárulékok között szintén szerepel a prémium után fizetendő elhatárolásra került szakképzési hozzájárulás és a kifizetés évében érvényes jogszabályoknak megfelelően fizetendő szociális hozzájárulási adó.

Az Igazgatóság tagjainak 2015-ben számfejtésre került tiszteletdíja 20 142 e Ft volt, míg 2016-ban 19 601 e Ft. A Felügyelő Bizottság tagjainak 2015-ben 12 120 e Ft, míg 2016-ban 13 136 e Ft volt a tiszteletdíja.

2016. évi szabályozott keresettömeg alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2015. évi költség	2016. évi költség	e Ft
				Tárgy/Bázis %
1	Alapbér	2 090 056	2 323 902	111,2%
2	Prémium	681 748	631 452	92,6%
3	Jutalom	-	-	0,0%
4	Szabályozás alá tartozó kereset összesen:	2 771 804	2 955 354	106,6%

29. sz. táblázat: Szabályozott keresettömeg alakulása

2. A könyvvizsgálók részére 2015. és 2016. években felszámított díjak kimutatása a 2000. évi C. tv. 88. § (8) bekezdése alapján:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Éves könyvvizsgálati díj (saját és rábízott vagyon)	14 589	8 400	57,6%
Számviteli konzultáció	11 824	11 723	99,1%
Összesen	26 413	20 123	76,2%

30. sz. táblázat: Könyvvizsgálóknak fizetett díjak

A könyvvizsgáló társaság számviteli tanácsadás címen különböző, a társaság működését segítő konzultációs, tanácsadói feladatokat is ellát.

3. Az Igazgatóság költségeinek alakulása 2015. évben és 2016. évben:

Megnevezés	2015. évben	2016. évben	e Ft
			Tárgy/Bázis %
Tiszteletdíj	20 142	19 601	97,3%
Járulék	5 740	5 740	100,0%
Állandó ülések reprezentációs költség	1 842	1 612	87,5%
Mobiltelefon költség	265	30	11,3%
Gépkocsi bérleti díj	3 388	3 236	95,5%
Összesen:	31 377	30 219	96,3%

31. sz. táblázat: IG költségek

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

Megnevezés	A mutató számítása	adatok %-ban	
		2015.12.31	2016.12.31
Tárgyi eszközök aránya %-ban	$\frac{\text{Tárgyi eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	34,4%	54,5%
Forgóeszközök aránya %-ban	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	53,9%	37,6%
Tőkeellátottság aránya %-ban	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	58,2%	65,9%
Idegen források aránya %-ban	$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	22,5%	16,2%
Eladósodottság foka	$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	13,1%	10,7%
Adózott szerinti eredmény aránya	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	19,0%	26,3%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	8094,7%	10669,9%
Likviditás	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	411,6%	352,6%

32. sz. táblázat: Mutatószámok

A tőkeellátottság aránya az előző évhez képest 7,7 % pontos növekedést mutat.

Az eladósodottság foka 2,4 % ponttal csökkent az előző évhez képest, valamint az idegen források aránya is csökkenést mutat.

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 kiváló mértéket mutat az előző évi csökkenés ellenére is.

VI. CASH FLOW – KIMUTATÁS

	2015.12.31	2016.12.31
Pénzeszközök záró egyenlege	284 575	220 846
nyitó egyenlege	102 139	284 575
állomány változása	182 436	-63 729
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	380 259	1 080 701
1. Adózás előtti eredmény	770 988	1 401 573
- Korrekció végleges pénzeszköz átvétel miatt	-136 547	0
- Korrekció végleges pénzeszköz átadás miatt	50	0
- Korrekció eszközkivezetések miatt		114 000
2. Elszámolt amortizáció	457 479	487 999
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-39 420	-19 787
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-44 667	-8 457
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-160	-1 344 265
6. Szállítói kötelezettség változása	186 193	-65 853
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-390	9 826
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-236 286	-94 534
9. Vevőkövetelés változása	126 401	20 687
10. Egyéb forgóeszköz változás	-712 227	628 844
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	8 845	-49 332
13. Fizetett, Fizetendő osztalék	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-330 711	-1 133 467
14. Befektetett eszközök beszerzése	-332 039	-4 313 679
15. Befektetett eszközök eladása	1 328	3 180 212
16. Kapott osztalék, részesedés	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	132 888	-10 963
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	15 391	20 537
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	136 547	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön	-19 000	-31 500
26. Véglegesen adott pénzeszköz	-50	0
IV. Pénzeszközök változása	182 436	-63 729