

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## A MAGYAR NEMZETI VAGYONKEZELŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2017. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Saját vagyon

Budapest, 2018. április 26.

dr. Szivek Norbert  
vezérigazgató

## Tartalom

<b>I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>3</b>
1. Az MNV Zrt. alapítása, alapvető adatai.....	3
2. Az MNV Zrt. szervezete.....	4
3. Az MNV Zrt. tevékenysége.....	6
<b>II. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI .....</b>	<b>7</b>
1. A célok ismertetése .....	7
2. Az alkalmazott értékelési eljárások .....	7
3. Az alkalmazott eredmény-kimutatás.....	8
4. Az adótörvények, a Számviteli törvény és a Vtv. MNV Zrt-re vonatkozó sajátosságai.....	8
<b>III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>9</b>
1. Eszközök alakulása .....	9
2. Források alakulása.....	17
<b>IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK ....</b>	<b>21</b>
<b>V. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>27</b>
1. A tárgyévben foglalkoztatott létszám és a bérköltség alakulása .....	27
2. A könyvvizsgálók részére 2016. és 2017. években felszámított díjak kimutatása a 2000. évi C. tv. 88. § (8) bekezdése alapján.....	28
3. Az Igazgatóság költségeinek alakulása 2016. évben és 2017. évben .....	28
4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását az alábbi főbb mutatószámok szemléltetik .....	29
<b>VI. CASH FLOW – KIMUTATÁS .....</b>	<b>30</b>

# 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 törzsrészvényt 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 társaság beszámolójának könyvvizsgálati kötelezettségét törvény írja elő.

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 társaság könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatainak ellátásáért felelős személy:

Név: Korsósne Kovács Andrea

Cím: 2230 Gyömrő, Baross utca 8.

Nyilvántartási szám: 164745

## 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 vagyron feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács és az MNV Zrt. működésének, valamint az állami vagyronnal 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 vagyronnal való gazdálkodásának ellenőrzését az öt tagból álló Felügyelő Bizottság végzi.

A 2017. évi éves beszámoló vonatkozásában a beszámoló készítéséről a Magyar Állam nevében tulajdonosi jogokat gyakorló szervezetek rábízott állami vagyronnal kapcsolatos éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségéről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet rendelkezik, míg az MNV Zrt. saját vagyronával kapcsolatos könyvvezetési és beszámoló készítési kötelezettségének a Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) előírásai szerint köteles eleget tenni. A saját vagyronra vonatkozóan a Sztv. a letétbe helyezési határidőként az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napját (május 31-ét) jelöli meg. A rábízott vagyronra vonatkozóan a 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet szerint a rábízott vagyron éves beszámolója mérlegkészítésének időpontja a tárgyévet követő üzleti év június 15. napja, a beszámoló elkészítésének határideje a tárgyévet követő üzleti év június 30. napja. Ezáltal a saját vagyron éves beszámolójának zárása megelőzi a rábízott vagyron 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 vagyron felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét tulajdonosi joggyakorlóként - ha törvény vagy miniszteri rendelet eltérően nem rendelkezik - az MNV Zrt. gyakorolja. Az állami vagyron 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 2017. évre vonatkozóan a saját működésével kapcsolatosan és a rábízott állami vagyonról éves beszámolót készít.

Az MNV Zrt. tevékenysége az alábbi cégek, intézmények tevékenységét, feladat körét látja el 2008. 01. 01-től:

- Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. - ÁPV Zrt.
- Kincstári Vagyoni 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, a 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.

Az immateriális javak és 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 leirásként 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 %
ügyviteli 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.

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. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Eszközök alakulása

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

#### Befektetett eszközök

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
<b>Záró állománya</b>	<b>4 978 544</b>	<b>4 685 509</b>	<b>94,11%</b>

1. sz. táblázat: Befektetett eszközök

#### Immateriális javak

Az immateriális javakon belül az MNV Zrt. a vagyoni értékű jogok között számolja el az olyan szoftvereket, amelyekre használati jogok szerzett

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
<b>Záró állománya</b>	<b>493 329</b>	<b>233 944</b>	<b>47,42%</b>
Ebből: Vagyoni értékű jogok	150 250	117 512	78,21%
Szellemi termékek	343 079	116 432	33,94%

2. sz. táblázat: Immateriális javak

#### Tárgyi eszközök

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
<b>Záró állománya</b>	<b>4 413 711</b>	<b>4 388 298</b>	<b>99,42%</b>
Ebből: Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 246 901	4 182 254	98,48%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	166 810	205 447	123,16%
Beruházás		597	-

3. sz. táblázat: Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök között az Egyéb berendezések, gépek, járművek értéke növekedett az új beszerzések következtében.

## Befektetési tükör

eFt

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingatlanok	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
01. Bruttó érték Nyitó (előző év 12.31-i egyenleg)	769 876	934 089	4 312 829	1 210 390		-	7 227 184
02. Aktiválás	43 315		2 914	119 551		-	165 780
03. Értéknövelő ráaktiválás				12 283		-	12 283
04. Leletár többlet				43			43
05. Beruházás nyilvántartásba vétele	-	-	-	-	135 345	-	135 345
06. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-
07. Befejezetlen immateriális javak	-	-	-	-	-	-	-
08. Értékesítés	-	-	-	424	-	-	- 424
09. Leltárhány	-	-	- 140	5 974	-	-	- 6 114
10. Selejtezés	-	-	-	3 448	-	-	- 3 448
11. Káresemény	-	-	-	25	-	-	- 25
12. Beruházás aktiválása	-	-	-	-	-134 748	-	- 134 748
13. Előlegből beruházás	-	-	-	-	-	-	-
14. Bruttó Záró értéke	813 191	934 089	4 315 603	1 332 396	597	-	7 395 876
<b>Értékcsökkenés</b>							
15. Értékcsökkenés Nyitó (előző év 12.31-i egyenleg)	619 626	591 010	65 928	1 043 580	-	-	2 320 144
16. Terv szerinti értékcsökkenés	76 053	226 647	67 561	93 167	-	-	463 428
17. Értékcsökkenés kivezetés	-	-	- 140	9 798	-	-	- 9 938
18. Értékcsökkenés Záró érték	695 679	817 657	133 349	1 126 949	-	-	2 773 634
<b>Nettó érték</b>							
18. Nettó érték	117 512	116 432	4 182 254	205 447	597	-	4 622 242

## 4. sz. táblázat: Befektetési tükör

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

2017.12.31-ig tárgyévben aktivált új **tárgyi eszközök** összesen: 122 465 eFt

<b>Megnevezés</b>	<b>eFt</b>
Behatolás jelző rend	676
Beléptető rendszer	495
Bérelt ing.végz.ber	305
Kamerás rendszer	1 408
Kisértékű bizt.berendezés	30
Számítógép	6 774
Szerver	45 711
Egyéb számítástechnikai eszköz	1 870
Egyéb kisértékű számítástechnikai eszk.	1 222
Kisértékű Monitor	6 742
Notebook	10 836
Nyomtató	3 793
Kisértékű Nyomtató	423
Hálózat	447
Kisértékű Hálózat	139
Kisért. gépjármű tartozék	200
Irodatechnikai eszköz	954
Kisért. Irodai eszköz	2 978
Kisértékű el.eszköz	241
Konyhai eszköz	3 024
Kisért. konyhai eszk	1 759
Bútor jellegű berend	156
Kisértékű berendezés	18 536
Kisértékű egyéb berendezés	274
Mobiltelefon	1 800
Kisértékű mobiltelefon	11 672
<b>Összesen</b>	<b>122 465</b>

4. sz. táblázat: Tárgyi eszközök aktiválása

Az aktiválásra került eszközök jelentős részét számítástechnikai eszközök aktiválása összesen 77 958 e Ft értékben, mobiltelefonok beszerzése 13472 e Ft értékben történt beruházása teszi ki.

Ráaktiválás a gépek, berendezések esetében történt 12 282 eFt értékben.

**A tárgyi eszköz értékesítések az alábbiak szerint alakultak:**

**Ft**

Megnevezés	Mennyiség	Könyv szerinti érték	Szerződés szerinti érték (ÁFA nélkül)
Notebook	1	0	27 560
Mobiltelefonok	33	-	70 118
Összesen:	34	0	97 678

*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.

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

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Szellemi termékek	36,7 %	12,0%
Vagyoni értékű jogok	19,5 %	14,5%
Ingatlanok	98,5 %	92,0%
Gépek, berendezések	13,5 %	15,0%

2017-ban szellemi termékek, vagyoni értékű jogok, ingatlanok eszközcsoportnál a használhatósági foka (elhasználódottsági foka) azt mutatja meg, hogy az eszközök értékcsökkenése magasabb volt, mint a beruházások nagysága. Az eszközök használhatósági foka csökkent. Gépek, berendezések eszközcsoportnál ez az érték a beruházásoknak köszönhetően minimális emelkedést mutat.

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

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Szellemi termékek	0,2%	0,0%
Vagyoni értékű jogok	9,1%	5,3%
Ingtatlanok	92,7%	0,1%
Gépek, berendezések	4,2%	9,2%

2017-ben történt beruházások az eszközcsoportok megújulásában nagyarányú változását nem okozták.

### Lakásépítési kölcsönök alakulása

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	e Ft	
			Tárgy/Bázis	%
Fordulónapon fennálló tartozás	88 049	79 574	90,37%	
Ebből:				
Éven túl (2017.12.31-től) esedékes	71 504	63 267	88,48%	
Éven belül (2017. évi) esedékes	16 545	16 307	98,56%	

6. sz. táblázat: Lakásépítési kölcsönök alakulása

A dolgozóknak tárgyévben folyósított munkáltatói kölcsönök összege 12 000 e Ft.

Az év folyamán 20 479 e Ft került törlesztésre, így a munkáltatói kölcsön év végi állományi értéke 79 574 e Ft.

### Forgóeszközök

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

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	e Ft	
			Tárgy/Bázis	%
Záró állományuk	3 045 869	3 681 073	120,56%	
Ebből:				
Készletek	-	23 693		
Követelések	415 036	274 930	66,24%	
Értékpapírok	2 409 987	2 879 852	119,50%	
Pénzeszközök	220 846	502 598	227,58%	

7. sz. táblázat: Forgóeszközök

A forgóeszközök között készletek közé került felvételre a közvetített szolgáltatásként továbbszámolandó tételek. A követelések állományának csökkenését a bérelt ingatlanon aktivált hűtő-fűtő rendszer értékesítéséből származó bevétel részleges kiegyenlítése okozza. Pénzeszközök növekedését az utolsó napokban befolyt leírt követelés és a vagyoni körök közötti pénzügyi rendezések, valamint az EAR biztosíték nagyarányú növekedése okozza.

## Rövid lejáratú követelések

A követelések sor az áruszállításból és szolgáltatásból eredő követeléseket 136 787 e Ft a bruttó követelésérték, melyet csökkent 38 312 e Ft halmozott értékvesztés, így a nettó követelésérték 98 474 e Ft), valamint az egyéb követeléseket ( 176 456 e Ft) tartalmazza.

### *Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):*

2017. év végi záró állománya 98 474 e Ft, melynek jelentősebb tételei:

- Országos Rendőr Főkapitányságnak kiszámlázott 42 537 e Ft összegű bérleti és üzemeltetési díjat tartunk nyilván.
- MÁV Magyar Államvasutak Zrt-vel szemben 12 172 e Ft összegű elektronikus árverés szolgáltatás díj követelés tartunk nyilván.

2017. decemberben az Igazságügyi Hivatal (IH) szerződés szerint pénzügyileg teljesített 49 503 e Ft utolsó részletet, így a korábbi években képzett értékvesztést 49 503 e Ft értékben kivezetésre került. Az IH-val szemben ezen Megállapodás keretében további követelést nem tartunk nyilván.

## Egyéb követelések

	e Ft		
<b>Megnevezés</b>	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>	<b>Tárgy/Bázis %</b>
Munkavállalókkal szembeni	18 574	19 374	104,31%
Adóhatósággal szembeni követelés (ÁFA)	96 488	-	0,00%
Óvadék követelés	20	20	100,00%
TB ellátások	17 257	7 359	42,64%
Egyéb követelés	21 282	27 700	130,16%
Követelés szállítóktól	7 573	8 153	107,66%
Rábízott vagyonnal szembeni követelés	165 741	113 850	68,69%
Összesen:	326 935	176 456	53,97%

### *8. sz. tábla: Egyéb követelések*

A munkavállalókkal szembeni követelések között szerepel 16 307 e Ft összegben a lakáskölcsönök éven belül esedékes része, továbbá a dolgozói illetményelőlegek 2 964 e Ft értékben.

Rábízott vagyonnal szembeni követelés 113 850 e Ft összegét a Saját vagyon bankszámlájáról kifizetett, Rábízott vagyont terhelő tételek és a rábízott vagyonba befolyt, de saját vagyont illető tételek értékei alkotják. 2016. évben a rábízott vagyonnal szembeni követelésként került kimutatásra hűtő-fűtő rendszer értékesítésből származó bevétel vagyoni körök közötti elszámolása. Az elszámolás eredményeként és a tárgyévi követelés részleges kiegyenlítése okán a saját vagyon követelésállománya 2017 év végén a 113 850 eFt-ból 76 MFt-ot tesz ki.

## Kimutatás a követelések értékvesztéséről

e Ft					
Megnevezés	Nyitó értékvesztés	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés kivezetés	Visszaírt értékvesztés	Halmazott értékvesztés
Vevők	71 203	16 887	49 503	275	38 312

9. sz. tábla: Kimutatás a követelések értékvesztéséről

## Értékpapírok

Az értékpapírok között a Magyar Államkincstárnál vásárolt diszkont kincstárjegyek

2 879 852 e Ft bekerülési értékét tartjuk nyilván.

## Pénzeszközök

e Ft			
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Házipénztárak	470	845	179,79%
MÁK Fedezetbiztosítási zárolt számla	10 110	10 086	99,76%
MÁK ÁROP projekt számla	50 889	50 889	100,00%
MÁK Működési számla	127 153	224 805	176,80%
MÁK VIP kártyafedezeti számla	2 244	3 085	137,48%
MÁK VIP kártyafedezeti letéti számla	900	900	100,00%
MÁK Intézményi kártyafedezeti számla	1 846	2 861	154,98%
MÁK EAR letéti számla	16 240	191 612	1179,88%
OTP Lakásépítési számla	10 994	17 515	159,31%
Összesen:	220 846	502 598	227,58%

10. sz. táblázat: Pénzeszközök

A bankszámlák legjelentősebb tétele a Magyar Államkincstárnál vezetett működési számla, melynek 2017. év végi záró állománya 224 805 eFt. Bázis évhez képest a legnagyobb növekedést az Elektronikus Árverési Rendszeren bonyolított letéti számla egyenlege mutatja, mely 191 612 eFt. A központi pénztár és a 19 területi házipénztár számlák záró egyenlege 845 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

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>47 803</b>	<b>2 090</b>	<b>4,37%</b>
Áramdíj	12	-	0,00%
Vezetékes gáz	264	-	0,00%
Számítástechnikai szolgáltatás	2 569	1 655	64,42%
Hirdetés, reklám, propaganda	-	417	-
Előfizetési díjak	501	-	0,00%
Ingatlan bérleti díj	31 313	-	0,00%
Egyéb biztosítások	9 920	18	0,18%
Munkavállalók parkolásának biztosítása	3 224	-	0,00%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>21 775</b>	<b>12 337</b>	<b>56,66%</b>
Bérleti díj árbevétele	15 648	-	0,00%
Közműtérítés bevétele	4 396	12 337	280,64%
Üzemeltetési költség bevétele	1 320	-	0,00%
Diszkont kincstárjegy hozama	411	-	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>69 578</b>	<b>14 427</b>	<b>20,74%</b>

11. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások

## Eszközök összesen

e Ft

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Eszközök	8 093 991	8 381 009	103,55%



## 2. Források alakulása

### Saját tőke

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
<b>Záró állomány</b>	<b>5 334 937</b>	<b>5 406 638</b>	<b>101,34%</b>
Ebből:			
Jegyzett tőke	50 000	50 000	100,00%
Tőketartalék	2 561 689	2 561 689	100,00%
Eredménytartalék	1 321 675	2 723 249	206,05%
Adózott eredmény	1 401 573	71 700	5,12%

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 az előző évi adózott eredmény összegével nőtt.

### Céltartalék

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Céltartalék várható kötelezettségekre	422 538	485 261	114,84%
Összesen:	422 538	485 261	114,84%

13. sz. táblázat: Céltartalékok

Az MNV Zrt. 2017. évben az alábbi jogcímen mutat ki céltartalékot könyveiben:

- A 2017. évben fennálló, a mérlegkészítés napján még folyamatban lévő és a mérlegkészítés napján rendelkezésre álló információk szerint új munkaügyi perekből eredő várható kötelezettségeire 376 919 e Ft.
- ki nem vett szabadság közterhekkal növelt összegére 108 342 e Ft.

42 645 e Ft értékben céltartalék képzésére került sor azon munkaügyi perek esetében, melyek 2017-ben az MNV Zrt. ellen indultak.

Előző évekhez képest a ki nem vett szabadságok költségei és azok közterhei 20 078 eFt összegben emelkedett.

## Kötelezettségek

Az MNV Zrt-nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, a kötelezettségek záró állományát (1 153 404 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 591 763 e Ft összegben

### Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	539 287	591 763	109,73%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	324 647	561 641	173,00%
<b>Összesen:</b>	<b>863 934</b>	<b>1 153 404</b>	<b>133,51%</b>

14. sz. táblázat: Rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek nagyarányú változását az EAR értékesítéshez kapcsolódó biztosítékok összegének növekedése okozza.

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	135 621	151 319	111,57%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	142 549	160 487	112,58%
Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek	21 592	36 522	169,15%
Kötelezettség vevőkkel szemben	208		0,00%
EAR ajánlati biztosíték	16 240	191 612	1179,88%
Egyéb ki nem emelt rövid lejáratú kötelezettség	8 437	21 701	257,21%
<b>Összesen:</b>	<b>324 647</b>	<b>561 641</b>	<b>173,00%</b>

15. sz. táblázat: Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentősebb tételei:

1. Az adóhatósággal szembeni kötelezettségek a 2017. 12. havi elszámolásokat tartalmazzák, melyek pénzügyi rendezése mérlegkészítésig megtörtént.
2. Rábízott vagyonnal szembeni kötelezettségek között szerepelnek a saját vagyponra befolyt rábízott vagyont megillető tételek 36 522 e Ft összegben.
3. A Munkavállalókkal szembeni kötelezettség a december havi béreket tartalmazza, melyek pénzügyi rendezése mérlegkészítésig megtörtént.
4. EAR értékesítéshez kapcsolódó biztosítékok.

## Passzív időbeli elhatárolások

	e Ft		
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Elektromos áram	89	608	683,15%
Vezetékes gáz	383	149	38,90%
Vízdíj	186	265	142,47%
Épület fenntartás, javítás, karbantartás	7 634	-	-
Egyéb eszközök fenntartása, javítása, karbantartása	1 740	10 818	621,72%
Ingatlan takarítási szolgáltatások	2 211	-	-
Csatornadíj	299	402	134,45%
Szemétszállítás	443	84	18,96%
Távhő szolgáltatás	-	675	-
Könyvvizsgáló díja	8 400	15 701	186,92%
Szakértői díj	-	2 455	-
Gépjármű javítás	-	4 536	-
Számítástechnikai szolgáltatás költsége	18 651	62 866	337,07%
Irodai, ügyviteli szolgáltatások	-	7 932	-
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	-	23 856	-
Oktatás, továbbképzés	-	1 973	-
Reklám, propaganda, hirdetés	-	482	-
Bankköltség	6 157	-	-
Állományba tartozók Bérköltsége	3 792	2 931	77,29%
Állományba tartozók Prémiuma	837 895	857 036	102,28%
Állományba tartozók felmentési időre járó bére	5 584	-	-
Állományba tartozó egyösszegű kifizetés	4 490	-	-
Állományba tartozó szabadságmegváltás	712	-	-
Állományon kívüliek megbízási díja	534	240	44,94%
Végkielégítés	4 322	-	-
Munkabajárás költségterítése	687	-	-
Egészségügyi hozzájárulás	1 673	-	-
Szakképzési hozzájárulás	12 752	12 904	101,19%
Szociális hozzájárulási adó	197 189	196 338	99,57%
Bírság	-	650	-
<b>Költségek Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>1 115 823</b>	<b>1 202 901</b>	<b>107,80%</b>
<b>Bevételek Passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>9 196</b>	<b>4 489</b>	<b>48,81%</b>
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>347 563</b>	<b>128 316</b>	<b>36,92%</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>1 472 582</b>	<b>1 335 706</b>	<b>90,71%</b>

16. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások

A 2016. évi passzív időbeli elhatárolások 2017. évben részben visszavezetésre kerültek.

**Források összesen****e Ft**

<b>Megnevezés</b>	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>	<b>Tárgy/Bázis %</b>
Források	8 093 991	8 381 009	103,55%

## 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

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Eszköz bérbeadás bevétele és üzemeltetési költségek megtérülése	386 207	676 704	175,22%
<b>Összesen:</b>	<b>386 207</b>	<b>676 704</b>	<b>175,22%</b>

17. sz. táblázat: *Értékesítés nettó árbevétele*

Az eszköz bérbeadás bevételei a Pozsonyi út 56. és a Falk Miksa úti ingatlan bérleti díj bevételeiből, valamint ezen ingatlanok és a területi irodák tovább számlázott üzemeltetési, közüzemi költségek és egyéb szolgáltatások megtérüléseiből származnak. Jelentős emelkedés a 2016.12.31-én vásárolt Falk Miksa úti ingatlan bérbeadásából származik.

Az év folyamán az éttermet üzemeltető részére bérbeadásra kerültek konyhai eszközök, így a bérleti díj az eszköz bérbeadásából származó bevételek további növekedését okozta.

### Egyéb bevételek

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	3 180 212	98	0,00%
Fejlesztési célra kapott támogatás	219 774	219 247	99,76%
Arányosított nem visszaig. ÁFA	-	2 538	-
Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	5 888	1 049	17,82%
Céltartalék felhasználás	24 345	-	-
Követelések kivezetés és visszaírás	50 025	49 778	99,51%
Működési támogatás	7 201 804	7 454 708	103,51%
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	6 665	1 554	23,32%
TB szolgáltatás ellenértéke	788	784	99,49%
Egyéb ki nem emelt bevételek	42 384	10 779	25,43%
<b>Összesen:</b>	<b>10 731 885</b>	<b>7 740 535</b>	<b>72,13%</b>

18. sz. táblázat: *Egyéb bevételek*

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: 7 454 708 e Ft. A működési kiadások fedezete az éves költségvetési törvényben meghatározott összegről év közben módosult.

A 1160/2017. (III.22.) sz. kormányhatározat a minimálbér-emelésének és a garantált bérminimum-emelésnek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatáiról, valamint a bérfelállításához szükséges forrás biztosításáról szóló kormányhatározat szerint az MNV Zrt. részére 150.000 eFt forrás biztosított a 2017. év vonatkozásában.

Fejlesztési célra kapott támogatás összege az elszámolt értékcsökkenéssel csökkent.

Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele 98 eFt volt.

A biztosító által visszaigazolt kártérítés összegei közül 1 554 eFt gépkocsi autójavításhoz kapcsolódik

## Az MNV Zrt. költségeinek alakulása

e Ft

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
<b>Anyagköltség</b>	<b>158 919</b>	<b>168 609</b>	<b>106,10%</b>
<b>Igénybe vett szolgáltatások érték</b>	<b>2 146 730</b>	<b>2 134 477</b>	<b>99,43%</b>
Belföldi utazás és szállásköltség	557	808	145,06%
Külföldi utazás és szállásköltség	2 454	2 665	108,60%
Gépjármű bérleti díjak	27 717	28 163	101,61%
Helyiség bérleti díjak	388 385	416 245	107,17%
Egyéb bérleti díjak	4 910	4 948	100,77%
Fuvar és szállítási költség	85 684	53 085	61,95%
Gépjármű fenntartás	50 508	66 099	130,87%
Épület fenntartás	249 723	204 622	81,94%
Egyéb eszközök fenntartása	41 011	43 208	105,36%
Folyóirat előfizetés	1 201	1 031	85,85%
Vezetékes telefon	5 784	5 213	90,13%
Mobiltelefon	6 849	6 074	88,68%
Posta és egyéb telekom ktg	44 008	34 859	79,21%
Takarítási szolgáltatás	65 024	61 896	95,19%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	43 245	22 834	52,80%
Belföldi reklám, PR, hirdetési díj	12 529	2 040	16,28%
Személyszállítás	5 840	7 966	136,40%
Szakértői díjak, szakfordítás	54 146	57 129	105,51%
Könyvvizsgálói díj	8 400	15 681	186,68%
Számítástechnikai szolgáltatások	266 062	308 966	116,13%
Biztonsági őrzés	165 399	151 335	91,50%
Irodai, ügyviteli szolgáltatás	538 795	579 975	107,64%
Jogi személynek fizetett tagsági díjak	1 463	3 299	225,50%
Oktatás, továbbképzés	11 398	12 178	106,84%
Parkolás, autópálya díj	7 315	7 684	105,04%
Ügyvédi, közjegyzői díjak	9 191	8 900	96,83%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	49 132	27 574	56,12%
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>50 720</b>	<b>66 248</b>	<b>130,62%</b>

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 (204 622 e Ft), a gépjárművekkel kapcsolatos költségek (66 099 e Ft), valamint az egyéb eszközök fenntartási, karbantartási költségei (43 208 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 valamint a szekszárdi garázs bérleti díja szerepelnek.

Az Egyéb szolgáltatások értéke tartalmazza a bankköltséget (46 964 eFt), a hatósági (5 189 eFt) és a biztosítási díjakat (14 095 eFt).

### Személy jellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Béreköltség	3 053 920	3 329 061	109,01%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	932 306	1 049 465	112,57%
Bérfelrakások	1 031 829	1 034 798	100,29%
<b>Összesen:</b>	<b>5 018 055</b>	<b>5 413 324</b>	<b>107,88%</b>

20. sz. táblázat: Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltségek között szerepel a tárgyév során kifizetett béreken kívül az állományba tartozók vonatkozásában elhatárolásra került prémium –szabályzat szerint elfogadott összegben -, valamint a bérfelrakások között szerepel a prémium után fizetendő elhatárolásra került szakképzési hozzájárulás és a kifizetés évében érvényes jogszabályoknak megfelelően fizetendő szociális hozzájárulási adó.

### Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Immateriális javak	309 501	302 700	97,80%
Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	62 771	67 561	107,63%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	115 727	93 167	80,51%
<b>Összesen:</b>	<b>487 999</b>	<b>463 428</b>	<b>94,96%</b>

21. sz. táblázat: Értékcsökkenési leírás



**Egyéb ráfordítások**

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének ráfordításai (nettó érték)	1 834 937		-
Egyéb szokásos mértéket meg nem haladó ráfordítások	869		-
Eszközök terven felüli értékcsökkenése, hiány	2 008	74	3,69%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	2 487	16 887	679,01%
Bírság, kötbér, kártérítés	3 061	9 876	322,64%
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz		100	-
Céltartalék képzés	15 888	62 723	394,78%
Adóbírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	6	165	2750,00%
Gépjárműadó	1 202	1 199	99,75%
Cégautóadó	7 285	9 224	126,62%
Baleseti adó	-	256	-
Egyéb külön nem nevesített tétel	-	18	-
<b>Összesen:</b>	<b>1 867 743</b>	<b>100 522</b>	<b>5,38%</b>

22. sz. táblázat: Egyéb ráfordítások

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.

Előző évhez képest jelentős csökkenést a 2016. évben értékesítésre került Fehérvári úti ingatlan könyv szerinti értékének kivezetési értéke eredményezett.

**Üzemi tevékenység eredménye**

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 387 916	70 631	5,09%

23. sz. táblázat: Üzemi tevékenység eredménye

**Pénzügyi műveletek bevételei**

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	13 664	1 090	7,98%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6	-	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>13 670</b>	<b>1 090</b>	<b>7,97%</b>

24 sz. táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

Társaságunk a tárgyév során az átmenetileg szabadon lévő pénzeszközeit diszkontkincstárjegyekbe fekteti. A kincstárjegyek hozama – az általános kamatkörnyezetnek megfelelően – csökkenő tendenciát mutat. Kamatokat az egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek között mutatjuk ki.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Deviza- és valutakészletek árfolyam vesztesége	13	21	161,54%
<b>Összesen:</b>	<b>13</b>	<b>21</b>	<b>161,54%</b>

25. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

### Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Pénzügyi műveletek eredménye	13 657	1 069	7,83%
<b>Összesen:</b>	<b>13 657</b>	<b>1 069</b>	<b>7,83%</b>

26. sz. táblázat: Pénzügyi műveletek eredménye

### Adózott eredmény

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Adózás előtti eredmény	1 401 573	71 700	5,12%
Adózott eredmény	1 401 573	71 700	5,12%
<b>Összesen:</b>	<b>1 401 573</b>	<b>71 700</b>	<b>5,12%</b>

27. sz. táblázat: Adózott szerinti eredmény

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

Az adózott eredmény jelentős előző évhez viszonyított csökkenését a 2016-ban végbement ingatlan értékesítésből származó eredmény 2016. évi eredményre gyakorolt hatása okozta.

2017. 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. 2017. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 441 fő.

A mérleg szerinti bérköltség jogcímenkénti főbb sorai:

Megnevezés	e Ft		
	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Alapbér	2 323 902	2 594 923	111,66%
Prémium	631 452	647 278	102,51%
Jutalom	-	-	-
Kilépő dolgozók költségei (szabadság megváltás, felmentési időre járó bér, egyösszegű kifizetés)	46 217	38 753	83,85%
Megbízási díjak	784	276	35,20%
Állományon kívüliek elmaradt illetménye	-	-	-
Tiszteletdíj	32 737	28 075	85,76%
Állományba tartozók egyéb díja	16 500	18 500	112,12%
Állományba tartozók APANAP elszámolása	2 328	1 256	53,95%
<b>Összesen:</b>	<b>3 053 920</b>	<b>3 329 061</b>	<b>109,01%</b>

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 2016-ben számfejtésre került tiszteletdíja 19 601 e Ft volt, míg 2017-ban 13 867 e Ft. A Felügyelő Bizottság tagjainak 2016-ben 13 136 e Ft, míg 2017-ban 14 208 e Ft volt a tiszteletdíja.

**2017. évi szabályozott keresettömeg alakulását az alábbi táblázat mutatja be**

**e Ft**

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Alapbér	2 323 902	2 594 923	111,66%
Prémium	631 452	647 278	102,51%
Jutalom	-	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>2 955 354</b>	<b>3 242 201</b>	<b>109,71%</b>

29. sz. táblázat: Szabályozott keresettömeg alakulása

**2. A könyvvizsgálók részére 2016. és 2017. években felszámított díjak kimutatása a 2000. évi C. tv. 88. § (8) bekezdése alapján**

**e Ft**

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Éves könyvvizsgálati díj (Saját és Rábizott vagyon)	8 400	15 701	186,92%
Számviteli konzultáció	11 723	8 521	72,69%
2016. évi eltérés		- 20	-
<b>Összesen:</b>	<b>20 123</b>	<b>24 202</b>	<b>120,27%</b>

30. sz. táblázat: Könyvvizsgálóknak fizetett díjak

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

2016. évi beszámoló összeállításakor 20 e Ft-tal magasabb összeg került elhatárolásra, mint a ténylegesen elszámolt könyvvizsgálati díj.

**3. Az Igazgatóság költségeinek alakulása 2016. évben és 2017. évben**

**e Ft**

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Tárgy/Bázis %
Tiszteletdíj	19 601	13 867	70,75%
Járulék	5 740		0,00%
Állandó ülések reprezentációs költség	1 612		0,00%
Mobiltelefon költség	30	510	1700,00%
Gépkocsi bérleti díj	3 236	8 311	256,83%
<b>Összesen:</b>	<b>3 236</b>	<b>22 688</b>	<b>701,11%</b>

31. sz. táblázat: IG költségek

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

Megnevezés	Mutató számítása	adatok %-ban	
		2016.12.31	2017.12.31
Tárgyi eszközök arányában %-ban	Tárgyi eszközök/Összes eszköz * 100	54,5%	52,4%
Forgóeszközök aránya %-ban	Forgóeszközök / Összes eszköz * 100	37,60%	43,9%
Tőkeellátottság aránya %-ban	Saját tőke / Összes forrás * 100	65,90%	64,5%
Idegen források aránya %-ban	Kötelezettség / Saját tőke * 100	16,20%	21,3%
Eladósodottság foka	Kötelezettség / Összes forrás * 100	10,70%	13,8%
Adózott eredmény jövedelmezősége	Adózott eredmény / Saját tőke * 100	26,30%	1,3%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	10669,9%	10813,3%
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	352,60%	319,1%

32. sz. táblázat: Mutatószámok

A tőkeellátottság aránya az előző évhez képest 1,4 % pontos csökkenést mutat.

Az eladósodottság foka 3,1 % ponttal, idegen források aránya 5,1 % ponttal, forgóeszközök aránya 6,2 % ponttal növekedett az előző évhez képest.

Saját tőke – jegyzett tőke aránya nagyarányú növekedést 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 a csökkenés ellenére is.

## VI. CASH FLOW – KIMUTATÁS

	e Ft	
	2016.12.31	2017.12.31
Pénzeszközök záró egyenlege	220 846	502 598
nyitó egyenlege	284 575	220 846
<b>állomány változása</b>	<b>- 63 729</b>	<b>281 752</b>
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>1 080 701</b>	<b>442 866</b>
1. Adózás előtti eredmény	1 401 573	71 700
- Korrekció végleges pénzeszköz átadás miatt		
- Korrekció végleges pénzeszköz átvétel miatt		
- Korrekció eszközkivezetés miatt	114 000	
2. Elszámolt amortizáció	487 999	463 446
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 19 787	- 32 891
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 8 457	62 723
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 1 344 265	- 98
6. Szállítói kötelezettség változása	- 65 853	52 476
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	9 826	236 994
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 94 534	- 136 876
9. Vevőkövetelés változása	20 687	- 10 373
10. Egyéb forgóeszköz változás	628 844	- 319 386
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 49 332	55 151
13. Fizetett, Fizetendő osztalék		
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>- 1 133 467</b>	<b>- 169 593</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 4 313 679	- 169 691
15. Befektetett eszközök eladása	3 180 212	98
16. Kapott osztalék, részesedés		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>- 10 963</b>	<b>8 479</b>
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	20 537	20 479
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön	- 31 500	- 12 000
26. Véglegesen adott pénzeszköz		
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>- 63 729</b>	<b>281 752</b>