



**Független könyvvizsgálói jelentés
az Aeroplex Közép-Európai Kft.
2018. évi
éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**





Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés



Független könyvvizsgálói jelentés

Az Aeroplex Közép-Európai Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Aeroplex Közép-Európai Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.212.583 E Ft, az adózott eredmény 571.516 E Ft nyereség – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatá”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Aeroplex Közép-Európai Kft. - K12 - 2018.12.31.



Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen





közzétételek nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

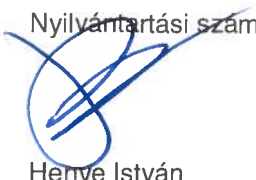
- Értékeljük az éves beszámoló, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. április 23.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Henyé István

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 005674



AEROPLEX Közép-Európai Légijármű Műszaki Központ Kft.

Éves Beszámoló

a 2018. december 31-én végződő időszakra

MÉRLEG a 2018. december 31-én végződő időszakra

	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	286 815	449 111
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	13 057	13 255
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
3	Vagyoni értékű jogok	13 057	13 255
4	Szellemi termékek	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	272 758	434 856
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	99 481	86 621
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	109 644	201 980
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 656	77 869
5	Beruházások, felújítások	12 977	59 551
6	Beruházásra adott előlegek	0	8 835
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 000	1 000
3	Egyéb tartós részesedés	1 000	1 000
5	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	1 824 099	5 681 434
I.	KÉSZLETEK	667 212	817 318
1	Anyagok	539 126	584 307
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	117 617	232 864
5	Áruk	293	147
6	Készletekre adott előlegek	10 176	0
II.	KÖVETELÉSEK	741 220	1 925 545
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	457 879	627 267
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben		0
5	Egyéb követelések	283 341	1 298 278
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	415 667	2 938 571
1	Pénztár, csekkek	1 768	685
2	Bankbetétek	413 899	2 937 886
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	121 673	82 038
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	76 621	1 043
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	45 052	80 995
	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN (A+B+C)	2 232 587	6 212 583

Budapest, 2019. április 23.


Demény Árpád Szilárd
Ügyvezető igazgató

MÉRLEG a 2018. december 31-én végződő időszakra

	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
D.	SAJÁT TŐKE	-612 561	1 470 954
I.	JEGYZETT TŐKE	1 020 000	1 030 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	6 553 966	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-10 046 480	-2 042 062
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 911 500	1 911 500
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-51 547	571 516
E.	CÉLTARTALÉKOK	82 813	119 013
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	82 813	119 013
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	2 704 039	4 519 471
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 213	4 782
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 213	4 782
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 702 826	4 514 689
1	Rövid lejáratú kölcsönök	41 997	0
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3	Vevőktől kapott előlegek	282 804	3 352 378
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	441 248	785 775
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	0	0
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 936 777	376 536
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	58 296	103 145
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	120	71 928
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	58 114	31 202
3	Halasztott bevételek	62	15
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 232 587	6 212 583

Budapest, 2019. április 23.



Demény Árpád Szilárd
 Ügyvezető igazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS a 2018. december 31-én végződő időszakra

	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	726 806	2 485 233
02	Export értékesítés nettó árbevétele	4 951 280	6 317 772
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 678 086	8 803 005
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-130 576	115 247
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-130 576	115 247
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	142 862	41 537
	- ebből visszaírt értékvesztés	65 790	1 217
05	Anyagköltség	862 763	1 105 799
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 404 754	1 994 604
07	Egyéb szolgáltatások értéke	128 278	115 992
08	Eladott áruk beszerzési értéke	265 352	1 290 598
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 258	287 210
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	2 676 405	4 794 203
10	Bérek	2 160 990	2 493 382
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	170 044	109 169
12	Bérfizetések	541 928	547 417
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 872 962	3 149 968
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	64 695	67 911
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	183 735	338 265
	- ebből elszámolt értékvesztés	6 847	90 193
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-107 425	609 442
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	52 000	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 681	3
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21 296	3 815
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	82 977	3 818
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 654	1 973
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 444	9 651
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	27 099	11 624
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	55 878	-7 806
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-51 547	601 636
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	30 120
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-51 547	571 516

Budapest, 2019. április 23.

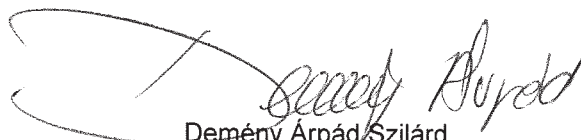

Demény Árpád Szilárd
Ügyvezető igazgató

AEROPLEX Közép-Európai Légitársaság Műszaki Központ Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2018. december 31-én végződő időszakra

Budapest, 2019. április 23.



Demény Árpád Szilárd
Ügyvezető igazgató

1. Tartalomjegyzék

	oldal
1. Tartalomjegyzék.....	2
2. Általános adatok	3
2.1 CÉGADATOK.....	3
2.2 A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE ÉS TÖRTÉNETE	4
2.2.1 A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE.....	4
2.2.2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	5
2.3 JELENTŐSEBB 2018. ÉVI ESEMÉNYEK.....	6
2.4 FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	7
2.5 JELENTŐSEBB SZÁMVITELI IRÁNYELVEK.....	7
3. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez	9
3.1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	9
3.2 KÉSZLETEK.....	10
3.3 KÖVETELÉSEK.....	10
3.4 PÉNZESZKÖZÖK.....	11
3.5 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	11
3.6 SAJÁT TŐKE.....	12
3.7 CÉLTARTALÉKOK.....	12
3.8 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12
3.9 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12
3.10 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	13
3.11 MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK BEMUTATÁSA	13
4. Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez	14
4.1 BEVÉTELEK.....	14
4.2 ÜZEMI KÖLTSÉGEK	15
4.3 PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	17
4.4 TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE.....	17
5. Kiegészítő adatok	19
5.1 CASH-FLOW	19
5.2 MUTATÓSZÁMOK	20
5.3 VESZÉLYES HULLADÉK KIMUTATÁS.....	21

2. Általános adatok

2.1 CÉGADATOK

Cégnév: AEROPLEX Közép Európai Légitársaság Műszaki Központ Kft.

Rövidített név: AEROPLEX Közép-Európai Kft.

Székhely: 1185 Budapest, Liszt Ferenc Nemzetközi Repülőtér

A Társaság adószáma: 10751116-2-43
Cégjegyzékszám: Cg.01-09-164863
KSH száma: 10751116-3316-113-01
Cégbejegyzés kelte: 1992. február 11.
A Társaság alaptőkéje: 1.030.000.000,-Ft

A Felügyelőbizottság tagjai: Csókay Ákos (elnök)
Sebők Roland
Pál Ákos Bertalan
Bóta Kornél
Hortobágyi Ferenc

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója: KPMG Hungária Kft.
székhely: 1134 Budapest, Váci út 31.
Kijelölt könyvvizsgáló: Henye István
(MKVK tagszám:005674)
Könyvvizsgálat éves díja: 3.640.000,- Ft + ÁFA

Éves beszámoló összeállításáért felelős regisztrált mérlegképes könyvelő:
Tábor Mária 2360 Gyál, Bartók Béla utca 22.
Regisztrációs szám: 190877
Szakterület: vállalkozási

A Társaság képviselője, az éves beszámoló aláírására jogosult személy neve és címe:

Demény Árpád 8000 Székesfehérvár, Rimaszombati u.16.

A Társaság tulajdonosának neve, székhelye:
Magyar Állam,
a Vtv. alapján az MNV Zrt. gyakorolja a tulajdonosi jogokat.
1133 Budapest, Pozsonyi út 56.

2.2 A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE ÉS TÖRTÉNETE

2.2.1 A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

Az Aeroplex Kft. (a Társaság) a polgári utasszállító repülőgépek karbantartására szakosodott repülőgépes MRO szervezet. A vállalat az európai EASA Part-145 szabályzat és az amerikai FAA szabályzat tanúsítványainak megfelelően működik. Központi tevékenységeként szolgáltatások széles körét kínálja a repülőgép sárkányszerkezeten, illetve berendezéseken végrehajtandó alapvető tervezett javításoktól a forgalmi kiszolgáláson át a karbantartás tervezés, a mérnökszolgálati támogatás és logisztikai funkciók ellátásáig.

A budapesti székhelyen az összes létesítményt és helyiséget a Budapest Airport Zrt.-től bérli az Aeroplex Kft. Az épületen belüli közlekedést a kiszolgáló épületben lévő széles folyosó rendszer és a megfelelő méretű ajtók biztosítják, amelyek lehetővé teszik kézi és gépi rakodó- és szállítóeszközök használatát. A hangár műszaki előtér kapcsolatban áll a repülőtér légi jármű mozgásterületével. A műhelyek, raktárak és az irodaépület járművekkel jól megközelíthetők a repülőtér közforgalmú úthálózatáról. A Társaság egész területére kiterjedő strukturált informatikai hálózat van kiépítve. A vállalat alapvető termelő tevékenységét az Airline Software Inc. fejlesztette ARMS (Airline Resource Management System) rendszer támogatja.

A kecskeméti telephelyen a Honvédelmi Minisztériumtól bérelt helyiségek szolgálnak a szerződés tárgyában meghatározott feladatok, szolgáltatások szerződés szerinti teljesítéséhez.

Az Aeroplex Kft. tevékenysége 6 fő tevékenység köré szerveződik.

- A hangárkarbantartási tevékenység a személyszállító repülőgépek kötelező karbantartásait foglalja magába. Ezek a karbantartások az átfutási időt figyelembe véve 3-60 napot vesznek igénybe. Ilyenkor a repülőgép nem üzemel. Minden kötelező karbantartásnak van egy úgynevezett standard része, melynek ára előre meghatározott, és ehhez tartoznak a karbantartás során felmerülő hibák javítása, illetve a vevő előzetes kérése alapján az extra munkák.
- A berendezés javítás a repülőgép üzemidőhöz kötődő berendezéseinek javítását foglalja magába. A tevékenység alapvetően tervezhető, de a megrendelések jelentős részét a meghibásodott berendezések javítása teszi ki.
- A forgalmi karbantartás a repülőgépek indítását, fogadását és fordítását jelenti a menetrendszerű működés során. A tevékenységet a teljesített járatdarab és az egy időpontban induló repülőgépek száma befolyásolja.
- A légitársasági támogatás magában foglalja a mérnökszolgálati, karbantartás tervezési, és logisztikai feladatokat a tevékenység szerződött tartalmát adó repülőgépflotta zavartalan működése érdekében.
- Az egyéb szolgáltatások foglalják magukba az ad hoc munkák mellett többek között az eszközök, szerszámok és kiszolgáló berendezések kölcsönbe, illetve a létesítmények bérbe adását, oktatásokat.
- Az anyageladás megrendelőink részére történő alkatrész és berendezés értékesítéseket takarják.

2.2.2. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Az Aeroplex Kft 1992-ben alakult 50% Lockheed Martin és 50% Malév Zrt. tulajdonlással. Feladata a Malév Zrt. repülőgépeinek teljes körű karbantartása, kivéve az üzemidős berendezések raktározását, illetve 3. feles hangárkarbantartások és forgalmi karbantartások elvégzését, ezzel is csökkentve a Malév Zrt. fajlagos karbantartási költségeit.

1998-ban a Malév Zrt. visszavásárolta az 50%-os Lockheed tulajdonrészt és így 100%-ban ő lett a tulajdonos.

2001-ben a Malév Zrt. tovább szűkítette a műszaki tevékenységét és a szervezetén belül működő mintegy 30 fős műszaki főmérnökséget is kiszervezte az Aeroplex Kft-be.

2002. május 1-től történt az alapvető változás az Aeroplex Kft. történetében, amikor is a forgalmi karbantartást teljes egészében, a mérnökszolgálat, a karbantartás tervezés, és a logisztika egy részét visszaszervezték a Malév Zrt. szervezetébe. Ezzel létrehozták a Malév Zrt-n belül a Műszaki Igazgatóságot mintegy 350 fővel. Így a Malév Zrt. gépeinek forgalmi karbantartása kikerült az Aeroplex Kft. tevékenységi köréből, és ezzel csak a hangárkarbantartás és berendezés javítás lett a profilja.

2004 márciusában egy újabb átszervezést követően az Aeroplex Kft. és a Malév Zrt. Műszaki Igazgatóságán levő párhuzamos funkciók összevonásra kerültek a Malév Zrt. szervezetén belül. Nevezetesen: mérnökszolgálat, logisztika, karbantartás tervezés. Ezzel párhuzamosan az Aeroplex Kft csoportos leépítés keretein belül 100 munkavállalót bocsátott el.

2005. december 19-én történt meg az a kiszervezés, melynek eredményeképpen a teljes vállalatcsoporton belüli műszaki tevékenység összevonásra került az Aeroplex Kft-ben. Ezzel majdnem visszaállt az 1992 és 2001 közötti időszak, de kiegészült egy újabb tevékenységgel, méghozzá az üzemidős berendezések teljes körű kezelésével (raktározás, beszerzés, javíttatás).

2012. június 18-án a Malév Zrt. felszámolása során a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. és a Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Kft. megvásárolta az Aeroplex Kft.-t összes követelésével és kötelezettségével a Malév Zrt. f.a.-tól.

2012. október 30-tól a Társaság egyedüli tagja a Magyar Állam. Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: „Vtv.”) 3. § (1) bekezdése szerint „A rábízott állami vagyon felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét tulajdonosi joggyakorlóként – ha törvény vagy miniszteri rendelet eltérően nem rendelkezik – az MNV Zrt. gyakorolja.” (székhelye: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.).

2012 novemberében a Társaság megvásárolta a Malév Zrt. fa-tól a Pannon Air Cargo Kft-t.

A Pannon Air Cargo Kft.-ben meglévő részesedését a Társaság 2017. évben értékesítette.

2.3 JELENTŐSEBB 2018. ÉVI ESEMÉNYEK

A cég az intenzív marketing tevékenységének köszönhetően a feledésből és a láthatatlanságból egy meghatározó európai MRO-vá vált.

Alapvető cél volt a korábbi évek veszteséges gazdálkodását leváltó, az árbevétel jelentős emelését és stabilizálását előtérbe állító direkt értékesítési szemlélet adaptálása a napi gyakorlatban az akvizíciók és a végrehajtás alatt álló karbantartások esetében. Ennek a pozitív árbevételi trendnek meghatározója lesz a marketing tevékenységünk alatt tapasztalt európai és világ iparági növekedés (iparági 2027-ig tartó prognózis folyamatos, évi ~3%-os éves növekedést mutat az európai légi piacon).

A Társaság a hangárkarbantartás üzletágban a 2017. évhez viszonyítva jelentős ~30%-os fejlődést ért el az árbevétel tekintetében. Hosszú távon folyamatos megrendelésállományt biztosító kiszámítható partneri kapcsolatok kialakítására került sor a sikeresen végrehajtott karbantartásokra építve az Eurowings, az Air Baltic, az Air Explore, Maleth Aero légitársaságokkal.

Az esetleges hangárkapacitás bővülés miatt perspektivikusan fontos DHL részére végrehajtottuk az első tesztkarbantartást.

A cégnek a Kossuth Lajos Műszaki Szakgimnáziummal kötött stratégiai megállapodásából kifolyólag kiemelt szerepe van a hazai légi jármű karbantartó képzésben és a pályakezdők hosszútávú megtartásában.

A jelen autópári trendekhez (Audi, Mercedes-Benz) igazodva a duális képzés keretein belül speciális ösztöndíjrendszert indítottunk el. A képzés kiterjed a fenti szakgimnáziumban tanulóakra és a felnőttképzésben résztvevő hallgatókra egyaránt. Hosszútávú egyéni karrierprogramot előtérbe állító életpályamodellt dolgoztunk ki, ami a biztos jövőkép megtalálását célozza. Az új humán stratégia implementálásával elértük 40 fő az országot elhagyni készülő repülőműszaki szakember Magyarországon maradását.

Tekintettel az Aeroplex 2018-as eddigi és várható év végi pozitív eredményeire már a 2019-es évre tervezzük a duális képzés nagyságrendekkel megnövelt támogatását és ezen belül az ösztöndíjprogramban résztvevő diákok számának megháromszorozását.

A Honvédelmi Minisztérium részére a 2db Airbus A319-es bevezetésével összefüggő teljeskörű műszaki támogatás során bizonyította a Társaság professzionalizmusát, mely pozitív hatása céges szintű árbevétel növekedésben jelenik meg.

Megkezdődött az elavult IT rendszer kiváltására kiválasztott a korszerű IBM Maximo MRO IT rendszer bevezetése.

Elindult a Budapest Airport Zrt.-től bérelt létesítmény átfogó rekonstrukciója a mai kor MRO igényeihez igazítva.

Javult a megrendelői elégedettség a megrendelői képviselők kulturált irodai munkakörnyezetben történő elhelyezésével.

A beruházások körében a következő kiemelt beruházások kerültek beszerzésre: Airbus A320 műszaki eszközök és berendezések, 9 tonna teherbírású targonca, kisárúszállító és platós tehergépkocsik, karos személyemelő.

A 2018. év folyamán tapasztalt munkaerőpiaci helyzet alakulása miatt kidolgozott és bevezetett bérfelzárkóztatási program az alapfeltétele volt a dolgozói kollektíva megtartásának és morálja visszanyerésének.

Az Állami Számvevőszék lefolytatta a 2013-2016 évek gazdálkodásának átfogó vizsgálatát, melyen a Társaság érdemi észrevételek nélkül megfelelt.

2017. évben a saját tőke helyreállítása a tulajdonosi kölcsön 1.512 M Ft apportjával valósult meg a 681/2017. (XII.22.) számú Alapítói Határozat alapján. Az apportból 10 M Ft a jegyzett tőkébe, 1.502 M Ft a tőketartalékba került. A cégbírósági végzés dátuma 2018. január 30.

A 681/2017. (XII.22.) számú Alapítói Határozat alapján 2018. január 30-val a felhalmozott negatív eredménytartalék 2018. év januárjában összevezetésre került a tőketartalék javára.

2.4 FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A 2018. évben nem volt olyan a fordulónap utáni esemény, amely a Társaság beszámolójára jelentős hatással bírna.

2.5 JELENTŐSEBB SZÁMVITELI IRÁNYELVEK

A Társaság Éves Beszámolója a Számviteli Törvény előírásai alapján a magyar törvényekkel összhangban, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások adataiból készül. Könyvvezetésnél a kettős könyvvitelre vonatkozó számviteli előírásokat alkalmazza.

A Társaság kivételes nagyságrendű és előfordulású tételek esetében a mérlegfőösszeg 2%-nak megfelelő értéket határozott meg a Társaság a számviteli politikájában a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

A beszámoló bizonylatai a fordulónapra készített végleges főkönyvi kivonat, és az ezt alátámasztó analitikus nyilvántartások, leltárak és folyószámla egyeztetések, a Társaság tevékenységével összefüggő összes külső és belső bizonylat.

A Társaság "A" típusú mérleget és "A" típusú eredménykimutatást készít a Számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében meghatározott tagolásban.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. március 31.

Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Az immateriális javak, tárgyi eszközök kimutatása a Szt. tv. szerinti beszerzési értéken történik csökkentve a halmozott értékcsökkenés összegével. Leírásuk a becsült hasznos élettartam alatt lineáris módszerrel történik, és havonta kerül elszámolásra.

A leírás mértéke a következő:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20,0 %
Vagyoni értékű jogok szoftver vonatkozásában	6,0 %
Szellemi termékek	14,5 %
Bérelt ingatlanon végzett felújítás	6,0 %
Műszaki berendezések, gépek	14,5 %
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5 %
Számítástechnikai eszközök	33,0 %
Gépjárművek	20,0 %
Bruttó 100 ezer Ft bekerülési érték alatti eszközök (egy összegben)	100,0 %

A tárgyi eszközök bővítése, rendeltetés megváltoztatása, élettartam növelése, eredeti állag helyreállítása során felmerülő költségek aktiválásra kerülnek. A folyamatos, zavartalan, biztonságos működést szolgáló javítási, karbantartási költségek elszámolása felmerüléskor történik.

A Társaság a 2001. január 1. után beszerzett befektetett eszközök esetében az értékcsökkenési leírás elszámolásánál a 5 M Ft-ot meghaladó egyedi beszerzési értékű eszközöknél és a személygépkocsik beszerzésénél vesz figyelembe maradványértéket. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték nulla.

Készletek

Az anyagok értékelése súlyozott beszerzési áron, a saját termelésű készletek értékelése előállítási költségen történik.

Az anyagok értékvesztése 2016.01.01-től a következő:

3 éven túli elfekvő készlet esetében	25%
4 éven túli elfekvő készlet esetében	50%
5 éven túli elfekvő készlet esetében	75%
6 éven túli elfekvő készlet esetében	100%

Vevőkövetelések

A Társaság a vevőköveteléseket a kiszámlázott értéken mutatja ki, ezt az értéket csökkentheti a kétes vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege.

A Társaság, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számol el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Devizával kapcsolatos értékelési eljárások

A külföldi fizetőeszközökre vonatkozó követelések és kötelezettségek az MNB által meghirdetett, teljesítés napján érvényes középárfolyamon számított forintértéken kerülnek kimutatásra.

A devizás kötelezettségeket és követeléseket év végén fordulónapi árfolyamra kell átértékelni.

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

3. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

3.1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Aktiválás	Csökkenés	Terven felüli Écs	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	91 961	0	6 828	0	0	0	98 789
Alapítás- átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	91 961	0	6 828	0	0	0	98 789
Ingatlanok	214 340	0	0	0	0	0	214 340
Műszaki berendezések felszerelések	1 396 323	0	120 817	24 279	0	0	1 492 861
Egyéb berendezések felszerelések	340 835	0	47 701	11 199	0	0	377 337
Beruházások	12 977	234 897	0	188 323	0	0	59 551
Beruházásokra adott előleg	0	8 835	0	0	0	0	8 835
Tárgyi eszközök összesen	1 964 475	243 732	168 518	223 801	0	0	2 152 924
Bruttó érték összesen	2 056 436	243 732	175 346	223 801	0	0	2 251 713
Vagyoni értékű jogok	78 904	6 630	0	0	0	0	85 534
Alapítás- átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	78 904	6 630	0	0	0	0	85 534
Ingatlanok	114 859	12 860	0	0	0	0	127 719
Műszaki berendezések felszerelések	1 286 679	27 933	0	23 731	0	0	1 290 881
Egyéb berendezések felszerelések	290 179	20 488	0	11 199	0	0	299 468
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 691 717	61 281	0	34 930	0	0	1 718 068
Értékcsökkenés összesen	1 770 621	67 911	0	34 930	0	0	1 803 602
Vagyoni értékű jogok	13 057	0	6 828	6 630	0	0	13 255
Alapítás- átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 057	0	6 828	6 630	0	0	13 255
Ingatlanok	99 481	0	0	12 860	0	0	86 621
Műszaki berendezések felszerelések	109 644	0	96 538	4 202	0	0	201 980
Egyéb berendezések felszerelések	50 656	0	36 502	9 289	0	0	77 869
Beruházások	12 977	0	234 897	188 323	0	0	59 551
Beruházásokra adott előleg	0	0	8 835	0	0	0	8 835
Tárgyi eszközök összesen	272 758	0	376 772	214 674	0	0	434 856
Nettó könyvszerinti érték összesen	285 815	0	383 600	221 304	0	0	448 111

3.2 KÉSZLETEK

KÉSZLET TÍPUSOK	2017.12.31	2018.12.31
Repülőgépes anyagok	730 075	710 645
Rezsianyag, nyomtatvány, irodaszer	0	0
Befejezetlen termelés	117 617	232 864
Úton lévő készletek	8 339	12 986
Áruk	293	147
Készletekre adott előlegek	10 176	0
Anyagok értékvesztése	-199 288	-139 324
Összesen:	667 212	817 318

A repülőgépes anyagok tekintetében az év során a felhasznált anyagok pótlásra kerültek.

Készletekre elszámolt értékvesztés:

ÉRTÉKVESZTÉS	Nyitó	Kivezetés/ Visszaírás	Képzés	Záró
Készlet értékvesztése	199 288	131 563	71 599	139 324

71,6 M Ft értékvesztés képzésre került sor 2018. évben. Az összeg 69,7 M Ft tárgyévi értékvesztést és az évek alatt anyagfelhasználás és ELÁBÉ arányában felosztott 1,9 M Ft fuvar és vám értékvesztés kivezetést tartalmaz.

A befejezetlen termelés a 2018. december 31-én folyamatban lévő karbantartások felmerült költségeinek aktivált értékét tartalmazza. A készletre vett befejezetlen termelés szintje meghaladta az előző évet.

3.3 KÖVETELÉSEK

A vevőkövetelések a mérlegben az elszámolt értékvesztés összegével csökkentve szerepelnek.

VEVŐKÖVETELÉSEK	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi vevőkövetelések	86 466	148 249
Külföldi vevőkövetelések	371 413	479 018
Összesen	457 879	627 267

Vevőintlévőségre elszámolt értékvesztés:

ÉRTÉKVESZTÉS	Nyitó	Kivezetés/ Visszaírás	Képzés	Árfolyam különbözet	Záró
Követelések értékvesztése	143 566	2 088	20 448	6 616	168 542

A Társaság egyedileg értékeli a kintlévőségeit és a nagy valószínűséggel be nem hajthatónak minősített követeléseire számol el értékvesztést.

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2017.12.31	2018.12.31
Visszaigényelhető ÁFA	25 498	28 914
Dolgozóknak nyújtott előlegek	4 713	1 880
Szállítói túlfizetések	0	393 067
Bérlési díj kaució	189 647	196 599
Vevőtől kapott előleg ÁFA	0	629 482
Társasági adó előleg pénzügyi teljesítés	0	24 880
Egyéb követelés	63 483	23 456
Összesen	283 341	1 298 278

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

A létesítménybérleti szerződés megkötésével összefüggésben 4 havi bérleti díjnak megfelelő óvadék került megfizetésre 611e EUR (190 M Ft) értékben a Budapest Airport Zrt. részére 2017. évben. A bérleti díj kaució növekedés oka az év végi értékelési árfolyamok közötti különbség.
 A szállítói túlfizetések és vevőtől kapott előleg ÁFA a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekthez kapcsolódnak.

3.4 PÉNZESZKÖZÖK

PÉNZESZKÖZÖK	2017.12.31	2018.12.31
Pénztár, csekkek	1 768	685
Bankbetétek	413 899	2 937 886
Összesen	415 667	2 938 571

A pénzeszközök növekedése a Honvédelmi Minisztériumtól kapott előlegekre vezethető vissza.

3.5 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek időbeli elhatárolása		
Árbevételei elhatárolása	76 621	1 043
Kamat	0	0
Összesen	76 621	1 043
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása		
Bérleti díjak, lízingek	0	0
Oktatás	10 445	12 785
Biztosítás	10 080	13 137
Egyéb kiadások	24 527	55 073
Összesen	45 052	80 995
Összesen	121 673	82 038

Az árbevétel elhatárolás oka, hogy az adóév végén az elvégzett szolgáltatások végszámlájának összeállítása 2019. évben történt meg.

A költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása az előre kiszámlázott, 2019. évre vonatkozó költségeket tartalmazza.

3.6 SAJÁT TŐKE

SAJÁT TŐKE	2017.12.31	2018.12.31
Befizetett jegyzett tőke	1 020 000	1 030 000
TŐKETARTALÉK		
Tőketartalék	6 553 966	0
EREDMÉNYTARTALÉK		
Eredménytartalék	-10 046 480	-2 042 062
December 31-i egyenleg	-10 046 480	-2 042 062
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 911 500	1 911 500
Lekötött tartalék pótbefizetés miatt	1 911 500	1 911 500
Adózott eredmény	-51 547	571 516
Saját tőke	-612 561	1 470 954

2017. évben a saját tőke helyreállítása a tulajdonosi kölcsön 1.512 M Ft apportjával valósult meg a 681/2017. (XII.22.) számú Alapítói Határozat alapján. Az apportból 10 M Ft a jegyzett tőkébe, 1.502 M Ft a tőketartalékba került. A cégbírószági végzés dátuma 2018. január 30.

A 681/2017. (XII.22.) számú Alapítói Határozat alapján 2018. január 30-val a felhalmozott negatív eredménytartalék 2018. év januárjában összevezetésre került a tőketartalék javára.

3.7 CÉLTARTALÉKOK

CÉLTARTALÉK	2017.12.31	2018.12.31
Munkaügyi per	42 813	22 013
Egyéb peres ügyek	0	57 000
Ügynök	40 000	40 000
Összesen	82 813	119 013

A peres követelésekre képzett céltartalék a munkaügyi és egyéb perekből kifolyólag várható kötelezettség fedezetére szolgáló tartalék 79,0 M Ft.

A tárgyévben 57 M Ft céltartalék került megképzésre, melyből 40 M Ft a Kugler ügyvédi iroda által indított fizetési meghagyáshoz kapcsolódik, illetve 17 M Ft a United Aircraft Technology and Service Ltd. vitatott szállítói kötelezettségek miatt indokolt.

Az Aeroplex Kft. részéről történt ügynöki szerződés felbontása miatt várható jogügyletre 2016. évben képzett céltartalék biztonsági okokból nem került feloldásra.

3.8 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2017.12.31	2018.12.31
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Lízingdíj kötelezettség	1 213	4 782
Összesen	1 213	4 782

A lízingdíj kötelezettségek növekedése a 2018. év során megújult gépkocsiflotta beszerzéséhez kötődik.

3.9 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

VEVŐKTŐL KAPOTT ELŐLEGEK	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi vevőktől kapott előlegek	0	2 960 895
Külföldi vevőktől kapott előlegek	282 804	391 483
Összesen	282 804	3 352 378

A belföldi vevőkhöz kapcsolódó előleg a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekthez kapcsol.

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

SZÁLLÍTÓK	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi szállítók	225 361	495 198
Külföldi szállítók	215 887	290 577
Összesen	441 248	785 775

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2017.12.31	2018.12.31
Munkabér	147 144	160 058
TB kötelezettségek	94 450	106 013
SZJA	31 687	36 690
Tulajdonossal szembeni kölcsönkötelezettség	41 997	0
Lízingkötelezettség	1 127	5 208
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 620 372	68 567
Összesen	1 936 777	376 536

A tulajdonosi kölcsön fennmaradó része 42,0 M Ft értékben 2018. évben visszafizetésre került. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségből 1.512 M Ft tulajdonosi kölcsön apportálása történt meg. Az apportból 10 M Ft a jegyzett tőkébe, 1.502 M Ft a tőketartalékba került.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségekből 51,0 M Ft-ot a december havi fizetendő ÁFA teszi ki. Az egyéb kötelezettségek további nagy részét a december havi munkabér, a TB kötelezettségek és adók teszik ki.

3.10 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek időbeli elhatárolása		
Következő évi árbevétel	120	71 928
Összesen	120	71 928
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása		
Vezetői bónusz és járulékai	12 336	0
Cafeteria költségek	0	0
Törzsgárda jutalom	43 569	6 897
Könyvizsgálat	1 456	1 456
Eszköz kölcsönzés	0	8 384
Teljesítménymutató	0	7 899
Egyéb költségek	753	6 566
Összesen	58 114	31 202
Halasztott bevételek		
Térítés nélkül átvett és fellelt tárgyi eszközök	62	15
Összesen	62	15
Összesen	58 296	103 145

A következő évi árbevétel elhatárolás tartalmazza az időszak végén még javítás alatt álló repülőgépek értékét. A végszámlák a teljesítés alapján szerződés szerint kerülnek kiállításra.

A 2018 évre járó elhatárolt törzsgárda jutalom értéke 6,9 M Ft.

3.11 MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK BEMUTATÁSA

A Társaság a mérlegen kívüli tételek között mutatja ki a 400 M Ft folyószámlahitelt, melyet CIB Bank Zrt. számlavezető intézet 2018.10.01-én folyósított.

4. Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez

4.1 BEVÉTELEK

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi	726 806	2 485 233
Export	4 951 280	6 317 772
Összesen	5 678 086	8 803 005

EXPORT ÁRBEVÉTEL FÖLDRAJZI BONTÁSA	2017.12.31	2018.12.31
Európa	4 642 661	6 134 600
Európán kívüli	308 619	183 172
Összesen:	4 951 280	6 317 772

EXPORT ÁRBEVÉTEL FÖLDRAJZI BONTÁSA	2017.12.31	2018.12.31
Amerikai Egyesült Államok	28 074	29 133
Aruba	125 618	0
Ausztria	1 257	34 840
Azerbajdzsán	0	6 769
Bahrein	499	0
Belgium	188 120	378 423
Brit Virgin Szigetek	287	0
Bulgária	5 261	4 427
Ciprus	0	81
Csehország	283 371	320 545
Dánia	157	0
Egyesült Arab Emírátsok	51 711	53 446
Egyiptom	3 408	2 915
Észtország	1 072	2 804
Finnország	1 292	1 368
Franciaország	45 640	42 898
Görögország	3 390	22 931
Grúzia	0	3 344
Hollandia	234	0
Horvátország	1 554	2 398
Írország	126 999	564 579
Izland	166 596	31 724
Japán	0	245
Kanada	20 536	27 406
Kazahsztán	31 279	0
Lengyelország	254 572	63 901
Lettország	1 443 951	543 474
Litvánia	110 889	90 758
Luxemburg	26 704	27 144
Málta	277 025	220 375
Moldova	0	587
Nagy-Britannia	117 560	60 006
Németország	549 514	2 750 668
Norvégia	157	162
Olaszország	21 196	3 783
Oroszország	153 137	16 694
Portugália	26 635	52 642
Qatar	45 665	61 376
Románia	81 672	111 202
Spanyolország	318 887	8 197
Svájc	4 057	0
Svédország	157	385
Szerbia	10 999	8 115
Szlovákia	262 114	650 369
Tadzsikisztán	0	773
Törökország	3 399	409
Tunézia	1 543	1 109
Ukrajna	155 093	115 368
Összesen:	4 951 280	6 317 772

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

Az árbevétel jelentős növekedése a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekthez és a hangárkarbantartás üzletágban tapasztalható konjunktúrához köthető.

EGYÉB BEVÉTELEK	2017.12.31	2018.12.31
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	811	4 776
Kapott kártérítés, kötbér	2 023	1 253
Céltartalék feloldása	51 400	20 800
Anyagok visszaírt értékvesztése	65 790	1 217
Követelések visszaírt értékvesztése	0	2 088
Fellelt készlet	7 445	2 935
Egyéb bevétel	15 393	8 468
Összesen	142 862	41 537

Az anyagok visszaírt értékvesztése a 2018-ban felhasznált, értékesített és selejtezett anyagok nettósított értékvesztés visszaírását tartalmazza.

A várható kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék feloldása munkaügyi perre képzett províziót tartalmaz.

4.2 ÜZEMI KÖLTSÉGEK

ANYAGKÖLTSÉG	2017.12.31	2018.12.31
Repülőgépes fogyóanyagok	714 002	928 082
Rezsianyag	27 361	28 435
Fogyószerszám	75	4 143
Munkaruha, védőruha	6 809	35 816
Nyomtatvány, irodaszer	3 548	4 411
Felhasználásra jutó fuvar költség	27 103	22 192
Felhasználásra jutó vámköltség	533	734
Villamos energia /áram/ BA	69 545	65 616
Víz+csatorna díj / BA	4 307	4 375
Gépkocsi üzemanyag	5 753	8 368
Védőital	3 727	3 627
Összesen	862 763	1 105 799

Az anyagköltség igazodott a munkák összetételéhez és volumenéhez.

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2017.12.31	2018.12.31
Létesítmény bérlet	504 171	495 567
Fűtési díj	153 804	152 351
Kontraktorok költségei	104 817	191 188
Repülőgép takarítás	42 970	50 069
Üzemeltetési költség	126 750	128 820
Informatikai költségek	55 621	157 470
PAC ügyvitel (pl. vámbiztosítékok)	44 827	45 144
Eszközök-, egyéb bérleti díjak	30 194	41 117
Üzletszerzői jutalék	0	0
Szállítás, rakodás, posta	135 752	241 713
Szakértői díjak	9 089	46 360
Jogi, tanácsadási, könyvvizsgálói költség	15 305	11 366
Dokumentációk, szabványok	20 518	33 537
Oktatási költségek	35 181	58 169
Fenntartási és karbantartási költségek	16 555	220 437
Minőségvizsgálat, bevizsgálás	16 040	15 935
Telefon, telex, urh	9 929	9 806
Épület takarítás	16 262	18 412
Utazási és kiküldetési költségek	11 939	27 134
Egyéb igénybevett szolgáltatás	55 030	50 009
Összesen	1 404 754	1 994 604

Az igénybe vett szolgáltatások jellemzően növekedtek a volumenhez kapcsolódóan.

A szállítási költségek emelkedése a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekt következménye.

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

A fenntartási és karbantartási költségek a repülőgépek karbantartásához kapcsolódó egyedi tételeket, berendezésváltoztatásokat illetve a létesítményen végzett rekonstrukciót tartalmazzák.

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2017.12.31	2018.12.31
Hatósági díjak	14 140	17 785
Bank-, bankgarancia költségek	20 591	26 442
Biztosítási díjak	93 547	71 765
Összesen	128 278	115 992

Az egyéb szolgáltatások ráfordításai csökkentek az előző évhez képest. Ugyanolyan feltételekkel, de kedvezőbb áron kerültek megújításra a biztosítási szerződések.

ELÁBÉ, KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁS	2017.12.31	2018.12.31
ELÁBÉ	265 352	1 290 598
Közvetített szolgáltatás	15 258	287 210
Összesen	280 610	1 577 808

Az ELÁBÉ a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekt miatt emelkedett meg.

BÉRKÖLTSÉG	2017.12.31	2018.12.31
Munkabér	2 033 178	2 439 568
Megbízási díj	23 794	18 449
Végkielégítés	10 206	1 507
Törzsgárda jutalom	44 976	6 550
Tiszteletdíj	1 920	2 620
Megbízási díj(kontraktorok)	41 807	24 508
Egyéb bérkölség	5 109	180
Összesen	2 160 990	2 493 382

BÉRKÖLTSÉG	2017.12.31	2018.12.31
Fizikai dolgozók	1 096 380	1 229 028
Szellemi dolgozók	978 993	1 166 475
Részmunkaidős	2 067	35 401
Állományba nem tartozó	83 550	62 478
Összesen	2 160 990	2 493 382

A bérkölség növekedése a 2018. október 1-től bevezetett bérfelzárkóztatási program és a megnövekedett termelési feladatokhoz igazodó létszámbővítés eredménye.

ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM	2017.12.31	2018.12.31
Fizikai dolgozók	237	223
Szellemi dolgozók	135	156
Részmunkaidős	1	38
Állományba nem tartozó	0	0
Összesen	373	417

ÜGYVEZETŐ JÁRANDÓSÁGA, FB TISZTELETDÍJA	2017.12.31	2018.12.31
Ügyvezető Igazgatók járandósága	6 720	7 820
Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	1 920	2 620

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2017.12.31	2018.12.31
Munkabajárás költségtérítése	35 048	41 496
Napidíjak	3 879	20 186
Betegszabadság	23 789	26 354
Táppénz hozzájárulás	7 597	6 415
Cafetéria költségek	92 377	0
Természetbeni juttatás, reprezentáció	2 907	10 483
Béren kívüli juttatás adókötelezettsége	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 447	4 235
Összesen	170 044	109 169

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

2018. évben kivezetésre kerültek a cafeteria juttatások a KSZ Megállapodás szerint.

BÉRJÁRULÉKOK	2017.12.31	2018.12.31
Szociális hozzájárulás	455 668	478 842
Egészségügyi hozzájárulás	4 156	5 854
Szakképzési hozzájárulás	28 002	34 153
Rehabilitációs hozzájárulás	21 458	24 095
Béren kívüli juttatás adókötelezettsége	31 612	0
Egyéb bérjárulékok	1 032	4 473
Összesen	541 928	547 417

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2017.12.31	2018.12.31
Kötbér, káresemény	11 853	3 958
Késedelmi kamat	37 763	11 584
Anyagok értékvesztése	0	69 745
Követelések értékvesztése	6 847	20 448
Céltartalék képzés	0	57 000
Helyi adó	90 760	122 537
Költségvetéssel elszámolt adó	14 988	20 673
Értékesített, selejtezett eszközök kivezetése	12 164	14 426
Egyéb ráfordítás	9 360	17 894
Összesen	183 735	338 265

A kötbér a karbantartások időbeli csúszásához kapcsolódik.

A késedelmi kamat a tulajdonos felé elszámolt és a szállítóknak fizetett késedelmi kamatból áll.

2018-ban 20,4 M Ft értékvesztés került elszámolásra a követelésekre.

A selejtezések 14,4 M Ft-ot emésztettek fel. 2018-ban a Társaság 57 M Ft-ot céltartalékot képzett két egyéb peres üggyhöz kapcsolódóan.

4.3 PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2017.12.31	2018.12.31
Kapott kamat	9 681	3
Valuta,- deviza átváltás árfolyamnyeresége	0	2 402
Követelésekkel és kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamnyereség	0	1 361
Mérlegfordulónapi ártértékelés árfolyamnyeresége	6 296	0
Részesedések értékesítésének (árfolyam)nyeresége	52 000	0
Egyéb pénzügyi bevétel	15 000	52
Összesen	82 977	3 818

A pénzügyi műveletek bevételeit 3,8 M Ft árfolyamnyereség adta 2018. évben.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2017.12.31	2018.12.31
Tulajdonosoknak fizetendő kamat	18 403	204
Pénzügyintézetnek fizetendő kamat	0	1 395
Egyéb vállalkozásnak fizetendő kamat	2 031	0
Lízing miatt fizetett kamat	220	374
Valuta,- deviza átváltás árfolyamvesztése	2 508	0
Követelésekkel és kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamvesztés	3 882	0
Mérlegfordulónapi ártértékelés árfolyamvesztése	0	9 651
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	1	0
Egyéb pénzügyi ráfordítás	54	0
Összesen	27 099	11 624

Az árfolyamnyereségek és árfolyamvesztések összevezetésre kerültek.

A pénzügyi műveletek eredménye -7,8 M Ft.

4.4 TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

A Társaság nem a jövedelem (nyereség) minimumot tekinti az adó alapjának, hanem a tényleges adóalap alapján kerül megállapításra a fizetendő társasági adó összege.

	2017.12.31	2018.12.31
Adózás előtti eredmény	-51 547	601 636
Adóalap csökkentő tételek		
Előző évek elhatárolt vesztesége	0	334 667
céltartalék felhasználás	51 400	20 800
écs TA tv. Szerint	67 141	70 965
értékvesztés visszairása (követelésre)	0	2 088
adóellenőrzés kapcsán elszámolt bevétel	0	0
állományból kivezetett immat., TE	95	0
Kapott(járó) osztalék, részesedés	0	0
Összesen	118 636	428 520
Adóalap növelő tételek		
bírság, késedelmi pótlék	676	954
céltartalék képzés	0	57 000
écs Sztv szerint	64 695	67 911
értékvesztés (követelésre)	6 847	20 448
adóellenőrzés kapcsán elszámolt ráfordítás	1	0
egyéb	4 230	15 239
leírt követelés	0	0
támogatás, juttatás, pénzeszköz átadás	730	0
állományból kivezetett immat., TE	95	0
Összesen	77 274	161 552
Tényleges adóalap	-92 909	334 668
Adó	0	30 120

5. Kiegészítő adatok

Az éves beszámoló teljesebb megértéséhez az alábbi kiegészítést adjuk:

5.1 CASH-FLOW

	ezer forintban	2017.12.31	2018.12.31
1.	Adózás előtti eredmény	-51 547	601 636
2.	Elszámolt amortizáció	64 695	67 911
3.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
4.	Követelések értékvesztése és visszairása	6 847	24 975
5.	Készletek értékvesztése és visszairása	-56 790	-59 964
6.	Céltartalék képzés és visszairás	-51 400	36 200
7.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-52 811	-4 776
8.	Vevőtől kapott előleg	0	0
9.	Szállítói kötelezettség változás	-190 377	344 527
10.	Kötelezettség kapcsolt váll-sal szemben	0	0
11.	Kötelezettség tulajdonosokkal szemben	0	0
12.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás	915 526	1 462 128
13.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-247 312	44 849
14.	Vevőkövetelés változása	-46 892	-194 363
15.	Követelés kapcsolt váll-sal szemben	0	0
16.	Készletek változása	0	0
17.	Forgatási célú értékpapírok	0	0
18.	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	611 765	-1 105 079
19.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-37 728	39 635
20.	Fizetendő osztalék	0	0
21.	Fizetendő adó	0	-30 120
I.	Működési cash-flow	863 976	1 227 559
22.	Befektetett eszközök beszerzése	-43 838	-230 207
23.	Befektetett eszközök eladása	85 811	4 776
II.	Befektetési cash-flow	41 973	-225 431
24.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	1 512 000
25.	Hitel és kölcsön felvétel	0	12 008
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	-800 000	0
27.	Hosszú lejáratú követelések	0	0
28.	Hitel és kölcsön törlesztése	-1 131	-3 232
29.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
31.	Tőkeemelés	0	0
32.	Tőketartalékba helyezett összeg	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow	-801 131	1 520 776
	Cash-flow	104 818	2 522 904

5.2 MUTATÓSZÁMOK

1. Jövedelmi helyzetet jellemző mutatók		2017.12.31	2018.12.31
Élőmunka termelékenysége	Nettó árbevétel / Létszám	15 223	21 110
Árbevétel arányos eredmény	Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	-1,89%	6,92%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény / Saját tőke	17,54%	41,43%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény / Eszközök	-4,81%	9,81%

2. Pénzügyi, likviditási helyzetet jellemző mutatók		2017.12.31	2018.12.31
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	0,67	1,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszközök - Követelések	0,40	0,83
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány*360 nap	48,66	45,95
	Anyagjellegű ráfordítás		

3. Eladósodottságot jellemző mutatók		2017.12.31	2018.12.31
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	-441,43%	307,25%
Árbevételre vetített eladósodottság	Kötelezettségek - Pénzeszközök		
	Nettó árbevétel	40,30%	17,96%
Rövid távú eladósodottság	Rövid lejáratú köt. - Likvid eszközök		
	Nettó árbevétel	15,48%	-13,25%

4. Anyagi vagyoni helyzetet jellemző mutatók		2017.12.31	2018.12.31
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	-213,57%	327,53%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök	254,33%	141,70%
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	-27,44%	23,68%
Saját tőke növekedés mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	-60,06%	142,81%
Tőkehatékonyság	Adózott eredmény / Saját tőke	8,41%	38,85%

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

5.3 VESZÉLYES HULLADÉK KIMUTATÁS

Vesz.oszt.	Megnevezés	Nyilv.tart.szám EWC kód	Me.egys.	Nyitókészlet	Növekedés	Csökkenés	Zárókészlet
II.	FESTÉKMARADÉK	80111	kg	0	2 120	2 120	0
	Ragasztók, tömítőanyagok	80409	kg	0	90	90	0
	FÁRADT OLAJ	130205	kg	0	1 020	1 020	0
	SZENNYEZETT CSOMAGOLÓANYAG	150110	kg	0	5 110	5 110	0
	SZENNYEZETT FÉM GÖNGYÖLEG	150111	kg	0	2 997	2 997	0
	OLAJOS RONGY ÉS OLAJJAL SZENNYEZETT FELITATÓ ANYAG, Szűrőbetét	150202	kg	0	12 540	12 540	0
	MINDÖSSZESEN		kg	0	23 877	23 877	0

Budapest, 2019. április 23.


 Demény Árpád Szilárd
 Ügyvezető Igazgató

AEROPLEX Közép-Európai Légitársaság Műszaki Központ Kft.

Üzleti jelentés

A 2018. december 31-én végződő pénzügyi évre

Budapest, 2019. április 23.



Demény Árpád Szilárd
Ügyvezető igazgató

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

A 2018-as üzleti év bemutatása

Az eredménykimutatás a 2017 bázis-, 2018 terv-, és 2018 tény bontásban mutatja be az adatokat.

	EREDMÉNYKIMUTATÁS (eFt) A tétel megnevezése	2017.12.31 Bázis	2018.12.31 Terv	2018.12.31 Tény	Differencia Tény-Terv	Eltérés (%) Tény/Terv	Differencia Tény-Bázis	Eltérés (%) Tény/Bázis
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	726 806	1 214 721	2 485 233	1 270 512	104,59%	1 758 427	241,94%
02	Export értékesítés nettó árbevétele	4 951 280	6 142 439	6 317 772	175 333	2,85%	1 366 492	27,60%
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 678 086	7 357 160	8 803 005	1 445 845	19,65%	3 124 919	55,03%
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-130 576	-117 617	115 247	232 864	-197,98%	245 823	-188,26%
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-130 576	-117 617	115 247	232 864	-197,98%	245 823	-188,26%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	142 862	30 248	41 537	11 289	37,32%	-101 325	-70,93%
	- ebből értékesítés	65 790	674	1 217	543	80,56%	-64 573	-98,15%
05	Anyagköltség	862 763	1 139 514	1 105 799	-33 715	-2,96%	243 036	28,17%
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 404 754	1 737 361	1 994 604	257 243	14,81%	589 850	41,99%
07	Egyéb szolgáltatások értéke	128 278	123 952	115 992	-7 960	-6,42%	-12 286	-9,58%
08	Eladott áruk beszerzési értéke	265 352	257 041	1 290 598	1 033 557	402,10%	1 025 246	386,37%
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 258	106 445	287 210	180 765	169,82%	271 952	1782,36%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	2 676 405	3 364 313	4 794 203	1 429 890	42,50%	2 117 798	79,13%
10	Bérlőköltség	2 160 990	2 443 925	2 493 382	49 457	2,02%	332 392	15,38%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	170 044	105 329	109 169	3 840	3,65%	-60 875	-35,80%
12	Bérlőárulokok	541 928	540 413	547 417	7 004	1,30%	5 489	1,01%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 872 962	3 089 667	3 149 968	60 301	1,95%	277 006	9,64%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	64 695	77 090	67 911	-9 179	-11,91%	3 216	4,97%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	183 735	227 721	338 265	110 544	48,54%	154 530	84,10%
	- ebből értékesítés	6 847	53 000	90 193	37 193	70,18%	83 346	1217,26%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-107 425	511 000	609 442	98 442	19,26%	716 867	-667,32%
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	52 000	0	0	0	0,00%	-52 000	-100,00%
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 681	3	3	0	0,00%	-9 678	-99,97%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21 296	16 475	3 815	-12 660	-76,84%	-17 481	-82,09%
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	82 977	16 478	3 815	-12 660	-76,83%	-79 159	-95,40%
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztes	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 654	2 736	1 973	-763	-27,89%	-18 681	-90,45%
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése	1	0	0	0	0,00%	-1	-100,00%
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 444	237	9 651	9 414	3972,15%	3 207	49,77%
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	27 099	2 973	11 624	8 651	290,99%	-15 475	-57,11%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	55 878	13 505	-7 806	-21 311	-157,80%	-63 684	-113,97%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-51 547	524 505	601 636	77 131	14,71%	653 183	-1267,16%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	23 603	30 120	6 517	27,61%	30 120	0,00%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-51 547	500 902	571 516	70 614	14,10%	623 063	-1208,73%

1. ábra Aeroplex Kft. Eredménykimutatás 2017 bázis, 2018 terv, 2018 tény

Az Aeroplex Kft. 2018. évi gazdálkodását értékelve megállapítható:

Értékesítés

Az értékesítés nettó árbevétele (8.803,0 M Ft) 19,65%-kal (1.445,8 M Ft) meghaladta a tervet (7.357,2 M Ft), és 55,0%-kal (3.124,9 M Ft) meghaladta a bázist (5.678,1 M Ft).

A belföldi értékesítés (2.485,2 M Ft) 104,59%-kal (+1.270,5 M Ft) a terv (1.214,7 M Ft), és 241,94%-kal (+1.758,4 M Ft) a bázis (726,8 M Ft) felett teljesített.

Az export értékesítés árbevétele (6.317,8 M Ft) 2,85%-kal (+175,4 M Ft) a terv (6.142,4 M Ft), és 27,60%-kal (+1.366,5 M Ft) a bázis (4.951,3 M Ft) felett teljesített.

Az értékesítés nettó árbevétele és az aktivált saját teljesítményeknek az összege (8.918,3 M Ft) 23,19%-kal (+1.678,8 M Ft) meghaladta a tervet (7.239,5 M Ft), és 60,76%-kal (+3.370,8 M Ft) meghaladta a bázist (5.547,5 M Ft).

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

Az árbevétel és hozamok (árbevétel+aktivált saját teljesítmények) megbontását üzletágak szerint a következő táblázat mutatja be.

Árbevétel / Tevékenység E Ft	2018 1-12 Terv	2018 1-12 Tény	Differencia Tény - Terv	Eltérés (Δ%) Tény/Terv
Hangárkarbantartás	5 568 489	5 539 495	-28 995	-0,52%
Forgalmi karbantartás	938 132	1 165 869	227 737	24,28%
Berendezés javítás	168 810	212 803	43 993	26,06%
CAMO	143 064	144 564	1 500	1,05%
Egyéb szolgáltatás	428 747	1 616 639	1 187 892	277,06%
Anyagértékesítés	4 663	6 902	2 238	48,00%
Kalibrálás	14 530	17 103	2 573	17,71%
Eszköz kölcsönzés	90 723	99 629	8 906	9,82%
Összesen	7 357 159	8 803 005	1 445 845	19,65%
Összesen-(Anyageladás)	7 352 496	8 796 103	1 443 607	19,63%
Nem hangárkarbantartás	1 788 670	3 263 510	1 474 840	82,45%

Árbevétel / Tevékenység E Ft	2017 1-12 Bázis	2018 1-12 Tény	Differencia Tény - Bázis	Eltérés (Δ%) Tény/Bázis
Hangárkarbantartás	4 360 571	5 539 495	1 178 924	27,04%
Forgalmi karbantartás	658 682	1 165 869	507 187	77,00%
Berendezés javítás	210 829	212 803	1 974	0,94%
CAMO	0	144 564	144 564	
Egyéb szolgáltatás	251 287	1 616 639	1 365 351	543,34%
Anyagértékesítés	100 297	6 902	-93 395	-93,12%
Kalibrálás	14 247	17 103	2 856	20,05%
Eszköz kölcsönzés	81 348	99 629	18 282	22,47%
Összesen	5 678 086	8 803 005	3 124 918	55,03%
Összesen-(Anyageladás)	5 577 790	8 796 103	3 218 313	57,70%
Nem hangárkarbantartás	1 317 515	3 263 510	1 945 995	147,70%

Árbevétel + STKÁV / Tevékenység E Ft	2018 1-12 Terv	2018 1-12 Tény	Differencia Tény - Terv	Eltérés (Δ%) Tény/Terv
Hangárkarbantartás	5 450 872	5 654 741	203 870	3,74%
Forgalmi karbantartás	938 132	1 165 869	227 737	24,28%
Berendezés javítás	168 810	212 803	43 993	26,06%
CAMO	143 064	144 564	1 500	1,05%
Egyéb szolgáltatás	428 747	1 616 639	1 187 892	277,06%
Anyagértékesítés	4 663	6 902	2 238	48,00%
Kalibrálás	14 530	17 103	2 573	17,71%
Eszköz kölcsönzés	90 723	99 629	8 906	9,82%
Összesen	7 239 542	8 918 251	1 678 710	23,19%
Összesen-(Anyageladás)	7 234 878	8 911 350	1 676 471	23,17%

Árbevétel + STKÁV / Tevékenység E Ft	2017 1-12 Bázis	2018 1-12 Tény	Differencia Tény - Bázis	Eltérés (Δ%) Tény/Bázis
Hangárkarbantartás	4 229 995	5 654 741	1 424 746	33,68%
Forgalmi karbantartás	658 682	1 165 869	507 187	77,00%
Berendezés javítás	210 829	212 803	1 974	0,94%
CAMO	0	144 564	144 564	
Egyéb szolgáltatás	251 287	1 616 639	1 365 351	543,34%
Anyagértékesítés	100 297	6 902	-93 395	-93,12%
Kalibrálás	14 247	17 103	2 856	20,05%
Eszköz kölcsönzés	81 348	99 629	18 282	22,47%
Összesen	5 547 510	8 918 251	3 370 741	60,76%
Összesen-(Anyageladás)	5 447 214	8 911 350	3 464 136	63,59%

2. ábra Aeroplex Kft. Árbevétel, Hozam, 2017 bázis, 2018 terv, 2018 tény

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

A hangárkarbantartás árbevétele (5.539,5 M Ft) 0,52%-kal (-29,0 M Ft) a tervtől (5.568,5 M Ft) elmaradt, az aktivált saját teljesítmények értékét is figyelembe véve viszont (5.654,7 M Ft) 3,74%-kal (+203,8 M Ft) a terv (5.450,9 M Ft) felett teljesített.

A forgalmi karbantartás (1165,9 M Ft) 24,28%-kal (+227,8 M Ft) erősebben teljesített a tervtől (938,1 M Ft) elsősorban a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekt következtében.

A berendezés javítás (212,8 M Ft) 26,06%-kal (+44,0 M Ft) a terv (168,8 M Ft) felett teljesített.

A légitársasági műszaki szolgáltatáson 144,6 M Ft árbevétel realizálódott a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekt keretében.

Az egyéb szolgáltatás (1.616,6 M Ft) 277,06%-kal (+1.187,9 M Ft) túlta felül a tervet (428,7 M Ft) elsősorban a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekt következtében.

Az anyageladás (6,9 M Ft) bevétele 48,00%-kal (+2,2 M Ft) a terv (4,7 M Ft) felett teljesített.

A kalibrálás árbevétele (17,1 M Ft) 17,71%-kal (2,6 M Ft) a terv (14,5 M Ft) felett alakult.

A sármelléki telephelyhez köthető bevételek nem jelentkeztek

Az eszközökölcsönzés árbevétele (99,6 M Ft) 9,82%-kal (+8,9 M Ft) meghaladta a tervet (90,7 M Ft).

Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények (115,2 M Ft) meghaladták a tervet (-117,6 M Ft), több befejezetlen termelés került készletre.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek (41,5 M Ft) jellemzően tárgyi eszköz értékesítésből (4,8 M Ft), leltár többletből (4,1 M Ft), kapott kártérítésből és kötbérből (1,2 M Ft), céltartalék feloldásból (20,8 M Ft), értékvesztés visszairásból (3,3 M Ft), fellelt készletből (2,9 M Ft), és egyéb tételekből (4,4 M Ft) állnak.

Anyagjellegű ráfordítás

Az anyagjellegű ráfordítás (4.794,2 M Ft) 42,50%-kal (+1.429,9 M Ft) a terv (3.364,3 M Ft), és 79,13%-kal (+2.117,8 M Ft) a bázis (2.676,4 M Ft) felett alakult.

Az anyagköltség 2,96%-kal (-33,7 M Ft) elmaradt a tervhez mérve a konkrét karbantartások összetétele következtében.

Az Aeroplex Kft. 14,81%-kal (+257,2 M Ft) több szolgáltatást vett igénybe a tervhez viszonyítva.

Az egyéb szolgáltatások költségszintje 6,42%-kal (-8,0 M Ft) elmaradt a tervezettől.

A jellemzően a Honvédelmi Minisztérium részére végzett szállítóeszköz üzemeltetési projekthez kapcsolódó ELÁBÉ (1.290,6 M Ft) a terv (257,0 M Ft) felett realizálódott.

A közvetített szolgáltatások (287,2 M Ft) továbbszámolás formájában megjelennek az árbevételben.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások (3.150,0 M Ft) 1,95%-kal (60,3 M Ft) meghaladták a tervezett ráfordításokat (3.089,7 M Ft).

A bérköltség 2,02%-kal (+49,5 M Ft) meghaladta a tervet.

A személyi jellegű egyéb kifizetések köre (+3,7%, 3,8 M Ft) a terv felett zárt.

A bérjárulékok (+1,30%, +7,0 M Ft) igazodtak a bérköltséghez és az egyéb kifizetések köréhez.

Értékcsökkenési leírás

A beruházási tervhez képest 2018-ban jelentősen kevesebb beruházás került elindításra és aktiválásra, ami kisebb értékcsökkenési leírást (67,9 M Ft) indukált.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások (338,3 M Ft) jellemzően munkaügyi perek miatti kifizetéseket (1,2 M Ft), kötbért és káreseményt (4,0 M Ft), szállítónak fizetett késedelmi kamatot (1,0 M Ft), tulajdonosi kölcsönhöz kapcsolódó késedelmi kamatot (10,6 M Ft), céltartalékképzést (57,0 M Ft), értékvesztést (90,2 M Ft), adókat és járulékokat (143,2 M Ft), selejtezéseket (14,4 M Ft), és egyéb tételeket (16,7 M Ft) tartalmaznak.

Üzemi (üzleti) eredmény

Az üzemi tevékenység eredménye (609,4 M Ft) 98,4 M Ft-tal magasabb a tervnél (511,0 M Ft), és 717,0 M Ft-tal meghaladja a bázist (-107,4 M Ft).

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek bevételeiben (3,8 M Ft) árfolyamnyereség (3,8 M Ft) és pénzintézettől kapott kamat szerepel.

A pénzügyi műveletek ráfordításai (11,6 M Ft) tulajdonosnak fizetendő kamatot (0,2 M Ft), pénzintézetnek fizetendő kamatot (1,4 M Ft), lízing miatt fizetett kamatot (0,4 M Ft), árfolyamvesztést (9,6 M Ft) foglalnak magukba.

A pénzügyi műveletek eredménye 7,8 M Ft-kal csökkentette az adózás előtti eredményt.

Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény (601,6 M Ft) 77,1 M Ft-tal magasabb a tervnél (524,5 M Ft), és 653,1 M Ft-tal meghaladja a bázist (-51,5 M Ft).

Adózott eredmény

Az adózott eredmény (571,5 M Ft) 70,6 M Ft-tal magasabb a tervnél (500,9 M Ft), és 623,0 M Ft-tal meghaladja a bázist (-51,5 M Ft).

Szervezetfejlesztés hatása

A szervezetfejlesztéshez kötődő intézkedések (létszámbővítés, létszámracionalizálás) a források rendelkezésre állásának függvényében kerültek bevezetésre.

A személyi jellegű ráfordítások elemzését a szervezetfejlesztés és a 2016.12.16-án az érdekképviseléssel aláírt Megállapodás alapján módosított Kollektív Szerződés tükrében érdemes vizsgálni.

A Megállapodás értelmében 2017. január 1-től és 2017. július 1-től, és 2018. január 1-től a KSZ hatálya alá tartozó munkavállalók részére alapbéremelés került végrehajtásra.

Számos körülmény, úgymint Társaságunk 2017. évi, valamint 2018. félévi teljesítménye, a munkakörülmények változása, az eredményes kereskedelmi tevékenység, a partnereink elvárása és a magyar munkaerőpiaci helyzet alakulása létszámnövelési és bérfelzárkóztatási lépéseket tett szükségessé. Megvizsgálva az említett versenytársak által adott juttatásokat a Társaság menedzsmentje és a szakszervezet által javasolt bérfelzárkóztatás elkerülhetetlenné vált annak érdekében, hogy szakembereink számára a jelenlegi piaci bérszínvonal alsó szintjét biztosítani tudjuk ezáltal megakadályozva a munkaerő elvándorlását, és a további munkaerőhiányt.

A bérfelzárkóztatási program következtében a havi alapbértömeg 2018. október 1-től 13,45%-kal emelkedett.

Stabilitásunk megőrzésének, és további fejlődésünk gátja jelenleg nem a partnerek, hanem a minőségi szolgáltatáshoz szükséges szakképzett létszám hiánya, melynek megléte alapkövetelmény annak érdekében, hogy a hosszú távú együttműködést kínáló légitársaságok részére biztosítani tudjuk az elvárt kiváló minőségben elvégzett munkát, és tartani tudjuk a határidőket, ezért a kiszolgált területek egy-két fővel történő megerősítéséről és egy 5. termelési vonal (line) kialakításáról született döntés.

Aeroplex Kft. 2019. évi üzleti tervének bemutatása

Bevezetés

Az Aeroplex Kft. menedzsmentje a Tulajdonos által megadott premisszákat, a tervezési irányelveket, a rendelkezésre álló piaci információkat és értékesítési várakozásokat, valamint üzleti modellje alapján kidolgozta a Társaság 2019. évi üzleti tervét.

Értékesítés

Tervezési módszer

A célpiac (target market) definiálása és szegmentálása módszerével került sor a potenciális vevők beazonosítására. A megrendelés-állomány a valószínűséggel súlyozott értékesítési táp (probability weighted sales pipeline) tervezési koncepció értelmében megrendelő, termék, időszak és értékesítési ár szerint tételesen és valószínűséggel súlyozva került meghatározására alulról felfelé (bottom-up) építkezve. A fennmaradó kapacitások kiterhelése értékesítésre felülről lefelé (top-down) tervezett.

Partnerek

Az értékesítési terv gerincét a már meglévő partnerektől várható munkák tartalmazzák a teljes időszakra vonatkozóan.

Az **Air Baltic** légitársaság a 2016-ban megkezdett együttműködést folytatva Boeing B737 nagyjavitásokat hoz ez évben is.

Az **EGW, EGE, LGW és a GWI** részére Airbus A320 karbantartásokat végzünk.

A szlovák **Air Explore** részére eddig jelentős karbantartásokat hajtottunk végre. Esedékes C karbantartásai, valamint más jellegű igényeinek elnyerésére jó esélyekkel pályázunk az eddigi együttműködés alapján Boeing B737NG típuson.

A másik szlovák légitársaság, a **Go2Sky**-nak eddig is kiemelt partnerei voltunk. A 2019-ben esedékes B737 típusok hangár karbantartásait és egyéb – pl.: SB/AD – munkáit velünk tervezi elvégeztetni.

Az **Avion Express** négy éve visszatérő partnere cégünknek, A320 karbantartásai egy részét szándékaik szerint a mi karbantartó bázisunkon hajtják végre.

A belga **Brussels Airlines** 2016 óta megrendelőnk. Ez évben is követjük kisserződött B737 karbantartási szolgáltatási igényeit.

Euroatlantic - 2014 volt a bemutatkozó évünk. Az azóta eltelt évek után idén is pályázunk esedékes Boeing B767 munkáikra.

Az izlandi **Icelandair** légitársaság flottáját B757 és B767 típusú repülőgépek alkotják, jelenleg összesen 57 darab. A légitársaság gépeinek karbantartását saját bázison is végzi, a munkák egy részét pedig szolgáltató cégekhez szerződi ki. Ezen munkákra kiírt tendereket idén is megpályázzuk.

Az **ASL Belgium** 2017 óta megrendelőnk B757 és B767 gépekkel. Idén is számítanak az együttműködésünkre.

Az 1995 októberében alapított angol **EasyJet** légitársaság jelenleg több, mint 200 A320 repülőgépet üzemeltet (további 130 megrendelés alatt áll). Intenzív akvizíciós munka eredményeként a légitársasággal sikerült felvenni a kapcsolatot az Air Berlin flottájából átkerült repülőgépek karbantartási szerződéseinek megkötésére. További karbantartások elnyerésére van jó esélyünk.

A legnagyobb európai Low Cost légitársaság, a **Ryanair** is megkeresett bennünket, és felkért néhány próba ápolás elvégzésére. Ezek sikeres befejezése után esélyünk nyílik a tendereiken indulni.

A **Nordavia** részére korábban számos karbantartást hajtottunk végre az Aeroplex az elmúlt években. A szoros együttműködés pár éve megszakadt, de újra sikerült felvenni velük a kapcsolatot, és meggyőzni őket arról, hogy érdemes bennünket meghívniuk a karbantartási tendereikre. A karbantartási igényeik kiszolgálásából mértékletes eséllyel részesülhetünk.

SmartLynx - 2015-ben C karbantartást hajtottunk végre Airbus A320 repülőgépükön. A kiírássra kerülő tendereikre pályázunk.

A német **Sundair** új ügyfél. 2019. évben 2 db A320 12Y leszerződését prognosztizálhatjuk.

UTair – 2015 óta hajtottunk végre részükre karbantartási munkákat. Számítunk ezévből B737NG gépeiken esedékes munkák elnyerésére.

A portugál **FlyWhite** légitársaságtól A320/B737 típusú gépei kapcsán számítottunk megkeresésre, amelyhez a kapcsolatokat újra kell aktivizálni.

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

A portugál **TAP** légitársaságtól A320 típusú gépei kapcsán számíttunk megkeresésre.

Nordwind/Ikar - Négy típusba tartozó flottájukra folyamatos az ajánlatadás. Karbantartásokat várunk tőlük.

A máltai **Maleth Aero** légitársaság B737 típusú repülőgépein idén is karbantartásokat hajtottunk végre.

A **POBEDA** orosz légitársaság B737-800 gépeinek karbantartására kiírt tenderre való meghívást kell elernünk. Ehhez – illetve a megfelelő megítélésünk elnyeréséhez kapcsolatok kiépítésén dolgozunk.

A **Türkmén állami légitársaság** B737 típusú repülőgépeire kiírt tenderre meghívást várunk idén. A további tendereikre is szándékoznak bennünket meghívni.

A **Yakutia** légitársasághoz is rendelkezünk kapcsolattal, számíthatunk a jövőbeni üzletek realizációjára.

Sikerült kapcsolatot kiépíteni a NIKKI légitársaság csődje után alakult, A321 gépeket üzemeltető **LaudaMotion** légitársasággal. Egy többgépes tenderükre meghívtak bennünket. A munkák elnyerésére jó esélyekkel indulunk. Az első elnyert karbantartás 2018 év folyamán hajtottuk végre részükre.

Az **European Skybus** lízing cég megkeresésünkre pozitívan reagált egy B737-300F gépük ápolására adhatunk ajánlatot, melynek sikeres végrehajtása az előfeltétele a további együttműködésünknek.

A **Honvédelmi Minisztérium** részére 2018. évtől a Társaság a szállítóeszköz üzemeltetési projekt keretében a teljes tevékenységspektrumot átívelő szolgáltatásokat nyújt.

Cargo légitársaságok

Az eltérő szezonális terhelés miatt, fontos, hogy társaságunk együttműködést alakítson ki a nagyobb légifuvarozó társaságokkal. Ez biztosítaná a hangárkapacitás terhelésének egyenletes elosztását, mivel ezek a társaságok elsősorban nyáron viszik a gépeiket ápolásra. Szóba jöhetőtársaságok: **DHL, Fedex, UPS, Bluebird Cargo.**

Kitörési lehetőségek

Az osztrák **AUA**, a brit **British Airways**, az izraeli **ELAL** légitársaság A320 és B737/B767 karbantartásaira is aspirál az Aeroplex meghívásos pályázat alapján.

Fedex részére meghívásos tenderben adtunk ajánlatot amerikai lajstromban regisztrált B757 típusú repülőgépek ápolására.

A **DHL** részére is meghívásos tenderben adtunk ajánlatot B757 és B767 típusú gépek nagykarbantartási munkáira. 2018. őszén egy teszt karbantartást hajtottunk végre részükre. Potenciális lehetőség van egy 10 éves, hosszú távú szerződés megkötésére B757 géptípuson.

Yanair és WindRose – ukrán légitársaságok karbantartásai is fókuszban vannak.

A kapcsolatfelvétel megtörtént az azeri **EzAI**, **East Air** légitársaságokkal, a kazah **Air Astanával** és **SCAT**-tal, a belarusz **Belavia** légitársasággal. Az együttműködés formáinak meghatározása után tudunk szerződni velük. Ezen kívül a közép-ázsiai, kaukázusi térség légitársaságaival is megkezdtük az információcserét annak érdekében, hogy a lehetőségeinket fel tudjuk mérni.

A közel-keleti régióban az **Oman Air**, a **Kuwait Airways**, az **Air Arabia**, a **Flydubai** légitársaságokhoz rendelkezik kapcsolattal az Aeroplex, meghívásos tendereiken való részvétellel számíthatunk.

A nem EU tagországban lajstromozott gépek karbantartását csak és kizárólag a lajstromozó ország engedélye alatt lehet elvégezni. Ezért az az értékesítési volumen növelése érdekében a török és türkmén jogosítások megszerzése lenne szükséges. Ezek költsége kb. 20.000-40.000 USD / repülőgéptípus közé tehető.

Az új célpiacok körébe tartozó potenciális megrendelők körét a következők jelentik:

Az Aeroplex Kft.-nek ez évtől kezdődően lehetősége lesz új piacokra való belépésre. A jó kapcsolatoknak köszönhetően a török, a marokkói, és egyéb észak-, és közép-afrikai piacok, mind potenciális, jelentős volumenű megrendelők jelenhetnek meg az MRO piacon. Itt aktív kapcsolatépítési munkára van szükség.

Szolgáltatási spektrum bővítését célzó lehetőségek

1. A festési munkákkal ötvözött karbantartások elnyeréséért stratégiai-partneri kapcsolatot kell létrehozni olyan festő céggel (pl. Air Livery (UK – pozsonyi bázissal), Aviation Cosmetics (NL)), aki az Aeroplex bázisától 1,5 órás repülési körön belül van. A megrendelők felé a plusz 1 átrepülési költségre vonatkozó kompenzációs ajánlat kerül kidolgozásra. A partneri együttműködéssel biztosított festési kapacitás további, elsősorban nagykarbantartási munkák elnyerését jelenthetik.
2. A hangárkarbantartás mellett a vállalat szolgáltatási portfólióját alacsonyabb munkaerő igényű, de magasabb hozzáadott profittartalmú tevékenységgel kell kiegészíteni, úgymint flottaüzemeltetés (total care), illetve annak részelemei (folyamatos légialkalmasság fenntartó szervezet (CAMO), mérnökszolgálat, karbantartás tervezés, logisztikai szolgáltatások, Part-21 tervezési jogosítás megszerzése repülőgép módosítások jóváhagyatására). Ilyen típusú szolgáltatásokra igényt és piacot egy vagy több hazai üzemeltető (légitársaság) megjelenése generálna.
3. Az Aeroplex Kft. számára az üzemeltetők közötti bérleti jogviszony változásakor végrehajtandó „phase in” és „phase out” tevékenységek során munkát adhatnak a repülőgép lízinggel foglalkozó társaságok (ILFC, GECAS, Alafco, BBAM, Pennylane, stb.). Cél a repülőgép lízingcégekkel olyan stratégiai együttműködés kiépítése függőleges vertikumban egy repülőgép, illetve pool-ban levő hajtóművek teljes életútját végigkövetve a gyártásban való részvételtől, az üzembeállítás, üzemeltetés és karbantartás, flottamenedzsment, induló légitársaságok esetén „start-up” tevékenység, krízis időszakokban repülőgép tárolás tevékenységeken át a repülőgépbontásig, újrahasznosításig és a visszaforgatott alkatrész kereskedelemig.
4. A komparatív előnyök és szinergiák kiaknázására alternatívát jelent stratégiai együttműködés megalapozása vagy vegyesvállalat alapítása más globális, illetve regionális MRO-val, illetve Part-145-ös engedéllyel nem, de nagy flottával rendelkező orosz, vagy más légitársasággal.
5. Az új repülőgéptípusok bevezetésében való részvétel keretében az Aeroplex Kft. szeretne részesedni az elkövetkező években elterjedő Sukhoi Superjet 100 típusú repülőgép karbantartási piacának lefedésében. A Sukhoi repülőgépgyárral a repülőgép fejlesztési és bevezetési stádiumában az Aeroplex Kft. már együtt dolgozott.

Összegzés

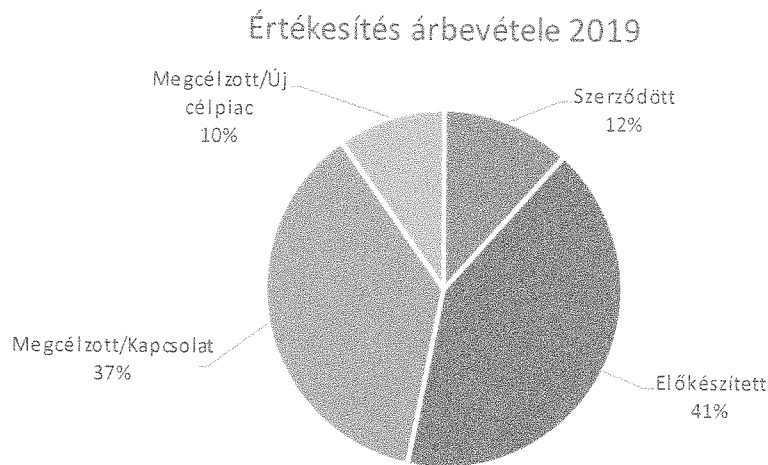
Fentiekben részletezett stratégiai partnerállomány kialakítását és fejlesztését tűzte ki célul az Aeroplex Kft., melynek keretében az egyeztetések folyamatosak. Kiemelt fontosságú stratégiai cél a Társaság részére, hogy a lehető legrövidebb időn belül sikerüljön néhány olyan stabil partnerrel középtávú (2-3 évre szóló) hangárkarbantartási vagy total care szolgáltatási szerződést kötni, amely a rendelkezésre álló kapacitásainak legalább 60-70%-át stabilan leköti. Mindezek mellett a tenderkiírásokat folyamatosan követjük és törekszünk a tendereken való részvétel elnyerésére.

A **forgalmi karbantartás** esetében a meglévő partnerekkel számolunk kiegészülve a **Honvédelmi Minisztériummal**.

A **berendezés karbantartás/javítás** tekintetében - a hangárban álló gépek karbantartásához a képességeinknek megfelelően teljes támogatást kívánunk nyújtani. El kell érünk, hogy a munkacsomagokban levő és azon felüli berendezéseket az Aeroplex műhelyeiben maradjanak karbantartásra. Harmadik feles stratégiai megrendelőink (**S.C. Blue Air, Carpatair, Air Explore**) körét bővítjük, és minél szélesebb körben kívánjuk kiszolgálni őket. Folyamatosan bővítjük a képességi listánkat, hogy minél teljesebb háttérszolgáltatást tudjunk nyújtani a légitársaságoknak. Ehhez további beruházásra van szükség. Továbbá, - a partnereinknek a rutin berendezés karbantartás mellett felajánljuk éves karbantartási programunkat, ezzel a berendezésre vállalt garanciát is bővíteni tudjuk. A General Electric-kel szándéknyilatkozat került aláírásra hajtóműalkatrészek javítására vonatkozó szolgáltatási képesség kialakításáról.

Az **egyéb szolgáltatások** domináns részét adják az eszközök és kiszolgáló berendezések díj fejében történő kölcsönzése, az ad hoc megrendelések, valamint a kalibrálási tevékenység.

Árbevétel megoszlása



3. ábra Értékesítési terv összetétele, Aeroplex Kft.

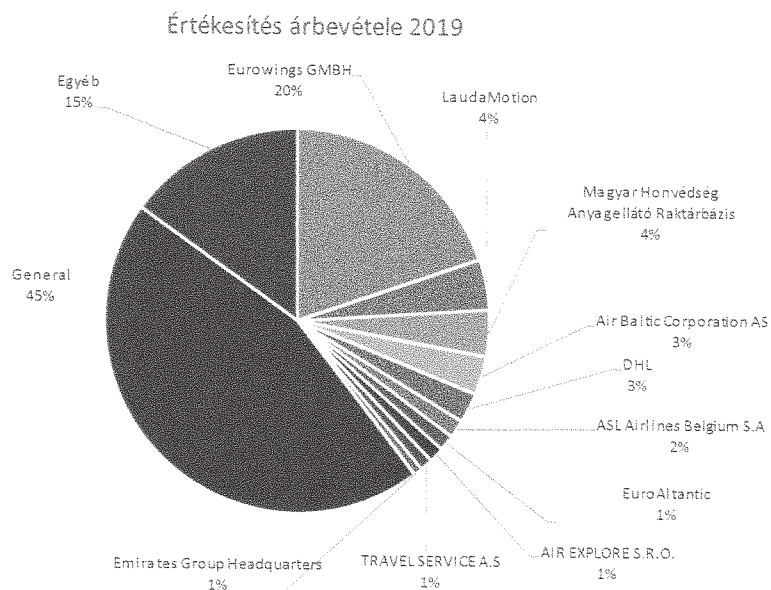
Szerződött: A bevételi terv ~12%-a nyugszik már érvényben levő, elsősorban hangárkarbantartásra és forgalmi kiszolgálásra vonatkozó szerződéseken. A szerződött állomány alacsony értéke az iparági sajátosságnak megfelelő.

Előkészített: Az értékesítés ~41%-a a meglevő partnerekkel egyeztetett és jóváhagyott, de még le nem szerződött porció (hangárkarbantartások egy része). A kiemelt jelentőségű előkészített kategóriából nagy valószínűséggel a gyakorlatban megrendelés lesz.

Megcélzott/Kapcsolat: Az árbevétel ~37%-át alkotó célkeresztben levő megrendelői halmazzal az Aeroplex Kft. már rendelkezik valamilyen szintű üzleti kapcsolattal (RFP tenderek, referenciamunkák).

Megcélzott/Új célpiac: A bevételi terv ~10%-a olyan akvizícióhoz köthető, ahol a megfelelő értékesítési csatorna megválasztásán keresztül még meg kell találni és szólítani a megrendelőt.

Az értékesítési árbevétel ~30%-a a következő súlyponti megrendelőkhez köthető: Eurowings GmbH, LaudaMotion, Air Baltic Corporation AS, AIR EXPLORE S.R.O., ASL Airlines Belgium S.A., DHL, Emirates Group Headquarters, Travel Service A.S. A 15%-os Egyéb kategória a nevesített, kis részarányú ügyfeleket, a General kategória a nem nevesített ügyfeleket tartalmazza.



4. ábra Értékesítési terv összetétele, Partnerek, Aeroplex Kft.

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

Átlagos értékesítési munkaóra ráta

A terv átlagosan 44,0 EUR/munkaóra rátával számol. Az Aeroplex Kft.-nek tekintettel költségszerkezetére középtávon az árversennyel szemben olyan prémium megrendelőket kell megcéloznia, akik hajlandók megfizetni a magasabb 42,0-46,0 EUR/munkaóra sávot.

Változó költségek hatékonyabb értékesítése

A szerződéses kondíciók átgondolásával javítani kell a hibajavításra fordított felhasználásra jutó fuvar költséggel kiegészített anyagfelhasználás értékesítését az iparág sajátosságaira tekintettel. A felhasznált anyag értékesítésénél a terv inflációkövető árazást alkalmaz. Törekedni kell az ápolások során feleslegesen rendelt készletek csökkentésére.

Árbevétel

Árbevétel / Tevékenység E Ft	2018 1-12 Bázis	2019 1-12 Terv	Differencia Tény - Bázis	Eltérés (%) Tény/Bázis	Eltérés (Δ%) Tény/Bázis
Hangárkarbantartás	5 539 508	6 339 922	800 414	114,45%	14,45%
Forgalmi karbantartás	1 165 856	712 266	-453 591	61,09%	-38,91%
Berendezés javítás	212 803	216 138	3 335	101,57%	1,57%
CAMO	144 564	93 600	-50 964	64,75%	-35,25%
Egyéb szolgáltatás	1 616 639	168 519	-1 448 120	10,42%	-89,58%
Anyagértékesítés	6 902	0	-6 902	0,00%	-100,00%
Kalibrálás	17 103	15 337	-1 766	89,67%	-10,33%
Sármellék	0	0	0		
Eszköz-kölcsönzés	99 629	84 427	-15 202	84,74%	-15,26%
Összesen	8 803 005	7 630 208	-1 172 796	86,68%	-13,32%
Összesen-(Anyageladás)	8 796 103	7 630 208	-1 165 895	86,75%	-13,25%
Nem hangárkarbantartás	3 263 497	1 290 287	-1 973 210	39,54%	-60,46%

5. ábra Bevételek, Aeroplex Kft.

Az értékesítés tervezett nettó árbevétele (7.630,2 M Ft) 13,32%-kal (-1.172,8 M Ft) elmarad a bázistól (8.803,0 M Ft).

Hangárkarbantartás

A hangárkarbantartás árbevétele 12%-kal, üzleti bevétele 15%-kal magasabb az előző évhez képest. Nagyobb megrendelés valószínűsíthető az Eurowings, LGW, Air Baltic, Air Explore, DHL, ASL Airlines Belgium légitársaságoktól.

Az állomány további részét több partnertől kell összegyűjteni. A jelenlegi állomány a piaci sajátosságoknak megfelelő előkészítettségi állapotot mutatja.

Forgalmi karbantartás

A forgalmi karbantartás árbevétele 32%-kal kevesebb az előző évhez viszonyítva, ami a szállítóeszköz üzemeltetési projekt, valamint az ASL Airlines megrendeléseinek visszafogott várakozásaihoz kapcsolható.

Főbb partnerek: ASL Airlines, Travel Service, British Airways, Emirates, Air France, KLM, Fedex, Qatar Airways, Honvédelmi Minisztérium

Berendezés javítás

Az üzletág értékesítésének célértéke 5%-kal magasabb az előző évtől. A célpiaci akvizíció alapját a képességlista bővüléséhez kapcsolható javítási igények megjelenése jelentheti.

Főbb partnerek: Air Explore, S.C. Blue Air, Carpatair, Go2Sky

Légitársasági műszaki szolgáltatás (CAMO)

A terv légitársasági műszaki szolgáltatás értékesítését a szállítóeszköz üzemeltetési projekttel összefüggésben irányoz elő a Honvédelmi Minisztérium részére.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások jellemzően nem kiszámítható, csak becsült ad hoc eszköz-, és helyiségbérleteket, eszközértékesítést, valamint kalibrálásokat tartalmaznak.

Anyagértékesítés

A terv nem tartalmaz önálló anyageladást.

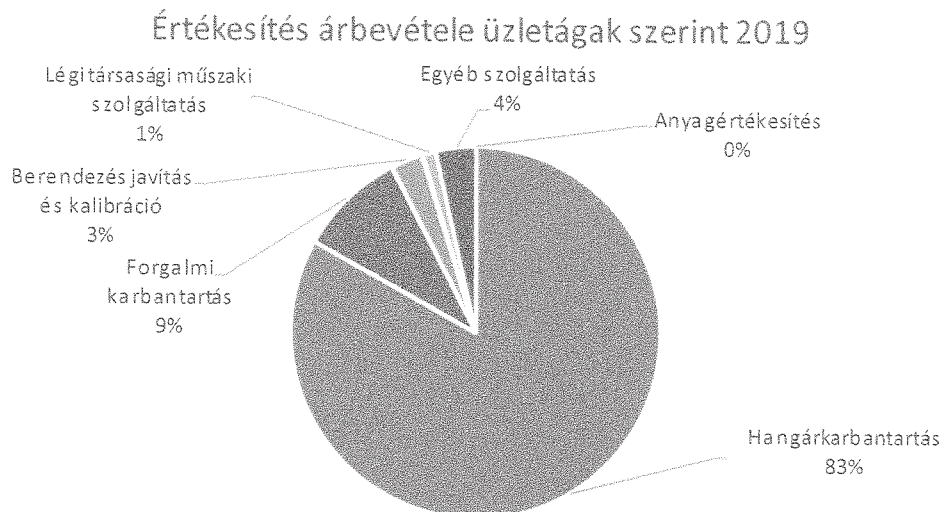
Kalibrálás

A kalibrálás árbevételének tekintetében 10%-os csökkenést várunk.

Eszközkölcsönzés

Az eszközkölcsönzés üzletág esetében 15%-os csökkenéssel terveztünk.

Az üzletágakat vizsgálva az üzleti bevételek belső szerkezetében az előző évhez képest jelentős átrendeződések nem mutatkoznak.



6. ábra Értékesítési terv összetétele, Üzletágak, Aeroplex Kft.

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2018. december 31.

Üzemi (üzleti) és adózott eredmény

2019. üzleti évre a Társaság célkitűzése pozitív üzemi (üzleti) és adózott eredmény elérése. Az eredménykimutatás 2018 tény, 2019 terv bontásban mutatja be az adatokat.

	EREDMÉNYKIMUTATÁS (eFt) A tétel megnevezése	2018.12.31 Tény	2019.12.31 Terv	Differencia Terv-Tény	Eltérés (%) Terv/Tény
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 485 233	597 078	-1 888 155	-75,97%
02	Export értékesítés nettó árbevétele	6 317 772	7 033 130	715 358	11,32%
	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	8 803 005	7 630 208	-1 172 797	-13,32%
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	115 247	0	-115 247	-100,00%
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0,00%
	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	115 247	0	-115 247	-100,00%
	III. EGYÉB BEVÉTELEK	41 537	0	-41 537	-100,00%
	- ebből értékvesztés	1 217	0	-1 217	-100,00%
05	Anyagköltség	1 105 799	1 427 204	321 405	29,07%
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 994 604	1 826 557	-168 047	-8,43%
07	Egyéb szolgáltatások értéke	115 992	133 911	17 919	15,45%
08	Eladott áruk beszerzési értéke	1 290 598	13 192	-1 277 406	-98,98%
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	287 210	33 043	-254 167	-88,50%
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	4 794 203	3 433 907	-1 360 296	-28,37%
10	Bérek	2 493 382	2 871 161	377 779	15,15%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	109 169	81 186	-27 983	-25,63%
12	Bérjárulások	547 417	635 967	88 550	16,18%
	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 149 968	3 588 314	438 346	13,92%
	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	67 911	127 788	59 877	88,17%
	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	338 265	179 397	-158 868	-46,97%
	- ebből értékvesztés	90 193	0	-90 193	-100,00%
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	609 442	300 802	-308 640	-50,64%
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0,00%
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0,00%
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereség	0	0	0	0,00%
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	0	-3	-100,00%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 815	0	-3 815	-100,00%
	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3 818	0	-3 818	-100,00%
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0	0	0	0,00%
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0,00%
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 973	7 000	5 027	254,79%
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0,00%
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 651	0	-9 651	-100,00%
	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	11 624	7 000	-4 624	-39,78%
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-7 806	-7 000	806	-10,33%
	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	601 636	293 802	-307 834	-51,17%
	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	30 120	13 221	-16 899	-56,11%
	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	571 516	280 581	-290 935	-50,91%

7. ábra Eredménykimutatás, 2018 tény, 2019 terv

Pénzügyi helyzet, likviditás

Tőkeáttételi mutatók

Az eladósodottsági és a kötelezettségek aránya mutató értéke a kötelezettségek csökkenése következtében javul, értéke 100%, illetve 1,00 alatt marad.

A működő tőke (working capital) mutató értékében kifejezésre jut, hogy a forgóeszközök meghaladják a rövidlejáratú kötelezettségeket, a Társaság fizetési kötelezettségeinek eleget tud tenni.

Likviditási mutatók

Az 1-nél magasabb likviditási ráta értéke a vállalkozás pénzügyi stabilitását jelzi.

A likviditási gyorsráta értéke 1,00 körül van. A készletszint a vállalkozás folyamatos és zavartalan működéséhez szükséges.

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

A lekötött eszközök működtetésének hatékonyságát mérő (ROA) esetében az eszközök növekedése mellett az üzemi eredmény csökken.

A tőkemegtérülés hatékonyságát mérő sajáttőke arányos nyereség (ROE) mérséklődik.

A készletek forgási sebessége nem tér el számottevően a bázisétól.

A vevő forgási sebességgel és az átlagos beszedési idővel konzervatívan tervezünk.

A szállítók forgási sebessége és a szállítók átlagos forgási ideje az előző éves szinthez összemérhetően alakul.

Vagyoni helyzet elemzése

Az adósságállomány arány alapján a vállalat eladósodottsága érdemben csökken.

Az EBITDA a tervezett nyereség miatt pozitív.

Az erősödő saját tőke és tőkeerősségi mutató, valamint a csökkenő adósságállomány arány miatt a vállalat eladósodottsága mérséklődik.

Likviditási helyzet elemzése

A megrendelésállomány rögzítésében megmutatkozó bizonytalanság árbevétel elmaradáshoz vezethet és ezzel összefüggő likviditási nehézségeket okozhat. A folyószámlahitel fenntartásának célja az ilyen likviditási helyzet átmeneti kezelése.

Tőkeáttételi mutatók	2019 1-12
Eladósodottsági mutató	39,39%
Kötelezettségek aránya	0,39
Működő tőke (working capital)	1,90
Likviditási mutatók	2019 1-12
Likviditási ráta	1,90
Likviditási gyorsráta vagy savpróba	1,35
Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók	2019 1-12
Eszközarányos nyereség (ROA)	9,47%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	16,71%
Készletek forgási sebessége	33,21
Vevő forgási sebesség	12,27
Átlagos beszedési idő	29,76
Szállítók forgási sebessége	21,63
Szállítók átlagos forgási ideje	16,87
Vagyoni helyzet elemzése	2019 1-12
Saját tőke arány	52,84%
Adósságállomány aránya	39,39%
Tőkeerősségi mutató (Equity ratio)	52,84%
Tőkenövekmény	280 581
EBITDA	428 591

8. ábra Mutatók, 2019 terv

Kockázatok

Az Aeroplex Kft. 2019. évi üzleti tervének megvalósulása szempontjából jelentkező főbb kockázati tényezőket (megrendelésállomány, árfolyamkockázat, munkaerő elvándorlás) a menedzsment kiemelt figyelemmel kezeli.

Tőkehelyzet

A saját tőke az üzleti terv szerint 280,6 M Ft adózás utáni eredménnyel növekszik 2019-ben.

Aeroplex Kft. 2019. évi beruházási terve

Az üzleti terv kiemelt beruházása a szükségszerű fejlesztések és pótlások mellett az informatikai rendszerhez kapcsolódó és a bérelt létesítményen végrehajtandó fejlesztéseket tartalmazza.

Beruházás (E Ft)	2019
Vagyoni értékű jogok	1 882
Szellemi termékek	64 689
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	125 500
Műszaki berendezések, gépek, járművek	146 571
Műszaki gépek	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	86 341
Egyéb járművek	0
Összesen	424 982

9. ábra Beruházási terv, Aeroplex Kft. 2019.

Az Aeroplex Kft. szerteágazó tevékenységéből fakadóan komoly, nagyértékű eszközparkkal rendelkezik a 80-as évek kezdetétől fogva napjainkig. A társaság nehéz anyagi helyzete miatt a meglévő eszközpark és eszközkezelés számos hiányossággal küzd. Az eszközpark elavult elemeinek lecserélése segít a hatékonysági célok elérésében, illetve csökkentheti a bérelt eszközök mennyiségét és a régi eszközök javítási költségeit. A repülőgépek karbantartásához a repülőgép gyártó vagy repülőgépes berendezéseket gyártó cégek által meghatározott eszközöket lehet és kell használni. Mivel igen szigorú előírások vannak, ezért a repülésben már megszokott gyártói minősítéssel rendelkező eszközök és berendezések használhatók, melyek eredetét és megfelelőségét bármikor be kell tudni bizonyítani. Ezen minősítések meglete igen szignifikáns eltérést generál az eszközök, berendezések beszerzési árainál a kereskedelemben kapható hasonló eszközökhöz képest, ezért beszerzésük költséges. Ezen eszközök meglétét, mennyiségét és rendelkezésre állását évente ellenőrzik a hatóságok és a megrendelők felügyelői.

A beruházási terv kiemelt elemei: IBM Maximo rendszer bevezetéshez és az éves cserékhez tartozó hardver (86,6 M Ft) és szoftver (66,6 M Ft) beszerzések, pneumatikus rendszer felújítása (40,0 M Ft), hangár I. LED világítás (22,5 M Ft), légkompresszor (15,0 M Ft), áramfejlesztő aggregát 20,0 M Ft, raktári anyagmozgató berendezések 18,0 M Ft, targonca 12,0 M Ft.

Környezetvédelmi kérdések

Az Aeroplex Kft. elismeri a környezet- és természetvédelem fontosságát és szükségszerűségét. A tevékenysége során a környezete állapotát különösen szem előtt tartja, és igyekszik azt folyamatosan javítani.

Az Aeroplex Kft. vezetése tudatában van, hogy hosszú távú céljai eléréséhez a környezettudatos magatartás kialakítása és fejlesztése alapvető követelményt jelent, ezért elkötelezi magát a tevékenysége és a környezetvédelmi előírások betartása közötti összhang megteremtése mellett. Döntései során törekszik a társadalmi, vállalati és környezetvédelmi érdekek egyensúlyának biztosítására, figyelembe véve a fenntartható fejlődést.

Törekvéseit tükrözi Környezetpolitikája, melyben kötelezettséget vállal környezetvédelmi tevékenysége és a környezet állapotának folyamatos javítására, a környezet megóvására és a környezetszennyezés megelőzésére. Célkitűzése, hogy környezeti teljesítményének folyamatos javításával megfeleljen a Magyarország és az Európai Unió elvárásainak.

Ezért korszerű, gazdaságos, a nemzetközi elvárásoknak is megfelelő, a környezetet legkevésbé terhelő technikák és eljárások alkalmazására törekszik, a környezetszennyezés megelőzésének elvét vallja. Folyamatosan ellenőrzi tevékenysége környezeti tényezőit, a káros hatásokat lehetőségei szerint csökkenti. A környezettudatos szemléletmód kiszélesítése érdekében munkatársai ismereteit növeli, és a célok követését számonkéri.

Telephelyek bemutatása

Az Aeroplex Kft. budapesti telephelye a Liszt Ferenc Nemzetközi Repülőtéren található.

Kecskeméten 2018. évben nyitott telephelyet a társaság.

A budapesti bázison időszakos hangárkarbantartás, forgalmi kiszolgálás, berendezés javítás, légitársasági műszaki szolgáltatás és egyéb szolgáltatások végrehajtása folyik.

Foglalkoztatáspolitikai

Néhány jellemző adat:

	2018.
Átlagos állományi létszám (fő)	417
Szellemi (fő)	156
Fizikai (fő)	223
Egyéb (fő)	38
Béreköltség (eFt)	2 493 382

10. ábra Állományi adatok, Aeroplex Kft. 2018.

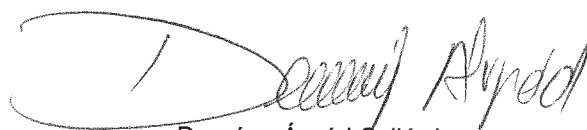
Kontraktorok alkalmazására elsősorban a lemezes és repülőgép szerelő szakterületen került sor.

Képzések:

A képzési tervben elsősorban a társasági megbízások hosszabbításához szükséges tanfolyamokat hajtunk folyamatosan végre.

A légitársaságok forgalmi kiszolgálásának bővülése, valamint a repülőgépe típusváltások miatt B757, A320 NEO, B747, A330 és B777 típusok képzésére, valamint a berendezés javító ágazathoz (pl. Safran) kapcsolódóan is folyamatosan történnek beiskolázások.

Budapest, 2019. április 23.


Demény Árpád Szilárd
Ügyvezető igazgató