



**Független könyvvizsgálói jelentés
az Aeroplex Közép-Európai Kft.
2017. évi
éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**





Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés





KPMG Hungária Kft.
Váci út 31.
H-1134 Budapest
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00
Fax: +36 (1) 887 71 01
E-mail: info@kpmg.hu
Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Aeroplex Közép-Európai Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Aeroplex Közép-Európai Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.232.587 E Ft, az adózott eredmény 51.547 E Ft veszteség –, 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 2017. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 3.6. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: -612.561 E Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben előírt minimális összeget, valamint bemutatásra kerültek a tulajdonos által hozott intézkedések. Véleményünk e kérdés vonatkozásában nincs minősítve.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2017. 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 mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves

Aeroplex Közép-Európai Kft. - 18 - 2017.12.31.



beszámolóinak, 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.

Véleményünk szerint a Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2017. 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 beszámolóinak 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 beszámolóinak 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 eredőé, 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 könyvvizsgálati 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 hívnunk 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, 2018. április 26.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Hénye István

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 005674



AEROPLEX Közép-Európai Légijármű Műszaki Központ Kft.

Éves Beszámoló

a 2017. december 31-én végződő időszakra

MÉRLEG a 2017. december 31-én végződő időszakra

	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	340 672	286 815
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	15 030	13 057
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	
3	Vagyoni értékű jogok	15 030	13 057
4	Szellemi termékek	0	
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	291 641	272 758
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 139	99 481
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	132 216	109 644
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 218	50 656
5	Beruházások, felújítások	68	12 977
6	Beruházásra adott előlegek	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	34 001	1 000
3	Egyéb tartós részesedés	34 001	1 000
5	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	2 234 211	1 824 099
I.	KÉSZLETEK	931 500	667 212
1	Anyagok	677 378	539 126
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	248 193	117 617
5	Áruk	155	293
6	Készletekre adott előlegek	5 774	10 176
II.	KÖVETELÉSEK	991 862	741 220
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	417 834	457 879
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 000	0
5	Egyéb követelések	554 028	283 341
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	310 849	415 667
1	Pénztár, csekkek	853	1 768
2	Bankbetétek	309 996	413 899
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	83 945	121 673
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 392	76 621
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	82 553	45 052
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	2 658 828	2 232 587

Budapest, 2018. április 26.


 Demény Árpád
 Ügyvezető igazgató

MÉRLEG a 2017. december 31-én végződő időszakra

	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
D.	SAJÁT TŐKE	-561 014	-612 561
I.	JEGYZETT TŐKE	1 020 000	1 020 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	6 553 966	6 553 966
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-9 312 731	-10 046 480
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 911 500	1 911 500
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-733 749	-51 547
E.	CÉLTARTALÉKOK	134 213	82 813
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	134 213	82 813
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	2 780 021	2 704 039
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	686 280	1 213
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	683 936	0
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 344	1 213
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 093 741	2 702 826
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	41 997
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3	Vevőktől kapott előlegek	207 223	282 804
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	631 625	441 248
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	66 758	0
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 188 135	1 936 777
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	305 608	58 296
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 732	120
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	286 727	58 114
3	Halasztott bevételek	149	62
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 658 828	2 232 587

Budapest, 2018. április 26.


Demény Árpád
Ügyvezető igazgató

EREDMÉNYKIMUTATÁS a 2017. december 31-én végződő időszakra

	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	539 188	726 806
02	Export értékesítés nettó árbevétele	5 469 062	4 951 280
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	6 008 250	5 678 086
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	38 811	-130 576
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	38 811	-130 576
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	93 343	142 862
	- ebből visszaírt értékvesztés	31 598	65 790
05	Anyagköltség	1 082 827	862 763
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 839 107	1 404 754
07	Egyéb szolgáltatások értéke	156 071	128 278
08	Eladott áruk beszerzési értéke	289 951	265 352
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 133	15 258
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	3 393 089	2 676 405
10	Béreköltség	2 250 062	2 160 990
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	121 799	170 044
12	Bérráulások	628 302	541 928
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 000 163	2 872 962
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	72 139	64 695
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	358 412	183 735
	- ebből elszámolt értékvesztés	81 494	6 847
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-683 399	-107 425
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	52 000
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 172	9 681
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	57 565	21 296
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	66 737	82 977
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46 182	20 654
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	1
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70 905	6 444
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTASAI	117 087	27 099
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-50 350	55 878
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-733 749	-51 547
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-733 749	-51 547

Budapest, 2018. április 26.


Demény Árpád
Ügyvezető igazgató

AEROPLEX Közép-Európai Légitársaság Műszaki Központ Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2017. december 31-én végződő időszakra

Budapest, 2018. április 26.



Demény Árpád
Ügyvezető igazgató

1. Tartalomjegyzék

	oldal
1. Tartalomjegyzék.....	2
2. Általános adatok	3
2.1 Cégs adatok	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 2017. évi események.....	6
2.4 Fordulónap utáni események.....	6
2.5 Jelentősebb számviteli irányelvek.....	6
3. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez	8
3.1 Befektetett eszközök	8
3.2 Készletek	9
3.3 Követelések	9
3.4 Pénzeszközök	10
3.5 Aktív időbeli elhatárolások.....	10
3.6 Saját tőke	11
3.7 Céltartalékok.....	11
3.8 Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	11
3.9 Rövid lejáratú kötelezettségek.....	11
3.10 Passzív időbeli elhatárolások	12
3.11 Mérlegen kívüli tételek bemutatása	12
4. Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez	13
4.1 Bevételek.....	13
4.2 Üzemi költségek.....	14
4.3 Pénzügyi műveletek eredménye	16
4.4 Társasági adó levezetése.....	17
5. Kiegészítő adatok	18
5.1 Cash-flow	18
5.2 Mutatószámok	19
5.3 Veszélyes hulladék kimutatás.....	20

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: 1.020.000.000,-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:
Korán Éva 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 10.
Regisztrációs szám: 119306
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.

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.

Az Aeroplex Kft. tevékenysége 6 fő tevékenység köré szerveződik.

- A hangár-karbantartási 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 repülőgépflootta 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, oktatások.
- 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 Vagyonkezelő Zrt. és a Tiszavíz Vízermű 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 meglevő részesedését a Társaság 2017. évben értékesítette.

2.3 JELENTŐSEBB 2017. ÉVI ESEMÉNYEK

A 2016. decemberében kinevezett új ügyvezetés értékelve a Társaság gazdasági helyzetét intézkedéseket kezdeményezett, melynek középpontjában a megrendelésállomány fejlesztése, és hosszabb távon a személyi jellegű ráfordításokon keresztül a veszteségek csökkentése és a hatékonyság növelése áll.

A Társaság 2017. márciusában a Budapest Airport Zrt.-vel 10 éves határozott idejű bérleti szerződést kötött.

A Malév GH Földi Kiszolgáló Zrt. (MGH) összes tartozása az Aeroplex Kft. felé 2017. évben rendezésre került.

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 2017. 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: 2017. 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 %

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

A tárgyi eszközök bővítése, rendeltetés megváltoztatása, élettartam növelése, eredeti állapot 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 10 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 – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan 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 átvértékelni.

3. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

3.1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Aktíválás	Csökkenés	Terven felüli Écs	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	88 786	0	3 175	0	0	0	91 961
Alapítás- átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	88 786	0	3 175	0	0	0	91 961
Ingatlanok	208 316	0	6 024	0	0	0	214 340
Műszaki berendezések felszerelések	1 396 495	0	5 286	5 458	0	0	1 396 323
Egyéb berendezések felszerelések	324 780	0	16 448	393	0	0	340 835
Beruházások	68	43 840	0	30 931	0	0	12 977
Tárgyi eszközök összesen	1 929 659	43 840	27 758	36 782	0	0	1 964 475
Bruttó érték összesen	2 018 445	43 840	30 933	36 782	0	0	2 056 436
Vagyoni értékű jogok	73 756	5 148	0	0	0	0	78 904
Alapítás- átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	73 756	5 148	0	0	0	0	78 904
Ingatlanok	102 177	12 682	0	0	0	0	114 859
Műszaki berendezések felszerelések	1 264 279	27 856	0	5 456	0	0	1 286 679
Egyéb berendezések felszerelések	271 563	19 009	0	393	0	0	290 179
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 638 019	59 547	0	5 849	0	0	1 691 717
Értékcsökkenés összesen	1 711 775	64 695	0	5 849	0	0	1 770 621
Vagyoni értékű jogok	15 030	0	3 175	5 148	0	0	13 057
Alapítás- átszervezés	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	15 030	0	3 175	5 148	0	0	13 057
Ingatlanok	106 139	0	6 024	12 682	0	0	99 481
Műszaki berendezések felszerelések	132 216	0	5 286	27 856	0	0	109 644
Egyéb berendezések felszerelések	53 218	0	16 448	19 008	0	0	50 656
Beruházások	68	43 840	0	30 931	0	0	12 977
Tárgyi eszközök összesen	291 641	43 840	27 758	90 477	0	0	272 758
Nettó könyvszerinti érték összesen	306 671	43 840	30 933	95 625	0	0	285 815

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

3.2 KÉSZLETEK

KÉSZLET TÍPUSOK	2016.12.31	2017.12.31
Repülőgépes anyagok	1 161 927	730 075
Rezsianyag, nyomtatvány, irodaszer	68	0
Befejezetlen termelés	248 193	117 617
Úton lévő készletek	2 252	8 339
Áruk	155	293
Készletekre adott előlegek	5 774	10 176
Anyagok értékvesztése	-486 869	-199 288
Összesen:	931 600	667 212

A repülőgépes anyagok tekintetében az év során a felhasznált anyagok pótlása mellett a feleslegessé váló készletek nagymértékben értékesítésre kerültek.

ÉRTÉKVESZTÉS	Nyitó	Kivezetés/ Visszaírás	Képzés	Záró
Készlet értékvesztése	486 869	287 581	0	199 288

Értékvesztés képzésre nem került sor 2017. évben.

A befejezetlen termelés a 2017. december 31-én folyamatban lévő karbantartások felmerült költségeinek aktivált értékét tartalmazza. A készletre vett befejezetlen termelés szintje elmaradt az előző évtől.

3.3 KÖVETELÉSEK

A vevőkövetelések a mérlegben az elszámolt értékvesztés összegével csökkentve szerepelnek.

VEVŐKÖVETELÉSEK	2016.12.31	2017.12.31
Belföldi vevőkövetelések	46 820	86 466
Külföldi vevőkövetelések	371 014	371 413
Összesen	417 834	457 879

Vevőkintlévőségre elszámolt értékvesztés:

ÉRTÉKVESZTÉS	Nyitó	Kivezetés/ Visszaírás	Képzés	Árfolyam különbözet	Záró
Követelések értékvesztése	146 569	9 924	6 847	74	143 566

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

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2016.12.31	2017.12.31
Visszaigényelhető ÁFA	43 136	25 498
Dolgozóknak nyújtott előlegek	607	4 713
Szállítói túlfizetések	1 193	0
Bérleti díj kaució	0	189 647
MGH tartozása (kölcson+követelésvásárlás)	487 250	0
Egyéb követelés	21 842	63 483
Összesen	554 028	283 341

A Malév GH Földi Kiszolgáló Zrt. (MGH) összes tartozása az Aeroplex Kft. felé 2017. évben rendezésre került.

A létesítménybérleti szerződés megkötésével összefüggésben 4 havi bérleti díjnak megfelelő óvadék került megfizetésre 611e EUR (190 M Ft) értékben a Budapest Airport Zrt. részére.

3.4 PÉNZESZKÖZÖK

PÉNZESZKÖZÖK	2016.12.31	2017.12.31
Pénztár, csekkek	853	1 768
Bankbetétek	309 996	413 899
Összesen	310 849	415 667

3.5 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2016.12.31	2017.12.31
Bevételek időbeli elhatárolása		
Árbevétel elhatárolása	1 392	76 621
Kamat	0	0
Összesen	1 392	76 621
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása		
Bérlési díjak, lízingek	0	0
Oktatás	6 981	10 445
Biztosítás	63 999	10 080
Egyéb kiadások	11 573	24 527
Összesen	82 553	45 052
Összesen	83 945	121 673

Az árbevétel elhatárolás oka, hogy az adóév végén az elvégzett szolgáltatások végszámlájának összeállítása 2018. évben történt meg.

A költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása az előre kiszámlázott, 2018. évre vonatkozó költségeket tartalmazza.

3.6 SAJÁT TŐKE

SAJÁT TŐKE	2016.12.31	2017.12.31
Befizetett jegyzett tőke	1 020 000	1 020 000
TŐKETARTALÉK		
Tőketartalék	6 553 966	6 553 966
EREDMÉNYTARTALÉK		
Eredménytartalék	-9 312 731	-10 046 480
December 31-i egyenleg	-9 312 731	-10 046 480
LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 911 500	1 911 500
Lekötött tartalék pótbefizetés miatt	1 911 500	1 911 500
Adózott eredmény	-733 749	-51 547
Saját tőke	-561 014	-612 561

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.”

A Társaság tulajdonosa tudatában van annak, hogy a saját tőke összege nem éri el a törvény által előírt szintet.

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	2016.12.31	2017.12.31
Munkaügyi per	42 813	42 813
Létszámléépítés	51 400	0
Ügynök	40 000	40 000
Összesen	134 213	82 813

A peres követelésekre képzett céltartalék a munkaügyi perekből kifolyólag várható kötelezettség fedezetére szolgáló tartalék 42,8 M Ft.

A létszámracionalizálásra képzett 51,4 M Ft tartalék feloldásra került 2017-ben.

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	2016.12.31	2017.12.31
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	683 936	0
Lízingdíj kötelezettség	2 344	1 213
Összesen	686 280	1 213

A társaság hosszú lejáratú kötelezettségeinek változása a tulajdonosi kölcsön tőkeemeléshez kapcsolódó részének rendelkezésre bocsátásával csökkent le, mely összeg az egyé rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

3.9 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

SZÁLLÍTÓK	2016.12.31	2017.12.31
Belföldi szállítók	238 859	225 361
Külföldi szállítók	392 766	215 887
Összesen	631 625	441 248

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2016.12.31	2017.12.31
Munkabér	159 533	147 144
TB kötelezettségek	141 100	94 450
SZJA	40 039	31 687
Tulajdonossal szembeni kamatkötelezettség	206 771	0
Tulajdonossal szembeni kölcsönkötelezettség	600 000	41 997
Lízingkötelezettség	1 041	1 127
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	39 651	1 620 372
Összesen	1 188 135	1 936 777

Az egyéb kötelezettségek között került kimutatásra a tulajdonosi kölcsön fennmaradó része 42 M Ft értékben.

A tulajdonos az alapítói határozat dátumával a Társaság rendelkezésére bocsátotta a korábban tulajdonosi kölcsönként kimutatott összeg tőkeemeléshez kapcsolódó részét, melynek összege a 2017. évi beszámolóban az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között került kimutatásra. Az összeg két részből tevődik össze, a hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolt 483.936 eFt, valamint a korábbi kölcsön rövid lejáratú részéből.

Az egyéb kötelezettségek további nagy részét a december havi munkabér, a TB kötelezettségek és adók teszik ki.

A Minsheng Commercial Aviation (Ireland) Company Limited 2017. november 24-én 600.000 EUR depozitot utalt az Aeroplex Kft.-nek az Aeroplex Kft.-nél tárolt repülőgépekkel kapcsolatosan felvetődő karbantartási munkák fedezetére. A depozitból 2017. december 31-én 124 M Ft a fennmaradt kötelezettség.

3.10 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2016.12.31	2017.12.31
Bevételek időbeli elhatárolása		
Következő évi árbevétel	18 732	120
Összesen	18 732	120
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása		
Vezetői bónusz és járuléka	15 227	12 336
Cafeteria költségek	0	0
Törzsgárda jutalom	38 471	43 569
Könyvizsgálat	1 456	1 456
Anyagköltség	2 850	0
Teljesítménymutató	227 970	0
Egyéb költségek	753	753
Összesen	286 727	58 114
Halasztott bevételek		
Térítés nélkül átvett és fellelt tárgyi eszközök	149	62
Összesen	149	62
Összesen	305 608	58 296

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 költség elhatárolások között kimutatott a 2010., 2011. évi ki nem fizetett vezetői bónusz és járuléka csökkent.

A teljesítménymutató a Kollektív Szerződés módosítása miatt átalakításra kerül. Az új osztónzési rendszerről 2018. év folyamán várható megegyezés a munkavállalói érdekképviseléttel.

A 2016 és 2017 évekre járó elhatárolt törzsgárda jutalom értéke 44 M Ft.

3.11 MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK BEMUTATÁSA

2017-ben nem volt mérlegen kívüli tétel a Társaság működésével összefüggésben.

4. Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez

4.1 BEVÉTELEK

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2016.12.31	2017.12.31
Belföldi	539 188	726 806
Export	5 469 062	4 951 280
Összesen	6 008 250	5 678 086

EXPORT ÁRBEVÉTEL FÖLDRAJZI BONTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Európa	4 827 163	4 642 661
Európán kívüli	641 899	308 619
Összesen:	5 469 062	4 951 280

EXPORT ÁRBEVÉTEL FÖLDRAJZI BONTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Nagy-Britannia	1 582 319	117 560
Szlovákia	781 315	262 114
Németország	732 896	549 514
Csehország	309 465	283 371
Oroszország	299 678	153 137
Litvánia	266 561	110 889
Amerikai Egyesült Államok	209 659	28 074
Belgium	169 828	188 120
Aruba	166 475	125 618
Franciaország	149 828	45 640
Lengyelország	135 374	254 572
Izland	125 475	166 596
Egyesült Arab Emírátsok	111 565	51 711
Svájc	108 501	4 057
Luxemburg	28 806	26 704
Qatar	24 506	45 665
Románia	23 744	81 672
Ukrajna	20 294	155 093
Kanada	10 663	20 536
Spanyolország	10 142	318 887
Portugália	9 246	26 635
Olaszország	7 186	21 196
Szerbia	6 150	10 999
Málta	5 557	277 025
Észtország	3 713	1 072
Írország	3 028	126 999
Lettország	2 289	1 443 951
Bulgária	2 070	5 261
Kazahsztán	1 941	31 279
Ausztria	1 329	1 257
Horvátország	1 006	1 553
Görögország	748	3 390
Törökország	447	3 399
Finnország	780	1 292
Tunézia	0	1 543
Egyiptom	317	3 408
Egyéb	156 162	1 491
Összesen:	5 469 062	4 951 280

Az egyéb sor az export árbevételből 2017. évben 1.000 E Ft alatt részesedő országok adatait összevontan tartalmazza.

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

EGYÉB BEVÉTELEK	2016.12.31	2017.12.31
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	9 561	811
Kapott kártérítés, kötbér	25 517	2 023
Céltartalék feloldása	6 693	51 400
Anyagok visszaírt értékvesztése	19 366	65 790
Követelések visszaírt értékvesztése	12 232	0
Fellelt készlet	15 477	7 445
Egyéb bevétel	4 497	15 393
Összesen	93 343	142 862

Az anyagok visszaírt értékvesztése a 2017-ben felhasznált, értékesített és selejtezett anyagok nettósított értékvesztés visszaírását tartalmazza.

A várható kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék feloldása a létszámracionalizálásra képzett tartalék összegét tartalmazza.

4.2 ÜZEMI KÖLTSÉGEK

ANYAGKÖLTSÉG	2016.12.31	2017.12.31
Repülőgépes fogyóanyagok	890 585	714 002
Rezsianyag	19 423	27 361
Fogyószerszám	11 356	75
Munkaruha, védőruha	11 469	6 809
Nyomtatvány, irodaszer	4 782	3 548
Felhasználásra jutó fuvar költség	55 822	27 103
Felhasználásra jutó vámköltség	1 491	533
Villamos energia /áram/ BA	72 649	69 545
Víz+csatoma díj / BA	4 356	4 307
Gépkocsi üzemanyag	6 187	5 753
Védőital	4 707	3 727
Összesen	1 082 827	862 763

Az anyagköltség igazodott a munkák összetételéhez és volumenéhez.

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2016.12.31	2017.12.31
Létesítmény bérlet	572 290	504 171
Fűtési díj	174 858	153 804
Kontraktorok költségei	352 762	104 817
Repülőgép takarítás	59 327	42 970
Üzemeltetési költség	140 898	126 750
Informatikai költségek	58 475	55 621
PAC ügyvitel (pl. vámbiztosítók)	43 620	44 827
Eszközök-, egyéb bérleti díjak	26 747	30 194
Üzletszerzői jutalék	7 532	0
Szállítás, rakodás, posta	140 649	135 752
Szakértői díjak	12 404	9 089
Jogi, tanácsadási, könyvvizsgálói költség	17 160	15 305
Dokumentációk, szabványok	18 868	20 518
Oktatási költségek	42 513	35 181
Fenntartási és karbantartási költségek	41 404	16 555
Minőségvizsgálat, bevizsgálás	23 036	16 040
Telefon, telex, urn	9 708	9 929
Épület takarítás	17 815	16 261
Utazási és kiküldetési költségek	23 261	11 939
Egyéb igénybevett szolgáltatás	55 781	55 030
Összesen	1 839 107	1 404 754

Az igénybe vett szolgáltatások jellemzően csökkentek a volumenhez és a tervezettebb gazdálkodáshoz kapcsolódóan.

A kontraktor költségek jelentősen mérséklődtek, mivel a társaság tudatosan a belső erőforrásaira támaszkodott.

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

A Társaság jelentős kedvezményt kapott a Budapest Airport Zrt.-től a létesítmény bérleti díjakból.

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2016.12.31	2017.12.31
Hatósági díjak	15 891	14 140
Bank-, bankgarancia költségek	22 006	20 591
Biztosítási díjak	118 174	93 547
Összesen	156 071	128 278

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

ELÁBÉ, KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁS	2016.12.31	2017.12.31
ELÁBÉ	289 951	265 352
Közvetített szolgáltatás	25 133	15 258
Összesen	315 084	280 610

A Társaság 2017. év végén folytatta elfekvő, feleslegessé vált repülőgépes készleteinek értékesítését.

BÉRKÖLTSÉG	2016.12.31	2017.12.31
Munkabér	2 128 507	2 033 178
Megbízási díj	28 361	23 794
Végkielégítés	7 799	10 206
Törzsgárda jutalom	32 206	44 976
Tiszteletdíj	3 216	1 920
Megbízási díj(kontraktorok)	37 382	41 807
Egyéb bérköltség	12 591	5 109
Összesen	2 250 062	2 160 990

2016. évben került elszámolásra nagyobb mértékben teljesítménymutató munkabér jogcímen.

ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM	2016.12.31	2017.12.31
Fizikai dolgozók	222	237
Szellemi dolgozók	152	135
Részmunkaidős	0	1
Állományba nem tartozó	0	0
Összesen	374	373

A munkavállalók felé történt bérköltség megoszlása:

BÉRKÖLTSÉG	2016.12.31	2017.12.31
Fizikai dolgozók	1 080 379	1 096 380
Szellemi dolgozók	1 083 676	978 993
Részmunkaidős	10 873	2 067
Állományba nem tartozó	75 134	83 550
Összesen	2 250 062	2 160 990

ÜGYVEZETŐ JÁRANDÓSÁGA, FB TISZTELETDÍJA	2016.12.31	2017.12.31
Ügyvezető Igazgatók járandósága	6 520	6 720
Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	3 216	1 920

A 2016.12.16-án az érdekképviselettel aláírt Megállapodás alapján módosított Kollektív Szerződés értelmében 2017. január 1-től és 2017. július 1-től a KSZ hatálya alá tartozó munkavállalók részére alaphéremelés került végrehajtásra.

A 2017. évben került elszámolásra a 2016. és 2017. évi törzsgárda jutalom.

A megbízási díj (kontraktorok) soron jelentkezik az operatív terület kapacitás kiegészítéséhez tartozó munkaerő költsége.

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2016.12.31	2017.12.31
Munkabajárás költségértéke	24 199	35 048
Napidíjak	6 083	3 879
Belegszabadság	22 498	23 789
Táppénz hozzájárulás	0	7 597
Cafetéria költségek	29 526	92 377
Természetbeni juttatás, reprezentáció	1 412	2 907
Béren kívüli juttatás adókötelezettsége	16 907	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	21 174	4 447
Összesen	121 799	170 044

2017. évben elszámolásra és kifizetésre kerültek a 2018-tól kivezetésre kerülő cafeteria juttatások a Megállapodás szerint.

BÉRJÁRULÉKOK	2016.12.31	2017.12.31
Szociális hozzájárulás	573 560	455 668
Egészségügyi hozzájárulás	2 283	4 156
Szakképzési hozzájárulás	29 401	28 002
Rehabilitációs hozzájárulás	18 036	21 458
Béren kívüli juttatás adókötelezettsége	0	31 612
Táppénz hozzájárulás	4 563	0
Egyéb bérjárulékok	460	1 032
Összesen	628 302	541 928

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2016.12.31	2017.12.31
Kötbér, káresemény	8 739	11 853
Késedelmi kamat	37 151	37 763
Értékvesztés	81 494	6 847
Céltartalék képzés	102 200	0
Helyi adó	92 255	90 760
Költségvetéssel elszámolt adó	15 229	14 988
Értékesített, selejtezett eszközök kivezetése	20 865	12 164
Egyéb ráfordítás	479	9 360
Összesen	358 412	183 735

A kötbér a karbantartások időbeli csúszásához kapcsolódik.

A késedelmi kamat a tulajdonos felé elszámolt és a szállítóknak fizetett késedelmi kamatot tartalmazza.

2017-ben 7 M Ft értékvesztés került elszámolásra a követelésekre.

A selejtezések 12 M Ft-ot emésztettek fel. 2017-ben a Társaság nem képzett céltartalékot.

4.3 PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2016.12.31	2017.12.31
Kapott kamat	9 172	9 681
Valuta,- deviza átváltás árfolyamnyeresége	2 881	0
Követelésekkel és kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamnyereség	50 321	0
Mérlegfordulónapi ártérítéskelés árfolyamnyeresége	1 848	6 296
Részesedések értékesítésének (árfolyam)nyeresége	0	52 000
Egyéb pénzügyi bevétel	2 515	15 000
Összesen	66 737	82 977

A pénzintézettől és egyéb vállalkozótól kapott kamat 9.681 E Ft.

A Pannon Air Cargo Kft.-ben meglévő részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége 52 M Ft.

A vásárolt követelés végleges elszámolásából eredő árfolyamnyereség 15 M Ft.

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2016.12.31	2017.12.31
Tulajdonosoknak fizetendő kamat	45 852	18 403
Egyéb vállalkozásnak fizetendő kamat	0	2 031
Lízing miatt fizetett kamat	330	220
Valuta, - deviza átváltás árfolyamvesztése	7 712	2 508
Követelésekkel és kötelezettségekkel kapcsolatos árfolyamvesztés	50 375	3 882
Mérlegfordulónapi átértékelés árfolyamvesztése	11 400	0
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0	1
Egyéb pénzügyi ráfordítás	1 418	54
Összesen	117 087	27 099

A tulajdonosi kölcsön 2017. évre vonatkozó kamata 18.403 E Ft.

Az árfolyamnyereségek és árfolyamvesztések összevezetésre kerültek.

A pénzügyi műveletek eredménye 55.878 E Ft.

4.4 TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

A Társaság nem a jövedelem (nyereség) minimumot tekinti az adó alapjának, hanem az adóbevallásában az Art. szerinti nyilatkozatot tesz.

	2016.12.31	2017.12.31
Adózás előtti eredmény	-733 749	-51 547
Adóalap csökkentő tételek		
céltartalék felhasználás	6 693	51 400
écs TA tv. Szerint	75 062	67 141
értékvesztés visszafizetése (követelésre)	12 232	0
adóellenőrzés kapcsán elszámolt bevétel		0
állományból kivezetett immat.,TE	85	95
Kapott(járó) osztalék, részesedés	0	0
Összesen	94 072	118 636
Adóalap növelő tételek		
bírság, késedelmi pótlék	261	676
céltartalék képzés	102 200	0
écs Sztv szerint	72 139	64 695
értékvesztés (követelésre)	11 228	6 847
adóellenőrzés kapcsán elszámolt ráfordítás		1
egyéb	218	4 230
leírt követelés		
támogatás, juttatás, pénzeszköz átadás	0	730
állományból kivezetett immat.,TE	85	95
Összesen	186 131	77 274
Tényleges adóalap	-641 690	-92 909
Adó	0	0

5. Kiegészítő adatok

Az éves beszámoló teljesebb megértéséhez az alábbi kiegészítést adjuk:

5.1 CASH-FLOW

	ezer forintban	2016.12.31	2017.12.31
1.	Adózás előtti eredmény	-733 749	-51 547
2.	Véglegesen adott/kapott pénzeszköz	0	0
3.	Elszámolt amortizáció	72 139	64 695
4.	Terven felüli értékcsökkenés	221	0
5.	Követelések értékvesztése és visszairása	-1 004	6 847
6.	Készletek értékvesztése és visszairása	70 494	-56 790
7.	Céltartalék képzés és visszairás	95 507	-51 400
8.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-9 476	-52 811
9.	Vevőtől kapott előleg	0	
10.	Szállítói kötelezettség változás	-63 569	-190 377
11.	Kötelezettség kapcsolt váll-sal szemben		
12.	Kötelezettség tulajdonosokkal szemben		
13.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás	-115 410	915 526
14.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-11 964	-247 312
15.	Vevőkövetelés változása	-72 451	-46 892
16.	Követelés kapcsolt váll-sal szemben		
17.	Készletek változása		
18.	Forgatási célú értékpapírok		
19.	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	305 924	611 765
20.	Aktív időbeli elhatárolások változása	258 741	-37 728
21.	Fizetendő osztalék		
22.	Fizetendő adó		
I.	Működési cash-flow	-204 597	863 976
23.	Befektetett eszközök beszerzése	-72 308	-43 838
24.	Befektetett eszközök eladása	9 254	85 811
II.	Befektetési cash-flow	-63 054	41 973
25.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	300 000	0
26.	Hitel és kölcsön felvétel	0	0
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	-300 000	-800 000
28.	Hosszú lejáratú követelések		
29.	Hitel és kölcsön törlesztése	-961	-1 131
30.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
31.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
32.	Tőkeemelés		
33.	Tőketartalékba helyezett összeg		
III.	Finanszírozási cash-flow	-300 961	-801 131
	Cash-flow	-568 612	104 818

5.2 MUTATÓSZÁMOK

1. Jövedelmi helyzetet jellemző mutatók		2016.12.31	2017.12.31
Élmunka termelékenysége	Nettó árbevétel / Létszám	15 979	15 223
Árbevétel arányos eredmény	Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	-11,37%	-1,89%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény / Saját tőke	121,81%	17,54%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény / Eszközök	-25,70%	-4,81%

2. Pénzügyi, likviditási helyzetet jellemző mutatók		2016.12.31	2017.12.31
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	1,07	0,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszközök - Követelések	0,59	0,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány*360 nap	68,02	86,24
	Anyagjellegű ráfordítás		

3. Eladósodottságot jellemző mutatók		2016.12.31	2017.12.31
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	-495,53%	-441,43%
Árbevételre vetített eladósodottság	Kötelezettségek - Pénzeszközök	41,10%	40,30%
	Nettó árbevétel		
Rövid távú eladósodottság	Rövid lejáratú köt. - Likvid eszközök	-2,34%	6,95%
	Nettó árbevétel		

4. Anyagi vagyoni helyzetet jellemző mutatók		2016.12.31	2017.12.31
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	-164,68%	-213,57%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök	225,97%	254,33%
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	-21,10%	-27,44%
Saját tőke növekedés mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	-55,00%	-60,06%
Tőkehatékonyság	Adózott eredmény / Saját tőke	130,79%	8,41%

Kiegészítő melléklet
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

5.3 VESZÉLYES HULLADÉK KIMUTATÁS

Vesz.oszt.	Megnevezés	Nyilv.tart.szám BWC kód	Me.egys.	Nyitókészlet	Növekedés	Csökkenés	Zárókészlet
II.	FESTÉKMARADÉK	80111	kg	0	410	410	0
	TONER HULLADÉK	80317	kg	0	109	109	0
	FÁRADT OLAJ	130205	kg	0	1 730	1 730	0
	SZENNYEZETT CSOMAGOLÓANYAG	150110	kg	0	8 960	8 960	0
	SZENNYEZETT FÉM GÖNGYÖLEG	150111	kg	0	1 547	1 547	0
	OLAJOS RONGY ÉS OLAJJAL SZENNYEZETT FELITATÓ ANYAG, Szűrőbetét	150202	kg	0	9 850	9 850	0
	ELEKTRONIKAI HULLADÉK	200135	kg	0	177	177	0
	MINDÖSSZESEN		kg	0	22 783	22 783	0

Budapest, 2017. április 26.


 Demény Árpád
 Ügyvezető Igazgató

AEROPLEX Közép-Európai Légitársaság Műszaki Központ Kft.

Üzleti jelentés

A 2017. december 31-én végződő pénzügyi évre

Budapest, 2018. április 26.



Demény Árpád
Ügyvezető Igazgató

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

A 2017-es üzleti év bemutatása

Az eredménykimutatás a 2016 bázis-, 2017 terv-, és 2017 tény bontásban mutatja be az adatokat.

	EREDMÉNYKIMUTATÁS (eFt) A tétel megnevezése	2016.12.31 Bázis	2017.12.31 Terv	2017.12.31 Tény	Differencia Tény-Terv	Eltérés (%) Tény/Terv	Differencia Tény-Bázis	Eltérés (%) Tény/Bázis
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	539 188	528 843	726 806	197 963	37,43%	187 618	34,80%
02	Export értékesítés nettó árbevétele	5 469 062	6 215 623	4 951 280	-1 264 343	-20,34%	-517 782	-9,47%
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	6 008 250	6 744 466	5 678 086	-1 066 380	-15,81%	-330 164	-5,50%
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	38 811	-89 293	-130 576	-41 283	46,23%	-169 387	-436,44%
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	38 811	-89 293	-130 576	-41 283	46,23%	-169 387	-436,44%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	93 343	71 400	142 862	71 462	100,09%	49 519	53,05%
	- ebből értékesítés	31 598	0	65 790	65 790	0,00%	34 192	108,21%
05	Anyagköltség	1 082 827	1 307 328	862 763	-444 565	-34,01%	-220 064	-20,32%
06	Igenbe vett szolgáltatások értéke	1 839 107	1 871 579	1 404 754	-466 825	-24,94%	-434 353	-23,62%
07	Egyéb szolgáltatások értéke	156 071	157 502	128 278	-29 224	-18,55%	-27 793	-17,81%
08	Eladott áruk beszerzési értéke	289 951	51 297	265 352	214 055	417,29%	-24 599	-8,48%
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 133	30 698	15 258	-15 440	-50,30%	-9 875	-39,29%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	3 393 089	3 418 404	2 676 405	-741 999	-21,71%	-716 684	-21,12%
10	Bérfeladás	2 250 062	2 297 464	2 160 990	-136 474	-5,94%	-89 072	-3,96%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	121 799	257 726	170 044	-87 682	-34,02%	48 245	39,61%
12	Bérfeladások	628 302	618 017	541 928	-76 089	-12,31%	-86 374	-13,75%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 000 163	3 173 207	2 872 962	-300 245	-9,46%	-127 201	-4,24%
VI.	ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LÉBRÁS	72 139	122 737	64 695	-58 042	-47,29%	-7 444	-10,32%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	358 412	154 685	183 735	29 050	18,78%	-174 677	-48,74%
	- ebből értékesítés	81 494	0	6 847	6 847	0,00%	-74 647	-91,60%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-683 399	-142 480	-107 425	35 035	-24,59%	575 974	-84,28%
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	52 000	52 000	0	0,00%	52 000	0,00%
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 172	0	9 681	9 681	0,00%	509	5,55%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	57 565	0	21 296	21 296	0,00%	-36 269	-63,01%
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	66 737	52 000	82 977	30 977	59,57%	16 240	24,34%
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46 182	18 378	20 654	2 276	12,38%	-25 528	-55,28%
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	1	1	0,00%	1	0,00%
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70 905	0	6 444	6 444	0,00%	-64 461	-90,91%
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	117 087	18 378	27 099	8 721	47,45%	-89 988	-76,86%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-50 350	33 622	55 878	22 256	66,19%	106 226	-210,98%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-733 749	-108 838	-51 547	57 291	-52,64%	682 202	-92,97%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-733 749	-108 838	-51 547	57 291	-52,64%	682 202	-92,97%

1. ábra Aeroplex Kft. Eredménykimutatás 2016 bázis, 2017 terv, 2017 tény

Megjegyzés: A társaság nem rendelkezik elfogadott 2017. évi üzleti tervvel.

Az Aeroplex Kft. 2017. évi gazdálkodását értékelve megállapítható:

Értékesítés

Az értékesítés nettó árbevétele (5.678,1 M Ft) 15,81%-kal (-1.066,4 M Ft) elmaradt a tervtől (6.744,5 M Ft), és 5,50%-kal (-330,2 M Ft) elmaradt a bázistól (6.008,3 M Ft).

A belföldi értékesítés (726,8 M Ft) 37,43%-kal (+198,0 M Ft) a terv (528,8 M Ft), és 34,80%-kal (+187,6 M Ft) a bázis (539,2 M Ft) felett teljesített.

Az export értékesítés árbevétele (4.951,3 M Ft) a tervtől (6.215,6 M Ft) 20,34%-kal (-1.264,3 M Ft), a bázistól (5.469,1 M Ft) 9,47%-kal (-517,8 M Ft) elmaradt.

Az értékesítés nettó árbevételének és az aktivált saját teljesítményeknek az összege (5.547,5 M Ft) 16,64%-kal (-1.107,7 M Ft) elmaradt a tervtől (6.655,2 M Ft), és 8,26%-kal (-499,6 M Ft) elmaradt a bázistól (6.047,1 M Ft).

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

Az árbevétel és hozamok megbontását üzletágak szerint a következő táblázat mutatja be.

Árbevétel / Tevékenység E Ft	2016 1-12 Bázis	2017 1-12 Terv	2017 1-12 Tény	Differencia Tény - Bázis	Eltérés (Δ%) Tény/Bázis	Differencia Tény - Terv	Eltérés (Δ%) Tény/Terv
Hangárkarbantartás	4 782 791	5 752 032	4 360 571	-422 219	-8,83%	-1 391 461	-24,19%
Forgalmi karbantartás	591 510	609 450	658 682	67 172	11,36%	49 233	8,08%
Berendezés javítás	192 365	175 683	210 829	18 464	9,60%	35 146	20,01%
Egyéb szolgáltatás	184 072	85 006	251 287	67 215	36,52%	166 282	195,61%
Anyagértékesítés	174 303	27 736	100 297	-74 007	-42,46%	72 561	261,62%
Kalibrálás	12 107	9 888	14 247	2 141	17,68%	4 359	44,09%
Sármellék	962	2 880	825	-137	-14,21%	-2 055	-71,35%
Eszközökölcsönzés	70 141	81 792	81 348	11 207	15,98%	-444	-0,54%
Összesen	6 008 251	6 744 466	5 678 086	-330 164	-5,50%	-1 066 379	-15,81%
Összesen-(Anyageladás)	5 833 947	6 716 730	5 577 790	-256 157	-4,39%	-1 138 940	-16,96%
Nem hangárkarbantartás	1 225 460	992 434	1 317 515	92 055	7,51%	325 082	32,76%

Árbevétel + STKÁV (Hozam) / Tevékenység E Ft	2016 1-12 Bázis	2017 1-12 Terv	2017 1-12 Tény	Differencia Tény - Bázis	Eltérés (Δ%) Tény/Bázis	Differencia Tény - Terv	Eltérés (Δ%) Tény/Terv
Hangárkarbantartás	4 821 601	5 662 739	4 229 995	-591 606	-12,27%	-1 432 744	-25,30%
Forgalmi karbantartás	591 510	609 450	658 682	67 172	11,36%	49 233	8,08%
Berendezés javítás	192 365	175 683	210 829	18 464	9,60%	35 146	20,01%
CAMO	0	0	0	0		0	
Egyéb szolgáltatás	184 072	85 006	251 287	67 215	36,52%	166 282	195,61%
Anyagértékesítés	174 303	27 736	100 297	-74 007	-42,46%	72 561	261,62%
Kalibrálás	12 107	9 888	14 247	2 141	17,68%	4 359	44,09%
Sármellék	962	2 880	825	-137	-14,21%	-2 055	-71,35%
Eszközökölcsönzés	70 141	81 792	81 348	11 207	15,98%	-444	-0,54%
Összesen	6 047 061	6 655 172	5 547 510	-499 551	-8,26%	-1 107 662	-16,64%
Összesen-(Anyageladás)	5 872 758	6 627 437	5 447 214	-425 544	-7,25%	-1 180 223	-17,81%

2. ábra Aeroplex Kft. Árbevétel, Hozam, 2016 bázis, 2017 terv, 2017 tény

A hangárkarbantartás árbevétele (4.360,6 M Ft) 24,19%-kal (-1.391,4 M Ft) a tervtől (5.752,0 M Ft) elmaradt, az aktivált saját teljesítmények értékét is figyelembe véve (4.230,0 M Ft) 25,30%-kal (-1.432,7 M Ft) a terv (5.662,7 M Ft) alatt teljesített.

Az árbevétel elmaradás fő oka, hogy a húzóágazatot jelentő hangárkarbantartás üzletágban 198.177 munkaórát sikerült értékesíteni, ami 20,09%-kal elmaradt a bázishoz (248.015 munkaóra) és 33,77%-kal a tervezett értékhez (299.240 munkaóra) képest.

A forgalmi karbantartás (658,7 M Ft) 8,08%-kal (+49,2 M Ft) erősebben teljesített a tervtől (609,5 M Ft).

A berendezés javítás (210,8 M Ft) 20,01%-kal (+35,1 M Ft) a terv (175,7 M Ft) felett teljesített.

A légitársasági műszaki szolgáltatáson nem realizálódott árbevétel.

Az egyéb szolgáltatás (251,3 M Ft) 195,61%-kal (+166,3 M Ft) túlta felül a tervet (85,0 M Ft) elsősorban az ad hoc megrendelések jelentős emelkedése következtében.

Az anyageladás (100,3 M Ft) bevételeiben 261,62%-kal (+72,6 M Ft) a terv (27,7 M Ft) felett teljesített.

A kalibrálás árbevétele (14,2 M Ft) 44,09%-kal (4,3 M Ft) a terv (9,9 M Ft) felett alakult.

A sármelléki telephelyhez köthető bevételek (0,8 M Ft) 71,35%-kal (-2,1 M Ft) elmaradtak a tervtől (2,9 M Ft).

Az eszközökölcsönzés árbevétele (81,3 M Ft) -0,54%-kal (-0,5 M Ft) a tervhez (81,8 M Ft) közelített.

Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények (-130,6 M Ft) elmaradtak a tervtől (-89,3 M Ft), kevesebb befejezetlen termelés került készletre.

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek (142,9 M Ft) jellemzően tárgyi eszköz értékesítésből (0,8 M Ft), kapott kártérítésből és kötbérből (2,0 M Ft), céltartalék feloldásból (51,4 M Ft), értékvesztés visszairásból (65,8 M Ft), fellelt készletből (7,4 M Ft), és egyéb tételekből (15,5 M Ft) állnak.

Anyagjellegű ráfordítás

Az anyagjellegű ráfordítás (2.676,4 M Ft) 21,71%-kal (-742,0 M Ft) a terv (3.418,4 M Ft), és 21,12%-kal (-716,7 M Ft) a bázis (3.393,1 M Ft) alatt maradt.

Az anyagköltség 34,01%-kal (-444,6 M Ft) elmaradt a tervhez mérve az alacsonyabb termelési volumen és a konkrét karbantartások összetétele következtében.

Az Aeroplex Kft. 24,94%-kal (-466,8 M Ft) kevesebb szolgáltatást vett igénybe a tervhez viszonyítva.

Az egyéb szolgáltatások költségszintje 18,55%-kal (-29,2 M Ft) elmaradt a tervezettől.

A jellemzően a felesleges készletek értékesítéshez kapcsolódó ELÁBÉ (265,3 M Ft) a terv (51,3 M Ft) felett realizálódott.

A közvetített szolgáltatások (15,3 M Ft) továbbszámolás formájában megjelennek az árbevételben.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások (2.873,0 M Ft) 9,46%-kal (-300,2 M Ft) elmaradtak a tervezett ráfordításoktól (3.173,2 M Ft).

A bérköltség 5,94%-kal (-136,5 M Ft) elmaradt a tervtől.

A személyi jellegű egyéb kifizetések köre (-34,02%, 87,7 M Ft) a terv alatt zárt.

A bérjárulékok (-12,31%, -76,1 M Ft) igazodtak a bérköltséghez és az egyéb kifizetések köréhez.

Értékcsökkenési leírás

A beruházási tervhez képest 2017-ben jelentősen kevesebb beruházás került elindításra és aktiválásra, ami kisebb értékcsökkenési leírást (64,7 M Ft) indukált.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások (183,7 M Ft) jellemzően kötbért és káreseményt (11,9 M Ft), késedelmi kamatot (37,8 M Ft), értékvesztést (6,8 M Ft), adókat és járulékokat (105,7 M Ft), selejtezéseket (12,2 M Ft), és egyéb tételeket (9,3 M Ft) tartalmaznak.

Üzemi (üzleti) eredmény

Az üzemi tevékenység eredménye (-107,4 M Ft) 35,0 M Ft-tal magasabb a tervnél (-142,4 M Ft), és 576,0 M Ft-tal meghaladja a bázist (-683,4 M Ft).

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek bevételeiben (83,0 M Ft) kapott kamat (9,7 M Ft), árfolyamnyereség (58,3 M Ft), és egyéb pénzügyi bevétel (15,0 M Ft) szerepel.

A pénzügyi műveletek ráfordításai (27,1 M Ft) tulajdonosnak fizetendő kamatot (18,4 M Ft), egyéb vállalkozásának fizetendő kamatot (2,0 M Ft), lízing miatt fizetett kamatot (0,2 M Ft), árfolyamvesztést (6,4 M Ft), és egyéb pénzügyi ráfordításokat (0,1) foglalnak magukba.

A pénzügyi műveletek eredménye 55,9 M Ft-kal növelte az adózás előtti eredményt.

Adózott eredmény

Az adózott eredmény (-51,5 M Ft) 57,3 M Ft-tal magasabb a tervnél (-108,8 M Ft), és 682,2 M Ft-tal meghaladja a bázist (-733,7 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 érdekképviseléttel 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.

2017. évben elszámolásra és kifizetésre kerültek cafeteria juttatások a Megállapodás szerint.

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

2017. évben kifizetésre került 8 havi teljes ösztönzési mutató, melynek költségelszámolása a 2016. évet terhelte.

A 2017. évben került elszámolásra a 2016. és 2017. évi törzsgárda jutalom.

Aeroplex Kft. 2018. évi üzleti tervének bemutatása

Bevezetés

Az Aeroplex Kft. menedzsmentje a Tulajdonos által megadott premisszákat, a rendelkezésre álló piaci információk és értékesítési várakozások, valamint a vállalat fix és változó költségszerkezete alapján állította össze az Aeroplex Kft. 2018. évi üzleti tervét.

Tulajdonos által elfogadásra került a 2018. évi Üzleti terv az 53/2018 (II.26) számú Alapítói határozatában.

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 nagyjavításokat hoz ez évben is.

Az **Air Berlin** légitársaság leállította üzemelését 2017 októberében. A flottája más, különböző légitársaságok üzemeltetésébe került. A következő üzemeltetőkkel (**EUROWINGS, LGW, NIKI**) szerződést kötöttünk az átkerülő gépek (23 repülőgép) ápolására.

Az Aeroplex Kft. korábban az **Air Europa** részére nagy karbantartásokat, úgynevezett visszaadós karbantartásokat hajtott végre. Folyamatosan cserélik a gépparkot, az előzetes megkeresések alapján ez évben lesznek visszaadós karbantartásaik, melynek tendereire meghívunk bennünket.

A szlovák **Air Explore** részére eddig jelentős karbantartásokat hajtottunk végre. Esedékes C karbantartásaik, valamint más jellegű igényeinek elnyerésére jó eséllyel pályázunk az eddigi együttműködés alapján Boeing B737 típuson.

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

A belga **Brüssels Airlines** 2016 óta megrendelőnk. Ez évben is számítunk B737 karbantartási szolgáltatási megrendeléseire.

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.

ASL Airlines (ex Farnair) - 2014-ben került az első gépük magyar lajstromba. Idei esedékes hangárkarbantartásaik megnyerésére a jelen munkakapcsolatunk alapján jó esélyünk van.

Az **ASL Brussel** tavaly óta megrendelőnk B757 gépekkel. Idén is számítunk 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 szerződések megkötésére. Ezen munkák elnyerésére jó eséllyel indulunk.

A **Nordavia** részére korábban számos karbantartást hajtott 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 mértéktelen eséllyel részesülhetünk.

SmartLynx - 2015-ben óta újra C karbantartást hajtottunk végre Airbus A320 repülőgépükön. Tervünk szerint több hangárkarbantartást szerzünk tőlük idén is.

A cseh **Travel Service** légitársaság (leányvállalataival együtt) jelenleg közel 50 repülőgépet üzemeltet. Flottájának nagy részét a B737NG géptípus alkotja. Több éves kihagyás után az elmúlt

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

években sikerült több-gépes megrendeléseket elnyerni a légitársaságtól. Idén sem várunk változást a karbantartási szokásaikat és árpolitikájukat illetően. Boeing B737 repülőgépeik karbantartásai relevánsak számunkra. Jelen évi szezonra mintegy 12 db 737 NG típus karbantartására fognak tendert kiírni.

A litván **Small Planet** légitársaság ez évben az összes Airbus A320 gépe karbantartását velünk szerződi le.

Ukraine International Airlines - A légitársasággal a korábbi egyműködés megszakadt, elsősorban minőségi kifogások miatt. A kapcsolatot sikerült újra normalizálni, amely eredményeként lehetőségünk lesz újból ajánlatot adni B737 és B767 karbantartásokra. Jelenleg is folyik karbantartás és ajánlatadás is a légitársaság karbantartási programja alapján.

Utair – 2015 óta hajtunk végre részükre karbantartási munkákat. Számítunk az ezévben esedékes B737NG gépeken esedékes munkák elnyerésére.

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

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

GetJet - A légitársaság képviselői tavaly kerestek meg bennünket. Felkérést kaphatunk B737 flotta karbantartására.

Iceland Air – Meghívást kaphatunk a B757-es karbantartási munkáikra.

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

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

A **ROSSIYA** orosz légitársaság A320 gépeinek karbantartására kiírt tenderre való meghívást kell elérnünk. Ehhez – illetve a megfelelő megítélésünk elnyeréséhez kapcsolatok kiépítésén dolgozunk.

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

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

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 jöhető társaságok: **DHL, Fedex** (ASL-en keresztül), **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.

A **DHL** részére meghívásos tenderben adtunk ajánlatot B757 és B767 típusú gépek nagykarbantartási munkáira 2016-tól kezdődően. 2015. nyarán egy teszt karbantartást hajtottunk végre részükre. Potenciális lehetőség van egy 10 éves, hosszú távú szerződés megkötésére B757 géptípuson.

A **Globus/S7** légitársaság szintén újra velünk szándékozik elvégeztetni bizonyos átalakítási, hibajavítási, alkatrész csere munkálatait. Ezen kívül a kapacitás-hiány okozta helyzetekben a saját gépeik karbantartására is jelentkezhetünk. Sikerült elérnünk, hogy minőségbiztosítási rendszerükben egyedülként szerepelünk, mint külföldi műszaki „provider”.

NordStar és az orosz Aeroflot érdekeltségi körébe tartozó **Pobeda** „low cost” légitársaságoktól ígéretet kaptunk arra, hogy újra meghívják bennünket az ápolási tendereikre.

TNT - kisebb munkákat folyamatosan végzünk részükre, bár karbantartásaik nagy részét saját bázisukon hajtják végre.

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 megkezdjük 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.

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

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.

Társaságunk aláírt 2018 januárjában egy nagyságrendileg éves szinten ~450 M Ft értékű árbevételt eredményező szállító eszköz üzemeltetési projektet.

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.

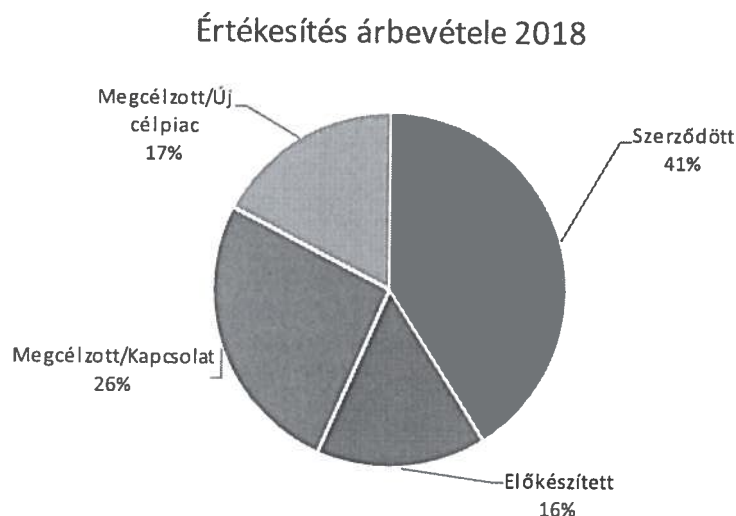
Szolgáltatási spektrum bővítését célzó lehetőségek

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. Számítunk az **American Airlines** megjelenésére. A **berendezés karbantartás** tekintetében - a hangárban álló gépek karbantartásához a képességeinknek megfelelően teljes támogatást kívánunk nyújtani. El kell érniük, hogy a munkacsomagokban levő és azon felüli berendezéseket az Aeroplex műhelyeiben maradjanak karbantartásra. Harmadik feles stratégiai megrendelőink (**LHTB, ASL Airlines, 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. Az **egyéb szolgáltatások** domináns részét adják az eszközök és kiszolgáló berendezések díj fejében történő kölcsönzése.

Árbevétel megoszlása



3. ábra Értékesítési terv összetétele, Aeroplex Kft.

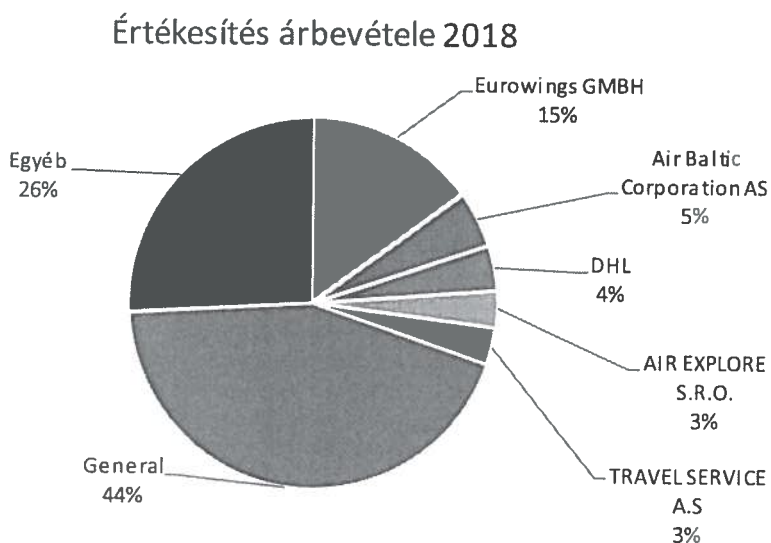
Szerződött: A bevételi terv ~41%-a nyugszik már érvényben levő, elsősorban hangárkarbantartásra és forgalmi kiszolgálásra vonatkozó szerződéseken. A szerződött állomány alacsony értéke az iparági sajátosságnak megfelelő. A hangárkarbantartás üzletágban a szerződött és előkészített állomány ~52%-a a tervezett értékesítésnek, a célpiacról a bevételek ~48%-át kell összegyűjteni. A szerződött és előkészített megrendelési állomány szintje alapján az akvizíciós tevékenységet jelentősen erősíteni kell. Meg kell találni a kapcsolódási pontokat a légitársaságokhoz, lízingcégekhez, repülőgépgyártókhoz.

Előkészített: Az értékesítés ~16%-a a meglévő partnerekkel egyeztetett és jóváhagyott, de még le nem szerződött porció (hangárkarbantartások nagy része). A kiemelt jelentőségű előkészített kategóriából nagy valószínűséggel a gyakorlatban megrendelés lesz.

Megcélzott/Kapcsolat: Az árbevétel ~26%-át alkotó célkeresztben levő megrendelői halmazzal az Aeroplex Kft. már rendelkezik valamilyen szintű üzleti kapcsolattal (RFP tenderek, referenciamunkák).

Megcélzott/Új célpiac: A bevételi terv ~17%-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 megrendelőkhöz köthető: Eurowings, Air Baltic, DHL, Air Explore, Travel Service.



Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

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

Átlagos értékesítési munkaóra ráta

A karbantartási időszakra (január-május, október-december) 42,5 EUR/munkaóra, a nyári időszakra (június-szeptember) 38,0 EUR/munkaóra rátával számol a terv. Az Aeroplex Kft.-nek tekintettel költségszerkezetére középtávon az árversennyel szemben olyan prémium megrendelőket kell megcéloznia, akik hajlandóak megfizetni a magasabb 42,0-45,0 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	2017 1-12 Bázis	2018 1-12 Terv	Differencia Tény - Terv	Eltérés (%) Tény/Terv	Eltérés (Δ%) Tény/Terv
Hangárkarbantartás	4 360 571	5 301 610	941 039	121,58%	21,58%
Forgalmi karbantartás	658 682	620 004	-38 678	94,13%	-5,87%
Berendezés javítás	210 829	106 475	-104 354	50,50%	-49,50%
Egyéb szolgáltatás	251 287	78 096	-173 192	31,08%	-68,92%
Anyagértékesítés	100 297	0	-100 297	0,00%	-100,00%
Kalibrálás	14 247	14 908	660	104,64%	4,64%
Sármellék	825	0	-825	0,00%	-100,00%
Eszköz-kölcsönzés	81 348	81 209	-139	99,83%	-0,17%
Összesen	5 678 086	6 202 302	524 215	109,23%	9,23%
Összesen₂ (Anyageladás)	5 577 790	6 202 302	624 512	111,20%	11,20%
Nem hangárkarbantartás	1 317 515	900 692	-416 824	68,36%	-31,64%

5. ábra Bevételek, Aeroplex Kft.

Az értékesítés tervezett nettó árbevétele (6.202,3 M Ft) 9,23%-kal (524,2 M Ft) meghaladja a bázist (5.678,1 M Ft).

Hangárkarbantartás

A hangárkarbantartás árbevétele 121,58% az előző évhez képest. Nagyobb megrendelés valószínűsíthető az Eurowings, Air Baltic, Air Explore, Travel Service 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 94,13% az előző évhez viszonyítva, ami az ASL Airlines és a Travel Service megrendeléseinek várakozásaihoz kapcsolható.

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

Berendezés javítás és kalibráció

Az üzletág értékesítésének célértéke 49,50%-kal alacsonyabb az előző évtől, ami a Jet2.com és a Wizz Air kiesésének következménye. A célpiaci akvizíció alapját a képességlista bővüléséhez kapcsolható javítási igények megjelenése jelentheti.

Főbb partnerek: Air Explore, ASL Airlines, Carpatair, Go2Sky, LHTB

Légitársasági műszaki szolgáltatás

A terv légitársasági műszaki szolgáltatás értékesítését nem irányozza elő.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások célértéke 68,92%-kal alacsonyabb az előző évtől, mivel ez a szolgáltatásfajta nem kiszámítható. Az egyéb szolgáltatások jellemzően ad hoc eszköz-, és helyiségbérléseket, tartalmaznak.

Anyagértékesítés

A terv nem tartalmaz önálló anyageladást.

Kalibrálás

A kalibrálás árbevétele tekintetében 4,64%-os fejlődést várunk.

Sármellék

A terv nem tartalmaz sármelléki tevékenységet. A telephely bezárásra került.

Eszközkölcsönzés

Az eszközkölcsönzés üzletág esetében az árbevételi szint megtartása a célkitűzés.

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



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

Cselekvési akciótér

Eredményesség

A kitűzött árbevételi szint elérése és az elkövetkezendő években annak stabilizálása szükségessé tesz egy ütőképes sales csapat kialakítását.

Folyamatban van a DHL-vel egy 10 éves stratégiai szerződés megkötése, aminek egy fontos következő mérföldköve a TULAJDONOSI TÁMOGATÁS megszerzése megtörtént egy az MNV Zrt.-nél folytatott személyes tárgyalás keretében. Az Aeroplex Kft. tulajdonosi képviselői maximális támogatásukról biztosították a DHL képviselőit a projekt tekintetében. A DHL képviselői egy hivatalos anyagot prezentáltak a tulajdonosaik felé javasolva az Aeroplex Kft.-t a fenti projekt kivitelezőjének.

Továbbá a menedzsment folyamatosan dolgozik további költségcsökkentési intézkedések kidolgozásán és megvalósításán.

Például az elavult eszközpark lecserélése új, modern eszközökre, ezáltal csökkentve a javítási, karbantartási költségek mértékét.

Likviditás

Hitelfelvétel lehetősége nyílik a 2018. évben a nyári szezonális miatti likviditási nehézségek kiküszöbölésére, mivel a tulajdonos rendezte az Aeroplex Kft. tőkehelyzetét.

Üzleti jelentés
AEROPLEX KÖZÉP-EURÓPAI LÉGIJÁRMŰ MŰSZAKI KÖZPONT KFT. - 2017. december 31.

Üzemi (üzleti) és adózott eredmény

2018. üzleti évre a Társaság célkitűzése pozitív üzemi (üzleti) és adózott eredmény elérése. Az eredménykimutatás 2017 tény, 2018 terv bontásban mutatja be az adatokat.

	EREDMÉNYKIMUTATÁS (eFt) A tétel megnevezése	2017.12.31 Tény	2018.12.31 Terv	Differencia Terv-Tény	Eltérés (%) Terv/Tény
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	726 806	409 557	-317 249	-43,65%
02	Export értékesítés nettó árbevétele	4 951 280	5 792 745	841 465	16,99%
	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 678 086	6 202 302	524 216	9,23%
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	-130 576	57 348	187 924	-143,92%
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0,00%
	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-130 576	57 348	187 924	-143,92%
	III. EGYÉB BEVÉTELEK	142 862	27 000	-115 862	-81,10%
	- ebből értékvesztés	65 790	0	-65 790	-100,00%
05	Anyagköltség	862 763	1 239 022	376 259	43,61%
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 404 754	1 705 250	300 496	21,39%
07	Egyéb szolgáltatások értéke	128 278	134 589	6 311	4,92%
08	Eladott áruk beszerzési értéke	265 352	6 446	-258 906	-97,57%
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 258	11 167	-4 091	-26,81%
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	2 676 405	3 096 474	420 069	15,70%
10	Béreköltség	2 160 990	2 309 718	148 728	6,88%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	170 044	106 164	-63 880	-37,57%
12	Bérbírlások	541 928	521 073	-20 855	-3,85%
	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 872 962	2 936 955	63 993	2,23%
	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	64 695	102 122	37 427	57,85%
	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	183 735	144 696	-39 039	-21,25%
	- ebből értékvesztés	6 847	0	-6 847	-100,00%
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-107 425	6 403	113 828	-105,96%
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0,00%
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	52 000	0	-52 000	-100,00%
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereség	0	0	0	0,00%
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 681	0	-9 681	-100,00%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21 296	0	-21 296	-100,00%
	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	82 977	0	-82 977	-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	20 654	4 507	-16 147	-78,18%
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1	0	-1	-100,00%
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 444	0	-6 444	-100,00%
	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	27 099	4 507	-22 592	-83,37%
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	55 878	-4 507	-60 385	-108,07%
	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-51 547	1 896	53 443	-103,68%
	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	95	95	0,00%
	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-51 547	1 801	53 348	-103,49%

7. ábra Eredménykimutatás, 2017 tény, 2018 terv

MNV Zrt.-vel szemben fennálló kötelezettség törlesztése

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 cégbírósaági végzés dátuma 2018. január 30.

Az adósságállomány a tulajdonosi kölcsönből fennmaradó 42,0 M Ft tőkekötelezettség törlesztésével tovább csökken 2018. évben.

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 rövidelejáratú kötelezettségeket, a Társaság fizetési kötelezettségeinek halasztott fizetésekkel és átütemezésekkel tud csak eleget 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 emelkedik.

A tőkemegtérülés hatékonyságát mérő saját-tőke arányos nyereség (ROE) javul.

A készletek forgási sebessége nem változik.

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

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

Vagyoni helyzet elemzése

Az adósságállomány arány alapján a vállalat eladósodottsága érdemben csökken a tulajdonosi kölcsönnaport következtében.

Az EBITDA a tervezett nyereség miatt pozitív.

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

Tőkeáttételi mutatók	2018 1-12
Eladósodottsági mutató	60,01%
Kötelezettségek aránya	0,60
Működő tőke (working capital)	1,61
Likviditási mutatók	2018 1-12
Likviditási ráta	1,61
Likviditási gyorsráta vagy savpróba	0,98
Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók	2018 1-12
Eszközarányos nyereség (ROA)	0,28%
Saját-tőke-arányos nyereség (ROE)	0,22%
Készletek forgási sebessége	40,54
Vevő forgási sebesség	11,09
Átlagos beszedési idő	32,92
Szállítók forgási sebessége	15,00
Szállítók átlagos forgási ideje	24,33
Vagyoni helyzet elemzése	2018 1-12
Saját tőke arány	36,81%
Adósságállomány aránya	60,01%
Tőkeerősségi mutató (Equity ratio)	36,81%
Tőkenövekmény	1 513 801
EBITDA	108 525

8. ábra Mutatók, 2018 terv

Kockázatok

Az Aeroplex Kft. 2018. évi üzleti tervének megvalósulása szempontjából jelentkező főbb kockázati tényezőket (megrendelésállomány, árfolyamkockázat, munkaerő elvándorlás) a menedzsment kiemelt figyelemmel kezeli.

Tőkehelyzet

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 során összevezetésre kerül a tőketartalék javára.

A saját tőke a 2018. évi üzleti terv szerint 1,8 M Ft adózás utáni eredménnyel növekszik 2018-ban.

Aeroplex Kft. 2018. évi beruházási terve

A 2018. évi üzleti terv kiemelt beruházása a szükségszerű fejlesztések és pótlások mellett a bérelt létesítményen végrehajtandó fejlesztéseket tartalmazza.

Beruházás (E Ft)	2018
Vagyoni értékű jogok	16 615
Szellemi termékek	70 874
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 000
Műszaki berendezések, gépek, járművek	170 395
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 906
Összesen	381 790

9. ábra Beruházási terv, Aeroplex Kft. 2018.

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 használhatóak, melyek eredetét és megfelelőségét bármikor be kell tudni bizonyítani. Ezen minősítések megléte 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: MRO IT rendszer, sűrített levegő oldalfali csővezeték pneumatikai felújítása, A320 vészmentő csúszda jogosítás megszerzése, áramfejlesztő aggregát (Houchin), kosaras autó, repülőgép vontató, kisárúszállító gépjárművek, H9.00XM targonca, ipari tabletek.

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 számon kéri.

Telephelyek bemutatása

Az Aeroplex Kft. a Liszt Ferenc Nemzetközi Repülőtéren található budapesti telephelyén kívül Sármelléken és Zalaváron rendelkezett telephellyel. A sármelléki és zalavári telephely forgalmi kiszolgálásra és repülőgép tárolásra autorizált telephelyek 2017-ben bezárásra kerültek.

Kecskeméten 2018. évben fióktelepet nyitott a társaság.

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

Foglalkoztatáspolitikai

Néhány jellemző adat:

	2017.
Átlagos állományi létszám (fő)	373
Szellemi (fő)	136
Fizikai (fő)	237
Béreköltség (eFt)	2 160 990

10. ábra Állományi adatok, Aeroplex Kft. 2017.

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, 2018. április 26.


Demény Árpád
Ügyvezető igazgató