

Statisztikai számjel: 10008999-5222-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-040095

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága

MAHART Magyar Hajózási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2012. január 01. – 2012. december 31.

Kelt: Budapest, 2013.04.16.

MORÁL-AUDIT KFT.

5309. BEREKFÜRDŐ, BÚZAVIRÁG U. 24.
1075. BUDAPEST, WESSELÉNYI U. 12. II/1.

TEL.: +36 30 2070 735 EMAIL: MORALAUDIT@GMAIL.COM

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a MAHART Magyar Hajózási Zrt. tulajdonosának

Elvégeztük a MAHART Magyar Hajózási Zrt. (1211.Budapest, Weiss Manfréd út 5-7. Cégjegyzékszám : 01-10-040095 továbbiakban : „a Társaság”) mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.395.243 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **6.656 E Ft** nyereség , a saját tőke **1.338.490 E Ft** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnének. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** (1211.Budapest, Weiss Manfréd út 5-7. Cégjegyzékszám : 01-10-040095) mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** 2012. évi üzleti jelentése a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Berekfürdő, 2013.április 16.



Tamás Zoltán

Ügyvezető Igazgató

Morál – Audit Kft.

5309.Berekfürdő,Búzavirág u.24.

Nyilv.sz.: 00 2628

MORÁL-AUDIT Kft.

5309 Berekfürdő, Búzavirág u. 24.

Könyvv. kam. szám: 002628

Adószám: 12959145-2-16

Cégjegyzékszám: 16-09-010806



Tamás Zoltán

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilv.sz.: 006018

TAMÁS ZOLTÁN
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai szám: 006018



**MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyev
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.sor)	1 234 165		1 233 837
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	0		0
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5.	Vagyoni értékű jogok			0
6.	Szellemi termékek			0
7.	Üzleti vagy cégérték			0
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 186 774		1 186 737
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	734		697
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 186 040		1 186 040
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)	47 391		47 100
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	47 100		47 100
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	291		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28.+35.+43.+49.sor)	171 234		161 027
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)	0		0
29.	Anyagok			0
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
31.	Növények, hizó és egyéb állatok			0
32.	Késztermékek			0
33.	Áruk			0
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	12 673		17 219
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 001		5 730
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	11 672		11 489
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Számműveles ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48.sorok)	0		0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok)	158 561		143 808
50.	Pénztár, csekkok	142		262
51.	Bankbetétek	158 419		143 546
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53.-55.sorok)	150		379
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	150		366
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			13
55.	Halasztott ráfordítások			0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)	1 405 549		1 395 243

Budapest, 2013.04.16.

P.H.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

**MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	1 331 834		1 338 490
58.	I. JEGYZETT TŐKE	20 000		20 000
59.	58.sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	138 384		125 794
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66.sorok)	1 186 040		1 186 040
65.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	1 186 040		1 186 040
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 590	0	6 656
68.	E. CÉLTARTALAKOK (69.-71.sorok)	61 153		54 780
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	61 153		54 780
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
71.	Egyéb céltartalék			0
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.sor)	11 818		1 074
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0		0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok)	0		0
78.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97.sorok)	11 818		1 074
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			0
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 571		799
92.	Váltótartozások			0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	247		275
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Számadékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101.sorok)	744		899
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	744		899
101.	Halasztott bevételek			0
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	1 405 549		1 395 243

Budapest, 2013.04.16.

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

**Összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Belföldi értékesítés árbevétele	769		5 172
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 774		1 665
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	2 543		6 837
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	0		0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 436		7 015
	III.sorból: visszatér értékesítés			
5.	Anyagköltség	424		417
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 286		14 234
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	266		314
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 730		1 851
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	17 706		16 816
10.	Bérlőköltség	2 781		2 692
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45		377
12.	Bérlőutalások	853		758
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 679		3 827
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	245		380
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 774		5 679
	VII.sorból: értékesítés	437		1 728
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-19 425		-12 850
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 643		8 956
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	711		21
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	8 354		8 977
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékesítése			0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 490		587
	21.sorból: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	1 490		587
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6 864		8 390
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-12 561		-4 460
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK			11 305
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.+XI.)	0		11 305
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-12 561		6 845
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	29		189
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-12 590		6 656
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jövőhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.+23.)	-12 590		6 656

Budapest, 2013.04.16.

P.H.

Vállalkozás Vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 10008999-5222-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-040095

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága

MAHART Magyar Hajózási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2012. január 01. – 2012. december 31.

Kelt: Budapest, 2013.04.16.

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	8
I/A.	A társaság és a számviteli politika bemutatása	8
1.	A társaság bemutatása	8
2.	A számviteli politika bemutatása.....	11
2.1.	Az elszámolás alapja.....	11
2.2.	A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	12
2.2.1.	Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése	12
2.2.2.	Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése	13
2.2.3.	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése	13
2.2.4.	Adósonként együttesen kisösszegű követelés.....	13
2.2.5.	A valuta és deviza tételek értékelése	13
2.2.6.	Fajlagosan kis értékű készlet	13
2.3.	A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése	14
2.3.1.	A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása.....	14
2.4.	Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése	14
2.5.	Az értékvesztés elszámolásának módja.....	15
2.6.	Céltartalék képzés rendszere	16
2.7.	A társaság által alkalmazott Számviteli Politika tárgyévi módosítása	17
	A számviteli politika a tárgyévben nem módosult.....	17
I/B.	A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása.....	18
1.	A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	18
2.	A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése	19
3.	A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése.....	20
II.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	21
II/A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	21
1.	A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök	21
1.1.	Befektetett eszközök elemzése.....	23
1.1.1.	Immateriális javak.....	23
1.1.2.	Tárgyi eszközök.....	24
1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	25
1.1.3.1.	Tartós részesedések összetétele.....	26
1.1.3.2.	Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele	27
1.2.	Forgóeszközök elemzése	27
1.2.1.	Készletek	27
1.2.1.1.	Sajáttermelésű készletek összetevőinek bemutatása	27
1.2.2.	Követelések elemzése	27
1.2.2.1.	Vevők.....	27
1.2.2.2.	Egyéb követelések összetétele	28
1.2.3.	Értékpapírok	28
1.2.4.	Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása	29
1.2.5.	Pénzeszközök alakulása.....	29
1.3.	Aktív időbeli elhatárolások	29
2.	A Társaság mérlegének elemzése – Források	29
2.1.	Saját tőke elemzése	29

2.1.1.	Lekötött tartalék összetevői	30
2.2.	Céltartalékok elemzése	30
2.3.	Kötelezettségek elemzése	30
2.3.1.	Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése	32
2.3.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése	32
2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése	32
II/B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	33
1.	Az Üzemi eredmény összetevői	33
1.1.	Értékesítés nettó árbevételeinek elemzése	33
1.2.	Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése	34
1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	34
1.2.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	34
1.3.	Egyéb bevételek összetétele	35
1.4.	Költségek.....	36
1.4.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele.....	36
1.4.2.	Értékesítési költségek	37
1.5.	Egyéb ráfordítások összetétele.....	37
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele.....	38
4.	Adózás	40
4.1.	Társasági adó.....	40
4.2.	Egyéb adó.....	40
5.	A mérleg szerinti eredmény levezetése	41
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	41
1.	Személyi jellegű tájékoztatás.....	41
3.	Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók ..	42
4.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	42
4.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	44
5.	Ellenőrzések.....	44
6.	Mérleg fordulónapját követő események bemutatása	44
7.	Egyéb tájékoztatás	44
IV.	CASH-FLOW KIMUTATÁS	45

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A társaság bemutatása

Neve: **Mahart Magyar Hajózási Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **Mahart Zrt.** (a továbbiakban: „Társaság”)

Székhelye: **1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.**

Telephely: --

Fióktelpei: **Komárom, Rákóczi rkp 1.**

Mohács, Szent János u. 1.

AT-1020 Wien, Handelska 340.

Cégjegyzék száma: **01-10-040095**

KSH jelzőszáma: **10008999-5222-114-01**

Adószáma: **10008999-2-43**

Alapító: **Magyar Állam**

Alapítás időpontja: **1946. március 30.**

A társaság jogelődje: **Meszhart Magyar-Szovjet Hajózási Részvénytársaság**

A társaság tulajdonosa(i): **Magyar Állam**

A tulajdonosi jogok gyakorlója: **Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság**

A társaság képviselőire jogosult személyek:

Sztilkovics Szávó (2084 Pilisszentiván, Táncsics utca 2.)

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy(ek)adatai:

A társaság a számviteli feladatok ellátására a HSSC Szolgáltató Központ Kft-vel (1117 Budapest, Fehérvári út 70., adószám: 10418491-2-43) kötött vállalkozási szerződést. A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A társaság tevékenységei:

- vízi szállítást kiegészítő szolgáltatás;

Jegyzett tőke: 20.000.000 Forint

	Névérték		Tulajdonosi részarány (%)	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
	E Ft	E Ft		
Magyar Állam	20.000	20.000	100	100
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

A társaság adottságainak, piaci helyzetének bemutatása

Rövid történeti áttekintés

A MAHART – jogelődjeit is figyelembe véve – a vízi szállítás nemzetgazdasági ágazat legrégebbi és legjelentősebb hazai vállalata volt.

Az 1895. január 24-én alapított **Magyar Folyam és Tengerhajózási Részvénytársaság** (MEFTER) jelentős folyami áruszállítási tevékenységet folytatott, miközben állami támogatással folyamatosan bővítette hajóparkját. 1918-ban már 93 db gőzhajóval és 389 db uszályal rendelkezett.

Az **I. világháború** után a folyamhajózás helyzete kedvezőtlenül alakult, 1919. január 1-től a MEFTER rendelkezési jogát korlátozták, 482 úszóegységből 197 darabot háborús jóvátételként lefoglaltak. Az 1919-es esztendő eseményei közé tartozik, hogy az újpesti Népszigeten megkezdte működését a MEFTER hajójavító üzeme.

A két világháború közötti időszakban a folyami áruszállítás fontosságát jellemzi, hogy a megfelelő közúti közlekedés hiányában teljes körű palettát felmutató fuvarozói szerepe volt, tömegárak továbbítása mellett közületi darabáru-szállítással is foglalkozott.

A nemzetközi forgalom elősegítésére 1928-ban megnyitották a csepeli Vámmentes kikötőt.

A **II. világháborúban** a hajóállomány kétharmada megsemmisült vagy megsérült, amely jelentős veszteségeket okozott a társaságnak.

A háború befejezése után 1946. március 30-án a megmaradt MEFTER vagyon bázisán létrehozták a **Magyar Szovjet Hajózási Részvénytársaságot** (MESZHART).

A MESZHART jogutódjaként 1955. január 1-jén alapították a **MAHART Magyar Hajózási Részvénytársaságot**, immár ismét tisztán magyar tulajdoni részesedéssel.

A társaság tevékenységi körébe tartozott a folyami áruszállítás, a folyami és balatoni személyszállítás, tengerhajózás, kikötői és hajójavító tevékenység.

A MAHART 1955-ben nagyarányú fejlesztési programot dolgozott ki és kezdett el. A gőzhajókat fokozatosan lecserélték korszerű motoros vontató-, illetve 1967 után tolóhajókra. Az elsőgenerációs tolóhajók (vontatóból tolóhajó készült) átépítését az újpesti Hajójavító üzemben végezték.

A MAHART Magyar Hajózási Rt. 1989. december 31-ig formailag részvény-társaságként, ténylegesen állami vállalatként végezte tevékenységét.

A társaság 1990. január 1-től az állami tulajdon kezelőjéből az állami vagyon tulajdonosává vált, a tulajdonosi jogokat az Állami Vagyonügynökség gyakorolta.

Ezzel egy időben, önálló 100 %-os leányvállalatként létrejött a MAHART Balatoni Hajózási Kft.

Az 1992-től megszüntetett állami támogatás, a növekvő infláció, a délszláv háború és egyéb gazdasági tényezők okozta válságból való kilábalásra a MAHART önerős válságkezelő programot dolgozott ki, melynek egyik része az Rt. szervezeti átalakítása volt. Ennek a koncepciónak az eredményeként alakult meg 1993. június 1-jén a MAHART Seatrade Kft., melynek fő tevékenységi köre a szállítmányozás és tengeri hajók bérbeadása lett. A következő önálló társaság a MAHART PassNave Kft. 1994. január 1-jén. jött létre. A szegedi hajójavító részleg bázisán alakult meg 1995. január 1-jén a MAHART Tizzaschiff Kft., majd ennek felszámolása után a MAHART Tiszayacht Kft.

Ennek megfelelően a MAHART tevékenységi köre a folyami áruszállítási, a kikötői, hajójavítási és vagyonkezelési tevékenységre szűkölt.

Az 1990-es évek elején kialakult válsághelyzet a szervezeti átalakulás mellett jelentős hatást gyakorolt a társaság létszámára.

Az 1990. évi 3848 főről 2000. december 31-re 886 főre csökkent a társaságnál főállásban foglalkoztatottak száma. A 2001. üzleti évben a létszám tovább csökkent, a teljes munkaidős záró létszám 2001. végén 558 fő volt, amely 2002. december 31-re 561 főre változott. Az átalakulás után a MAHART 2003. december 31-i záró létszáma 21 fő volt. A tevékenységi körök szűkülése a létszám csökkenését is megkövetelte, amelynek eredményeként 2007 végén 2 fő volt az alkalmazotti létszám, de 2008 júliusától a társaságnak nincs alkalmazottja, a Vezérigazgató 2011-ben a vezetői tiszteletdíj nélkül látja el.

Átalakulás

Az ÁPV Rt., mint a MAHART 100 %-os tulajdonosa a 2220/2003 sz. kormányhatározat értelmében a privatizációs törvény módosítását követően – a 205/2003.(VIII.28.) és 206/2003.(VIII.28.) számú alapítói határozataival – döntött a MAHART értékesítése előtti átalakulásáról. Ennek során a társaságnak három, funkcionálisan összetartozó szervezeti egységre kellett szétválnia.

Az átszervezés keretében a MAHART a folyami áruszállítási üzletág tevékenységét egy önálló társaságba, a korábban létrehozott MAHART Duna-Cargo Kft.-be szervezte, illetve két 100%-ban ÁPV Rt. tulajdonú részvénytársaság kiválását hajtotta végre. Az egyik

részvénytársaságba, a MAHART-Szabadkikötő Rt.-be a kikötői tevékenység, illetve a kikötő működéséhez szükséges eszközök, részesedések és ingatlanok, a másik részvénytársaságba, az M-Ingatlan Rt-be a MAHART tevékenységéhez közvetlenül nem kapcsolódó ingatlanok kerültek.

A szétválás után a maradó MAHART feladatai az egyes vagyonelemek értékesítéséből, privatizációjából, valamint a nem hasznosítható eszközök, tevékenységet nem folytató leányvállalatok megszüntetéséből álltak. Mindemellet biztosítani kellett a cég addigi tevékenységéből eredő kötelezettségek teljesítését is. Tevékenysége ezen kívül a megmaradt ingatlanok és egyéb eszközök bérbeadására, valamint a tengeri hajók bérbeadásával kapcsolatos teendők ellátására korlátozódott. A tengeri hajók értékesítése 2004-ben realizálódott, és a tevékenységet nem folytató külföldi leányvállalatok bezárása is befejeződött.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban;
- Eredménykimutatás: a Szt. 2. számú mellékletében meghatározott „A” változatban, összköltség eljárással;
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

Az éves zárás fordulónapja: **2012. december 31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2013. február 28.**

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: **Sztilkovics Szávó (2084 Pilisszentiván, Tácsics utca 2.)**

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: **Morál-Audit Könyvvizsgáló Kft. (5309 Berekfürdő, Búzavirág utca 24.). A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma: Tamás Zoltán Péter (5309 Berekfürdő, Búzavirág utca 24.).**

Az éves beszámolót készítette:

Fülöpcei Zsuzsanna (127364)

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitelszabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen 5. számlaosztályban költség nemenként.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaságnak a könyvvizetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvizetési) rendszerét oly módon tovább részletezett, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A beszámoló összeállítása során alkalmazott szabályzatok, melyek 2012. január 1-től hatályosak:

- Számviteli politika
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Selejtezési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

A mérleg és az eredménykimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további tagolást nem tartalmaz. Az arab számmal jelzett tételek egy-egy csoporton belül nem kerülnek összevonásra, illetve nem kerülnek elhagyásra azok az arab számmal jelzett sorok, amelyben sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel adat.

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát;

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatainak tartalmazniuk kell.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege

meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át vagy az 500 millió forintot, ha a mérleg főösszeg 2%-a nagyobb 500 millió forintnál.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik (növekszik vagy csökken), így a már közzétett, a vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek.

Ez esetben a beszámolót ismételtelen el kell készíteni, kiegészítve az (ön)ellenőrzéssel, és a jogosult testület jóváhagyását követő 30 napon belül közzé kell tenni és letétbe kell helyezni.

A Társaság életében a beszámoló időszaka alatt jelentős, nem jelentős, illetve lényeges hiba feltárására nem került sor.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el. A társaságnak 2011-ben ilyen jellegű költségei nem merültek fel.

2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a Társaság, kivéve ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető tárgyi eszköz létesül. A társaság ilyen tevékenységet nem folytat, így ilyen jellegű költségei nem merültek fel.

2.2.4. Adósonként együttesen kisösszegű követelés

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése

A mérlegben a valuta pénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzügyi értékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos (deviza középárfolyam) árfolyamon átszámított forint értékben mutatja ki a társaság. A külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.3.1. A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

- **Céltartalék-képzés szabályai**

A Mahart Zrt. a garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

- **Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.4. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

Az alkalmazott értékelési eljárások rövid ismertetése:

- **Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

- **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 e Ft vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

- **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át vagy a 100 eFt-ot, illetve az ennek megfelelő devizaösszeget.

- **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

- **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

- **Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

- **Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja

A konkrét szabályokat az Értékelési szabályzat tartalmazza eszközcsoportonként.

- **Befektetések, értékpapírok értékvesztése**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegforduló napi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt **értékvesztést visszaírással csökkenteni** kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 10 %-át.

- **A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése**

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósónként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell**.

A követelések minősítési kategóriái:

- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,
- behajthatatlan követelések.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Itt jelentősnek tekinthető a 250 e Ft feletti különbözet.

A határidőn túli követelésekre a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni.

Azon vevőkövetelésekre, ahol a vevő felszámolás alá került, és érvényesíthető fedezet a vevővel szemben nem került kikötésre, illetve egyéb, az ügyfél megítélésére vonatkozó információ nem áll rendelkezésre, illetve minden olyan esetben amikor a vevő tartozása 360 napon túl áll fenn, 100 %-ban értékvesztést kell elszámolni

A behajthatatlannak minősített - és az előző üzleti év(ek)ben hitelezési veszteségként leírt - követelésekre kapott összeget, valamint a követelés eredeti jogosultjánál - ha a követelésre korábban értékvesztést számolt el - a követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeget egyéb bevételként kell elszámolni (Sztv. 77.§).

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt **értékvesztést visszaírással csökkenteni** kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi (devizakövetelés esetén a Sztv. 60. § szerinti árfolyamon számított) értékét.

2.6. Céltartalék képzés rendszere

Az adózás előtti eredmény terhére a szükséges mértékben céltartalékot képez a Társaság azokra a múltbeli, ill. folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, biztos jövőbeni kötelezettséget (korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatt), környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint a mérlegfordulónapon várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Ipari termék előállításakor, ha jogszabály előírja, vagy az üzleti partnerrel megkötött szerződés garanciális kötelezettséget tartalmaz, szintén céltartalékot képez a Társaság.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – a törvény előírása szerint céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási-, az átszervezés-, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Ez a

céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

2.7. A társaság által alkalmazott Számviteli Politika tárgyévi módosítása

A számviteli politika a tárgyévben nem módosult.

I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	94,76	95,93	101%
Kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	0,84	0,08	9%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,84	0,08	9%
Befektetett eszközök fedezete (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	107,91	108,48	101%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-62,95	33,28	-53%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,95	0,50	-53%
Eszköz igényességi mutató	$\frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}}$	1,06	1,04	99%
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$	1,00	0,97	97%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke (%)	$\frac{\text{Tárgyév során aktivált érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$	0,00	0,00	0%
Eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,00	0,00	271%
Tárgyi eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	0,00	0,01	269%
Készletek forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek}}$	-	-	-
Saját tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	0,00	0,01	268%

- A Tőkeerősség 95%-os értéke azt mutatja, hogy az összes forrásból a saját tőke aránya 95%-ot jelent.
- A Kötelezettségek aránya is hasonló képet mutat, mint a Tőkeerősség, vagyis megmutatja, hogy az összes forráson belül mekkora arányt jelentenek a kötelezettségek, a társaság esetében a tárgy évben ez 0,08% alacsony értéket jelent.
- A Saját tőke növekedésének mértéke II. negatív értéke mutatja, hogy a vállalat a pozitív eredmény miatt növeli a saját tőkét.

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	107,23	1 603,26	1495%
Adósságállomány arány (%)	$\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	0,00	0,00	-
Adósságszolgálati fedezeti mutató	$\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Értékcsökkt.}}{\text{Hosszú lej. köt. esedékes törl. részlet}}$	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Adósságállomány}}$	-	-	-
Átlagos vevő futamidő (nap)	$\frac{\text{Vevők}}{1 \text{ napi értékesítés nettó árbev.}}$	143,67	305,90	213%
Átlagos szállító futamidő (nap)	$\frac{\text{Szállítók}}{1 \text{ napi anyag jellegű ráf.}}$	238,53	17,34	7%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	8,65	717,15	8290%

- A Hitelfedezeti mutató 1603,26%-os aránya azt mutatja, hogy a társaság a likvid eszköznek tekinthető követelésekből képes a rövid lejáratú kötelezettségeit teljesíteni. Kedvező finanszírozási pozíciónak tekinthető.
- A tárgy évben a Vevő/Szállító arány 717,15%-os értéket mutat, mely azt jelenti, hogy 1.000 Ft szállítói tartozásra 7171,5 Ft vevő követelés jut. A társaság a szállítókkal szembeni piaci helyzetét figyelembe véve nettó „hitel felvevői” pozícióban van.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	14,49	149,93	1035%
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	14,49	149,93	1035%
Likviditási mutató III.	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	13,42	133,90	998%
Likviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	13,42	133,90	998%
EBITDA fedezet I.	$\frac{\text{Üzemi eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok}}$	-	-	-
EBITDA fedezet II.	$\frac{\text{Szok. váll. ered.} + \text{Fizetett} - \text{Kapott kam.}}{\text{Fizetett kamatok}}$	-	-	-

- A Likviditási mutató I-IV. kiemelkedően magas értéket mutat a tárgy évben, az előző évhez viszonyítva javuló tendenciát mutat, így is látható, hogy a likvid eszközöknek tekinthető forgó eszközeiből képes finanszírozni a rövid lejáratú kötelezettségeit. A

mutató 1 alatti értéke mutatná a fizetéseképtelenséget, a társaság esetében inszolvenciáról nem beszélhetünk. Valamennyi Likviditási mutató értéke 13 feletti.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-763,86	-187,95	25%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-495,08	97,35	-20%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	-1,46	-0,96	66%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,95	0,50	-53%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,90	0,48	-53%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-495,08	97,35	-20%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke + Hátrasorolt + Hosszú lej. köt.}}$	-0,95	0,50	-53%
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Átlagos stat. létszám}}$	-	-	-
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Átlagos stat. létszám}}$	-	-	-
Béerarányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Béreköltség}}$	-451,67	254,26	-56%
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	-341,42	178,83	-52%

- Az Árbevétel arányos adózott eredmény 97,35% értéke azt mutatja, hogy minden 1,- forint árbevétel 0,9735 forint eredményt termel.
- A Tőkearányos üzemi eredmény -0,96%-os értéke mutatja, hogy a társaság a tárgyévben már az üzemi eredmény szintjén is veszteséges volt. Pozitív elmozdulás látható azonban, ha a tavalyi év -1,46-os értékével összehasonlítjuk. Az üzemi eredmény negatív kialakulásához legnagyobb mértékben az Igénybevett szolgáltatások magas értéke járult hozzá.
- A ROE értéke az előző évhez képest kedvezőbben alakult a tárgyévben, a 0,5%-os érték azt mutatja, hogy az 1,3 milliárd forint összegű saját tőkéből a társaság pozitív eredményt ért el.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1 234 165	88%	1 233 837	88%	-328	100%
Immateriális javak	0	-	0	-	0	-
Tárgyi eszközök	1 186 774	84%	1 186 737	85%	-37	100%
Befektetett pénzügyi eszk.	47 391	3%	47 100	3%	-291	99%
Forgóeszközök	171 234	12%	161 027	12%	-10 207	94%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	12 673	1%	17 219	1%	4 546	136%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	158 561	11%	143 808	10%	-14 753	91%
Aktív időbeli elhatárolás	150	0%	379	0%	229	253%
Eszközök összesen	1 405 549	100%	1 395 243	100%	-10 306	99%
Saját tőke	1 331 834	95%	1 338 490	96%	6 656	100%
Jegyzett tőke	20 000	1%	20 000	1%	0	100%
Tőke tartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	138 384	10%	125 794	9%	-12 590	91%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	1 186 040	84%	1 186 040	85%	0	100%
Mérleg szerinti eredmény	-12 590	-1%	6 656	0%	19 246	-53%
Céltartalékok	61 153	4%	54 780	4%	-6 373	90%
Kötelezettségek	11 818	1%	1 074	0%	-10 744	9%
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	11 818	1%	1 074	0%	-10 744	9%
Passzív időbeli elhatárolás	744	0%	899	0%	155	121%
Források összesen	1 405 549	100%	1 395 243	100%	-10 306	99%

Korábbi években érték nélkül nyilvántartott telkek állománya:

A 2003.10.31-i szétválás után a MAHART tulajdonában maradó ingatlanokat a következő felsorolás mutatja. Bekerülési értékük nulla, de a 2010 évi értékebecsléssel alátámasztott értékét az értékhelyesbítés soron a 2011. évi állományváltozással együttesen 1.186.040 e Ft értékben mutatjuk ki.

A társaság tulajdonában lévő ingatlanok (telkek)

Sorsz.:	Megnevezés	Hrsz.:	Terület	Tulajdoni hányad	Megjegyzés
			ha m ² / érték		
1.	Bp. Ker.	XXI. 210005	6435 / 20 000e Ft	1/1	Csepel-Szigetcsúcs vízparti zöldsáv
2.	Bp. Ker.	XXI. 210006	12847/ 73 000eFt	1/1	" - "
3.	Bp. Ker.	XXI. 210012/1	118078/ 4 200eFt	340/1 18078	Csepel-Szigetcsúcs szennyvíztároló melletti terület
4.	Bp. Ker.	XXI. 210012/3	6342/ 78 300eFt	1/1	" - "
5.	Bp. Ker.	XXI. 210013	5632/ 70 000eFt	1/1	" - "
6.	Bp. Ker.	XXI. 210014	533/ 6 600eFt	1/1	" - "
7.	Bp. Ker.	XXI. 210015	16500/ 203 800eFt	1/1	" - "
8.	Bp. Ker.	XXI. 210017	3272/ 40 400eFt	1/1	" - "
9.	Bp. Ker.	XXI. 210018	2785/ 34 400eFt	1/1	" - "
10.	Bp. Ker.	XXI. 210020/2	436/ 5 400eFt	1/1	" - "
11.	Bp. Ker.	XXI. 210021/3	40972/ 505 900eFt	1/1	" - "
12.	Bp. Ker.	XXI. 210021	10152/ 125 000eFt	1/1	" - "
13.	Mohács	2390/4	420/ 1 500eFt	1/1	Mohácsi udvar

A telkeken kívül Mohácson felértékelésre került egy épületingatlan használati jog 16 000 e Ft értéken a 2390/4 Hrsz. alatt, ahol a Budapesti Rendőr – Főkapitányságnak elővásárlási joga van, a Mohács Város Önkormányzatának pedig építési korlátozása van bejegyezve, s Dunaújvárosban 1 540e Ft értékben ingatlanrész használati jog került forgalmi értébecslés alapján értékelésre.

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	0	-	0	-	0	-
Tárgyi eszközök	1 186 774	96%	1 186 737	96%	-37	100%
Befektetett pénzügyi eszközök	47 391	4%	47 100	4%	-291	99%
Összesen:	1 234 165	100%	1 233 837	100%	-328	100%

1.1.1. Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégerék	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya			250	100				350
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)								0
3. Térítés nélk. átvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélk. átadás								0
6. Társaságba vitt								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részelejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)								0
12. Bruttó érték záró állománya	0	0	250	100	0	0	0	350
13. Értéksökkenés nyitó állománya			250	100				350
14. Tárgyévi tervszerinti leírás								0
15. Előző évi tervszerinti leírás								0
16. Tárgyévi terven felüli leírás								0
17. Terven felüli écs. visszairása								0
18. Térítés nélk. átvétel								0
19. Leltári többlet								0
20. Térítés nélk. átadás								0
21. Társaságba vitt								0
22. Értékesítés								0
23. Selejtezés								0
24. Hiány								0
25. Megsemmisülés								0
26. Átsorolás (megbontás, összevezetés)								0
27. Értéksökkenés záró állománya	0	0	250	100	0	0	0	350
28. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Záró állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhe-lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	32 170		4 944				1 186 040	1 223 154
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)			343					343
3. Térítés nélkülvétel								0
4. Leltári többlet								0
5. Térítés nélkülatadás								0
6. Társaságba apportálás								0
7. Értékesítés								0
8. Selejtezés, részcsejt								0
9. Hiány								0
10. Megsemmisülés								0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből								0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből								0
13. Átsorolás								0
14. Bruttó érték záró állománya	32 170	0	5 287	0	0	0	1 186 040	1 223 497
15. Értékesőkkedés nyitó állománya	32 170		4 210					36 380
16. Tárgyévi tervszerinti leírás			380					380
17. Előző évi tervszerinti leírás								0
18. Tárgyévi terven felüli leírás								0
19. Terven felüli és. visszairása								0
20. Térítés nélkülvétel								0
21. Leltári többlet								0
22. Térítés nélkülatadás								0
23. Társaságba apportálás								0
24. Értékesítés								0
25. Selejtezés								0
26. Hiány								0
27. Megsemmisülés								0
28. Átsorolás								0
29. Értékesőkkedés záró állománya	32 170	0	4 590	0	0	0	0	36 760
30. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	734	0	0	0	1 186 040	1 186 774
31. Záró állomány nettó értéke	0	0	697	0	0	0	1 186 040	1 186 737

Az egyéb berendezések között 1 db ENDURO fűnyírógép, valamint az irodai munkához szükséges eszközök, berendezések, irodai bútorok kerültek aktiválásra, értékesítve pedig ugyancsak egy, a meglévőnél kisebb teljesítményű, ezáltal nem bevált fűnyírógép lett.

Az év végén folyamatban lévő beruházások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	0	0
Beszerzés	1 152	343
Egyéb növekedés		0
Tárgyévi ráfordítás		0
Aktiválás	1 152	343
Terven felüli écs.		0
Egyéb csökkenés		0
Záró	0	0

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Tervszerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok					0		
Szellemi termékek					0		
További im. javak					0		
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0		
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	380				380		
Tenyészállatok					0		
Tárgyi eszközök összesen	380	0	0	0	380	0	0
Mindösszesen:	380	0	0	0	380	0	0

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	47 100	99%	47 100	100%	0	1
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		-		-	0	-
Egyéb tartós részesedés		-		-	0	-
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		-		-	0	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	291	1%	0	-	-291	0%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		-		-	0	-
Összesen:	47 391	100%	47 100	100%	-291	99%

A Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban mérleg soron a 47 100 e Ft-os Interlighter NHV részesedés értékvesztéssel csökkentett értékét mutatjuk ki.

2011 évben az egyéb tartósan adott kölcsönök mérleg soron szereplő 291 e Ft a dolgozóknak korábban nyújtott lakásépítési kölcsön éven túli részét tartalmazza.

1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele

A Társaság részesedéseinek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Részesedés megszerzésének éve	Székhely	Jegyzett tőke	Részesedés névértéke	Tulajdoni hányad %	Könyv szerinti érték
Előző év						
Leány					-	
Felsorolás					-	
					-	
Társult					-	
"INTERLIGHTER" Nemzetközi Hajózási Vállalat	1978	1056 Budapest, Március 15 tér 1.	125 000	31 250	25%	47 100
					-	
Közös vezetésű					-	
Felsorolás					-	
					-	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen:			125 000	31 250	25%	47 100
Egyéb					-	
Felsorolás					-	
					-	
Egyéb tartós részesedés összesen:			0	0	-	0
Tárgy év						
Leány					-	
Felsorolás					-	
					-	
Társult					-	
"INTERLIGHTER" Nemzetközi Hajózási Vállalat	1978	1056 Budapest, Március 15 tér 1.	125 000	31 250	25%	47 100
					-	
Közös vezetésű					-	
felsorolás					-	
					-	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összesen:			125 000	31 250	25%	47 100
Egyéb					-	
Felsorolás					-	
					-	
Egyéb tartós részesedés összesen:			0	0	-	0

A részesedések kiemelt adatai

adatok ezer Ft-ban

Partner neve	Saját tőke		Jegyzett tőke		Mérleg szerinti eredmény	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
"INTERLIGHTER" Nemzetközi Hajózási Vállalat	624 851	636 682	125 000	125 000	16 508	8 394

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés

A társaság nem rendelkezik kapcsolt vállalkozással szembeni követeléssel.

1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

A társaság nem rendelkezik egyéb tartósan adott kölcsönnel.

A társaság a volt munkavállalói részére - évekkel ezelőtt – az OTP Bankon keresztül lakásépítési kölcsönt adott, melynek visszafizetése az évek folyamán kétségessé vált. Ennek következményeként a társaság 2012.12.31-én 100%-os mértékű értékvesztés számolt el, így a mérlegértéke 2012.12.31-én 0.- Ft.

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	12 673	7%	17 219	11%	4 546	136%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	158 561	93%	143 808	89%	-14 753	91%
Összesen:	171 234	100%	161 027	100%	-10 207	94%

1.2.1. Készletek

A beszámoló fordulónapján a Társaság készletekkel nem rendelkezett.

1.2.1.1. Sajáttermelésű készletek összetevőinek bemutatása

A társaság nem rendelkezik saját termelésű készletekkel.

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	1 001	8 979	4 250	5 730	572%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	-
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0			0	-
Váltókövetelés	0			0	-
Egyéb követelés	11 672	963	1 146	11 489	98%
Összesen:	12 673	9 942	5 396	17 219	136%

A vevő követelések között a legnagyobb tétel a Észak – Dunántúli Vízügyi Igazgatóság felé fennálló követelés 5 715 e Ft összegben, melynek esedékessége 2013 év.

1.2.2.1. Vevők

Vevői követelések állományának alakulása lejárat szerint

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Határidőn belüli		-		-	0	-
Határidőn túli:						
- 1-30 nap		-		-	0	-
- 31-60 nap		-		-	0	-
- 61-90 nap		-	5 715	100%	5 715	-
- 91-180 nap		-	80	1%	80	-
- 181-360 nap		-	335	6%	335	-
- 360 napon túli	2 674	267%	1 782	31%	-892	67%
Értékvesztés	437	44%	509	9%	72	116%
Értékvesztés előző évekről	1 236	123%	1 673	29%	437	135%
Összesen (Mérlegérték):	1 001	100%	5 730	100%	5 746	572%

Egyedi követelés minősítés alapján elszámolt értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

Kategóriák	Előző év		Tárgy év		Változás		
	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés	Tartozás	Értékvesztés visszaírás	Értékvesztés elszámolás
50%	874	437			-874		
100%			1 728	1 728	1 728		1 728
100%					0	500	
Összesen:	874	437	1 728	1 728	854	500	1 728

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Áthúzódó Áfa követelések	7	0%	100	1%	93	1429%
Társasági adó elszámolása	10 195	87%	10 006	87%	-189	98%
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	43	0%	5	0%	-38	11%
Innovációs járulék teljesítése		-	35	0%	35	-
Általános forgalmi adó elszámolási számla		-	842	7%	842	-
Helyi iparüzési adó székhely	581	5%	473	4%	-108	81%
Helyi iparüzési adó fióktelep		-	28	0%	28	-
Adott előleg	123	1%		-	-123	0%
Tartós kölcsön rövid lejáratú része	42	0%		-	-42	0%
Önkéntes nyugdíjpénztár	2	0%		-	-2	0%
ÁFA követelés	679	6%		-	-679	0%
Összesen (Mérlegérték):	11 672	100%	11 489	100%	-183	98%

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés részletezése

A társaság nem rendelkezik kapcsolt vállalkozással szembeni követeléssel.

1.2.3. Értékpapírok

A beszámoló fordulónapján a Társaság értékpapírokkal nem rendelkezett.

1.2.4. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök	0	291		291	-
Készlet	0			0	-
Követelés	1 673	1 396	800	2 270	136%
Értékpapír				0	-
Pénzeszköz		41		41	-
Összesen:	1 673	1 728	800	2 602	156%

Tárgyévben a még be nem folyt követelésekre 1 687 e Ft értékvesztést képzett a társaság.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	142	0%	262	0%	120	185%
Bankbetétek	158 419	100%	143 546	100%	-14 873	91%
ebből: saját betétszámla		-		-	0	-
cash-pool betétszámla		-		-	0	-
Összesen:	158 561	100%	143 808	100%	-14 753	91%

A bankbetétek között 130 000 e Ft értékben kamatozó betétszámla szerepel.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kamatelhatárolás	128	85%	273	72%	145	214%
Árbevétel elhatárolás	22	15%	93	24%	70	416%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	150	100%	366	97%	216	244%
Szakkönyv, folyóirat			13	3%	13	
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	0	-	13	3%	13	-
				-	0	
Halasztott ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	150	100%	379	100%	229	253%

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	20 000	2%	20 000	1%	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	138 384	10%	125 794	9%	-12 590	91%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	1 186 040	89%	1 186 040	89%	0	100%
Mérleg szerinti eredmény	-12 590	-1%	6 656	0%	19 246	-53%
Összesen:	1 331 834	100%	1 338 490	100%	6 656	100%

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
<i>Nyitó egyenleg</i>	20 000	0	0	138 384	0	1 186 040	-12 590	1 331 834
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átv. eredménytartalékba								0
Tárgy évi eredmény							6 656	6 656
Növekedés összesen	0	0	0	0	0	0	6 656	6 656
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átv. eredménytartalékba				-12 590			12 590	0
Csökkenés összesen	0	0	0	-12 590	0	0	12 590	
<i>Záró egyenleg</i>	20 000	0	0	125 794	0	1 186 040	6 656	1 338 490

2.1.1. Lekötött tartalék összetevői

A társaságnak nem szerepel a könyveiben lekötött tartalék.

2.2. Céltartalékok elemzése

A Társaság a 2012-es évben céltartalékot nem képzett. Az előző években a várható kötelezettségekre, pontosabban a fizetendő baleseti járadékokra képzett céltartalékból a tárgyévben feloldásra került a 2012.-ben kifizetett baleseti járadék összege 1 572 e Ft értékben. Továbbá feloldásra került Tuza András baleseti járadék perére képzett 3 318 e Ft. összegű céltartalék, mert egyezségkötésre került sor és a Dr. Kovács Miklós kártérítési igényére képzett 1 483 e Ft összegű céltartalék elévülés miatt.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen változás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	61 153		6 373		54 780
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0				0
Egyéb céltartalék	0				0
Összesen:	61 153	0	6 373	0	54 780

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratra kapott kölsönök	0	-	0	-	0	-
Átváltoztatható kötvények	0	-	0	-	0	-
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	-	0	-	0	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	-	0	-	0	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	-	0	-	0	-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú kölcsönök	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú hitelek	0	-	0	-	0	-
Vevőktől kapott előlegek	0	-	0	-	0	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 571	98%	799	74%	-10 772	7%
Váltótartozások	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	247	2%	275	26%	28	111%
Rövid lejáratú kötelezettségek	11 818	100%	1 074	100%	-10 744	9%
Mindösszesen:	11 818	100%	1 074	100%	-10 744	9%

A 2011 évhez képest a szállító soron jelentős mértékű csökkenés tapasztalható, melynek oka, hogy a társaság az elévült szállítói tartozását 2012 évben a rendkívüli bevételekkel szemben kivezette a könyveiből. Ennek összege 11 305 e Ft. volt.

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése

A társaság nem rendelkezik hosszú, vagy rövid lejáratú hitellel, kölcsönrel, pénzügyi lízing szerződésből eredő kötelezettséggel, nem nyújtott biztosítékot sem.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	0			0
Rövid lejáratú hitelek	0			0
Vevőktől kapott előlegek	0			0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 571	20 545	31 316	799
Váltótartozások	0			0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0			0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0			0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	247	275	247	275
Összesen:	11 818	20 820	31 563	1 074

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szja befizetési kötelezettség teljesítése (103)		-	47	17%	47	-
Egészségügyi hozzájárulás teljesítése		-	9	3%	9	-
Jövedelemelszámolási számla		-	128	47%	128	-
Nyugdíjbiztosítási alapot megill.befiz.kötelezetts		-	21	8%	21	-
Egészségbizt.és munkaerőpiaci alap.befiz.kötelez.		-	15	5%	15	-
Szociális hozzájárulás		-	55	20%	55	-
Munkabér	92	37%		-	-92	0%
Munkabér járuléka	155	63%		-	-155	0%
Összesen (Mérlegérték):	247	100%	275	100%	28	112%

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése

A társaság nem rendelkezik kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettséggel.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevétel elhatárolások összesen	0	-	0	-	0	-
Könyvvizsgálati díj	490	66%	510	57%	20	104%
Bankköltség	35	5%	17	2%	-18	50%
Közüzemi díj	22	3%	95	11%	73	430%
Számviteli szolgáltatás díja	193	26%	55	6%	-138	28%
Bérszámfejtési szolgáltatás díja	4	1%	-	-	-4	0%
Közreműködői díj	-	-	200	-	-	-
Bírságok, kötbérek	-	-	22	-	-	-
Költség elhatárolások összesen	744	100%	899	100%	155	121%
Halasztott bevételek összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	744	100%	899	100%	155	121%

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

A társaság nem mutat ki könyveiben halasztott bevételt.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 543	-13%	6 837	-53%	4 294	269%
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	-	0	-	0	-
Egyéb bevételek	3 436	-18%	7 015	-55%	3 579	204%
Anyagjellegű ráfordítások	17 706	-91%	16 816	-131%	-890	95%
Személyi jellegű ráfordítások	3 679	-19%	3 827	-30%	148	104%
Értékesítési leírás	245	-1%	380	-3%	135	155%
Egyéb ráfordítás	3 774	-19%	5 679	-44%	1 905	150%
Üzemi eredmény	-19 425	100%	-12 850	100%	9 171	66%

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	769	30%	5 172	76%	4 403	673%
Export értékesítés nettó árbevétele	1 774	70%	1 665	24%	-109	94%
Értékesítés nettó árbevétele	2 543	100%	6 837	100%	4 294	269%

Közösségen belüli értékesítésként az Ausztria ingatlan bérbeadásával kapcsolatos bevételek kerültek kimutatásra

Az értékesítés nettó árbevételének összetétele főbb tevékenységenkénti bontásban

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %
	Belföldi	Export	Belföldi	Export	
Ingatlan bérbeadás	755		566		75%
Továbbszámlázott szolgáltatás	14		105		753%
Közösségen belüli értékesítés		1 774		1 665	94%
Közforgalmú kikötő árbevétele			4 500		-
Összesen:	769	1 774	5 172	1 665	269%

Az export értékesítés nettó árbevételének alakulása országonként és ágazatonként

Ország	Termék export				Szolgáltatás export			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft
Európai Unió országai felé:	0	0	0	0	6,47	1 774	5,78	1 665
<i>Ausztria</i>					6,47	1 774	5,78	1 665
Európai Unión kívüli országok:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>felsorolás</i>								
Mindösszesen:	0	0	0	0	6,47	1 774	5,78	1 665

1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

Aktivált saját teljesítmények 2012 évben nem kerültek kimutatásra.

1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

A társaság nem rendelkezik saját termelésű készlettel.

1.2.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

A társaság nem rendelkezik saját előállítású eszközzel.

1.3. Egyéb bevételek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek		-		-	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés		-	85	1%	85	-
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg		-		-	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül más gazdálkodótól kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére		-		-	0	-
Termék pálya szabályozás összege		-		-	0	-
Utólag kapott engedmény		-		-	0	-
Céltartalék felhasználása	2 217	65%	6 373	91%	4 156	287%
Visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére		-		-	0	-
Követelés engedményczés bevétele		-		-	0	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	152	4%		-	-152	0%
Biztosító térítése		-		-	0	-
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg		-		-	0	-
Értékvesztések visszaírt értéke	167	5%	500	7%	333	299%
Kereskedelmi áruk nyereség jellegű leltárértékelési különbözete		-		-	0	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg		-		-	0	-
Egyéb ki nem emelt bevételek	900	26%	56	1%	-844	6%
Összesen:	3 436	100%	7 015	100%	3 579	204%

1.4. Költségek

1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	424	2%	417	2%	-7	98%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 286	71%	14 234	68%	-1 052	93%
Egyéb szolgáltatások értéke	266	1%	314	1%	48	118%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-	0	-	0	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	1 730	8%	1 851	9%	121	107%
Anyagjellegű ráfordítások	17 706	82%	16 816	80%	-890	95%
Béreköltség	2 781	13%	2 692	13%	-89	97%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	45	0%	377	2%	332	838%
Bérjárulékok	853	4%	758	4%	-95	89%
Személyi jellegű ráfordítások	3 679	17%	3 827	18%	148	104%
Immateriális javak értékcsökkenés		-		-	0	-
Tárgyi eszközök értékcsökkenése		-		-	0	-
Értékcsökkenési leírás	245	1%	380	2%	135	155%
Mindösszesen:	21 630	100%	21 023	100%	-607	97%

Az igénybe vett szolgáltatások értékéből a legnagyobb tételek az alábbiak:

ügynyédi díj:	3 630 e Ft
könyvelési, bérszámfejtési, kontrolling és könyvvizsgálati díj	2 331 e Ft
Egyéb irodai szolgáltatás	2 427 e Ft

A béreköltségek között a Vezérigazgató tiszteletdíját és Felügyelő Bizottsági tagok megbízási díját számolta el a társaság.

Az import beszerzés alakulása országoként és ágazatonként

Ország	Termék import				Szolgáltatás import			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft	E Euro	E Ft
Európai Unió országai felé:	0	0	0	0	6,23	1 730	6,13	1 851
Ausztria - közvetített szolgáltatások					6,23	1 730	6,13	1 851
Európai Unió kívüli országok:	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0
felsorolás								
Mindösszesen:	0	0	0	0	6,23	1 730	6,13	1 851

1.4.2. Értékesítési költségek

Értékesítési költségek a 2012-es évben nem merültek fel.

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	283	7%		-	-283	0%
Bírságok, kotberek, késedelmi kamatok		-	491	9%	491	-
Céltartalék képzés		-		-	0	-
Követelések értékvesztése	437	12%	1 687	30%	1 250	386%
Egyéb értékvesztés			41			
Adók illetékek	8	0%	100	2%	92	1249%
Különféle egyéb ráfordítások	1	0%	4	0%	3	368%
Selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenés		-		-	0	-
Leltárihiány miatti terven felüli értékcsökkenés		-		-	0	-
Baleseti járadék, kártalanítás	2 217	59%	3 356	59%	1 139	151%
Előző évekkal kapcsolatos ráfordítás	828	22%		-	-828	0%
Összesen:	3 774	100%	5 679	100%	1 905	150%

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kapott osztalék és részesedés		-		-	0	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		-		-	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		-		-	0	-
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	7 643	111%	8 956	107%	1 313	117%
Cash- pool számla kapott kamata		-		-	0	-
Egyéb pénzintézettől kapott kamat	7 643	111%	8 956	107%	1 313	117%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	711	10%	21	0%	-690	3%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	711	10%	21	0%	-690	3%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége		-		-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek bevételei	8 354	122%	8 977	107%	623	107%
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		-		-	0	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	-	0	-	0	-
Pénzürtézet részére fizetendő kamat		-		-	0	-
Egyéb fizetendő kamat		-		-	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		-		-	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 490	22%	587	7%	-903	39%
Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés		-	158	2%	158	-
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		-		-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés		-	429	5%	429	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 490	22%	587	7%	-903	39%
Pénzügyi műveletek eredménye	6 864	100%	8 390	100%	1 526	122%

3. Rendkívüli eredmény összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy létesítő okirat szerinti értéke		-		-	0	-
Gt. jogutód nélküli megszűnése esetén a megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek különbözete		-		-	0	-
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés névértékének fejében átvett eszközök értéke		-		-	0	-
Visszavásárolt saját részvény bevonása esetén a névérték		-		-	0	-
Tartozásátvállalás, elévült kötelezettség, elévült kötelezettség		-	11 305	100%	11 305	-
Véglegesen átvett pénzeszköz		-		-	0	-
Térítés nélkül kapott eszközök, szolgáltatások értéke		-		-	0	-
Rendkívüli bevételek összesen:	0	-	11 305	100%	11 305	-
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy nyilv. szerinti értéke		-		-	0	-
Gt. jogutód nélküli megszűnése esetén a megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök és átvett kötelezettségek különbözete		-		-	0	-
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés nyilv. szerinti értéke		-		-	0	-
Visszavásárolt saját részvény bevonása esetén a nyilvántartás szerinti érték		-		-	0	-
Véglegesen átadott pénzeszköz		-		-	0	-
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke		-		-	0	-
Egyéb vagyonsökkenéssel járó ráfordítás		-		-	0	-
Rendkívüli ráfordítások összesen:	0	-	0	-	0	-
Rendkívüli eredmény	0	-	11 305	100%	11 305	-

A társaság a rendkívüli bevételek között az évekkel ezelőtt keletkezett, de 2012 évben elévült kötelezettségek kivezetésének összegét tartalmazza, a kötelezettségek minden esetben vállalkozásokkal szembeni tartozásokhoz kapcsolódik.

4. Adózás

4.1. Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-12 561	6 845
Adóalap növelő tételek		
-Értécsökkenés a Sztv.szerint	528	380
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint		
-Céltartalék képzés		
-Reprezentáció		
-Jogerős határozatban megállapított bírság		22
-Adóévben elszámolt értékvesztés		1 728
-Önellenzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg		111
-Egyéb	32	
Növelő tételek összesen	560	2 241
Adóalap csökkentő tételek		
-Értécsökkenés a Tao.szerint	427	327
-Céltartalék feloldása	2 217	6 373
-Értékvesztés visszairása		500
Csökkentő tételek összesen	2 644	7 200
Adóalap	287	1 886
Számított adó	29	189
Adóellenőrzés során megállapított adó		
Fizetendő adó	29	189
Adózott eredmény	-12 590	6 656
Jóváhagyott osztalék		
Mérleg szerinti eredmény	-12 590	6 656

4.2. Egyéb adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nettó árbevétel	2 543	6 837
- anyagköltség (51)	424	417
- ELÁBÉ	0	0
- közvetített szolgáltatások	1 730	1 739
Adó Alap	389	4 681
2% iparűzési adó	8	94

5. A mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-12 561	6 845
Fizetendő adó	29	189
Adózott eredmény	-12 590	6 656
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra		
Jóváhagyott osztalék és részesedés		
Mérleg szerinti eredmény	-12 590	6 656

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

2011. évben az átlaglétsszám 0 fő volt, az idei évben az állományi létszám nem változott. Átlagkereset ez alapján nem határozható meg.

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	0		0	0		0
Béreköltség (E Ft)	2 781		2 781	2 692		2 692
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	45		45	377		377
Bérfárulékok (E Ft)	853		853	758		758

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A társaság vezető tisztségviselői és a felügyelő bizottság tagjai az alábbi díjazásban részesültek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Vezető tisztségviselők		-		-	0	-
Igazgatóság		-		-	0	-
Felügyelő Bizottság	2 181	100%	2 091	100%	-90	96%
Összesen:	2 181	100%	2 091	100%	-90	96%

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A társaságnak kapcsolt vállalkozási jogviszony az Interlighter NHV-vel van. A társaságnak a kapcsolt vállalkozással nem volt gazdasági kapcsolata a 2012. évben.

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Mérlegen kívüli tételek

A társaság nem rendelkezik olyan szerződéssel, amely pénzeszköz vagy egyéb eszköz átadására, illetve átvételére vonatkozik és a mérleg fordulónapján már fennáll, de mérlegtételkénti szerepeltetése egy jövőbeni esemény bekövetkezésétől vagy a szerződés teljesítésétől függ, mely alapján mérlegen kívüli [függő vagy biztos (jövőbeni)] kötelezettségként, illetve követelésként kellene kimutatni.

A társaság befektetett pénzügyi eszközei között kimutatott Interlighter részesedés 2008-ban került értékelésre, mely évben értékvesztés került elszámolásra.

Jelentősebb folyamatban lévő vagy várható perek ismertetése.

Tuza András felperes által a MAHART Zrt ellen a Fővárosi Munkaügyi Bíróság előtt indított 32.M.2708/2009. számú per.

Tuza András perében egyezségkötésre került sor, tehát az ügy rendezett, és az egyezségkötésben meghatározott és a Fővárosi Munkaügyi Bíróság által elfogadott rendezési elvek figyelembevételével vizsgálándó felül a „**baleseti járadékok miatti képzés**” címmel megjelölt céltartalék összege.

MM Üzemviteli Tanácsadó Kereskedelmi Kft által a Pesti Központi Kerületi Bíróság előtt a MAHART Zrt és a MASPED TRADE Kft ellen 14.G.302.150/2009. szám alatt indított per.

Az MM Üzemviteli Tanácsadó Kereskedelmi Kft annak megállapítását kéri a keresetében, hogy a Gt-ben megfogalmazott elővásárlási kapcsán a Ptk. szabályai még kiegészítőleg sem alkalmazhatóak. Vonatkozik ez a több elővásárlási jogosult egyidejű fellépésének esetére is, amikor a Gt-n belüli 162. § alapján a törzsbetétek arányában gyakorolható e jog korábbi ellentétes megállapodás kikötése hiányában. Ebben az ügyben kezdetben kérdésként merült fel a pertárgy értéke, melyet a Fővárosi Bíróság az 1.Gf.75.153/2009/5. számú végzésében úgy bírált el, hogy miután megállapításra irányul a kereset, így az elővásárlás értéke nem állapítható meg, mert az nem forgalomképes vagyoneértékű jog, így az üzletrész értékének a perérték megállapítása szempontjából nincs semmi jelentősége.

A perben az MM Üzemviteli Tanácsadó Kft és a beavatkozni szándékozó Bernáth Zoltán lényegében egy újabb fordulattal a Legfelsőbb Bíróság felülvizsgálati határozatának a jogszabály-ellenességét kívánják megállapíttatni.

A 2010. április 9-i tárgyaláson a Pesti Központi Kerületi Bíróság elrendelte a per áttételét a Fővárosi Bíróságra, ugyanis a felperes a 2010. január 24-én kelt beadványában megváltoztatta a keresetét és annak megállapítását kérte, hogy a személyiségi joga sérült, amikor a MAHART Zrt a MASPED Zrt-t választotta az elővásárlásra jogosultak közül, mert ezzel

hátrányos megkülönböztetést alkalmazott. Felperes kizárólagosan a sérelem megállapítását kéri, további kereseti követelést egyelőre nem terjeszt elő.

A Fővárosi Bíróság a keresetet 26.P.25.197/2010. szám alatt tárgyalta. Felperes a keresetétől a 2010. november 18-i beadványában elállt, melyhez költségeink megtérítése mellett hozzájárultunk. A Bíróság a pert a 2012. február 15-én kelt 26.P.25.197/2010/36. számú végzésével megszüntette, megállapítva a MAHART Zrt részére 30.000.-Ft perköltséget. Feltételezhetően ennek ellenére még folyamatban lévőknek kell tekinteni a pert, ugyanis a megszüntető végzéssel együtt a Bíróság a 37. sorszámu végzésében megküldte a Bernáth Zoltán és a Munkavállalói Kft felperes érdekében beavatkozni kívánó felek beavatkozás megengedését elutasító végzés elleni fellebbezését, melyet a Fővárosi Ítéltábla bírál el a jövőben.

Az MM Üzemviteli Kft által indított személyiségi jogi per a mai napig folyamatban van, ismereteim szerint az I. f., elutasító ítélet ellen benyújtott fellebbezés sikerre vezetett, és a Fővárosi Ítéltábla a Fővárosi Törvényszéket az ítélet hatályon kívül helyezésével új eljárásra utasította.

Dr. Nyíri Iván által a MAHART Zrt ellen indított 23.M.5874/2007. számú munkaügyi per

Dr. Nyíri Iván, a Társaság volt vezérigazgatója, a volt igazgatóság elnöke, 2007. október 8-án igényt terjesztett elő 4.320.000.-Ft 2006. évi prémium kifizetése iránt arra hivatkozással, hogy az Igazgatóság határozatot hozott, melyben javasolta a munkáltatói jogkört gyakorló ÁPV Zrt-nek, hogy miután a prémiumfeltételek részben teljesültek, és a nem teljesült rész tekintetében korrekciót kellene alkalmazni, ezért kerüljön megállapításra az éves prémium 100 %-ának kifizethetősége. Dr. Nyíri Iván a levélben tényként állapítja meg, miszerint az ÁPV Zrt ezt az igazgatósági határozatot nem fogadta el, és ennek tulajdonítja, hogy a prémiumelőleg felül részére további kifizetés ezen a jogcímen nem történt.

Dr. Nyíri Iván – feltételezve a kérésének teljesíthetőségét és teljesülését – egyben kérte, hogy a felmondás révén megszűnt munkaviszonya alapján részére megállapított járandóság is hibásan lett kiszámítva, ezért egyben kérte, hogy különbözetként további 3.123.672.-Ft munkabér kerüljön részére kifizetésre az általa meghatározott 15 napos teljesítési határidőn belül.

Dr. Nyíri Iván időközben keresetét felemelte, és a Fővárosi Munkaügyi Bíróság a 2009. június 29-én kelt 23.M.5874/2007/29. számú ítéletében dr. Nyíri Iván részére 2006. évi prémium címén 4.320.000.-Ft-ot, 2007. évi prémium címén 4.728.000.-Ft-ot, bérkülönbözet címén 2.703.756.-Ft-ot és ezen összegeknek 2008. július 18-tól a kifizetés napjáig számított törvényes mértékű késedelmi kamatát megítélte. Az ítélet ellen 2009. augusztus 10-én fellebbezési kérelmet terjesztettünk elő.

A Fővárosi Bíróság a 2011. január 7-ére tűzött tárgyaláson az I. f. ítéletet hatályon kívül helyezve az I. f. Bíróságot új eljárásra utasította. A Fővárosi Munkaügyi Bíróság a megismételt eljárásban a 2011. október 18-án meghozott és 2011. november 2-án kihirdetett ítéletében dr. Nyíri Iván keresetét teljes egészében elutasította. Az ítélet ellen dr. Nyíri Iván fellebbezési kérelmet terjesztett elő, melyet a Fővárosi Törvényszék 55.Mf.641.923/2011. szám alatt tárgyal a 2012. november 16-ára kitűzött tárgyaláson.

Az I. f. ítélet alapján, 2011. november 10-én kereseti kérelmet terjesztettünk elő dr. Nyíri Iván ellen 1.620.000.-Ft tévesen felvett munkabér visszafizetésére kötelezés iránt. A keresetet a Fővárosi Munkaügyi Bíróság 2011. november 14-én érkeztette, a per száma 5.M.5170/2011. *A Bíróság a 2012. március 1-jén kelt 14.M.5170/2011/4-I. sz. végzésével a pert a Fővárosi Munkaügyi Bíróság előtt folyamatban lévő 36.M.775/2011. sz. eljárás jogerős befejezéséig felfüggesztette, s miután abban az eljárásban a Fővárosi Törvényszék 2012. november 16-án tartja meg tárgyalását, így nyilvánvalóan ebben az évben a Társaság által indított perben érdemi határozat nem születik.*

Dr. Nyíri Iván munkajogi kártérítési igényével kapcsolatosan megfontolandó a megképzett céltartalék fenntartása, mert ugyan 2012. évben a Fővárosi Törvényszék jogerősen elutasította dr. Nyíri Iván kártérítési igényét, azonban az I. és II. f. ítélet ellen dr. Nyíri Iván felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő, és ugyan az rendkívüli perorvoslat, és nincs is információ arról, hogy a Kúria érdemben foglalkozna a kérelemmel, de ennek ellenére jogilag fennáll az I., II. f. ítélet megváltoztatásának potenciális lehetősége.

4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenységet nem végez, környezetvédelmi célokat szolgáló eszközzel nem rendelkezik. A társaságnál nem keletkezik környezetre káros hulladék.

5. Ellenőrzések

2011 évben a Társaságnál más hatóság által vezetett ellenőrzés, illetve saját maga által végzett önellenőrzés nem volt.

6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság éves beszámolóját.

7. Egyéb tájékoztatás

A 2012. évben felszámított könyvvizsgálói díj összege: 600 e Ft + áfa

Budapest, 2013. április 16.


MAHART
Magyar Hajózási Zrt. képviselőre jogosult személy
1211 Bp., Weiss Manfréd út 5-7.

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-13 051	-14 701
1.	Adózás előtti eredmény ±	-12 561	6 845
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)		0
1/b.	Befektetés év végi átértékelése ±		0
1/c.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)		
2.	Elszámolt amortizáció (+)	145	380
3.	Elszámolt értékvesztés és visszalás ±	270	1 228
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-2 217	-6 373
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	135	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 149	-10 772
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-260	28
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 222	155
9.	Vevőkövetelés változása ±	-452	-4 729
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	792	-1 045
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 199	-229
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	29	-189
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-869	-52
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	1 152	-343
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	283	0
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±		291
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszűnt., bev. (+)		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		0
22.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
IV.	Pénzeszközök változása (± a III. sorok) ±	-13 920	-14 753
	Nyitó pénzeszköz állomány	172 481	158 561
	Záró pénzeszköz állomány	158 561	143 808