

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

2013. január 01. – 2013. december 31.

Kelt: Budapest, 2014.04.28.

MORÁL-AUDIT KFT.

5309. BEREKFÜRDŐ, BÚZAVIRÁG U. 24.
1075. BUDAPEST, WESSELENYI 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 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.380.557 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **2.021 E Ft** nyereség, a saját tőke **1.340.512 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 beszámoló 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 függenek. 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.** 2013. 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 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. 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.** 2013. évi üzleti jelentése a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Berekfürdő, 2014.április 28.



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

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2 + 10 + 18 sor)	1 233 837		1 233 950
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3 - 9 sorok)			148
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	Vagyoni értékű jogok	0		0
6.	Szellemi termékek	0		148
7.	Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11 - 17. sorok)	1 186 737		1 186 702
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	697		662
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 186 040		1 186 040
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19 - 26. sorok)	47 100		47 100
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	47 100		47 100
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28 + 35 + 43 + 49 sor)	161 027		145 600
28.	I. KÉSZLETEK (29 - 34 sorok)			0
29.	Anyagok	0		0
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
32.	Késztermékek	0		0
33.	Áruk	0		0
34.	Készletekre adott előlegek	0		0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36 - 42. sorok)	17 219		6 241
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 730		3 884
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39.	Váltókövetelések	0		0
40.	Egyéb követelések	11 489		2 357
41.	Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	Számadókos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44 - 48 sorok)			0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45.	Egyéb részesedés	0		0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50 - 51. sorok)	143 808		139 359
50.	Pénztár, csekkek	262		246
51.	Bankbetétek	143 546		139 113
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53 - 55 sorok)	379		1 027
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	366		1 006
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13		21
55.	Halasztott ráfordítások	0		0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01 + 27 + 52 sor)	1 395 243		1 380 577

Budapest, 2014.04.28.

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

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 10008999-5222-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-040095

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat

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)	1 338 490		1 340 512
58.	LEJEGYZETT TŐKE	20 000		20 000
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61.	III. TÖKETARTALÉK	0		0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	125 794		132 451
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64.	VI. ÉRTÉKELESI 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	0		0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 656	0	2 021
68.	E. CÉLTARTALAKOK (69.-71.sorok)	54 780		37 565
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 780		37 565
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
71.	Egyéb céltartalék	0		0
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.sor)	1 074		2 073
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)	0		0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok)	0		0
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79.	Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97.sorok)	1 074		2 073
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	799		1 791
92.	Váltótartozások	0		0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
94.	Rövid lejáratú köte. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0		0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	275		282
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99.-101.sorok)	899		427
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	899		427
101.	Halasztott bevételek	0		0
102.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)	1 395 243		1 380 577

Budapest, 2014.04.28.

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


 Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 10008999-5222-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-040095

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

Összköltség eljárással készített

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	5 172		3 015
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 665		667
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	6 837		3 682
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	0		0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	7 013		20 875
	III.sorból: visszatér értékvesztés			
5.	Anyagköltség	417		209
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 234		18 015
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	314		399
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 851		680
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	16 816		19 303
10.	Bérek	2 692		3 060
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	377		647
12.	Bérfizetések	758		1 040
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 827		4 747
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	380		683
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 679		3 412
	VII.sorból: értékvesztés	1 728		66
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-12 850		-3 588
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 956		5 451
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21		166
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	8 977		5 617
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	587		8
	21.sorból: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	587		8
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8 390		5 609
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-4 460		2 021
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	11 305		0
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.+XI.)	11 305		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	6 845		2 021
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	189		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-6 656		2 021
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	6 656		2 021

MAHART

Budapest, 2014.04.28.

Magyar Hajózási Zrt.
1211 Bp. Weiss Manfréd út 5-7.
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

2013. január 01. – 2013. december 31.

Kelt: Budapest, 2014.04.28.

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	13
2.3.1. A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása	13
2.4. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése	14
2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja	14
2.6. Céltartalék képzés rendszere.....	16
2.7. A társaság által alkalmazott Számviteli Politika tárgyévi módosítása	16
A számviteli politika a tárgyévben nem módosult.	16
I/B. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása	17
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	17
2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése	18
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése	19
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	20
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	20
1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök	20
1.1. Befektetett eszközök elemzése	22
1.1.1. Immateriális javak	22
1.1.2. Tárgyi eszközök	23
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése.....	24
1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele	24
1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	26
1.2. Forgóeszközök elemzése.....	26
1.2.1. Készletek	26
1.2.1.1. Sajáttermelésű készletek összetevőinek bemutatása	26
1.2.2. Követelések elemzése.....	26
1.2.2.1. Vevők	26
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele	27
1.2.3. Értékpapírok.....	28
1.2.4. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása	28
1.2.5. Pénzeszközök alakulása	29
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	29
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források	30
2.1. Saját tőke elemzése	30

2.1.1.	Lekötött tartalék összetevői	31
2.2.	Céltartalékok elemzése	31
2.3.	Kötelezettségek elemzése	32
2.3.1.	Hosszú lejáratú kötelezettség elemzése.....	32
2.3.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése	33
2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése	33
II/B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	34
1.	Az Üzemi eredmény összetevői	34
1.1.	Értékesítés nettó árbevételeinek elemzése.....	35
1.2.	Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése	35
1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	35
1.2.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke.....	36
1.3.	Egyéb bevételek összetétele	36
1.4.	Költségek	36
1.4.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele	37
1.4.2.	Értékesítési költségek	37
1.5.	Egyéb ráfordítások összetétele	38
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele.....	39
4.	Adózás	41
4.1.	Társasági adó	41
4.2.	Egyéb adó	42
5.	A mérleg szerinti eredmény levezetése	42
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	43
1.	Személyi jellegű tájékoztatás	43
3.	Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók ..	43
4.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	43
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: **--**

Fióktelepei: **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 könyvvizetésért 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 – jogelődjait 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. Mindemellett 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: **2013. december 31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2014. április 28.**

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: **Sztilkovics Szávó (2084 Pilisszentiván, Tánicsics 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:

Samuné Gorza Irén (131919)

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, illetve, ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A Társaság életében a beszámoló időszaka alatt jelentős, nem jelentős 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 pénzürtékre 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 pénzürtékre 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 összeállítása során 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 – különbszet összegében, ha ez a különbszet 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 különbszet 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 különbszettel 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 különbszete 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, kiléptett 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 – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Itt jelentősnek tekinthető a 250 e Ft feletti különbszet.

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 visszairással 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 (%)	Saját tőke / összes forrás	96,93%	97,10%	101,22%
Kötelezettségek aránya (%)	Kötelezettségek / összes forrás	0,08%	0,15%	187,50%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Hosszú lejáratú / összes forrás	0,00%	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Rövid lejáratú / összes forrás	0,08%	0,15%	187,50%
Befektetett eszközök fedezete (%)	Saját tőke / befektetett eszközök	108,48%	108,64%	100,15%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	MSZE / Jegyzett tőke	33,28%	10,11%	30,38%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	MSZE / Saját tőke	0,50%	0,15%	30,00%
Eszköz igényességi mutató	Összes eszköz / saját tőke	1,04	1,03	98,80%
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	TE nettó értéke / TE bruttó értéke	97,00%	96,94%	99,94%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke (%)	Tárgyi eszközök értéke / TE bruttó értéke	0,00%	0,05%	0,00%
Eszközök forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev / összes eszköz	0,00	0,00	55,10%
Tárgyi eszközök forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev / Tárgyi eszközök	0,01	0,00	53,45%
Készletek forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev / Készletek	-	-	0,00%
Saját tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev / Saját tőke	0,01	0,00	52,94%

- A Tőkeerősség 97,10%-os értéke azt mutatja, hogy az összes forrásból a saját tőke aránya 97,10%-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 0,15% alacsony értéket jelent.

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	Követelések / Rövid lej.köt	1803,26%	301,06%	18,78%
Adósságállomány arány (%)	Adósságállomány / Adósságáll. + saját tőke	0,00%	0,00%	0,00%
Adósságszolgálati fedezeti mutató	Adózott eredmény + ÉCS / Hossz.lej.köt esed.törl.részelete	-	-	0,00%
Adósságállomány fedezettsége (%)	Saját tőke / adósságállomány	-	-	0,00%
Átlagos vevő futamidő (nap)	Vevők / 1 napi értékesítés nettó árbevétele	305,90	385,02	125,87%
Átlagos szállító futamidő (nap)	Szállítók / 1 napi anyag jellegű ráf	17,34	33,87	195,28%
Vevő/szállító állomány aránya (%)	Vevők / szállítók	717,15%	216,86%	30,24%

- A Hitelfedezeti mutató 301,06 %-os aránya azt mutatja, hogy a társaság a likvid eszközöknek tekinthető követelésekből képes a rövid lejáratú kötelezettségeit teljesíteni. Kedvező finanszírozási pozíciónak tekinthető.
- A tárgy évben a Vevő/Szállító arány 216,86%-os értéket mutat, mely azt jelenti, hogy 1.000 Ft szállítói tartozásra 2168,6 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.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	149,93	70,24	46,85%
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök - Készlet / Rövid lej.köt	149,93	70,24	46,85%
Likviditási mutató III.	Pénzeszköz + Értékpapír / Rövid lej.köt	133,90	67,23	50,21%
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lej.köt	133,90	67,23	50,21%
EBITDA fedezet I.	Üzemi eredmény + ÉCS / Fizetett kamatok	-	-	0,00%
EBITDA fedezet II.	Szok.vállalkoz.eredmény + fiz.kamat - kapott kamat / fizetett kamatok	-	-	0,00%

- A Likviditási mutató I-IV. a tárgyévben, az előző évhez viszonyítva romló tendenciát mutat, de így is látható, hogy a likvid eszközöknek tekinthető forgó eszközeiből képes finanszírozni a rövid lejáratú kötelezettségeit.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	Üzemi tevékenység eredménye / Nettó árbevétel	-187,95%	-97,45%	51,85%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	97,35%	54,89%	56,38%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	-0,96%	-0,27%	28,13%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	Adózott eredmény / Saját tőke	0,50%	0,15%	30,00%
Eszköz arányos adózott nyereség (ROA) (%)	Adózott eredmény / Összes eszköz	0,48%	0,15%	31,25%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	97,35%	54,89%	56,38%
Refektetés megtérülése (ROI) (%)	MSZE / Saját tőke + hátrasorolt + hosszú lejáratú	0,50%	0,15%	30,00%
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	Adózás előtti eredmény / átlagos stat.létszám	-	-	0,00%
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	Adózott eredmény / átlagos stat.létszám	-	-	0,00%
Bérráncsolt jövedelmezőség (%)	Adózás előtti eredmény / bérköltség	254,27%	66,05%	25,98%
Előmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	Adózás előtti eredmény / személyi jell.ráfordítás	178,86%	42,57%	23,80%

- Az Árbevétel arányos adózott eredmény 27,91% értéke azt mutatja, hogy minden 1,- forint árbevétel 0,2791 forint eredményt termel.
- A Tőke arányos üzemi eredmény -0,27%-os értéke mutatja, hogy a társaság a tárgyévben már az üzemi eredmény szintjén is veszteséges volt. Pozitív elmozdulás látható azonban, ha a tavalyi év -0,96-os értékével összehasonlítjuk. Az üzemi eredmény negatív kialakulásához legnagyobb mértékben az Igénybevett szolgáltatások magas értéke járult hozzá.
- A ROE értéke az előző évhez képest kedvezőtlenebbül alakult a tárgyévben, a 0,15%-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	1 233 837	88,43%	1 233 950	89,38%	113	0,01%
Immateriális javak	0	0	148	0,01%	148	0,00%
Tárgyi eszközök	1 186 737	85,00%	1 186 702	85,96%	-35	0,00%
Befektetett pénzügyi eszk.	47 100	3,38%	47 100	3,41%	0	0,00%
Forgóeszközök	161 027	11,54%	145 600	10,55%	-15 427	-9,58%
Készletek	0	0	0	0	0	0,00%
Követelések	17 219	1,23%	6 241	0,45%	-10 978	-63,76%
Értékpapírok	0	0	0	0	0	0,00%
Pénzeszközök	143 808	10,31%	139 359	10,09%	-4 449	-3,09%
		0		0	0	0,00%
		0		0	0	0,00%
		0		0	0	0,00%
Aktívoldali elhatárolás	379	0,03%	1 027	0,07%	648	170,98%
Eszközök összesen	1 395 243	100,00%	1 380 577	100,00%	-14 666	-1,05%

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 értékbecsléssel 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	Megjegyzés
			ha m ² érték	hányad	
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 épületeingatlan 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 értékbéslés 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	0,00%	148	0,01%	148	0,00%
Tárgyi eszközök	1 186 737	96,18%	1 186 702	96,17%	-35	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök	47 100	3,82%	47 100	3,82%	0	0,00%
Összesen:	1 233 837	100,00%	1 233 950	100,00%	113	0,01%

1.1.1. Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítvány- immateriális eszközök értéke	Kutatás- fejlesztési eszközök értéke	Vagyoni értékek juttatás	Statisztikai eszközök	Érték vagy értéktől	Immateriális javakra adó előleg	Immateriális javak értéke- terhelése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	250	100	0	0	0	350
2. Beszerzés-felhalmozás (aki-éle)	0	0	0	148	0	0	0	148
3. Törlesztés elköltetés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leírás többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Törlesztés elköltetés	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társasághoz való	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értéktérítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részletezés	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megszerezési költség	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átírtók (megbontás, átszervezés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Bruttó érték zárszállománya	0	0	250	248	0	0	0	498
13. Értéktérítési nyitó állománya	0	0	250	100	0	0	0	350
14. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Előző évi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
32. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
33. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
34. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
35. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
36. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
37. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
38. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
39. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
40. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
41. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
42. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
43. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
44. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
45. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
46. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
47. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
48. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
49. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
50. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
51. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
52. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
53. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
54. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
55. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
56. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
57. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
58. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
59. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
60. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
61. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
62. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
63. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
64. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
65. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
66. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
67. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
68. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
69. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
70. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
71. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
72. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
73. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
74. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
75. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
76. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
77. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
78. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
79. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
80. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
81. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
82. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
83. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
84. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
85. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
86. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
87. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
88. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
89. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
90. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
91. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
92. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
93. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
94. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
95. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
96. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
97. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
98. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
99. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
100. Tárgyi érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékek jogok	Másokki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelési lejtésként	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	32 170	0	5 287	0	0	0	1 186 040	1 223 497
2. Tárgyi érték beszámoló (bevételek, felújítás)	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Törlesztés nélkül	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Lakás (többi)	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Törlesztés nélkül	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felújítás	0	0	-25	0	0	0	0	-25
8. Selejtezés, elvonás	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megszerezés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás tárgyi eszközökben	0	0	648	0	0	0	0	648
12. Aktiválás előző évi beszámolóban	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Aktiválás	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Bruttó érték záró állománya	32 170	0	5 910	0	0	0	1 186 040	1 224 120
15. Értékelési lejtés nyitó állománya	32 170	0	4 590	0	0	0	0	36 760
16. Tárgyi érték beszámoló lejtés	0	0	683	0	0	0	0	683
17. Előző évi beszámoló lejtés	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyi érték beszámoló lejtés	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Tárgyi érték beszámoló lejtés	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Törlesztés nélkül	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Lakás (többi)	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Törlesztés nélkül	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Felújítás	0	0	-25	0	0	0	0	-25
25. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Hány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megszerezés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Aktiválás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Értékelési lejtés záró állománya	32 170	0	5 248	0	0	0	0	37 418
30. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	697	0	0	0	1 186 040	1 186 737
31. Záró állomány nettó értéke	0	0	662	0	0	0	1 186 040	1 186 702

Az egyéb berendezések között az irodai munkához szükséges eszközök, berendezések, irodai bútorok kerültek aktiválásra, értékesítve pedig egy Ninfo camion szett lett.

Az év végén nem volt folyamatban lévő beruházás.

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként

érték ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Tervszerinti					Tervezett felüli	Visszaírt terv felüli
	Lineáris	Degresszív	Teljes arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Szállási termékek	0	0	0	0	0	0	0
További ún. javak	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	683	0	0	0	683	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	683	0	0	0	683	0	0
Mindösszesen:	683	0	0	0	683	0	0

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközök összetétele

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	47 100	100,00%	47 100	100,00%	0	0,00%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0,00%		0,00%	0	0,00%
Egyéb tartós részesedés		0,00%		0,00%	0	0,00%
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló		0,00%		0,00%	0	0,00%
Egyéb tartósan adott kölcsön		0,00%		0,00%	0	0,00%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0,00%		0,00%	0	0,00%
Összesen:	47 100	100,00%	47 100	100,00%	0	0,00%

1.1.3.1. Tartós részesedés 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					-	
Felcserelés					-	
					-	
					-	
Társult					-	
"INTERLIGHTER" Nemzetközi Hajózási Vállalat	1978	1056 Budapest, Március 15 tér 1.	125 000	31 250	25%	47 100
					-	
					-	
Közös vezetéssel					-	
Felcserelés					-	
					-	
					-	
Társasági részesedés kapcsolt vállalkozásban (összesen):			125 000	31 250	25%	47 100
Egyéb					-	
Felcserelés					-	
					-	
					-	
Egyéb tartós részesedés (összesen):			0	0	-	0
Tárgy év						
Leány					-	
Felcserelés					-	
					-	
					-	
Társult					-	
"INTERLIGHTER" Nemzetközi Hajózási Vállalat	1978	1056 Budapest, Március 15 tér 1.	125 000	31 250	25%	47 100
					-	
					-	
Közös vezetéssel					-	
Felcserelés					-	
					-	
					-	
Társasági részesedés kapcsolt vállalkozásban (összesen):			125 000	31 250	25%	47 100
Egyéb					-	
Felcserelés					-	
					-	
					-	
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	636 682	666 951	125 000	125 000	8 394	26 894

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 kölcsönrel.

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 és 2013.12.31-én 100%-os mértékű értékvesztés számolt el, így a mérlegértéke 2013.12.31-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	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Követelések	17 219	10,69%	6 241	4,29%	-10 978	-63,76%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	143 808	89,31%	139 359	95,71%	-4 449	-3,09%
Összesen:	161 027	100,00%	145 600	100,00%	-15 427	-9,58%

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	5 730	9 331	11 177	3 884	-32,22%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	0,00%
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0			0	0,00%
Váltókövetelés	0			0	0,00%
Egyéb követelés	11 489	4 577	13 709	2 357	-79,48%
Összesen:	17 219	13 908	24 886	6 241	-63,76%

A vevő követelések között a legnagyobb tétel a Észak – Dunántúli Vízügyi Igazgatóság felé fennálló követelés 3 810 e Ft összegben, melynek esedékessége 2014 év.

1.2.2.1. Vevők

Vevői követelések állományának alakulása lejárat szerint

adatok ezer Ft-ban

Lejárat	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Határidőn belüli		0,00%	3 810	98,09%	3 810	0,00%
Határidőn túli:						
- 1-30 nap		0,00%	70	1,80%	70	0,00%
- 31-60 nap		0,00%		0,00%	0	0,00%
- 61-90 nap	5 715	99,74%	2	0,05%	-5 713	-99,97%
- 91-180 nap	80	1,40%		0,00%	-80	-100,00%
- 181-360 nap	335	5,85%	2	0,05%	-333	-99,40%
- 360 napon túli	1 782	31,10%	2 182	56,18%	400	22,45%
Értékvesztés	509	8,88%		0,00%	-509	-100,00%
Értékvesztés előző évekről	1 673	29,20%	2 182	56,18%	509	30,42%
Összesen (Mérlegérték):	5 730	100,00%	3 884	100,00%	-1 846	-32,22%

Egyedi követelés minősítés alapján elszámolt értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

Kategóriák	Előző év		Tárgy év		Változás		
	Tartozás	Érték-vesztés	Tartozás	Érték-vesztés	Tartozás	Érték-vesztés visszalírás	Érték-vesztés elismertetés
50%					0		0
100%	2 182	2 182	2 182	2 182	0		0
100%					0		0
					0		0
					0		0
Összesen:	2 182	2 182	2 182	2 182	0	0	0

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Főkönyvi szám	Előző év		Tárgy év		Változás	
		ER	%	ER	%	ER	%
Átírtó ÁFA követelések	3606	100	0,87%	0	0,00%	-100	-100,00%
Évesített ártó ÁFA levetés	3606/2	0	0,00%	106	4,50%	106	0,00%
Tervezési elő elszámolása	401	10 006	87,00%	506	21,47%	-9 500	-94,94%
Szakigazgatási hozzájárulás teljesítése	4604	5	0,04%	0	0,00%	-5	-100,00%
Innovációs járulékok teljesítése	4608	25	0,20%	16	0,68%	-19	-54,29%
Általános forgalom elő elszámolási száma	46	842	7,33%	1 383	58,68%	541	64,29%
Helyi gazdasági elő elszámolási száma	4691	473	4,12%	346	14,68%	-127	-26,87%
Helyi gazdasági elő elszámolási száma	4692	20	0,14%	0	0,00%	-20	-100,00%
Összesen (Mérlegérték):		11 489	100,00%	2 357	100,00%	-9 132	-79,38%

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	291	0	0	291	-100,00%
Készlet	0	0	0	0	0,00%
Követelés	2 270	66	30	2 306	-101,59%
Értékpapír	0	0	0	0	0,00%
Pénzeszköz	41	0	0	41	-100,00%
Összesen:	2 602	66	30	2 638	-101,38%

Tárgyévben a még be nem folyt követelésekre 66 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	262	0,18%	246	0,18%	-16	-6,11%
Bankbetétek	143 546	99,82%	139 113	99,82%	-4 433	-3,09%
ebből: saját betétszámla		-		-	0	0,00%
cash-pool betétszámla		-		-	0	0,00%
Összesen:	143 808	100,00%	139 359	100,00%	-4 449	-3,09%

A bankbetétek között 127 000 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	273	72,03%	1 006	97,96%	733	268,50%
Árbevétel elhatárolás	93	24,54%		0,00%	-93	-100,00%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	366	96,57%	1 006	97,96%	640	174,86%
Átsorolás		0,00%	6	0,58%	6	0,00%
Újság előfizetés	13	3,43%	15	1,46%	2	15,38%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:	13	3,43%	21	2,04%	8	61,54%
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Mindösszesen:	379	100,00%	1 027	100,00%	648	170,98%

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	1 338 490	95,93%	1 340 512	97,10%	2 022	0,15%
Jegyzett tőke	20 000	1,43%	20 000	1,45%	0	0,00%
Tőke tartalék	0	0	0	0	0	0,00%
Eredménytartalék	125 794	9,02%	132 451	9,59%	6 657	5,29%
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0,00%
Értékelési tartalék	1 186 040	85,01%	1 186 040	85,91%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	6 656	0,48%	2 021	0,15%	-4 635	-69,64%
Céltartalékok	54 780	3,93%	37 565	2,72%	-17 215	-31,43%
Kötelezettségek	1 074	0,08%	2 073	0,15%	999	93,02%
Hátrasorolt köt.	0	0	0	0	0	0,00%
Hosszú lejáratú köt.	0	0	0	0	0	0,00%
Rövid lejáratú köt.	1 074	0,08%	2 073	0,15%	999	93,02%
Passzív időbeli elhatárolás	899	0,06%	427	0,03%	-472	-52,50%
Források összesen	1 395 243	100,00%	1 380 577	100,00%	-14 666	-1,05%

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	1,49%	20 000	1,49%	0	0,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	125 794	9,40%	132 451	9,88%	6 657	5,29%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Értékelési tartalék	1 186 040	88,61%	1 186 040	88,48%	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	6 656	0,50%	2 021	0,15%	-4 635	-69,64%
Összesen:	1 338 490	100,00%	1 340 512	100,00%	2 022	0,15%

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még le nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	20 000	0	0	125 794	0	1 186 040	6 656	1 338 490
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba				6 657				6 657
Tárgy évi eredmény							2 021	2 021
Növekedés összesen	0	0	0	6 657	0	0	2 021	8 678
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba							6 656	6 656
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	6 656	6 656
Záró egyenleg	20 000	0	0	132 451	0	1 186 040	2 021	1 340 512

2.1.1. Lekötött tartalék összetevői

A társaságnak nem szerepel a könyveiben lekötött tartalék.

2.2. Céltartalékok elemzése

A Társaság a 2013-as évben céltartalékot nem képzett. Az előző években a várható kötelezettségekre, pontosabban a fizetendő baleseti járadékokra képzett céltartalékból a tárgyévben feloldásra került a 2013-ban kifizetett baleseti járadék összege 3 167 e Ft értékben. Továbbá feloldásra került Dr.Nyíri Iván kártérítésére képzett 14 048 e Ft. összegű céltartalék, mert a bíróság nem ítélte meg a kártérítést.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen változás	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 780	0	17 215	0	37 565
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0				0
Egyéb céltartalék	0				0
Összesen:	54 780	0	17 215	0	37 565

2.3. Kötelezettségek elemzése

Kötelezettségek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Átváltoztatható kötvények	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	799	74,39%	1 791	86,40%	992	124,16%
Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	275	25,61%	282	13,60%	7	2,55%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 074	100,00%	2 073	100,00%	999	93,02%
Mindösszesen:	1 074	100,00%	2 073	100,00%	999	93,02%

A 2012 évhez képest a szállító soron 992 e Ft növekedés tapasztalható.

A rövid lejáratú kötelezettségek növekedése 7 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)	799	16 387	15 395	1 791
Váltótartozások	0			0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0			0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0			0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	275	48	41	282
Összesen:	1 074	16 435	15 436	2 073

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Pótló száma	Bázis év		Tárgy év		Változás	
		ER	%	ER	%	ER	%
Szája befizetési kötelezettség teljesítése	4628	47	17,0%	7	2,9%	-40	-85,7%
Személyi juttatásokról pénzügyi rendelkezés	4629	0	0,0%	33	11,7%	33	0,0%
Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	4640	9	3,3%	13	4,6%	4	44,4%
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	4644	0	0,0%	2	0,7%	2	0,0%
Juttatásleltározási számla	471	128	46,9%	137	48,6%	9	7,0%
nyugdíjbiztosítási alapot megillető befizetett kötelezettség	4731	21	7,6%	21	7,4%	0	0,0%
Egészségbiztosítási alapot megillető befizetett kötelezettség	4732	15	5,9%	14	5,0%	-1	-6,7%
Szociális hozzájárulás	4739	55	20,0%	55	19,9%	0	0,0%
Összesen (Mérlegérték):		275	100,0%	282	100,0%	7	2,9%

Kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettség részletezése

A társaság nem rendelkezik kapcsoló 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	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Könyvvizsgálati díj	510	56,73%	240	56,21%	-270	-52,94%
Bankköltség	17	1,89%	4	0,94%	-13	-76,47%
Közüzési díj	95	10,57%		0,00%	-95	-100,00%
Számviteli szolg. díja	55	6,12%	90	21,08%	35	63,64%
Közreműködési díj	200	22,25%		0,00%	-200	-100,00%
Bírságok, kötbérek	22	2,45%		0,00%	-22	-100,00%
baleseti járadék		0,00%	93	21,78%	93	0,00%
		0,00%		0,00%	0	0,00%
Költség elhatárolások összesen	899	100,00%	427	100,00%	-472	-52,50%
Halasztott bevételek összesen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Mindösszesen:	899	100,00%	427	100,00%	-472	-52,50%

A halasztott bevétel összetevőinek alakulása

A társaság nem mutat ki könyveiben halasztott bevételt.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**1. Az Üzemi eredmény összetevői**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	6 837	-53%	3 682	-103%	-3 155	-46,15%
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0%	0	0%	0	0,00%
Egyéb bevételek	7 015	-55%	20 875	-582%	13 860	197,59%
Anyagjellegű ráfordítások	16 816	-131%	19 303	-538%	2 487	14,79%
Személyi jellegű ráfordítások	3 827	-30%	4 747	-132%	920	24,04%
Értékesítőkészlet leírás	380	-3%	683	-19%	303	79,74%
Egyéb ráfordítás	5 679	-44%	3 412	-95%	-2 267	-39,92%
Üzemi eredmény	-12 850	100%	-3 588	100%	9 262	-72,08%

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	5 172	75,65%	3 015	81,88%	-2 157	-41,71%
Export értékesítés nettó árbevétele	1 665	24,35%	667	18,12%	-998	-59,94%
Értékesítés nettó árbevétele	6 837	100,00%	3 682	100,00%	-3 155	-46,15%

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	
Továbbszámlázott költségek	105		15		-85,77%
Közreműködési díj			3 000		0,00%
Közösségen belüli bérbeadás	566		595		5,05%
Közösségen belüli továbbszámlázott bevételek		1 665		72	-95,68%
Kártalanítás	4 500				-100,00%
					0,00%
					0,00%
					0,00%
					0,00%
Összesen:	5 172	1 665	3 610	72	-46,15%

Az export értékesítés nettó árbevételének alakulása országonként és ágazatonként

Ország	Termék export				Szolgáltatás export			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
	EEuro	ER	EEuro	ER	EEuro	ER	EEuro	ER
Európai Unió országai felé:	0	0	0	0	5,78	1 665	2,26	667
Ausztria	0,00	0	0,00	0	5,78	1 665	2,26	667
Európai Unión kívüli országok:	0	0	0	0	0	0	0	0
felsorolás								
Mindösszesen:	0	0	0	0	5,78	1 665	2,26	667

1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

Aktivált saját teljesítmények 2013 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	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek (kártalanítás)		0,00%	3 560	17,05%	3 560	0,00%
Kapott bírságok, kötbérek, fektetések, késedelmi kamat.	85	1,21%	67	0,32%	-18	-21,18%
Hitelezési veszteségként leírt követelésekre kapott összeg		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Visszaítézési kötelezettség nélkül más gazdálkodótól kapott		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Termék pálya szabályozás összege		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Utólag kapott engedmény		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Céltartalék felhasználása	6 373	90,85%	17 215	82,47%	10 842	170,12%
Visszaítézési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Követelés engedményezés bevétele		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele		0,00%	15	0,07%	15	0,00%
Biztosító térítése		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Értékvesztések visszairt értéke	500	7,13%	15	0,07%	-485	-97,00%
Kereskedelmi áruk nyereség jellegű leltárértékelési különbözete		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb ki nem emelt bevételek	56	0,80%	3	0,01%	-53	-94,68%
Összesen:	7 015	100,00%	20 875	100,00%	13 860	197,59%

Az értékvesztés visszairása – 15 e Ft - azért nem került az eredménykimutatásban kiemelve, mert az tulajdonképpen értékvesztésre elszámolt követelésre befolyt összeg volt.

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	417	1,98%	209	0,85%	-208	-49,88%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 234	67,71%	18 015	72,84%	3 781	26,56%
Egyéb szolgáltatások értéke	314	1,49%	399	1,61%	85	27,07%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	1 851	8,80%	680	2,75%	-1 171	-63,26%
Anyagjellegű ráfordítások	16 816	79,99%	19 303	78,05%	2 487	14,79%
Béreköltség	2 692	12,81%	3 060	12,37%	368	13,67%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	377	1,79%	647	2,62%	270	71,62%
Bérműködők	758	3,61%	1 040	4,20%	282	37,20%
Személyi jellegű ráfordítások	3 827	18,20%	4 747	19,19%	920	24,04%
Immateriális javak értékcsökkenés		0,00%		0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	380	1,81%	683	2,76%	303	79,74%
Értékcsökkenési leírás	380	1,81%	683	2,76%	303	79,74%
Mindösszesen:	21 023	100,00%	24 733	100,00%	3 710	17,65%

Az igénybe vett szolgáltatások értékéből a legnagyobb tételek az alábbiak:

ügyvédi díj:	3 630 e Ft
szakértői dajak	5 479 e Ft
Egyéb irodai szolgáltatás	2 538 e Ft

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

Az import beszerzés alakulása országonként és ágazatonként

Ország	Termék import				Szolgáltatás import			
	Előző év		Tárgy év		Előző év		Tárgy év	
	EEuro	EPt	EEuro	EPt	EEuro	EPt	EEuro	EPt
Európai Unió országai felé:	0	0	0	0	6,13	1 851	2,31	680
Ausztria - közvetlen szolgáltatások	0,00	0	0,00	0	6,13	1 851	2,31	680
Európai Unióon kívüli országok:	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0
Jelölés								
Mindösszesen:	0	0	0	0	6,13	1 851	2,31	680

1.4.2. Értékesítési költségek

Értékesítési költségek a 2013-as évben nem merültek fel.

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Bírságok kötbérek, késedelmi kamatok	491	8,65%	115	3,37%	-376	-76,58%
Céltartalék képzés		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Követelések értékvesztése	1 687	29,71%	66	1,93%	-1 621	-96,09%
Egyéb értékvesztés	41	0,72%	0	0,00%	-41	-100,00%
Adók illetékek	100	1,76%	146	4,28%	46	46,00%
Különféle egyéb ráfordítások	4	0,07%	25	0,73%	21	525,00%
Selejtezés miatti terven felüli értéksökkenés		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Leltárhány miatti terven felüli értéksökkenés		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Baleseti járadék, kártalanítás	3 356	59,09%	3 052	89,45%	-304	-9,06%
önellenőrzési pótlék		0,00%	8	0,23%	8	0,00%
		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	5 679	100,00%	3 412	100,00%	-2 267	-39,92%

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Kapott osztalék és részesedés		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Részesedések értékesítésének árfolyamvesztése		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztése		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	8 956	99,77%	5 451	97,04%	-3 505	-39,14%
Cash-pool számla kapott kamata		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb pénzügyi művelettel kapott kamat	8 956	99,77%	5 451	97,04%	-3 505	-39,14%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21	0,23%	166	2,96%	145	690,48%
Külföldi pénzügyi műveletekhez követelésekkel, kötelezettségekkel	21	0,23%	166	2,96%	145	690,48%
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	8 977	100,00%	5 617	100,00%	-3 360	-37,43%
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi művelet részére fizetendő kamat		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb fizetendő kamat		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	587	100,00%	8	100,00%	-579	-98,64%
Külföldi pénzügyi műveletekhez követelésekkel, kötelezettségekkel	158	26,92%	5	62,50%	-153	-96,84%
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti	429	73,08%	3	37,50%	-426	-99,30%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	587	100,00%	8	100,00%	-579	-98,64%
Pénzügyi műveletek eredménye	8 390	0,00%	5 609	0,00%	-2 781	-33,15%

3.Rendkívüli eredmény összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy létesítő okirat szerinti		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Gt. jogutód nélküli megszűnése esetén a megszűnt részesedés		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés névértékének fejében		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Visszavásárolt saját részvény bevonása esetén a névérték		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tartozásátvállalás , elengedett kötelezettség, elévült kötelezettség	11 305	100,00%	0	0,00%	-11 305	-100,00%
Véglegesen átvett pénzeszköz		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Térítés nélkül kapott eszközök, szolgáltatások értéke		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rendkívüli bevételek összesen:	11 305	100,00%	0	0,00%	-11 305	-100,00%
Tulajdonosnál a gt-ba bevitt vagyontárgy nyilv. szerinti értéke		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Gt. jogutód nélküli megszűnése esetén a megszűnt részesedés		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tőkeleszállítás esetén a bevont részesedés nyilv. szerinti értéke		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Visszavásárolt saját részvény bevonása esetén a nyilvántartás		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Véglegesen átadott pénzeszköz		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások nyilvántartás		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb vagyonsökkenéssel járó ráfordítás		0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rendkívüli ráfordítások összesen:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rendkívüli eredmény	11 305	100,00%	0	0,00%	-11 305	-100,00%

A társaságnak 2013.évben nem volt rendkívüli bevétele és ráfordítása.

4. Adózás

4.1. Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	6 845	2 021
Adóalap növelő tételek		
-Értékesökkenés a Sztv.szerint	380	683
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint		
-Céltartalék képzés		
-Reprezentáció		
-Jogerős határozatban megállapított bírság	22	
-Adóévben elszámolt értékvesztés	1 728	66
-Önellenőrzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg	111	
-Egyéb		
Növelő tételek összesen	2 241	749
Adóalap csökkentő tételek		
-Értékesökkenés a Tao.szerint	327	683
-Céltartalék feloldása	6 373	17 215
-Értékvesztés visszairása	500	15
Csökkentő tételek összesen	7 200	17 913
Adóalap	1 886	0
Számított adó	189	0
Adóellenőrzés során megállapított adó		
Fizetendő adó	189	0
Adózott eredmény	6 656	2 021
Jóváhagyott osztalék		
Mérleg szerinti eredmény	6 656	2 021

4.2. Egyéb adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nettó árbevétel	6 837	3 682
- anyagköltség (51)	417	209
- ELÁBÉ	0	0
- közvetített szolgáltatások	1 739	680
Adó Alap	4 681	2 793
2% iparűzési adó	94	56

5. A mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	6 845	2 021
Fizetendő adó	189	0
Adózott eredmény	6 656	2 021
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra		
Jóváhagyott osztalék és részesedés		
Mérleg szerinti eredmény	6 656	2 021

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

2012. évben az átlaglétsszám 0 fő volt, az idei évben az állományi létszám nem változott. Átlagkereset ez alapján nem határozható meg.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	0		0	0		0
Bérlétszám (E Ft)	2 692		2 692	3 060		3 060
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	377		377	647		647
Bérlétszámok (E Ft)	758		758	1 040		1 040

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		0,00%		0,00%	0	0,00%
Igazgatóság		0,00%		0,00%	0	0,00%
Felügyelő Bizottság	2 091	100,00%	2 460	100,00%	369	17,65%
Összesen:	2 091	100,00%	2 460	100,00%	369	17,65%

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 2013. 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 mérlegtételként 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.

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.

A Társaság korábbi vezérigazgatója által a MAHART Zrt ellen indított munkaügyi per.

Algériai Szállításbiztosítási Társaság (CAAT) felperes által a MAHART Seatrade KFT (jogutód: MAHART Zrt) alperes ellen az Oráni Bíróság előtt indított eljárása.

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

2013. évben a Társaságnál más hatóság által vezetett ellenőrzés nem volt csak saját maga által végzett ÁFA önellenőrzés 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 2013. évben felszámított könyvvizsgálói díj összege: 600 e Ft + áfa

Budapest, 2014. április 28.


képviselőre jogosult személy
MAHART
Magyar Hajózási Zrt.
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)	-14 701	-3 619
1.	Adózás előtti eredmény ±	6 845	2 021
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)		
1/b.	Befektetés év végi ártértékelése ±		
1/c.	(Pénzeszköz ellenérték nélküli átadása (+))		
2.	Elszámolt amortizáció (+)	380	683
3.	Elszámolt értékvesztés és visszalírás ±	1 728	51
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-6 373	-17 215
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-16
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-10 772	992
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	28	7
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	155	-472
9.	Vevőkövetelés változása ±	-4 729	1 846
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 545	9 132
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-229	-648
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-189	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-52	-830
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-343	-796
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	16
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±	291	-50
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbet. törl., megszünt., bev. (+)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±II-III. sorok) ±	-14 753	-4 449
	Nyitó pénzeszköz állomány	158 561	143 808
	Záró pénzeszköz állomány	143 808	139 359