

Statisztikai számjel: 10008999-5222-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-040095

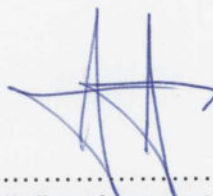
MAHART Magyar Hajózási Zrt.

1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017. április 5.



.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E FT-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)	1 304 787		1 303 015
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	1 750		1 370
3.	Alapítás-átszervezés altívalt értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés altívalt értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok			330
6.	Szellemi termékek	1 750		1 040
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 255 937		1 254 545
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 664		68 268
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	213		
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20		237
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
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.	Egyéb tartós részesedés			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2017. április 5.

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

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E FT-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49.sor)	106 761		86 268
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)	0		0
29.	Anyagok			
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	40 014		1 366
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 032		0
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	37 982		1 366
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos 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			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	66 747		84 902
50.	Pénztár, csekkek	273		308
51.	Bankbetétek	66 474		84 594
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.sorok)	80		78
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9		7
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71		71
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)	1 411 628		1 389 361

Budapest, 2017. április 5.

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

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E 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)	1 306 389		1 287 679
58.	I. JEGYZETT TŐKE	20 000		20 000
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	119 329		100 349
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (65.- 66.sorok)	1 186 040		1 186 040
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 186 040		1 186 040
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-18 980		-18 710
68.	E. Céltartalékok (69.-71.sorok)	33 900		31 660
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	33 900		31 660
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86.sor)	53 099		1 188
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SÉGEK (74.-76.sorok)	0		0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2017. április 5.

MAHART
P.H.
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: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	adatok E FT-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok)	0		
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89.-97.sorok)	53 099		1 188
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53		40
92.	Változások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	53 046		1 148
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101.sorok)	18 240		68 834
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	407		566
101.	Halasztott bevételek	17 833		68 268
102.	Források összesen (57.+68.+72.+98.sor)	1 411 628		1 389 361

Budapest, 2017. április 5.

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


Vállalkozás vezetője (képviselője)

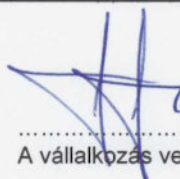
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E FT-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés árbevétele	1		0
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	914		987
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	915		987
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	2 384		6 220
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	23		2 190
05.	Anyagköltség	102		340
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 336		7 494
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	597		651
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	788		795
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	8 823		9 280
10.	Béreköltség	7 460		6 940
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	326		142
12.	Bérfárulékok	2 198		1 958
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	9 984		9 040
VI.	Értékcsökkenési leírás	582		1 960
VII.	Egyéb ráfordítások	3 818		5 753
	VII.sorból: értékvesztés	1 933		1 925
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I-IV.-V.-VI.-VII.)	-19 908		-18 826

Budapest, 2017. április 5.

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



.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E FT-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	976		141
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15		5
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	991		146
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	54		15
	21.sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.)	54		15
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	937		131
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A;B)	-18 971		-18 695
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C;D)	-18 971		-18 695
XII.	Adófizetési kötelezettség	9		15
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-18 980		-18 710

Budapest, 2017. április 5.

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


A vállalkozás vezetője (képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

MAHART Hajózási Zrt.

részvényeseinek/tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük MAHART Hajózási Zrt. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 389 361 E Ft, az adózott eredmény – 18 710 EFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

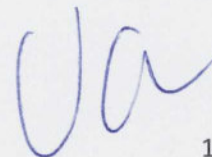
Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.



Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a MAHART Hajózási Zrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e. Véleményünk szerint a Mahart Hajózási Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Mahart Hajózási Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

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

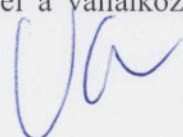
Véleményünk szerint a Mahart Hajózási Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Mahart Hajózási Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény, előírásaival összhangban készült.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás



folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

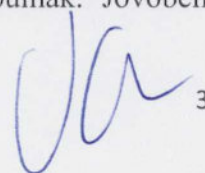
Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

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



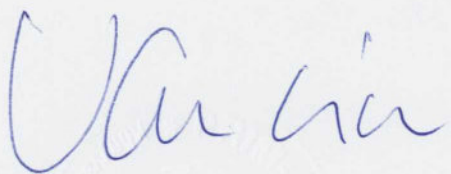
3

események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Budapest, 2017. április 18.



Prim-Audit 2005 Kft.

Vada Erika ügyvezető igazgató

1052 Budapest, Apáczai Cs. J. u. 11.

Nyilvántartási szám: 002337



Vada Erika

hites könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 004183

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. január 1 - 2016. december 31.

Általános jellegű kiegészítések:**A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**

Társaság neve	MAHART Magyar Hajózási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Társaság rövid elnevezése	MAHART Zrt. (a továbbiakban Társaság)
Társaság székhelye	1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.
Társaság fióktelepei	7700 Mohács, Szent János u.1. Komárom, Rákóczi rkp 1. AT-1020 Wien, Handelska 340.
Társaság a	MESZHART Magyar-Szovjet Hajózási Részvénytársaság és a MAHART-Seatrade Kft. általános jogutódja
A társaság alapításának időpontja	1946. március 30.
Cégbejegyzés dátuma	1990. június 18.
Cégbejegyzés száma	01-10-040095
Alaptőke	20 000 000 Ft
Adószám	10008999-2-43
KSH számjel	10008999-5222-114-01
TB folyószámlaszám	36315

Tulajdonos neve	Jegyzett tőke		Részesedés	
	Névérték		Tulajdonosi Részarány (%)	
	Bázis év	Tárgy év	Bázis év	Tárgy év
Magyar Állam (Nemzeti Fejlesztési Minisztérium)	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft	100	100
A Társaság jegyzett tőkéje	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft	100	100

A jegyzett tőke 200 db 100 000 Ft névértékű dematerizált törzsrészvényből áll.

Fő tevékenységi körök:	5222 Vízi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Számlavezető bankok:	Raiffeisen Bank Zrt. OTP Bank Nyrt. Creditanstalt Wien AG
A társaság vezérigazgatója	Sztilkovics Szávó Endre
A felügyelő bizottság tagjai 2016.03.17-ig:	Dr. Solymosi Ilona Kovács Zoltán

A felügyelő bizottság tagja 2016.03.18-tól:

Dr. Tajthy Viktor
Oláh Gyula
Kenderesi - Fábos Diána
Kökény Zsolt

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A 2016. évi könyvvizsgálat díja 700 000 Ft+ÁFA.

A társaság könyvvizsgálója	Prim- Audit 2005 Kft. (MKVK: 002337)
Cégjegyzék szám:	01-09-967629
Cím:	1052 Budapest, Apáczai Csere János u.11.
Természetes személy:	Vada Erika (MKVK:004183)
Cím:	2111 Szada, Kisfaludy u.20.

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

A társaság a számviteli feladatok ellátására Csörögi Gábor (1106 Budapest, Vadszőlő utca 21. adószáma: 66061463-1-42) egyéni vállalkozóval kötött vállalkozási szerződést. A beszámoló készítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásban szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (133794 számú igazolvánnyal) rendelkezik.

Az éves beszámolót Csörögi Gábor egyéni vállalkozó készítette.

A/2. A TÁRSASÁG RÖVID TÖRTÉNETE

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 úszóegységéből 197 darabot háborús jóvátételként lefoglaltak. Az 1919-es esztendő eseményei közé tartozik, hogy az újpesti Népszigeten megkezdte működését a MEFTER hajójavító üze me.

A két világháború közötti időszakban a folyami áruszállítás fontosságát jellemzi, hogy a megfelelő közúti közlekedés hiányában teljes körű palettát felmutató fuvarozói szerepe volt, tömegárúk 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 vállalként 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 leányvállalként 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 Tizschiff 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.

A Társaságban, 2010 óta bekövetkezett jelentősebb változások:

A 482/2010 (XII.20.) sz. Alapítói Határozatában 2010. december 31-ével felmentette vezérigazgatói tisztségéből Belán Gábort és 2011. január 1-től kinevezte Sztilkovics Szávót.

A Társaság alapítói jogkörét a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolta 2014. november 19-ig.

A nemzeti fejlesztési miniszter 46/2014 (XI.19) NFM rendelettel módosította az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről szóló 77/2012 (XII.22) NFM rendeletet, mely alapján a MAHART Magyar Hajózási Zrt. kikerült az MNV Zrt. közvetlen kezelésű társasági portfóliójából és átkerült a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium kezelésébe.

A Társaság 2016. évi tevékenysége

A Társaság 2016. évi fő feladata, hogy korábbi munkavállalói részére szolgálati időt és a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóságok felé munkabér jövedelmet, kordedvezményt igazoljon és az esetleges adatszolgáltatás elmaradását pótolja.

Feladata továbbá, hogy a baleseti járadékban részesülő volt dolgozói felé a járandóságot maradéktalanul teljesítse, a peres ügyeket tovább vigye, illetve a Társaság tulajdonában álló területeket karbantartsa, a parlagfű mentesítési kötelezettségének eleget téve.

A Társaságnak a 2016. évben nem volt uniós forrás bevonásával beruházása.

Az MNV Zrt vezérigazgató 2013. október 11-én célvizsgálatot rendelt el a 163366 lajstromszám alatt védetté nyilvánított MAHART védjegy védettségének 2010. március 28-i hatállyal történt megszűnésével kapcsolatosan.

A védjegyjogtalom annak idején nem került be a Társaság nyilvántartásába, leltárába és miután a 2010. március 10-én kelt figyelmeztetést a védjegyjogtalom megújításának lehetőségéről a Társaság nem kapta kézhez, és nem volt nyilvántartva a védjegyjogtalom kezdete és lejárat, így megújítás hiányában 2010. március 28-i hatállyal a védjegyjogtalom megszűnt.

Társaságunk 2013. október 2-án a MAHART szó védjegyeztetése iránt ismételt kérelmet terjesztett elő az alábbi tevékenységi körökre.

- A0004 adatgyűjtés kereskedelmi ügyletekről
- K0018 kereskedelmi vagy fejlesztési célú kiállítások szervezése
- kereskedelmi vagy reklámcélú tanácskozások szervezése
- marketing, piackutatás
- hajózási ügynöki tevékenység
- P0020 piaci tanulmányok
- I0013 ingatlankezelés
- I0023 irodák (ingatlanok) bérlete
- É0015 építkezések felügyelete (irányítás)
- áruk csomagolása, áruk raktározása, szállítása
- folyami szállítás, fuvarozás uszályal
- F9001 fuvarozás

- hajózási szolgáltatás
- kikötői szolgáltatás
- S0009 sétahajó szolgáltatások
- S0039 szállítási logisztikai szolgáltatások
- S0040 szállítási szolgáltatások
- S0041 szállítási ügynökség
- S0042 szállítmányozás
- S0071 személyszállítás
- kikötői rendeltetésű ingatlanok fejlesztése
- K0074 kulturális vagy nevelési célú kiállítások szervezése
- M0031 múzeumi szolgáltatások [bemutatók, kiállítások]
- hajózással kapcsolatos közérdekű dokumentációk gyűjtése, rendezése

A védjegyzetési eljárás befejeződött és a védjegyet 2016. július 22-én a Társaság nyilvántartásba vette.

A/ 3. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság könyvvezetése, beszámoló készítése:

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaság „A” típusú mérleget készít.

A Társaság „A” típusú összköltség eljárással készült eredménykimutatást készít.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. 04. 05.

A beszámoló üzleti éve: 2016. év

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

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

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.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek 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 történhet.

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.

2.2. 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 – 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 adósonként (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 veszteségként 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 visszaírásával 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 mérleg fordulónapon 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.

Az éves beszámoló aláírására Sztilkovics Szávó vezérigazgató jogosult.

B. Specifikus kiegészítések:**B/1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****1. 1 Befektetett eszközök****1. 1. 1. Immateriális javak**

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak értéke 2016. évben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány adatok e Ft-ban	Növekedés adatok e Ft-ban	Csökkenés adatok e Ft-ban	Záró állomány adatok e Ft-ban
Bruttó érték				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
Vagyoni értékű jogok	315	15		330
Szellemi termékek	2 000			2 000
Üzleti vagy cégérték	0			0
Immateriális javak érték helyesbítése	0			0
Bruttó érték összesen:	2 315	15	0	2 330
Értékcsökkenés				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
Vagyoni értékű jogok	315	15		330
Szellemi termékek	250	380		630
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javak érték helyesbítése				
Értékcsökkenés összesen:	565	395	0	960
Nettó érték	1 750	-380	0	1 370

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

A Társaság az immateriális javak között, mint vagyoni értékű jog a könyvelési programokat, míg a szellemi termékek között „Szabadkikötő kapuzat” elnevezésű tanulmányt tartja nyilván.

A Társaság a MAHART védjegyet 1 Ft-tal szintén a vagyoni értékű jogok között tartja nyilván.

1. 1. 2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Bruttó érték				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101 995	0		101 995
Műszaki berendezések, gépek, járművek				0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 948	173		6 121
Beruházások				0
Tenyészállatok				0
Beruházások, felújítások				0
Beruházásokra adott előlegek				0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 186 040	0		1 186 040
Bruttó érték összesen:	1 293 983	173	0	1 294 156
Értékcsökkenés				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32 331	1 396		33 727
Műszaki berendezések, gépek, járművek				0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 715	169		5 884
Beruházások				0
Tenyészállatok				0
Beruházások, felújítások				0
Beruházásokra adott előlegek				0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
Értékcsökkenés összesen:	38 046	1 565	0	39 611
Nettó érték	1 255 937	- 1 392	0	1 254 545

A korábbi években érték nélkül nyilvántartott telkek állománya:

Az ingatlanok állománya a Budapest XXI. Csepel-szigetcsúcs és vízparti zöldsáv, a Mohács 2390/4, 2390/2 hrsz., Dunaújváros 3355/A hrsz., valamint a Dömsöd 177 hrsz. alatti ingatlanok piaci értékének meghatározása alapján került megállapításra és értékhelyesbítésre. Az ingatlanok bekerülési értéke 0 volt, de a 2016. évre, független szakértővel elkészített értékbecslői szakvélemény alapján, - mely 2017. március 30-án készült el - 1 186 040 eFt értékben mutatjuk ki az értékhelyesbítés során.

Sorszám	Megnevezés	Hrsz.	Terület (m2)	Érték (E Ft-ban)	Tulajdoni hányad	Megjegyzés
1.	Bp. XXI. Ker.	210005/1	13 090	143 700	1/1	Csepel-Szigetcsúcs (vízparti zöldsáv)
2.	Bp. XXI. Ker.	210005/2	47 164	518 000	1/1	" - "
3.	Bp. XXI. Ker.	210012/1	118 079	3 700	340/118079	Csepel - Szigetcsúcs (szennyvíztároló melletti
4.	Bp. XXI. Ker.	210012/3	6 342	69 600	1/1	" - "
5.	Bp. XXI. Ker.	210013	5 632	61 900	1/1	" - "
6.	Bp. XXI. Ker.	210014	533	5 900	1/1	" - "
7.	Bp. XXI. Ker.	210015	16 500	181 200	1/1	" - "
8.	Bp. XXI. Ker.	210017	3 272	35 900	1/1	" - "
9.	Bp. XXI. Ker.	210018	2 785	30 600	1/1	" - "
10.	Bp. XXI. Ker.	210020/2	436	5 000	1/1	" - "
11.	Bp. XXI. Ker.	210021	10 152	111 500	1/1	" - "
12.	Dunaújváros	3355/A	1 165	1 540	1/1	" - "
13.	Mohács	2390/4	420	1 500	1/10	Mohácsi udvar
14.	Mohács	2390/2	199	16 000	1/10	épületingatlan használat
15.	Dömsöd	177	4 757	0	5/13	Kivett sporttelep (osztatlan közös tulajdon
	összesen			1 186 040		

A immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi alakulásáról az alábbi táblázat ad tájékoztatást.

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek berendezések, járművek	ÖSSZESEN
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Nyitó bruttó érték	2 315	101 995	0	5 948	110 258
Beszerzés + felújítás	15	0	0	173	188
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	2 330	101 995	0	6 121	110 446
Értékcsökkenés nyitó állománya	565	32 331		5 715	38 611
Tárgyévi értékcsökkenés	395	1 396	0	169	1 960
<i>Ebből tervszerinti</i>				0	0
<i>egyösszegű</i>	15	0	0	0	15
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA	960	33 727	0	5 884	40 571
Nettó érték	1 370	68 268	0	237	69 875
Értékhelyesbítés		1 186 040			1 186 040

A társaságnak nincsenek lízingelt eszközei.

1. 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök állományát az INTERLIGHTER Nemzetközi Hajózási Vállalatban lévő 25%-os tulajdoni részesedés, értékvesztéssel csökkentett értéke adja.

Az Interlighter Nemzetközi Hajózási Vállaltban további 25%-os részesedéssel az alábbi Társaságok rendelkeznek:

BRP, Rousse,
OAO Novoship, Novorosszijszk
SPaP, Bratislava

A Társaság részesedése az alábbiakból áll:

2016. december 31.	Jegyzett tőke	Tulajdoni hányad (%)	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Tartalékok	2016. évi Adózott eredmény
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Leányvállalat	0	0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalat	0	0	0	0	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0
Név: "INTERLIGHTER" Nemzetközi Hajózási Vállalat 1056 Budapest, Március 15. tér 1.	125 000	25%	31 250	47 100	711 012	578 779	7 233
Egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0	0

Partner neve	Saját tőke		Jegyzett tőke		Adózott eredmény	
	Bázisév	Tárgyév	Bázisév	Tárgyév	Bázisév	Tárgyév
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
"INTERLIGHTER"Nemzetközi Hajózási Vállalat	700 562	711 012	125 000	125 000	10 141	7 233

A befektetés összege 117 260 eFt volt. A veszteségből származó negatív eredménytartalék miatt 2003-ban tőkeleszállítást hajtottunk végre és értékelési tartalékot képeztünk.

A befektetés összege 2008-ban értékebecslésre került, ennek megfelelően 70 160 e Ft értékvesztés elszámolása vált szükségsszerűvé. 2016. december 31-én a nyilvántartott érték: 47 100 eFt.

1. 2. Forgóeszközök

A MAHART Zrt. 2016. évi forgóeszköz állománya 86 268 eFt, mely 1 366 eFt egyéb követelést és 84 902 eFt pénzeszközt tartalmaz.

1. 2. 1. Készletek

A társaság 2016. december 31-én nem rendelkezik készlettel.

1. 2. 2. Vevőkövetelések

A vevő követelések között az Észak-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság felé fennálló 3 810 eFt összegű követelést tartjuk nyilván.

A számlázás jogcíme az ÉDUVÍZIG-gel kötött 2013. május 31-i megállapodás volt, melynek értelmében a MAHART Zrt. 2013. 06. 01. – 2014. 05. 31. között PR marketing, és egyes hasznosítással, üzemeltetéssel összefüggő feladatokat ellátását vállalta. A szerződés teljes összege 6 000 eFt + ÁFA, melyet két egyenlő részletben számlázott a Társaság. A 3 810 eFt a 2014. 01. 01. – 2014. 05. 31-ig terjedő időszak díja, mely az ÉDUVÍZIG által a jelen beszámoló elkészítéséig nem került kifizetésre. Tekintettel arra, hogy így a követelés érteke meghaladta az 1 évet, a Társaság a követelésre 100%-ban értékvesztést számolt.

Lejárat előtti és lejárt vevő követelések

Megnevezés	Összes tartozás	1-30 nap	31-60 nap	60-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360 napon túl
Belföldi vevők	3 810 000						3 810 000
összesen	3 810 000						3 810 000

Az egyéb követelések állomány változása

A követelések állományából a Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem áll fenn követelése.

Az egyéb követelések között mutatjuk be a számviteli törvény szerint az alábbi táblázatban bemutatott követeléseket.

Egyéb követelések	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
IPA	55	83
ÁFA (IV. névi)	19 230	530
Következő időszaki levonható ÁFA	640	644
illeték kétszeres utalás miatt	18	18
BSZL Zrt. önerő KÖZOP 4.7.0-2015-0047 pályázat	17 948	0
Innovációs járulék	23	25
Szállítói számla túlfizetése	1	
Lakásépítési kölcsön törlesztő részletének átvezetése	0	0
Telenor forgalmi előleg	0	8
TAO	67	58
összesen:	37 982	1 366

Követelésekre elszámolt értékvesztés

A követelésekre elszámolt értékvesztés változása az év során az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Nyitó állomány	2 328	4 262
vevő követelés	2 182	4 087
egyéb követelés	146	175
Értékvesztés növekedése	1 933	1 925
vevő követelés	1 905	1 905
egyéb követelés	28	20
Értékvesztés visszaírása	0	2 182
vevő követelés	0	2 182
egyéb követelés	0	0
Záró állomány	4 262	4 005
vevő követelés	4 087	3 810
egyéb követelés	175	195

Az elszámolt értékvesztés elszámolásának szükségessége egyrészt a határidőn túli követelés miatt, másrészt a Társaság által a korábbi években adott lakásépítési kölcsönök után merült fel.

1. 2. 3. Értékpapírok

A beszámoló fordulónapján a Társaság nem rendelkezett értékpapírokkal.

1. 2. 4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 308 eFt készpénzből és 84 594 eFt számlapénzből áll. Az állomány 18 155 eFt-tal emelkedett az előző évhez képest.

Pénzeszközök

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Pénztár	273	308
	273	308
Raiffeisen bank fő számla	5 585	3 304
Raiffeisen bank elkül. számla	60 000	80 000
Raiffeisen értékpapír számla	0	0
OTP lakásépítési számla	555	545
Raiffeisen bank EUR	46	503
Wien Credit EUR	288	242
	66 474	84 594
Összesen:	66 747	84 902

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Pénztár, csekk	273	308
Bankbetétek	66 474	84 594
Pénzeszközök összesen	66 747	84 902

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek MNB árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakult:

Cégnév	Bruttó		Könyvszerinti érték 2016.12.31 HUF-ban	MNB árfolyam 2016.12.31	Átértékelt összeg 2016.12.31-i
Raiffeisen Bank	1 617,00	EUR	500 630	311,02	502 919
Wien Credit	777,32	EUR	243 395	311,02	241 762

1.2.5 Aktív időbeli elhatárolások

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9	7
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71	71
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások	80	78

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételből adódik:

- banki kamat szerepel

7 e Ft

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételből adódik:

- a 2016-ben kiszámlázásra került, 2017 évi újság előfizetés

71 e Ft

1.2.6 Saját tőke

A saját tőke összege 1 287 679 eFt, amely változatlan, 20 millió forintos jegyzett tőkét, 100 349 eFt-os eredménytartalékot, 1 186 040 eFt értékelési tartalékot és a 2016. évi -18 710 eFt veszteséget tartalmazza. Az eredménytartalék változását az előző évi -18 980 eFt mérleg szerinti negatív eredmény átvezetése okozta.

A saját tőke összetételét és állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Jegyzett tőke	20 000			20 000
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	119 329		18 980	100 349
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	1 186 040			1 186 040
Mérleg szerinti eredmény	-18 980	18 980	18 710	-18 710
Saját tőke összesen:	1 306 389	18 980	37 690	1 287 679

1.2.7 Céltartalékok

Mérlegtétel	nyitó állomány	Képzés	Feloldás	záró állomány
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Céltartalék a várható kötelezettségekre	33 900	0	2 240	31 660
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
Összesen:	33 900	0	2 240	31 660

AMAHART Zrt. a 2016. évben nem képzett céltartalékot.

A Társaság a korábbi években a jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot képzett. Ebből 2016-ban feloldásra került a tárgyévben kifizetett baleseti járadékok összege, melyet a MAHART Zrt. 2014. évre visszamenően az inflációs mérték figyelembevételével megemelt. Ennek az intézkedésének köszönhetően a kifizetett járadékok együttes összege 2 240 eFt lett. A céltartalékot az egyéb bevételek közé oldottuk fel.

1.2.8. Hátrasorolt kötelezettségek

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

1.2.9 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

1.2.10 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen 1 188 eFt-ot tesznek ki, melyek között található a szállítók 40 eFt, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1 148 eFt-os összege.

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kölcsön	47	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Szállítók	69	40
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	800	1 148
Rövid lejáratú kötelezettségek	916	1 188
Kötelezettségek	916	1 188

Lejárat előtti és lejárt szállítói és kapcsolt szállítói tartozások alakulása tárgyévben, valamint tárgyévet megelőző évben.

A Társaságnak nincs a rövid lejáratú kötelezettségállományából kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettsége

Megnevezés	Összes tartozás	Lejárat előtti	1-30 nap	90-180 nap
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Belföldi szállítók	40	40	0	0
összesen	40	40	0	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Támogatásból kapott el nem számolt előleg	52 175	0
Munkabér összesen:	405	627
SZJA	92	138
EHO	18	3
NYBIZT.	60	90
Behajtási költségátalány	12	0
EGBIZT és MUERŐ piaci alap	43	48
Szociális hozzájárulás	229	228
Szakképzési hozzájárulás	12	14
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	53 046	1 148

1.2.11 Passzív időbeli elhatárolások

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	407	566
Halasztott bevételek	17 833	68 268
Passzív időbeli elhatárolások	18 240	68 834

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nincs a Társaságnak.

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

Könyvvizsgálói díj

350 eFt

2016. évi bankköltség	32 eFt
2016/11.havi ügyvédi díj	110 eFt
AIG felelősségbiztosítás	8 eFt
Telenor 2016.évi telefonszámla	2eFt
Számviteli szolgáltatás (12. havi könyvelési díj és mérlegkészítési díj)	60 eFt
2016. IV. névi vállalati lakáskölcs.számla bankköltsége	4 eFt
összesen	566 eFt

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételből adódik:

KÖZOP-4.7.0-15-2015-0045 pályázat támogatási összege	68 268 eFt
összesen	68 268 eFt

B/2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Árbevétel alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Árbevétel alakulása	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1	0
02. Export értékesítés nettó árbevétele	914	987
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	915	987

A MAHART Magyar Hajózási Zrt-nek önálló tevékenységből származó árbevétele nincs A 2016. évben belföldi értékesítésből származó bevétele nem volt.

Az export értékesítés árbevétele a Társaság nevén lévő Bécsben található lakás bérleti díjának továbbszámlázásából és a lakás albérleti díjából áll.

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Üzleti tevékenység I.		
Közreműködési díj	0	0
Továbbszámlázott szolgáltatás	1	0
Exportértékesítés árbevétele	914	987
Nettó árbevétel	915	987

Az export árbevétel 987 e Ft-os összege két részből áll:

- a Mahart PassNave Kft felé továbbszámlázott az általuk Bécsben használt ingatlan bérleti díja.
- A Társaság a bécsi lakásra vonatkozóan 2015 áprilisában albérleti szerződést kötött a MAHARTLog GmbH-val, s ezért a 2016- évben 600 euró bérleti díjat számlázott.

Mindkét értékesítés az Európai Union belüli (ausztriai).

A számlázás euróban történt.

2.2 Aktivált saját teljesítmények alakulása

Aktivált saját teljesítmények 2016. évben nem kerültek kimutatásra.

2.3 Költségnemek bemutatása

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Anyagköltség	102	340
Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 336	7 494
Egyéb szolgáltatások költsége	597	651
Elábé	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	788	795
Anyagjellegű ráfordítások	8 823	9 280
Béreköltség	7 460	6 940
Személyi jellegű ráfordítások	326	142
Bérfárulékok	2 198	1 958
Személyi jellegű ráfordítások	9 984	9 040
Értécsökkenés	582	1 960
Egyéb ráfordítások	3 818	5 753

Az **anyagjellegű ráfordítások** 9 280 eFt.

Anyagköltségek (340 eFt) között a 2016. évben felmerült rezsiköltségeken kívül irodaszer beszerzés, üzemanyag költség található.

A Társaság a 2016. évben az előző évek gyakorlatának megfelelően megbízási szerződést kötött egy fővel, aki a Mahart területek parlagfű irtását végezte. Munkájának balesetmentes végzésére munkaruhát biztosított, mely költség szintén az anyagköltségek között kerültek elszámolásra. A megbízási díjra a személyi jellegű ráfordítások között biztosítottunk forrást.

Az **igénybevett szolgáltatások** összege 7 494 eFt, mely a Társaság működéséhez alapvetően szükséges, szokásos költségeket (könyvelés, telefon, ügyvédi díjak, karbantartás, takarítás, szemétszállítás...) tartalmazza. Itt kerültek elszámolásra a MAHART területek részü nyírására és terület rendezésére kötött szolgáltatási díjak is.

Az igénybe vett szolgáltatásokat az alábbi táblázat részletezi:

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
fuvarozás	3	
Irattározás	2 608	2 520
Javítási, karbantartási költségek	295	47
Bérleti díjak	0	

Telefon, posta	127	132
Szaklap előfizetés (HVG, Magyar Közlekedés...)	129	99
Kiküldetési költségek	241	247
Fordítás	0	
Kommunikáció, hirdetés, névjegykártya	300	12
Szemétszállítás	39	43
Fűnyírás	600	928
Közreműködési díj	120	120
Könyvelési díj	325	390
Ügyvédi díj	1 323	1 323
Könyvvizsgálói díj	700	700
Értékbecslés	200	160
Győr-Gönyűvel kapcsolatos szolgáltatások	0	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások (fénymásolás, közvetítói díjak)	326	773
Ígénybe vett szolgáltatások értéke összesen	7 336	7 494

Az **Egyéb szolgáltatások** 2016. évi összege 651 eFt volt, mely bankköltségeket és a hatósági díjak együttes összegét és a Társaság felelősségbiztosítási díját tartalmazza.

A Közvetített szolgáltatások között jelentkező 795 eFt a MAHART Passnave Kft. felé továbbszámlázott bécsi lakás bérleti díjából áll.

Személyi jellegű ráfordítások:

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Bérek	7 460	6 940
Személyi jellegű egyéb kifizetés	326	142
Bérek után fizetendő adó/járulék	2 198	1 958
Személyi jellegű ráfordítások	9 984	9 040

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a **2/2016. (III. 17.) sz. Részvényesi határozatában** megválasztotta a Társaság Felügyelő bizottságának új tagjait, akik részére a korábbi évekkel ellentétben díjazást nem állapított meg.

Bérek között a korábbi Felügyelő bizottsági tagok részére időarányosan (2016.03.17-ig) elszámolt tiszteletdíjak a vezérigazgató részére fizetett tiszteletdíj, és a megbízási szerződés alapján kifizetett megbízási díj szerepel. Ez utóbbi a Társaság területének parlagfű mentesítését végző személy díja. A megbízási jogviszony 2016. 04. 25 - 2016. 09. 30-ig tartott.

A Társaság a Győr-Gönyű OKK státuszú kikötő üzemeltetésének tervezett átvétele miatt, 2016. októberében 1 fővel munkaszerződést kötött. Az új munkavállaló munkabére szintén a bérek között került elszámolásra.

Megnevezés	Bázisév adatok e Ft-ban	Tárgyév adatok e Ft-ban
Megbízási díjak	200	400
Tiszteletdíj (FB tagok részére)	2 460	516
munkabér (1 fő)	0	1 224
Tiszteletdíjak (vezérigazgató)	4 800	4 800
Béreköltségek összesen	7 460	6 940

Létszámváltozás

A Társaság a vagyonelemeinek értékesítésével, és tevékenységének szűkülésével párhuzamosan csökkentette dolgozói létszámát. 2008-ban megszűnt az alkalmazotti állomány, amely helyzet 2015. december 31-ig állt fent. 2016 októberében a Társaság feladatainak bővülése miatt 1 fő munkavállalót foglalkoztatott. Ez által az állományi létszám 1 főre emelkedett.

	2002	2006	2007	2008 - 2015	2016
Létszám	561 fő	2 fő	2 fő	0 fő	1 fő

a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása:

megnevezés	Bázisév adatok e Ft-ban	Tárgyév adatok e Ft-ban
Reprezentáció	129	77
Telefonköltség 20%-a	9	11
Napidíj	0	0
Munkáltató által fizetett SZJA	46	21
OTP Szépkaartya (vendéglátás)		33
Egyéb	142	0
személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	326	142

A Bérjárulékok összege 1 958 eFt értékben jelenik meg könyveinkben.

Értékcsökkenés

A 2016. évi értékcsökkenés összege 1 960 eFt volt, melyből 15 e Ft-ot a kis értékű vagyoni értékű jog beszerzése után számolt el.

A már meglévő eszközök értékcsökkenése a 2016. évben 1 945 eFt volt.

2.4. Egyéb bevételek és ráfordítások

Az egyéb bevételek részletezését a következő táblázat mutatja be:

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	30	0
Behajtási költségátalány	187	27
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	116	1 740
Dolgozóknak adott kölcsön kamata	28	20
Visszaírt értékvesztés	23	2 190
Céltartalék feloldása	1 985	2 240
egyéb ki nem emelt bevétel	15	3
Egyéb bevételek	2 384	6 220

A Társaság a korábbi években a jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot képzett. Ebből 2016-ban feloldásra került a tárgyévben kifizetett baleseti járadékok összege. A MAHART Zrt. 2014. évtől az inflációs mérték figyelembevételével módosította a már kifizetett összegeket, így a 2016. évben a járadék kifizetett összege 2 240 eFt lett. Tekintettel arra, hogy a Társaság a járadékokra a korábbi években céltartalékot képzett, ezért ezen összeg feloldása javította az egyéb bevételeket.

Egyéb ráfordítások 5 753 eFt összegét a lenti táblázat részletezi. A MAHART Zrt. baleseti járadékot fizet azon volt munkavállalói illetve hozzátartozói részére, akik munkavégzésük során balesetet szenvedtek. A baleseti járadékok összegei a 2016. évben felülvizsgálatra kerültek.

Az értékvesztés elszámolásának oka, hogy a MAHART Zrt. és az Észak-dunántúli Vízügyi Igazgatóság között 2014 évben megkötött megbízási szerződés alapján kiállított számlát az ÉDUVÍZIG a beszámoló készítéséig nem fizette meg, tekintettel arra, hogy a fennálló követelésünk éven túlivá vált 100 %-os értékvesztés elszámolása vált szükségessé.

A Társaságnak árbevétel hiányában iparüzési adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A MAHART Magyar Hajózási Zrt. nem tartozik az innovációs járulékfizetésre kötelezettek közé, ezért ez a járulék nem került előírásra.

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Önkormányzattal elszámolt adók	0	0
Innovációs járulék	0	0
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	1 582
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 933	1 925
Bírságok, késedelmi kamatok	199	0
kerekítések	1	6
Baleseti járadék	1 685	2 240
Egyéb ráfordítások	3 818	5 753

2.5 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait az alábbi táblázat szemlélteti.

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Kapott osztalék, részesedés	0	0
Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége	0	0
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. Bevételek	976	141
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15	5
Pénzügyi műveletek bevételei	991	146
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	0	0
Fizetett kamatok és kamatjell. ráfordítások	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	54	15
Pénzügyi műveletek ráfordításai	54	15
Pénzügyi műveletek eredménye	937	131

C. Tájékoztató adatok

C/1. Vagyoni, Pénzügyi helyzet és jövedelmezőség

Vagyoni, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

A tétel megnevezése	Bázisév	Tárgyév
I. Vagyoni mutatók		
1. Saját tőke, Jegyzett tőke arány:	65,32%	64,38%
Saját tőke		
Jegyzett tőke		
2. Tőke ellátottság:	1,081%	1,071%
Összes eszköz		
Saját tőke		
3. Eladósodottság:	4,065%	0,092%
Összes kötelezettség		

	Saját tőke		
4. Idegen tőke aránya		3,762%	0,086%
	<u>Összes kötelezettség</u>		
	Mérleg főösszeg		
5. Tőkeerősség: (Saját tőke / Eszközök összesen)*100=		92,54%	92,68%
6. Saját tőke növ. mért: (Mérleg sz. Eredmény/ Saját tőke)*100=		-1,45%	-1,45%
II. Pénzügyi helyzet mutatói:			
1. Adósságállomány aránya:			
(Hátras.+Hossz. lej. Köt. / Hátras.+H. lej. Köt.+Saját tőke)* 100=		n.é.	n.é.
2. Adósságállomány fedezettsége:			
(Saját tőke/ Hátrasorolt+ Hosszú lejáratú kötelezettség)*100=		n.é.	n.é.
II. Jövedelmezőségi mutatók			
1. Saját tőke üzemi szintű hozama:			
(Üzemi tev. eredm./Saját tőke)*100=		-1,524%	-1,462%
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem:			
(Mérleg sz. eredmény / Saját tőke)*100=		-1,453%	-1,453%
3. ROE			
(Adózott eredmény/ Saját tőke)=		-1,453%	-1,453%
4. ROI: (Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen) =			
		-1,344%	-1,345%
5. ROA: (Adózott eredmény/ Eszközök összesen) =			
		-1,345%	-1,347%
6. Tőke arányos pénzjővedelem:			
(Adózott eredmény + écs/ Saját tőke)*100=		-1,408%	-1,300%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:			
(Üzemi eredmény/ Ért. Nettó ÁB.+Egyéb bevétel)=		-6,035	-2,612
III. Likviditási mutatók			
1. Likviditási mutató:			
(Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100=		201,06%	7261,61%
2. Likviditási gyorsráta:			
(Forgó eszközök- készlet/ Rövid lej. kötelezettség.)*100=		201,06%	7261,61%

3. Pénzeszköz likviditás:		
(Pénzeszközök/ Röví. Lej. Kötelezettség)*100=	125,703%	7146,63%
IV. Hatékonysági mutatók*		
1. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)	n.é.	n.é.
(Nettó termelési érték/ Teljes munkaidős létszám stat. Áll)=		
2. Tárgyi eszközhatékonyság:		
(Nettó termelési érték/ Tárgyi eszközök átlagos nettó értéke)*100=	n.é.	n.é.
3. Készlethatékonyság:		
(Nettó termelési érték/ Készletek átlagos nettó értéke)*100=	n.é.	n.é.
4. Termelési költségsszint:		
(Termelési költségek/ Bruttó termelési érték)*100=	n.é.	n.é.
5. Tőkehatékonysági mutató:		
(Bruttó termelési érték/ Saját tőke)*100=	n.é.	n.é.

C/2. Egyéb tájékoztató adatok

2.1 Létszám és bérköltség bemutatása:

ZÁRÓLÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)

		Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős	Szellemi	0	1
	Fizikai	0	0
TM ÖSSZES		0	1
Részmunkaidős	Szellemi	0	0
	Fizikai	0	0
RM ÖSSZES		0	0
ÖSSZESEN:		0	1

ÁTLAGLÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)

	Bázis év	Tárgyév
TM ÖSSZES	0	1
RM ÖSSZES	0	0
ÖSSZESEN:	0	1

2016. évben az átlagléttség 1 fő volt. Átlagkereset nem határozható meg.

BÉRKÖLTSÉG

		Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős	Szellemi	0	1 224
	Fizikai	0	0
TM ÖSSZES		0	0
Részmunkaidős	Szellemi	0	0
	Fizikai	0	0
RM ÖSSZES		0	0
Állományon kívüli		7 460	5 716
ÖSSZESEN:		7 460	6 940

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK

megnevezés	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Reprezentáció	129	77
Telefonköltség 20%-a	9	11
Napidíj	0	0
Munkáltató által fizetett SZJA	46	21
OTP Szép kártya (vendéglátás)		33
Egyéb	142	0
személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	326	142

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, üzletvezetés és felügyelőbizottság tagjai a tárgyévben és az azt megelőző év során tevékenységükért az alábbi díjazásban részesültek:

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Megbízási díjak	200	400
Tiszteletdíj (FB tagok részére)	2 460	516
munkabér (1 fő)	0	1 224
Tiszteletdíjak (vezérigazgató)	4 800	4 800
Béreköltségek összesen	7 460	6 940

Az év végén a vezető tisztségviselő és a felügyelőbizottság tagjai nem tartoztak a társaságnak

2.2. 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.

2.3 A társasági adót módosító tételek

A MAHART Zrt. a 2016. évben a Társaság adóját jövedelem minimum alapján fizeti meg. A levezetést az alábbi táblázat részletezi.

TÁRSASÁGI ADÓALAP MEGÁLLAPÍTÁSA		
jövedelem (nyereség) minimum alapján		
	Bázis	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Összes bevétel	4 291	7 354
Csökkentő tételek	0	0
Növelő tételek	0	0
korrigált összes bevétel	4 291	7 354
jövedelem (nyereség) minimum (2%) alap	86	147
Társasági adó 10%	9	15

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-18 971	-18 695
Adóalap növelő tételek		
- Értékcsökkenés a Sztv. szerint (terv szerint és terven felüli)	582	1 960
- Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv. szerint		
- Alapítványi támogatás	0	0
- Reprezentáció	0	0
- Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0
- Adóévben elszámolt értékvesztés	1 933	1 925
- Önellenzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg	0	0
- Egyéb		
Növelő tételek összesen	2 515	3 885
Adóalap csökkentő tételek		
- Értékcsökkenés a Tao. szerinti (terv szerint és terven felüli)	422	1 960
- Céltartalék feloldása	1 933	2 240
- Értékvesztés visszairása	0	2 190
Csökkentő tételek összesen	2 355	6 391
Adóalap (jövedelem nyereség minimum alapján)	86	147
Számított adó	0	0
Adóellenőrzés során megállapított adó		
Fizetendő adó (Jövedelem-nyereség minimum alapján)	9	15
Adózott eredmény	-18 980	-18 710

2.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos várható fejlesztések

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

2.5 Egyéb

2016. évben a Társaságnál más hatóság által vezetett ellenőrzés nem volt. A Társaság kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem folytat.

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

C/3 Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy:

- neve: Sztilkovics Szávó Endre
- beosztása: vezérigazgató
- lakcíme: 2084 Pilisszentiván, Táncsics utca 2.

A beszámoló összeállításáért felelős:

- neve: Csörögi Gábor e.v.
- regisztrációs száma: 133794

Budapest, 2017. április 5.


MAHART
Magyar Hajózási Zrt.
1211 Bp., Weiss Manfréd út 57.
Sztilkovics Szávó
vezérigazgató

Cash flow-kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	Bázis	Tárgyév
		adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	14 892	18 343
1.	Adózás előtti eredmény ±	-18 971	-18 695
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)		
1/b.	Befektetés év végi átértékelése ±		
1/c.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)		
2.	Elszámolt amortizáció (+)	582	1 960
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-1 985	-2 240
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye és egyéb pénzmozgás nélküli változás ±	0	
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-16	-13
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	52 246	-51 898
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	17 226	50 594
9.	Vevőkövetelés változása ±	1 778	2 032
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-36 504	36 616
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	544	2
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-9	-15
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-71 790	-188
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-71 790	-188
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0

III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-47	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-47	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszűnt., bev. (+)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Részvénybevonás, 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.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-56 945	18 155

Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A társaságnak kapcsolt vállalkozási jogviszony az Interlighter Nemzetközi Hajózási Vállalattal van. A társaságnak a kapcsolt vállalkozással nem volt gazdasági kapcsolata a 2016. évben.

"INTERLIGHTER"Nemzetközi Hajózási Vállalat	Bázis	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Saját tőke	700 562	711 012
Jegyzett tőke	125 000	125 000
Értékesítés nettó árbevétele	1 845 429	971 737
Adózott eredmény	10 141	7 233