1	0	0	0	8	9	9	9	5	2	2	2	1	1	4	0	1

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	0	0	9	5

Cégjegyzék száma

MAHART Magyar Hajózási Zrt. a vállalkozás megnevezése

1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7., 278-3505 a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.év.

Éves beszámoló

Budapest, 2018. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel: 10008999-5222-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-040095

MAHART Magyar Hajózási Zrt.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)**	**1 303 015**	**0**	**1 324 933**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 370	0	1 101
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	330	0	0
6.	4. Szellemi termékek	1 040	0	1 101
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 254 545	0	1 276 732
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 268	0	66 871
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	237	0	62
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	21 247
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	2 512
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 186 040	0	1 186 040
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	47 100	0	47 100
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	47 100	0	47 100
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Budapest, 2018. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

MAHART Magyar Hajózási Zrt.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)**	86 268	0	78 996
30.	**I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)**	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)**	1 366	0	9 757
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	1 366	0	9 757
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)**	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)**	84 902	0	69 239
54.	1. Pénztár, csekkek	308	0	74
55.	2. Bankbetétek	84 594	0	69 165
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)**	78	0	236
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7	0	210
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71	0	26
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	**ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)**	1 389 361	0	1 404 165

Budapest, 2018. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

MAHART Magyar Hajózási Zrt.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)**	1 287 679	0	1 271 574
62.	I. JEGYZETT TŐKE	20 000	0	20 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	100 349	0	81 640
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 186 040	0	1 186 040
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 186 040	0	1 186 040
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-18 710	0	-16 106
72.	**E. Céltartalékok (73-75)**	31 660	0	29 754
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	31 660	0	29 754
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	**F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)**	1 188	0	10 295
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)**	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Budapest, 2018. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

MAHART Magyar Hajózási Zrt.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)**	**0**	**0**	**0**
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	1 188	0	10 295
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40	0	8 720
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 148	0	1 575
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	68 834	0	92 542
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	566	0	477
108.	3. Halasztott bevételek	68 268	0	92 065
109.	**Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)**	1 389 361	0	1 404 165

Budapest, 2018. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel: 10008999-5222-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-040095

MAHART Magyar Hajózási Zrt.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	1
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	987	0	933
3.	**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)**	987	0	934
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	1 081
6.	**II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)**	0	0	1 081
7.	**III. EGYÉB BEVÉTELEK**	6 220	0	3 376
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 190	0	0
9.	05. Anyagköltség	340	0	214
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 494	0	7 758
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	651	0	612
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	795	0	839
14.	**IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)**	9 280	0	9 423
15.	10. Bérköltség	6 940	0	6 561
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	142	0	92
17.	12. Bérjárulékok	1 958	0	1 531
18.	**V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)**	9 040	0	8 184
19.	**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	1 960	0	1 961
20.	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	5 753	0	1 944
21.	Ebből: értékvesztés	1 925	0	38
22.	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	-18 826	0	-16 121

Budapest, 2018. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

MAHART Magyar Hajózási Zrt.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	141	0	20
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	0	4
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	**VIII. PÉNZÜGYI MÜVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)**	146	0	24
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15	0	9
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)**	15	0	9
44.	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	131	0	15
45.	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	-18 695	0	-16 106
46.	X. Adófizetési kötelezettség	15	0	0
47.	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	-18 710	0	-16 106

Budapest, 2018. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

MAHART Magyar Hajózási Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. január 1 - 2017. 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**

Megnevezés	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 tagja 2016.03.18-tól:	Oláh Gyula Kenderesi - Fábos Diána Kökény Zsolt

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A 2017. évi könyvvizsgálat díja 700 000 Ft+ÁFA.

A társaság könyvvizsgálója	Prim- Audit 2005 Kft.	(MKVK: 002337)
	Cégjegyzék szám:	01-09-967629
	Cím:	1061 Budapest, Káldy Gyula utca 6. I/2.
	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 uszállyal 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 megkezdi 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, tömegáruk 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 megszűntetett 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 Tiszaschiff Kft., majd ennek felszámolása után a MAHART Tiszayacht Kft.

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

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 megszűntetéséből 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 2017. évi tevékenysége

A Társaság 2017. évi fő feladata, hogy korábbi munkavállalói részére szolgálati időt és a Nyugdíjbiztosítási Igazgatóságok felé munkabér jövedelmet, korkedvezményt 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.

Tájékoztatás a Társaság 2016-2018. évi pályázatairól

1) A MAHART Magyar Hajózási Zrt. a 2016 – 2018-as időszakban – minisztériumi kijelölés alapján – megvalósító szervezete lett a **„Főterv kidolgozása a dunai áruszállítás erősítésére a TEN-T kikötői infrastruktúra fejlesztések révén, különös tekintettel a komáromi kikötőre”** elnevezésű, CEF forrásból megvalósuló projektnek, 328 000 000,-Ft tervezett összköltséggel.
A projekt keretében készítendő Főterv (Master Plan) tárgya a Duna teljes magyarországi szakaszán zajló folyami áruszállítás és kikötői szolgáltatások, forgalmak vizsgálata, következtetések, stratégiai irányok meghatározása, esettanulmányokkal történő alátámasztása, illetve a komáromi kikötő fejlesztésére vonatkozó Megvalósíthatóság Tanulmány elkészítése.
Az elkészült anyagrészek birtokában a döntéshozók és szakmai szervezetek világos képet alkothatnak a dunai áruszállítás jövőjéről, és a szükséges beavatkozásokról.
A Támogatási szerződést a Társaság az év folyamán még nem kapta meg.

2) A MAHART Magyar Hajózási Zrt. a 2016 - 2019 –es időszakban, – szintén minisztériumi kijelölés alapján – megvalósító szervezete a „Pan-LNG-4-Danube Projekt - LNG belvízi infrastruktúra magyarországi kiépítésének előkészítése és az első fix és mozgó töltőpont megvalósítása” tárgyú projektnek.

A projekt összköltsége nettó: 2 244 033 956,-Ft az NFM és a MAHART között megkötendő támogatási szerződés értéke 2 204 233 956 Ft melyből 1 873 598 862 Ft uniós és 330 635 094 Ft hazai forrás.
A Támogatási szerződés 2017. november 29-én aláírásra került.
A projekt megvalósításának kezdési időpontja 2016. június 1.
A projekt megvalósításának végső határideje: 2020. június 30.

A projekt műszaki tartalma:

1. Egy trimodális csatlakozási pont létrehozása a Csepeli Szabadkikötő területén, part menti LNG hajó és univerzális töltőállomás kialakítása;
2. A projekt keretében, a trimodális, nagy forgalmú raktár-kikötő területén LNG/LCNG közúti töltőállomás helyszíni megvalósítása;
3. LNG töltés lehetőségének előkészítése a vasúti vontató járművek ellátása érdekében;
4. Rendszeres folyami szállításra alkalmas áruszállító tolóhajó gépészeti átalakítása (konverziója) földgázüzemre (LNG);

Az alternatív üzemanyagok infrastruktúrájának kiépítéséről szóló 2014/94/EU irányelv továbbiakban Irányelv) 2016-ig kötelező tagállami végrehajtásához szükséges, a földgáz üzemet érintő információ, adat, tapasztalat szolgáltatása.
A projekt előre haladásának érdekében a Társaság feltételes beszerzési eljárásokat folytatott le, melyek a Támogatási szerződés aláírásával lépnek hatályba.

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:	2018. 04. 05.
A beszámoló üzleti éve:	2017. 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, valódiság, 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 történi 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 tartósnak 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, tartósnak 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 lejárati időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell.**

A követelések minősítési kategóriái:
- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,
- behajthatatlan követelések.

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

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti

értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak 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 2017. 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	330			330
Szellemi termékek	2 000	120		2 120
Üzleti vagy cégérték	0			0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0			0
Bruttó érték összesen:	**2 330**	**120**	**0**	**2 450**
Értékcsökkenés				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
Vagyoni értékű jogok	330			330
Szellemi termékek	630	389		1 019
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javak értékhelyesbítése				
Értékcsökkenés összesen:	**960**	**395**	**0**	**1 349**
Nettó érték	**1 370**	**-269**	**0**	**1 101**

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 adatok e Ft-ban	**Növekedés** adatok e Ft-ban	**Csökkenés** adatok e Ft-ban	**Záró állomány** adatok e Ft-ban
Bruttó érték				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101 995	0	0	101 995
Műszaki berendezések, gépek, járművek				0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 121	0	1 109	5 012
Beruházások				0
Tenyészállatok				0
Beruházások, felújítások		21 247	0	21 247
Beruházásokra adott előlegek		2 512		2 512
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 186 040	0	0	1 186 040
Bruttó érték összesen:	**1 294 156**	**23 759**	**1 109**	**1 316 806**
Értékcsökkenés				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 727	1 397	0	35 124
Műszaki berendezések, gépek, járművek				0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 884	175	1 109	4 950
Beruházások				0
Tenyészállatok				0
Beruházások, felújítások		0	0	0
Beruházásokra adott előlegek		0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
Értékcsökkenés összesen:	**39 611**	**1 572**	**1 109**	**40 074**
Nettó érték	**1 254 545**	**22 187**	**0**	**1 276 732**

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 2017. évre, független szakértővel elkészíttetett értékbecslői szakvélemény alapján, - mely 2018. március 20-án készült el - 1 186 040 eFt értékben mutatjuk ki az értékhelyesbítés soron.

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 terület)
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	2 330	101 995	0	6 121	110 446
Beszerzés + felújítás	120	0	0	0	120
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	1 109	1 109
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	**2 450**	**101 995**	**0**	**5 012**	**109 457**
Értékcsökkenés nyitó állománya	960	33 727		5 884	40 571
Tárgyévi értékcsökkenés	389	1 397	0	175	1 961
Ebből tervszerinti egyösszegű	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	1 109	1 109
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA	**1 349**	**35 124**	**0**	**4 950**	**41 423**
Nettó érték	**1 101**	**66 871**	**0**	**62**	**68 034**
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:

2017. december 31.	Jegyzett tőke	Tulajdoni hányad (%)	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Tartalékok	2017. 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	715 448	589 229	1 219
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	711 012	715 448	125 000	125 000	7 233	1 219

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 értékbecslésre került, ennek megfelelően 70 160 e Ft értékvesztés elszámolása vált szükségszerűvé. 2017. december 31-én a nyilvántartott érték: 47 100 eFt.

1. 2. Forgóeszközök

A MAHART Zrt. 2017. évi forgóeszköz állománya 78 995 eFt, mely 9 756 eFt egyéb követelést és 69 239 eFt pénzeszközt tartalmaz.

1. 2. 1. Készletek

A társaság 2017. 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 feladatok 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	83	83
ÁFA (IV. névi)	530	5 067
Következő időszaki levonható ÁFA	644	2 410
illeték kétszeres utalás miatt	18	18
Innovációs járulék	25	25
Óvadék	0	2 096
Lakásépítési kölcsön törlesztő részletének átvezetése	0	0
Telenor forgalmi előleg	8	0
TAO	58	58
összesen:	**1 366**	**9 757**

Társaság a PAN-LNG-4-Danube projektje kapcsán egy projektirodát bérel. A bérleti szerződés értelmében 2 096 e Ft összegű óvadékot kellett fizetni. A MAHART Zrt. kezdeményezte a tulajdonosi joggyakorlónál a projektiroda telephelyként történő felvételét, mely miatt szükséges az Alapszabály módosítása.

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	**4 262**	**4 005**
vevő követelés	4 087	3 810
egyéb követelés	175	195
Értékvesztés növekedése	**1 925**	**21**
vevő követelés	1 905	0
egyéb követelés	20	21
Értékvesztés visszaírása	**2 182**	**0**
vevő követelés	2 182	0
egyéb követelés	0	0
Záró állomány	**4 005**	**4 026**

vevő követelés	**3 810**	**3 810**
egyéb követelés	**195**	**216**

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 74 eFt készpénzből és 69 165 eFt számlapénzből áll.
Az állomány 15 663 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Pénzeszközök

	Bázisév	**Tárgyév**
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Pénztár	308	74
	308	**74**
Raiffeisen bank 001-es fő számla	3 304	64 893
Raiffeisen bank 006-os számla	0	3 054
Raiffeisen bank elkül. számla	80 000	0
Raiffeisen értékpapír számla	0	0
OTP lakásépítési számla	545	545
Raiffeisen bank EUR	503	477
Wien Credit EUR	242	196
	84 594	**69 165**
Összesen:	**84 902**	**69 239**

	Bázisév	**Tárgyév**
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Pénztár, csekk	308	74
Bankbetétek	84 594	69 165
Pénzeszközök összesen	84 902	69 239

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 2017. 12. 31. HUF-ban	MNB árfolyam 2017. 12. 31.	Átértékelt összeg 2017. 12. 31. HUF-ban
Raiffeisen Bank	1 537,63	EUR	474 780	310,14	476 881
Wien Credit	633,49	EUR	197 030	310,14	196 471

1.2.5 Aktív időbeli elhatárolások

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7	210
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71	26
Halasztott ráfordítások	0	
Aktív időbeli elhatárolások	**78**	**236**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételből adódik:

- banki kamat szerepel 1 e Ft
- bécsi lakás 2017/IV. névi bérleti díj elhatárolása 205 eFt
- 2017/IV. névi befolyt lakásépítési kölcsön 4 eFt

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

- a 2018. évi RLB programfrissítés 26 eFt

1.2.6 Saját tőke

A saját tőke összege 1 271 574 eFt, amely változatlan, 20 millió forintos jegyzett tőkét, 81 640 eFt-os eredménytartalékot, 1 186 040 eFt értékelési tartalékot és a 2017. évi -17 737 eFt veszteséget tartalmazza. Az eredménytartalék változását az előző évi -18 710 eFt adózott 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	100 349		18 710	81 640
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	1 186 040			1 186 040
Mérleg szerinti eredmény	-18 710	18 710	16 106	-16 106
Saját tőke összesen:	**1 287 679**	**18 710**	**34 816**	**1 271 574**

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	31 660	0	1 906	**29 754**
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	**0**
Összesen:	**31 660**	**0**	**1 906**	**29 754**

AMAHART Zrt. a 2017. évben nem képzett céltartalékot.

A Társaság a korábbi években a jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot képzett. Ebből 2017-ben feloldásra került a tárgyévben kifizetett baleseti járadékok 1 906 eFt. összege, melyet 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 10 295 eFt-ot tesznek ki, melyek között található a szállítók 8 720 eFt, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1 575 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	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Szállítók	40	8 720
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 148	1 575
Rövid lejáratú kötelezettségek	**1 188**	**10 295**
Kötelezettségek	**1 188**	**10 295**

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	31-60 nap
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Belföldi szállítók	8 637		14	69
összesen	**8 637**		**14**	**69**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a 2017. évben a december havi ki nem fizetett munkabéreket és azok járulékait mutatjuk ki az alábbi részletezés szerint.

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Munkabér összesen:	627	900
SZJA	138	192
EHO	3	0
NYBIZT.	90	128
Behajtási költségátalány	0	0
EGBIZT és MUERŐ piaci alap	48	64
Szociális hozzájárulás	228	272
Szakképzési hozzájárulás	14	19
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	**1 148**	**1 575**

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	566	477
Halasztott bevételek	68 268	92 065
Passzív időbeli elhatárolások	**68 834**	**92 542**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nincs a Társaságnak.
A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

2017. évi könyvvizsgálói díj	400 eFt
2017. évi bankköltség	30 eFt
2017/12. havi telefon és hulladékkezelési díj	7eFt
2017. évi mérlegkészítési díj	40 eFt
összesen	**477 eFt**

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételből adódik:

KÖZOP-4.7.0-15-2015-0045 pályázat támogatási összege	66 871 eFt
PAN-LNG pályázat támogatási összege	25 194 eFt
összesen	**92 065 eFt**

B/2. Az eredmény-kimutatáshoz 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	0	1
02. Export értékesítés nettó árbevétele	987	933
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**987**	**934**

A MAHART Magyar Hajózási Zrt-nek önálló tevékenységből származó árbevétele nincs
Az év során keletkező árbevételek, költségek átszámlázásából keletkezett.

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	
Továbbszámlázott szolgáltatás	0	1
Exportértékesítés árbevétele	987	933
Nettó árbevétel	**987**	**934**

Az export értékesítés árbevétel 933 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, melyet a partner 2017. 06. 30-val felmondott. Az időarányosan kiszámlázott albérleti díj összege 300 euró volt.

Mindkét értékesítés az Európai Union belüli (ausztriai).
A számlázás euróban történt.

2.2 Aktivált saját teljesítmények alakulása

Aktivált saját teljesítményként került kimutatásra a PAN-LNG-4 Danube projekt keretében elszámolt bér és járulékköltség, valamint a projektiroda bérleti díja, mely 1 081 eFt értékben került átvezetésre a befejezetlen beruházások közé.

2.3 Költségnemek bemutatása

	Bázisév	Tárgyév
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Anyagköltség	340	214
Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 494	7 758
Egyéb szolgáltatások költsége	651	612
Elábé	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	795	839
Anyagjellegű ráfordítások	**9 280**	**9 423**
Bérköltség	6 940	6 561
Személyi jellegű ráfordítások	142	92
Bérjárulékok	1 958	1 531
Személyi jellegű ráfordítások	**9 040**	**8 184**
Értékcsökkenés	1 960	1 961
Egyéb ráfordítások	5 753	1 944

Az **anyagjellegű ráfordítások**

Anyagköltségek (214 eFt) között a 2017. évben felmerült rezsiköltségeken kívül irodaszer beszerzés, üzemanyag költség található.

A Társaság a 2017 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 **7 758** eFt, mely a Társaság működéséhez alapvetően szükséges, szokásos költségeket (könyvelés, telefon, ügyvédi díjak, karbantartás, takarítás, szemétszállítás...) tartalmazza. Itt kerültek elszámolásra a MAHART területek rézsű 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		
Irattárazás	2 520	2 520
Javítási, karbantartási költségek	47	0
Bérleti díjak	0	0
Telefon, posta, internet	132	241
Szaklap előfizetés (HVG, Magyar Közlekedés...)	99	32
Kiküldetési költségek	247	102
Fordítás		
Kommunikáció, hirdetés, névjegykártya	12	
Szemétszállítás	43	43
Fűnyírás	928	928
Közreműködési díj	120	120
Könyvelési díj	390	520
Ügyvédi díj	1 323	1 323
Könyvvizsgálói díj	700	800
Értékbecslés	160	174
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	773	955
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	**7 494**	**7 758**

Az **Egyéb szolgáltatások** 2017. évi összege 612 eFt volt, mely bankköltségeket és a hatósági díjak együttes összegét és a Társaság felelősségbiztosítási díját tartalmazza.

A Közvetített szolgáltatások között jelentkező 839 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
Bérköltség	6 940	6 561
Személyi jellegű egyéb kifizetés	142	92
Bérek után fizetendő adó/járulék	1 958	1 531
Személyi jellegű ráfordítások	**9 040**	**8 184**

Bérköltségek között a Társaság vezérigazgatójának járó tiszteletdíj, és a Társaság területének parlagfű mentesítését végző személy megbízási díja szerepel. A megbízási jogviszony 2017. 04. 25 - 2017. 09. 30-ig tartott.

A Társaság a PAN-LNG-4-DANUBE projektje kapcsán 2017. 12. 12 – 2018. 03. 22-ig terjedő időszakra munkaszerződést kötött 1 fővel, akit hajózási szakértői, mérnöki tanácsadói munkakörben foglalkoztat. Az új munkavállaló munkabére és annak járulékai a projektben elszámolható.

A Társaság a Győr-Gönyű OKK státuszú kikötő üzemeltetésének tervezett átvétele miatt, 2016. októberében 1 fővel munkaszerződést kötött. Tekintettel arra, hogy a feladat a 2017. évben nem került át a Társasághoz, ezért a munkaszerződést 2017 januárjában felmondtuk az időarányosan kifizetett munkabér szintén a bérköltségek között került elszámolásra.

Megnevezés	**Bázisév** adatok e Ft-ban	**Tárgyév** adatok e Ft-ban
Megbízási díjak	400	400
Tiszteletdíj (FB tagok részére)	516	0
munkabér (Gönyű)	1 224	477
munkabér (LNG)	0	884
Tiszteletdíjak (vezérigazgató)	4 800	4 800
Bérköltségek összesen	**6 940**	**6 561**

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**	**2017**
Létszám	561 fő	2 fő	2 fő	0 fő	1 fő	1 fő

a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása:

megnevezés	**Bázisév**	**Tárgyév**
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Reprezentáció	77	46
Telefonköltség 20%-a	11	32
Napidíj	0	0
Munkáltató által fizetett SZJA	21	14
OTP Szépkártya (vendéglátás)	33	0
Egyéb	0	0
személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**142**	**92**

A Bérjárulékok összege 1 531eFt értékben jelenik meg könyveinkben, melyből 147 eFt a PAN-LNG-4-Danube projekt elszámolt költsége.

Értékcsökkenés

A 2017. évi **értékcsökkenés összege** 1 961 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	0	
Behajtási költségátalány	27	
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1 740	1 397
Dolgozóknak adott kölcsön kamata	20	21
Visszaírt értékvesztés	2 190	48
Céltartalék feloldása	2 240	1 906
kerekítés	3	4
Egyéb bevételek	**6 220**	**3 376**

A MAHART Zrt. a 2015. évben megvalósult KÖZOP-4.7.0-15-2015-0045 pályázatának támogatási összegét elhatárolta a passzív időbeli elhatárolások közé. A "de minimis" forrásból megvalósult beruházás tárgyévi amortizációval megegyező összegű támogatás kerül visszaírásra az egyéb bevétek közé. Ennek az összege 2017-ben 1397 eFt volt.

A Társaság a korábbi években a jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot képzett. Ebből 2017-ben feloldásra került a tárgyévben kifizetett baleseti járadékok összege.

Az értékvesztés visszaírásának oka, hogy a MAHART Zrt. a korábbi években lakásvásárlási kölcsönt nyújtott volt dolgozói részére. A kölcsön teljes összegére értékvesztés került elszámolásra. Az év során befolyó kölcsön tartozások értéke kerül visszaírásra az egyéb bevétek közé.

Egyéb ráfordítások 1 944 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 2017. évben felülvizsgálatra kerültek.

A Társaságnak árbevétel hiányában iparűzési 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	1 582	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 925	21
Egyéb értékvesztés	0	17
Bírságok, késedelmi kamatok	0	0
kerekítések	6	0
Baleseti járadék	2 240	1 906
Egyéb ráfordítások	**5 753**	**1 944**

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	141	20
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	4
Pénzügyi műveletek bevételei	**146**	**24**
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	0	0
Fizetett kamatok és kamatjell. ráfordítások	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15	9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**15**	**9**
Pénzügyi műveletek eredménye	**131**	**15**

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:		64,38	63,58
	Saját tőke		
	Jegyzett tőke		
2. Tőke ellátottság:		1,071	1,104
	Összes eszköz		
	Saját tőke		
3. Eladósodottság:		0,092	0,008
	Összes kötelezettség		
	Saját tőke		
4. Idegen tőke aránya		0,086	0,008
	Összes kötelezettség		
	Saját tőke		
5.Tőkeerősség: (Saját tőke / Eszközök összesen)*100=		92,68%	90,56%
6. Saját tőke növ. mért: (Adózott eredmény/Saját tőke)*100=		-1,45%	-1,26%
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/ Hátrasoroolt+ Hosszú lejáratú kötelezettség)*100=		n.é.	n.é.
II. Jövedelmezőségi mutatók			
1. Saját tőke üzemi szintű hozama:		-1,462%	-1,268%
(Üzemi tev. eredm./Saját tőke)*100=			
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem:		-1,453%	-1,266%
(Adózott eredmény / Saját tőke)*100=			
3. ROE		-1,453%	-1,266%
(Adózott eredmény/ Saját tőke)=			
4. ROI: (Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen) =		-1,345%	-1,147%

5. ROA: (Adózott eredmény/ Eszközök összesen) =	-1,347%	-1,147%
6. Tőke arányos pénzjövedelem:	-1,300%	-1,007%
(Adózott eredmény + écs/ Saját tőke)*100=		
7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:		
(Üzemi eredmény/ Ért. Nettó ÁB.+Egyéb bevétel)=	-2,612	-3,740
III. Likviditási mutatók		
1. Likviditási mutató:	7261,61%	767,31
(Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100=		
2. Likviditási gyorsráta:	7261,61%	767,31
(Forgó eszközök- készlet/ Rövid lej. kötelezettség.)*100=		
3. Pénzeszköz likviditás:	7146,63%	672,55
(Pénzeszközök/ Röv. Lej. Kötelezettség)*100=		
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 költségszint:		
(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	1	1
	Fizikai	0	0
TM ÖSSZES		**1**	**1**
Részmunkaidős	Szellemi	0	0
	Fizikai	0	0
RM ÖSSZES		0	0
ÖSSZESEN:		**1**	**1**

ÁTLAGLÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)

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

2017. évben az átlaglétszám 1 fő volt. Átlagkereset nem határozható meg.

BÉRKÖLTSÉG

		Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős	Szellemi	1 224	1 361
	Fizikai	0	0
TM ÖSSZES		**0**	**0**
Részmunkaidős	Szellemi	0	0
	Fizikai	0	0
RM ÖSSZES		**0**	**0**
Állományon kívüli		**5 716**	**5 200**
ÖSSZESEN:		**6 940**	**6 561**

Az év végén a vezető tisztségviselő és a felügyelőbizottság tagjai nem tartoztak a társaságnak. A Felügyelő Bizottság tagja díjazásban nem részesülnek.

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 2017. 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	**7 354**	**4 334**
Csökkentő tételek	0	0
Növelő tételek	0	0
korrigált összes bevétel	**7 354**	**4 334**
jövedelem (nyereség) minimum (2%) alap	147	87
Társasági adó 10%	15	0

A MAHART Magyar Hajózási Zrt. az év végi veszteségére való tekintettel a Társasági adóbevallás 10 melléklet kitöltésével mentesül a társasági adó megállapítása alól.

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

2017. évben a Társaságnál hatóság által vezetett ellenőrzés nem volt.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok esetében ellenőrzést folytatott az alábbi témakörökben:

1. sz. ellenőrzés:	KELER Zrt-nél dematerializált részvények ellenőrzése a létesítő okiratoknak megfelelően
2. sz. ellenőrzés:	2016. I. félévében kiadott Tulajdonosi határozatok végrehajtása
3. sz. ellenőrzés:	A gazdasági társaságok Felügyelőbizottságai éves tevékenységéről készített beszámolók áttekintése. Az ellenőrzési időszak a 2016. év volt.
6. sz. ellenőrzés:	A gazdasági társaságok belső kontrollrendszer folyamatának áttekintése, rövid leírás (kérdőív+ellenőrzési terv)
7. sz. ellenőrzés:	A gazdasági társaságok szabályzatainak ellenőrzése 2017. év
8. sz. ellenőrzés:	Honlap közzétételi kötelezettség ellenőrzése (takarékos tv., közérdekű adatok)
9. sz. ellenőrzés:	A társaságok leányvállalatai működésének szabályozottsága (létesítő okiratok bekérése, adatok bekérése) Ez utóbbi a MAHART Zrt. esetében nem volt releváns.

Az ellenőrzéshez kapcsolódóan az NFM a Társaság részére nem tett intézkedést igénylő, elmarasztaló megállapítást.
A MAHART Magyar Hajózási Zrt. 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, 2018. április 5.

.....
Sztilkovics Szávó
vezérigazgató

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

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)	**18 343**	**8 216**
1.	Adózás előtti eredmény ±	-18 695	-16 107
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)		
1/b.	Befektetés év végi átértékelése ±		
1/c.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)		
2.	Elszámolt amortizáció (+)	1 960	1 961
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-2 240	-1 905
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye és egyéb pénzmozgás nélküli változás ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-13	8 680
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-51 898	427
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	50 594	23 708
9.	Vevőkövetelés változása ±	2 032	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	36 616	-8 390
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2	-158
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-15	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**-188**	**-23 879**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-188	-23 879
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)	**0**	**0**
17.	Részvénykibocsátás, 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., megszűnt., bev. (+)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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** (±I±II±III. sorok) ±	**18 155**	**-15 663**

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 2017. évben.

"INTERLIGHTER"Nemzetközi Hajózási Vállalat	**Bázis**	**Tárgyév**
	adatok e Ft-ban	adatok e Ft-ban
Saját tőke	711 012	715 448
Jegyzett tőke	125 000	125 000
Értékesítés nettó árbevétele	971 737	933 331
Adózott eredmény	7 233	1 219

Prim-Audit 2005 Könyvszakértő
és Adótanácsadó Kft.

1061 Budapest
Káldy Gyula utca 6. I. emelet 2.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MAHART Magyar Hajózási Zrt. részvényeseinek/tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** („a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.404.165 E Ft, az adózott eredmény -16.106 E Ft (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 2017. 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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **MAHART Magyar Hajózási Zrt.** 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére

alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 éves beszámoló összeállítása, 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 12.

Prim-Audit 2005 Kft.
Vada Erika ügyvezető igazgató
1061 Budapest, Káldy Gyula utca 6. I/2.
Nyilvántartási szám: 002337

Vada Erika
hites könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004183