Statisztikai számjel: 13541734-6832-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-045276

MAHART - Szabadkikötő Zrt.
1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. január 1. - 2023. december 31.

Kelt: Budapest, 2024. május 22.

Statisztikai számjel: 13541734-6832-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-045276

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2023. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)**	**14 124 856**		**20 720 359**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	471 354		443 278
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	35 121		25 649
6.	4. Szellemi termékek	436 233		417 629
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	13 653 502		20 277 081
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 690 878		8 516 518
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 264		4 163
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 730		18 089
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	4 153 902		10 803 371
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	780 728		934 940
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	0		0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	5. Egyéb tartós részesedések	0		0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	7.Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	8.Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)**	**3 338 778**		**1 649 462**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	0		0
31.	1. Anyagok	0		0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	3.. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	0		0
35.	5. Áruk	0		0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	190 600		27 266
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 763		15 895
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	4.Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	177 837		11 371
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		200 598
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	3. Egyéb részesedés	0		0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		200 598
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	3 148 178		1 421 598
54.	1. Pénztár, csekkek	198		296
55.	2. Bankbetétek	3 147 980		1 421 302
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)**	**1 934 762**		**351 892**
57.	1. Bevételek aktv időbeli elhatárolása	1 649 143		69 960
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	285 619		281 932
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)**	**19 398 396**		**22 721 713**

Budapest, 2024. május 22.

P.H.

MAHART-Szabadkikötő Zrt.
1211 Bp., Weiss Manfréd út 5-7.
Adószám: 13541734-2-43

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 13541734-6832-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-045276

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2023. 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
61.	**D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)**	**888 158**		**890 554**
62.	I.JEGYZETT TŐKE	45 000		45 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	768 709		768 709
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	65 427		74 449
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 022		2 396
72.	**E. Céltartalékok (73.-75.sorok)**	**0**		**0**
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	**F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)**	**9 518 881**		**14 576 411**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek (93.és95.-104.sorok)	9 518 881		14 576 411
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből : az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	2. Rövid lejáratú hitelel	0		0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 779 325		714 018
98.	5. Váltótartozások	0		0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 739 556		13 862 393
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)**	**8 991 357**		**7 254 748**
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	286 620		281 500
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 213		2 228
108.	3. Halasztott bevételek	8 692 524		6 971 020
109.	**Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)**	**19 398 396**		**22 721 713**

Budapest, 2024. május 22.

MAHART-Szabadkikötő Zrt.
1211 Bp., Weiss Manfréd út 5-7.
Adószám: 13541734-2-43

P.H.

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 13541734-6832-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-045276

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2023. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E FT-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	166 316		236 196
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**166 316**		**236 196**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	**0**		**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**216 254**		**210 710**
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	4 695		4 234
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	54 958		56 925
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 826		1 743
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	45		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		2 306
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**63 524**		**65 208**
10.	Bérköltség	56 907		83 234
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 827		4 670
12.	Bérjárulékok	7 017		10 833
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**67 751**		**98 737**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**175 955**		**208 444**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**69 793**		**72 704**
	Ebből: értékvesztés	**0**		**0**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**5 547**		**1 813**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállakozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	365		274
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 394		1 868
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**5 759**		**2 142**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökb	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbe	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 592		1 490
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)**	**1 592**		**1 490**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**4 167**		**652**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**9 714**		**2 465**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**692**		**69**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**9 022**		**2 396**

Budapest, 2024. május 22.

MAHART-Szabadkikötő Zrt.
1211 Bp., Weiss Manfréd út 5-7.
Adószám: 13541734-2-43

P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 13541734-6832-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-045276

MAHART - Szabadkikötő Zrt.
1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. év

Budapest, 2024. május 22.

I.ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A Társaság bemutatása

Társaság neve	MAHART - Szabadkikötő Zrt.
Társaság székhelye	1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.
A Társaság alapításának időpontja	2005. 05. 26.
Cégbejegyzés dátuma	2005. 08. 31.
Cégbejegyzés száma	01-10-045276
Alaptőke	45 000 000 Ft
Adószám	13541734-2-43
KSH számjel	13541734-6832-114-01

Tulajdonos neve **Jegyzett tőke** **Részesedés**

Megnevezés	Névérték		Tulajdonosi Részarány (%)	
	Bázis év	Tárgy év	Bázis év	Tárgy év
Magyar Állam, tulajdonosi joggyakorló Építési és Közlekedési Minisztérium	45 000 eFt	45 000 eFt	100	100

A Társaság jegyzett tőkéje	45 000 000 Ft.
A jegyzett tőke 450 db 100 000 Ft névértékű dematerializált törzsrészvényből áll.	
Fő tevékenységi kör:	6832 ingatlankezelés
Számlavezető bank:	Raiffeisen Bank Zrt.
Egyéb bank:	és a Magyar Államkincstár
A Társaság vezérigazgatója:	Sztilkovics Szávó

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.	
A Társaság állandó könyvvizsgálója:	SIGNATOR Audit Kft.
Cégjegyzék szám:	19-09-500315
A könyvvizsgálatért felelős természetes személy:	Olma Frigyes (MKVK: 007324)
Cím:	8200 Veszprém, Radnóti tér 2. 1. em. 102.

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

A Társaság könyvvitelét 2023. évben a HSSC Szolgáltató Központ Kft. (1033 Budapest, Hajógyár utca 132.) alkalmazottja, Berkó Irén végezte, (regisztrációs szám: 175558).

A Magyar Állam tulajdonosi jogkörét gyakorolja: az Építési és Közlekedési Minisztérium

A Társaság helyzetének, tevékenységének bemutatása:

A Társaság 2005. május 26-án az ÁPV Zrt. alapítói hatáskörében meghozott 101/2005. (V.26.) számú Alapítói határozatával, a MAHART-Szabadkikötő Részvénytársaságból (névváltoztatás után: Budapesti Szabadkikötő Logisztikai Zrt.) történő kiválással jött létre.
A kiválás célja volt, hogy a tulajdonos eleget tegyen a privatizációt elrendelő 2220/2003. (IX.12.) számú kormányhatározatnak és a Csepeli Szabadkikötőt Országos Közforgalmú Kikötővé nyilvánító 1019/2006.(III.10.) számú kormányhatározatnak. A Társaság feladata, hogy gondoskodjon a tulajdonában lévő földterületekről, az azokon álló felépítményekről és a kapcsolódó infrastruktúráról (továbbiakban együtt ingatlanok), valamint az átalakulási vagyonleltárban meghatározott más eszközök rendeltetésszerű és a szerződésnek megfelelő használatáról, hasznosításáról.

A MAHART- Szabadkikötő Zrt. 2023. évi legfőbb feladata:

A Társaság tulajdonában álló ingatlanokon a Budapesti Szabadkikötő Logisztikai Zrt-nek 2080-ig fennálló haszonélvezeti joga van. Ezáltal a MAHART-Szabadkikötő Zrt. fő feladata továbbra is az, hogy gyakorolja a tulajdonosi jogokat, megőrizze, megőriztesse az Országos Közforgalmú Kikötő státuszt.

Az elmúlt években a MAHART-Szabadkikötő Zrt. a Budapesti Szabadkikötő Logisztikai Zrt-vel közösen a Csepeli Országos Közforgalmú Kikötőben uniós és hazai költségvetési támogatási forrásból beruházásokat hajtott végre.

A pályázatok indokoltsága, előnyök:

A Társaság a 2021. évben a Budapesti Szabadkikötő Logisztikai Zrt-vel együttműködve indította el a Csepeli Országos Közforgalmú Kikötő uniós és hazai pályázati forrásokból történő fejlesztését és önállóan is törekedett arra, hogy több, kisebb, innovatív nemzetközi projektben együttműködő partnerként vegyen részt.

A **DanuP-2-GAS** nemzetközi projekt Társfinanszírozási szerződését a Pénzügyminisztérium nevében eljáró Széchenyi Programiroda Kft-vel 2021. március 8-án kötötte meg a Társaság. A projektben a MAHART-Szabadkikötő Zrt. partnerként vett részt.

A projekt célja a megújuló forrásokból származó gáz (biogáz és hidrogén) felhasználási lehetőségeinek kiterjesztése volt a Duna régióban, beleértve a dunai vízi úton szállítás lehetőségének vizsgálatát is.

A lehetséges megoldásokat és a stratégiai és kormányzati politikai szinten szükséges intézkedéseket a projekt az egyes országokban és nemzetközi szinten is vizsgálta. A projekt végrehajtásában az Innovációs és Technológiai Minisztérium, majd jogutódjainak illetékes államtitkárságával szorosan együttműködve jártunk el.

Költségvetése 172 692,00 EUR, melyből az EU-s támogatás 146 788,20 EUR (85%), a hazai társfinanszírozás 17 269,20 EUR (10%) és a fennmaradó 5%, 8 634,60 EUR összeget a Társaság saját erőként biztosította. Az 5%-os önerő a MAHART-Szabadkikötő Zrt. számláján rendelkezésre állt.

A projekt időtartama: 2020. július 1-től 2022. december 31-ig terjedt. A projekt záró beszámolója 2023 I. negyedévében benyújtásra és elfogadásra került, a projekt lezárult, a fenntartási időszaka megnyílt.

A Csepeli Szabadkikötő infrastrukturális fejlesztési projektjei

A Társaság jelenleg is fejleszti és a következő években (**középtávú tervében**) is folytatni kívánja a Budapesti Szabadkikötő Logisztikai Zrt-vel közösen a Csepeli Országos Közforgalmú Kikötő uniós és hazai pályázati forrásokból történő fejlesztését.

A 2146/2021 kormányhatározat 16.786,9 millió Ft forrást irányozott elő a Csepeli Szabadkikötő fejlesztésére. Az egyes projektelemek és a teljes fejlesztési folyamat megvalósítása mögött a kikötőműködtető Budapesti Szabadkikötő Logisztikai Zrt. 100%-os garanciavállalással áll.

A fejlesztési folyamat három fő feladatcsoportja:

A **„Csepel Infra II. – Fejlesztési terület kivitelezési munkálatai beruházási elem megvalósítása" projekt KPPF/1960-2/2021-ITM_SZERZ** iktatószámú Támogató Okirata 2021. december 23-án került aláírásra az Innovációs és Technológiai Minisztériummal.

A támogatási összeg: 1 253 090 120 Ft, a Támogatás intenzitása: 100%

A támogatott tevékenység időtartama és a felhasználás határideje:

kezdő napja: 2021. 12. 27.
utolsó napja: 2023. 03. 31.

A projekt fizikai megvalósítása 2023. március 22-én lezárult, a használatbavételi engedély 2023.07.22-én került kiadásra. A projekt lezárásához szükséges Támogatási Szerződés módosítására 2023. december 22. került sor, a záró beszámoló és elszámolás 2024. március 28-án lett benyújtva, elfogadására a beszámoló készítésének időpontjáig még nem került sor.

A projekt keretében közúti és közmű-infrastrukturális fejlesztések valósulnak meg a következők szerint:

- feltáró út építése
- vízellátás
- szennyvízelvezetés
- csapadékvíz elvezetés
- energiaellátás
- térvilágítás
- elektronikus hírközlés

A **„Csepel Infra II – Meglévő kikötői területek rehabilitációja – kivitelezés 1." elnevezésű projekt KPPF/102-4/2022-ITM_SZERZ** iktatószámú a Támogatási Szerződése 2022. április 5-én került aláírásra az Innovációs és Technológiai Minisztériummal.

A támogatási összeg: 8 564 925 853 Ft, a támogatás intenzitása: 100%.

A projekt 3 fő eleme közül kettő a 2022-ben, a legjelentősebb vasúti, vízoldali, valamint út- és közműépítési beruházási elemek műszaki tartalom módosítással nem érintett részei 2023. decemberében lezáródtak. A Petróleum-medence partfal környezetvédelmi elemeinek kivitelezése, valamint a kapcsolódó útépítési munkák 2024. III. negyedévében készülnek el.

A **„Csepel Infra II – Meglévő kikötői területek rehabilitációja – kivitelezés 2." elnevezésű projekt EM_ERK/2878/2022** iktatószámú Támogatási Szerződése 2022. december 28-én került aláírásra az Energiaügyi Minisztériummal.

A támogatási összeg: 8 323 755 008 Ft, a támogatás intenzitása: 100%.

A projekt végrehajtása 2023 január 4-én a kiviteli tervezéssel megkezdődött, a mérlegkészítés időszakáig 59%-os készültségi szintig jutott el. A beruházás 2025 év végén zárul.

A Társaság **hosszútávú** terve az alapfeladatok ellátásán túl a kikötő fejlesztése, korszerűsítése. A beszámoló készítésnek időszakában elkezdődött a **Csepel Infra III. projekt** előkészítése is, amelyben a Csepel Infra II. projektben rekonstrukcióval nem érintett kikötői létesítmények fejlesztését tervezzük.

A Társaság alkalmazotti létszáma 2023. évben 4 fő.

2. A számviteli politika bemutatása

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:	2024. 03. 31.
A beszámoló üzleti éve:	2023. év

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére kötelezett 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, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát;

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

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

Az éves beszámoló aláírására Sztilkovics Szávó (2084 Pilisszentiván, Táncsics utca 2.) jogosult.

A piaci értéken történő értékelés elvei
A társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés, sem értékelési tartalék nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

- **Céltartalék-képzés szabályai**

A Mahart - Szabadkikötő 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.

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 200 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 leírási kulcsok**

Ingatlan 2%
Irodai berendezések 14,5%
Egyéb berendezések 20%
Informatikai eszközök 33%

• **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.

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 mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél 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 100 e Ft feletti különbözet.
Az adós minősítése - 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, továbbá egyéb az ügyfél megítélésére vonatkozó információ nem áll rendelkezésre, 100 %-ban értékvesztést kell elszámolni.

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

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 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 behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell.
A követelések esetében az értékvesztést az „Egyéb ráfordítások" között kell elszámolni.
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.

- A Társaság a 2000.évi C. törvény a számvitelről 33. § (7) alapján a támogatásokkal kapcsolatos már felmerült költségekkel (ráfordításokkal) arányosan aktív időbeli elhatárolást képez.

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.

I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetnek bemutatása

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

1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	Saját tőke / Források	4,58	3,92	85,59%
Kötelezettségek aránya (%)	Kötelezettségek / Források	49,07	64,15	130,73%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	49,07	64,15	130,73%
Befektetett eszközök fedezete (%)	Saját tőke / Befektetett eszközök	6,29	4,30	68,36%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	Adózott eredmény / Jegyzett tőke	20,05	5,32	26,53%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	Adózott eredmény / Saját tőke	1,02	0,27	26,47%
Eszköz igényességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	2184,12%	2551,41%	116,82%

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	0,35	0,11	31,43%
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú köt.	0,35	0,11	31,43%
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú köt.	0,33	0,11	33,33%
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú köt.	0,33	0,10	30,30%

A likviditási mutatók a Társaság kötelezettségeinek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét mutatja.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	Üzemi tevékenység eredménye / Értékesítés nettó árbev.	3,34	0,77	23,05%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke	0,62	0,20	32,26%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	Adózott eredmény / Saját tőke	1,02	0,27	26,47%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	Adózott eredmény / Eszközök összesen	0,05	0,01	20,00%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	Adózott eredmény / Saját tőke+Hátrasorolt+Hosszú lej. Köt.	1,02	0,27	26,47%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	**14 124 856**	**73%**	**20 720 359**	**91%**	**6 595 503**	**147%**
Immateriális javak	471 354	2%	**443 278**	2%	-28 076	94%
Tárgyi eszközök	13 653 502	71%	20 277 081	89%	6 623 579	149%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	-	0	-	0	-
Forgóeszközök	**3 338 778**	**17%**	**1 649 462**	**7%**	**-1 689 316**	**49%**
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	190 600	1%	27 266	0%	-163 334	14%
Értékpapírok	0	-	200 598	1%	200 598	-
Pénzeszközök	3 148 178	16%	1 421 598	6%	-1 726 580	45%
Aktív időbeli elhatárolás	**1 934 762**	**10%**	**351 892**	**2%**	**-1 582 870**	**18%**
Eszközök összesen	**19 398 396**	**100%**	**22 721 713**	**100%**	**3 323 317**	**117%**

1.1 Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	471 354	3%	443 278	2%	-28 076	94%
Tárgyi eszközök	13 653 502	97%	20 277 081	98%	6 623 579	149%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
Összesen:	**14 124 856**	**100%**	**20 720 359**	**100%**	**6 595 503**	**147%**

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 eszközök összetétele:

adatok ezer Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értékhelyesbítése	Összesen
1.	***Bruttó érték nyitó állománya***	***0***	***0***	***58 579***	***495 469***	***0***	***0***	***0***	***554 048***
2.	Beszerzés-felújítás (aktiválás)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	**Bruttó érték záró állománya**	**0**	**0**	**58 579**	**495 469**	**0**	**0**	**0**	**554 048**
13.	***Értékcsökkenés nyitó állománya***	***0***	***0***	***23 458***	***59 237***	***0***	***0***	***0***	***82 695***
14.	Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	9 472	18 603	0	0	0	28 075
15.	Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Terven felüli écs. visszaírása	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	**Értékcsökkenés záró állománya**	**0**	**0**	**32 930**	**77 840**	**0**	**0**	**0**	**110 770**
28.	***Nyitó állomány nettó értéke***	***0***	***0***	***35 121***	***436 232***	***0***	***0***	***0***	***471 353***
29.	**Záró állomány nettó értéke**	**0**	**0**	**25 649**	**417 629**	**0**	**0**	**0**	**443 278**

1.1.2. Tárgyi eszközök

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

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezé-sek, gépek, járművek	Egyéb berendezé-sek, felszerelé-sek, járművek	Tenyész - állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá-sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhe-lyesbítése	Összesen
1.	***Bruttó érték nyitó állománya***	***10 463 262***	***14 490***	***53 273***	***0***	***4 153 902***	***780 728***	***0***	***15 465 655***
2.	Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	6 649 762	154 212	0	6 803 974
3.	Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Selejtezés, részselejt	0	0	-1 263	0	0	0	0	-1 263
9.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Aktiválás		0	293	0	-293	0	0	0
12.	Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	**Bruttó érték záró állománya**	**10 463 262**	**14 490**	**52 303**	**0**	**10 803 371**	**934 940**	**0**	**22 268 366**
15.	***Értékcsökkenés nyitó állománya***	***1 772 384***	***8 226***	***31 543***	***0***	***0***	***0***	***0***	***1 812 153***
16.	Tárgyévi tervszerinti leírás	174 360	2 101	3 908	0	0	0	0	180 369
17.	Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Terven felüli écs. visszaírása	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Selejtezés	0	0	-1 237	0	0	0	0	-1 237
26.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	**Értékcsökkenés záró állománya**	**1 946 744**	**10 327**	**34 214**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 991 285**
30.	***Nyitó állomány nettó értéke***	***8 690 878***	***6 264***	***21 730***	***0***	***4 153 902***	***780 728***	***0***	***13 653 502***
31.	**Záró állomány nettó értéke**	**8 516 518**	**4 163**	**18 089**	**0**	**10 803 371**	**934 940**	**0**	**20 277 081**

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.

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 elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 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 kerül elszámolásra.

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

Beruházások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	***69 830***	***4 153 902***
Beszerzés	5 409 375	6 649 762
Egyéb növekedés	307 880	0
Tárgyévi ráfordítás	0	0
Aktiválás	1 621 433	293
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	11 750	0
Záró	**4 153 902**	**10 803 371**

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módonként

A társaságnak nincsenek lízingelt eszközei.

1. 1. 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Tulajdoni részesedést a társaság nem tart nyilván.

1. 2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	190 600	6%	27 266	2%	-163 334	14%
Értékpapírok	0	-	200 598	12%	200 598	-
Pénzeszközök	3 148 178	94%	1 421 598	86%	-1 726 580	45%
Összesen:	**3 338 778**	**100%**	**1 649 462**	**100%**	**-1 689 316**	**49%**

1. 2. 1. Készletek

A társaság mérlegében 2023. december 31-én nincs készlet állomány.

1. 2. 2. Követelések elemzése

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	12 763	338 742	335 610	**15 895**	125%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	**0**	-
Egyéb követelések	177 837	6 315 020	6 481 486	**11 371**	6%
Összesen:	**190 600**	**6 653 762**	**6 817 096**	**27 266**	14%

1. 2. 2. 1. Vevők

A Társaság 2023. december 31-én 15 895 eFt összegű vevőkkel szembeni követelést tart nyilván.

1. 2. 2. 2. Egyéb követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Áthúzódó Áfa követelések	104 410	59%	1 652	15%	-102 758	2%
ÁFA elszámolási számla	70 085	39%	3 899	34%	-66 186	6%
Adott előleg	0	-	0	-	0	-
NAV részére fizetendő adók	86	0%	0	-	-86	0%
Egyéb követelések/elszámolások	355	0%	703	6%	348	198%
Innovációs járulék	0	-	349	3%	349	-
Szállítói előlegszámlák	16	0%	23	0%	7	144%
Pénzforgalmi elszámolás áfa	2 689	2%	3 572	31%	883	133%
Helyi adó	12	0%	180	2%	168	1500%
Egyéb	0	-	0	-	0	-
Gépjárműadó	0	-	101	1%	101	-
Parkolási díj	34	0%	59	1%	25	174%
Társasági adó	150	0%	833	7%	683	555%
Bírói, hatósági letiltások	0	-	0	-	0	-
Összesen:	**177 837**	**100%**	**11 371**	**100%**	**-169 030**	**6%**

1.2.3. Értékpapírok

A beszámoló fordulónapján a Társaság 200 598 eFt értékű értékpapírral rendelkezik, mely a számlavezető bank által kibocsátott kedvező kamatozású értékpapírokból áll.

1.2.4 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközök állománya 2023. december 31-én 296 e Ft készpénzből és 1 421 302 eFt bankbetétből áll.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	198	0%	296	0%	98	149%
Bankbetétek	3 147 980	100%	1 421 302	100%	-1 726 678	45%
Összesen:	**3 148 178**	**100%**	**1 421 598**	**100%**	**-1 726 580**	**45%**

1.2.5 Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Raiffeisen Bank kamat előírása	85	0%	15	0%	-70	18%
Targonca üzemóradíja	823	0%	0	-	-823	0%
DTP3-745-3.2 DanuP-2-Gas projekt támogatás elhatárolás árf. különbözet	34 119	2%	0	-	-34 119	0%
HŐHAJÓ projekt elhatárolása	6 004	0%	3 246	1%	-2 758	54%
Árbevétel, egyéb kamatbevétel	4 901	0%	212	0%	-4 689	4%
KPPF projekt petróleum medence támogatás elhatárolás	1 083 715	56%	27 197	8%	-1 056 518	3%
IKOP-2.1.0-15-2018-00049 projekt – engedményes és tendertervek támogatás elhatárolás	29 820	2%	0	-	-29 820	0%
Csepel Infra II. 017 projekt elhatárolása	489 676	25%	39 290	11%	-450 386	8%
Bevétel elhatárolások összesen	**1 649 143**	**85%**	**69 960**	**20%**	**-1 579 183**	**4%**
GFB RWX355	78	0%	78	0%	0	100%
Ingatlan bérleti díj	28	0%	103	0%	75	368%
Vezető tisztségviselő felességb.I	0	-	132	0%	132	-
Casco SCA764	28	0%	35	0%	7	125%
Casco RWX355	46	0%	63	0%	17	137%
Munkábajárás költsége	0	-	21	0%	21	-
Haszonélvezeti jog korlátozási díj	5 293	0%	4 618	1%	-675	87%
Haszonélvezeti jog korlátozási díj	4 415	0%	6 060	2%	1 645	137%
Haszonélvezeti jog korlátozási díj 2080.08.31-ig	275 535	14%	270 665	77%	-4 870	98%
RLB frissítés	44	0%	0	-	-44	0%
Egyéb ráfordítások összesen	152	0%	157	0%	5	103%
Költség elhatárolások összesen	**285 619**	**15%**	**281 932**	**80%**	**-3 687**	**99%**
Halasztott ráfordítások összesen	**0**	**-**	**0**	**-**	**0**	**-**
Mindösszesen:	**1 934 762**	**100%**	**351 892**	**100%**	**-1 582 870**	**18%**

Aktív időbeli elhatárolás mérlegsoron tárgyévben 1 506 904 eFt csökkenés történt a számviteli törvény 2023. évre vonatkozó módosításai alapján (Szt. 33. §-a szerint).

2. A Társaság mérlegének elemzése - Források

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	**888 158**	**5%**	**890 554**	**4%**	**2 396**	**100%**
Jegyzett tőke	45 000	0%	45 000	0%	0	100%
Tőke tartalék	768 709	5%	768 709	4%	0	100%
Eredménytartalék	65 427	0%	74 449	0%	9 022	114%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Mérleg szerinti eredmény	9 022	0%	2 396	0%	-6 626	27%
Céltartalékok	**0**	**-**	**0**	**-**	**0**	**-**
Kötelezettségek	**9 518 881**	**49%**	**14 576 411**	**64%**	**5 057 530**	**153%**
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	9 518 881	49%	14 576 411	64%	5 057 530	153%
Passzív időbeli elhatárolás	**8 991 357**	**46%**	**7 254 748**	**32%**	**-1 736 609**	**81%**
Források összesen	**19 398 396**	**100%**	**22 721 713**	**100%**	**3 323 317**	**117%**

2.1.1 Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	45 000	5%	45 000	5%	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	0%
Tőketartalék	768 709	87%	768 709	87%	0	-
Eredménytartalék	65 427	7%	74 449	8%	9 022	114%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	9 022	1%	2 396	0%	-6 626	27%
Összesen:	**888 158**	**100%**	**890 554**	**100%**	**2 396**	**100%**

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	*45 000*	*0*	*768 709*	*65 427*	*0*	*0*	*9 022*	*888 158*
Növekedés								
Alapítás	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	9 022	0	0	0	**9 022**
Tárgyévi eredmény	0	0	0	0	0	0	2 396	**2 396**
Növekedés összesen	**0**	**0**	**0**	**9 022**	**0**	**0**	**2 396**	**11 418**
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	-9 022	**-9 022**
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Csökkenés összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-9 022**	**-9 022**
Záró egyenleg	**45 000**	**0**	**768 709**	**74 449**	**0**	**0**	**2 396**	**890 554**

A 2023. évi adózott eredmény 2 396 eFt-tal növelte a saját tőke állományát.

2.2. Céltartalékok

Céltartalékot 2023. évben nem képzett a Társaság.

2.3 Kötelezettségek elemzése

A Társaság a fordulónapon csak rövid lejáratú kötelezettségeket tart nyilván.

2.3.1 Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 779 325	**714 018**
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 739 556	**13 862 393**
Összesen:	**9 518 881**	**14 576 411**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Helyi adó	359	0%	0	-	-359	0%
NAV részére fiz. járulékok	1 258	0%	4 006	0%	2 748	318%
Innovációs járulék	169	0%	704	0%	535	417%
Munkabér összesen	3 126	0%	6 167	0%	3 041	197%
Személyi jövedelemadó	598	0%	0	-	-598	0%
Cégautó adó	145	0%	243	0%	98	168%
Támogatási előleg (IKOP-2.1.0-15-2018-00049 INFRAII projekt)	8 563	0%	0	-	-8 563	0%
Támogatási előleg (DTP3-745-3.2 DanuP-2-Gas)	22 199	0%	0	-	-22 199	0%
Támogagatási előleg HŐHAJÓ projekt	3 250	0%	864	0%	-2 386	27%
Tám. előleg CEF/20957/2022 Csepel Infra II	1 253 090	16%	1 253 090	9%	0	100%
Tám. előleg CEF/20961/2022 Csepel Infra II	6 268 304	82%	7 878 291	57%	1 609 987	126%
ÉKM AA 13541734	0	-	4 717 946	34%	4 717 946	-
Beváltott garanciák	4 062	0%	930	0%	-3 132	23%
Környezetterhelési díj	0	-	0	-	0	-
Áthúzódó Áfa követelések	101 433	1%	152	0%	-101 281	0%
Ajánlati biztosíték	73 000	1%	0	-	-73 000	0%
Összesen (Mérlegérték):	**7 739 556**	**100%**	**13 862 393**	**100%**	**6 122 837**	**179%**

A Rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2023. december 31-én 14 576 411 eFt, mely összeg a szállítókkal szembeni 714 018 eFt kötelezettségekből és 13 862 393 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll.

A Társaságnak nincs a rövid lejáratú kötelezettség állományából kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettsége.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	286 620	100%	281 500	100%	-5 120	98%
Bevétel elhatárolások összesen	**286 620**	**0%**	**281 500**	**4%**	**-5 120**	98%
Könyvvizsgálói díj	1 400	0%	1 400	0%	0	100%
2023/12. havi rendelkezésre állási díj	0	-	350	0%	350	-
Prémium, szochó elhatárolása	6 007	0%	0	-	-6 007	0%
Haszonélvezeti jog korlátozási díj elhatárolása	4 369	0%	249	0%	-4 120	6%
Egyéb	437	0%	229	0%	-208	52%
Költség elhatárolások összesen	**12 213**	0%	**2 228**	0%	**-9 985**	18%
Fejlesztési támogatás KÖZOP 4.5.0-09-11-2012-0003 (kivitelezés)	3 146 509	35%	3 092 149	43%	-54 360	98%
Fejlesztési támogatás KÖZOP 4.5.0-09-11-2012-0002 (tervezés).	55 042	1%	54 088	1%	-954	98%
Fejlesztési támogatás KÖZOP 4.4.0-09-2010 (Megvalósíthatósági Tanulmány)	115 026	1%	112 047	2%	-2 979	97%
Fejlesztési támogatás (korábbi beruházások)	2 348 752	26%	2 298 949	32%	-49 803	98%
Fejlesztési támogatás IKOP-2.1.0-15-2016-00025 raktárcsarnok (mobilgát)	1 165 972	13%	1 136 347	16%	-29 625	97%
Fejlesztési támogatás DTP1-175-3.2 (Energy Barge)	7 377	0%	3 961	0%	-3 416	54%
Fejlesztési célra kapott tám. DanuP2 DTP3-745-3.2	18 931	0%	14 671	0%	-4 260	77%
Fejl.c.kapott tám.Petróleum medence kotrása	1 078 193	12%	0	-	-1 078 193	0%
Fejl.c.kapott tám. Térburkolat felújítás 210028/1	459 584	5%	0	-	-459 584	0%
Fejlesztési támogatás IKOP-2.1.0-15-2018-00049 (INFRA II.)	297 138	3%	258 808	4%	-38 330	87%
Halasztott bevételek összesen	**8 692 524**	97%	**6 971 020**	96%	**-1 721 504**	80%
Mindösszesen:	**8 991 357**	100%	**7 254 748**	100%	**-1 736 609**	81%

A **halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása** az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Fejlesztési célra kapott támogatás	2 298 949
Fejlesztési támogatás KÖZOP-4.4.0-09-2010	112 047
Fejl.c.kapott tám.Petróleum medence kotrása	0
Fejl.c.kapott tám. Térburkolat felújítás 210028/1	0
Fejlesztési tám. KÖZOP-4.5.0-09-11-2012-0002 terv.	54 088
Fejl.célra kap.tám. KÖZOP-4.5.0-09-11-2012-0003kiv	3 092 149
Fejlesztési támogatás IKOP-2.1.0-15-2016-00025	1 136 347
Fejlesztési célra kapott támogatás DTP1-175-3.2	3 961
Fejlesztési célra kapott támogatás IKOP-2.1.0-15-2018-00049 (INFRA II.)	258 808
Fejlesztési célra kapott tám. DanuP2 DTP3-745-3.2	14 671
Összesen:	**6 971 020**

II/B. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	166 316	236 196	69 880	142%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
Egyéb bevételek	216 254	210 710	-5 544	97%
Anyagjellegű ráfordítások	63 524	65 208	1 684	103%
Személyi jellegű ráfordítások	67 751	98 737	30 986	146%
Értékcsökkenési leírás	175 955	208 444	32 489	118%
Egyéb ráfordítás	69 793	72 704	2 911	104%
Üzemi eredmény:	**5 547**	**1 813**	**-3 734**	33%

1.1 Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	166 316	236 196	69 880	42%
Értékesítés nettó árbevétele:	**166 316**	**236 196**	**69 880**	**42%**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Belföldi	Export	Belföldi	Export
Partfalhasználati díj	97 448	0	98 112	0
Földhasználati díj	65 699	0	133 176	0
Közreműködési díj	0	0	0	0
Továbbszámlázott költségek	0	0	2 395	0
Egyéb értékesítés bevétel	2 346	0	2 130	0
Targonca üzemóra díj	823	0	383	0
Összesen:	**166 316**	**0**	**236 196**	**0**

1.2 Egyéb bevételek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káresményekkel kapcsolatos bevételek	0	-	570	0,3%	570	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	-	1 124	0,5%	1 124	-
Halasztott bevétel feloldása	167 662	78%	208 631	99,0%	40 969	124%
Tárgyévi működési ktg-hez kapcsolódó támogatási bev.elhat.	48 592	22%	0	-	-48 592	0%
Egyéb ki nem emelt bevételek	0	-	385	0,2%	385	-
Összesen:	**216 254**	**100%**	**210 710**	**100%**	**-5 544**	**97%**

1.3 Költségek

1.3.1. Költségnemek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	4 695	4 234	-461	-10%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	54 958	56 925	1 967	4%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 826	1 743	-2 083	-54%
Eladott áruk beszerzési értéke	45	0	-45	-100%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	2 306	2 306	-
Anyagjellegű ráfordítások:	**63 524**	**65 208**	**1 684**	**3%**
Bérköltség	56 907	83 234	26 327	46%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	3 827	4 670	843	22%
Bérjárulékok	7 017	10 833	3 816	54%
Személyi jellegű ráfordítások:	**67 751**	**98 737**	**30 986**	**46%**
Immateriális javak értékcsökkenés	20 762	28 075	7 313	35%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	155 193	180 369	25 176	16%
Értékcsökkenési leírás:	**175 955**	**208 444**	**32 489**	**18%**
Egyéb ráfordítások	**69 793**	**72 704**	**2 911**	**4%**
Mindösszesen:	**377 023**	**445 093**	**68 070**	**18%**

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bérleti díj	1 383	2,5%	533	0,9%	-850	39%
Szállítási költségek	71	0,1%	105	0,2%	34	148%
Javítási, karbantartási költségek, parkolási díjak	1 060	1,9%	597	1,0%	-463	56%
Informatikai szolgáltatás	2 965	5,4%	3 853	6,8%	888	130%
Oktatás, konferencia	10 737	19,5%	63	0,1%	-10 674	1%
Telefon, posta, lap előfizetés, internet	254	0,5%	243	0,4%	-11	96%
Személygépjárművek kapcsolódó költségei	379	0,7%	595	1,0%	216	157%
Közbeszerzői díj	14 750	26,8%	380	0,7%	-14 370	3%
Ügyvédi díj	4 092	7,4%	4 560	8,0%	468	111%
Könyvelési költség	2 413	4,4%	4 900	8,6%	2 487	203%
Könyvvizsgálói díj	2 000	3,6%	2 030	3,6%	30	102%
Fénymásolás, nyomdai költségek	0	-	222	0,4%	222	-
Kiküldetési költségek	211	0,4%	664	1,2%	453	315%
Egyéb (ingatlanüzemeltetéssel kapcsolatos költségek	1 421	2,6%	980	1,7%	-441	69%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	6 643	12,2%	1 144	2,0%	-5 499	17%
Dokumentumkezelés	0	-	12 000	21,1%	12 000	-
DTP3-745-3.2 (DanuP-2-Gas) projekt költségek	3 108	5,7%	0	-	-3 108	0%
Mérnöki tevékenység szakértői díja	350	0,6%	7 405	13,0%	7 055	2116%
Ügyviteli, kontrolling szolgáltatások	1 630	3,0%	3 120	5,5%	1 490	191%
HR, munkaügyi szolgáltatások	171	0,3%	551	1,0%	380	322%
Egyéb irodai, ügyviteli szolgáltatások	1 320	2,4%	12 980	22,8%	11 660	983%
Összesen:	**54 958**	**100,0%**	**56 925**	**100,0%**	**1 967**	**104%**

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szociális hozzájárulási adó	6 985	99,5%	10 833	100,0%	3 848	55%
Egészségbiztosítási járulék	32	0,5%	0	-	-32	-100%
Összes bérjárulék	**7 017**	**100,0%**	**10 833**	**100,0%**	3 816	54%

1.4 Egyéb ráfordítások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bírságok kötbérek, kamatok	22	0%	21	0%	-1	95%
Földhasználati díj kártalanítása	65 205	93%	66 395	91%	1 190	102%
Adók, járulékok, illetékek	4 566	7%	6 220	9%	1 654	136%
Leltárhiány miatti terven felüli értékcsökkenés	0	-	41	0%	41	-
Selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenés	0	-	25	0%	25	-
Kerekítés	0	-	2	0%	2	-
Összesen:	**69 793**	**100%**	**72 704**	**100%**	**2 911**	**104%**

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	**365**	**6%**	**274**	**13%**	**-91**	**75%**
Egyéb pénzintézettől kapott kamat	365	6%	274	13%	-91	75%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	**5 394**	**94%**	**1 868**	**87%**	**-3 526**	**35%**
Forgóeszközök után kapott kamatok, hozamok	0	-	1 714	80%	**1 714**	**-**
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	3 704	65%	154	7%	-3 550	4%
Devizaátvezetések árfolyamnyeresége	1 690	29%	0	-	-1 690	0%
Pénzügyi műveletek bevételei	**5 759**	**100%**	**2 142**	**100%**	**-3 617**	**37%**
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	**1 592**	**100%**	**1 490**	**100%**	**-102**	**94%**
Külföldi pénzértékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamveszteség	1 592	100%	1 490	100%	-102	94%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**1 592**	**100%**	**1 490**	**100%**	**-102**	**94%**
Pénzügyi műveletek eredménye	**4 167**		**652**		**-3 515**	**16%**

3. Adózás

A Társaság 2023. évben 2 465 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta az évet, adófizetési kötelezettség 69 E Ft.

4. Az adózott eredmény levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	9 714	2 465
Fizetendő adó	692	69
Adózott eredmény	9 022	2 396

A Társaság adózott eredménye a tárgyévben 2 396 E Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Bér, bérjárulék és létszám adatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgyév		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0
Bérköltség (E Ft)	56 907	0	56 907	83 234	0	83 234
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	3 827	0	3 827	4 670	0	4 670
Bérjárulékok (E Ft)	7 017	0	7 017	10 833	0	10 833

Vezető tisztségviselők díjazása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Vezető tisztségviselő	15 030	83%	15 030	50%	0	100%
Igazgatósági tagok	0	-	11 147	37%	11 147	-
Felügyelő Bizottság	3 020	17%	3 732	12%	712	124%
Összesen:	**18 050**	**100%**	**29 909**	**100%**	**11 859**	**166%**

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 mérleg tételenkénti szerepeltetése egy jövőbeni esemény bekövetkezésétől vagy a szerződés teljesítésétől függ, mely alapján mérlegen kívüli (függő vagy biztos – jövőbeni – kötelezettségként, illetve követelésként kellene kimutatni.

3. Környezetvédelemmel kapcsolatos várható fejlesztések

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

4. Ellenőrzések

A Társaságnál 2023. év folyamán nem indítottak ellenőrzési eljárást.

5. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

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

CASH-FLOW kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow,** 1-13. sorok**)**	**-29 180**	**-2 104 880**
1/a.	Adózás előtti eredmény ±	9 714	2 465
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-7 560 766	-6 334 433
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-7 551 052	-6 331 968
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	175 955	208 444
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-1 124
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	6 564	-1 912 135
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 608 208	6 122 837
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 464 782	-1 736 609
9.	Vevőkövetelés változása ±	-814	-3 132
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-93 766	-32 797
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 638 365	1 582 870
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-692	1 266
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)**	**-4 720 969**	**-5 956 133**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-3 644 111	-5 956 133
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±	-1 076 858	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow,** 19-26. sorok**)**	**7 558 437**	**6 334 433**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	7 558 437	6 334 433
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása** (±I±II±III. sorok) **±**	**2 808 288**	**-1 726 580**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	2 329	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-**	**2 810 617**	**-1 726 580**
	Nyitó pénzeszköz állomány	337 561	3 148 178
	Záró pénzeszköz állomány	3 148 178	1 421 598

Budapest, 2024. május 22.

.....

Sztilkovics Szávó
vezérigazgató

MAHART-Szabadkikötő Zrt.
1211 Bp., Weiss Manfréd út 5-7.
Adószám: 13541734-2-43

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MAHART-Szabadkikötő Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a MAHART-Szabadkikötő Zrt., cégjegyzékszám 01-10-045276 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 22 721 713 eFt, az adózott eredmény 2 396 eFt nyereség -, 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 2023. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (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-Szabadkikötő Zrt. 2023. 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-Szabadkikötő Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a MAHART-Szabadkikötő Zrt. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az

H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.
Telefon: (36-88) 579-600
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601
E-mail: signator@signator.hu
Internet: www.signator.hu

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 jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye 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 észszerű 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 észszerűségét.

- 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.

Veszprém, 2024. május 22.

Gáberné Szellem Éva
ügyvezető igazgató
Signator Audit Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,
nyilvántartási szám: 000753

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.

Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007324