

**Független könyvvizsgálói jelentés
a MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2015. évi
éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről**



Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés





KPMG Hungária Kft.
Váci út 31.
H-1134 Budapest
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00
Fax: +36 (1) 887 71 01
E-mail: info@kpmg.hu
Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.743.207 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -5.998.836 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.





Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet C.4. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: 2.503.908 E Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben előírt szintet, valamint bemutatásra került, hogy a tőke rendezéséről a részvényes a soron következő közgyűlésen fog dönteni.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk továbbá a figyelmet a kiegészítő melléklet 2.2.1 pontjára, ahol a Cider alma Kft.-vel szembeni követelés értékállóságával kapcsolatos lényeges információk kerültek bemutatásra.

Egyéb kérdések

A Társaság 2014. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2015. május 26-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A mellékelt éves beszámoló a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi üzleti jelentése a MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. augusztus 12.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Juhász Attila
Igazgató, Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006065

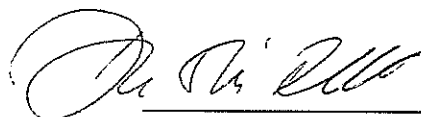


24220099-4619-114-01
Statisztikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
MNKH Zrt.
2015.01.01 - 2015.12.31

Kelt: Budapest, 2016.08.12



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, Ipar u. 5.
Cg.: 01-10-047651

24220099-4619-114-01

Statistikai számjel

01-10-047651

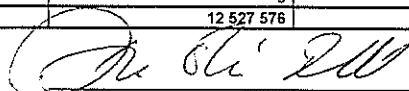
Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
EVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
A	B	C	D	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	432 993	0	781 185
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	153 174	0	135 914
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3 Vagyoni értékű jogok	153 174		135 914
6	4 Szellemi termékek	0		0
7	5 Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	252 819	0	568 254
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	159 117		175 736
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		256 774
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	93 676		114 238
14	4 Természeti erőforrások	0		0
15	5 Beruházások, felújítások	26		21 506
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	27 000	0	77 017
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	27 000		32 267
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3 Egyéb tartós részesedés	0		44 750
22	4 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5 Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	7 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
27	B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	11 929 247	0	7 938 193
28	I. KESZLETEK	3 544 716	0	503 821
29	1 Anyagok	0		0
30	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31	3 Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
32	4 Késztermékek	0		0
33	5 Árúk	3 197 916		225 113
34	6 Készletekre adott előlegek	346 800		278 708
35	II. KÖVETELÉSEK	1 573 688	0	4 427 637
36	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	153 944		3 606 930
37	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 301		388 403
38	3 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39	4 Váltókövetelések	0		0
40	5 Egyéb követelések	1 413 443		432 304
43	III. ÉRTÉKPAPIROK	4 459 854	0	0
44	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45	2 Egyéb részesedés	0		0
46	3 Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47	4 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 459 854		0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 350 989	0	3 006 735
50	1 Pénztár, csekkek	1 505		2 641
51	2 Bankbetétek	2 349 484		3 004 094
52	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	165 336	0	23 829
53	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	155 511		12 291
54	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 825		11 538
55	3 Halasztott ráfordítások	0		0
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	12 527 576	0	8 743 207

Kelt: Budapest, 2016.08.12



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, Ipar u. 5.
Cg.: 01-10-047651

24220099-4619-114-01

Statistikai számjel

01-10-047651

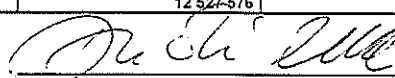
Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
ÉVES BESZÁMOLO
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
A	B	C	D	E
57	D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	6 834 432	0	2 503 908
58	I. JEGYZETT TŐKE	4 000 000		4 001 000
59	Ebből, visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	0		0
60	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61	III. TŐKETARTALÉK	5 344 100		7 011 412
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-142 203		-2 509 668
63	V. LEKOTOTT TARTALÉK	0		0
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 367 465	0	-5 998 836
68	E. CELTARTALÉKOK	0	0	0
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70	2. Céltartalék a várható jövőbeni költségekre	0		0
71	3. Egyéb céltartalék	0		0
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	5 581 713	0	5 742 599
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 014 000	0	5 014 000
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	5 014 000		5 014 000
79	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	567 713	0	728 599
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88	Ebből: átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
90	3. Vevőktől kapott előlegek	0		4 578
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	450 945		591 651
92	5. Váltótartozások	0		0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4		0
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	116 764		132 370
98	G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	111 431	0	496 700
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
100	2. Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	111 431		496 700
101	3. Halasztott bevételek	0		0
102	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	12 527 576	0	8 743 207

Kelt: Budapest, 2016.08.12



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, Ipar u. 5.
Cg.: 01-10-047651
2.

24220099-4619-114-01

Statistikai számjel

01-10-047651

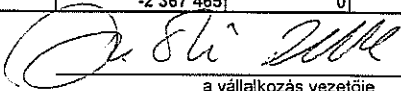
Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
EVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.01.01 - 2014.12.31	Előző évek módosításai	2015.01.01 - 2015.12.31
A	B	C	D	E
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	175 617		4 546 609
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	251 843		1 085 333
3	3 I. Értékesítés nettó árbevétele	427 460	0	5 631 942
4	4 Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	5 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	6 II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
7	7 III. Egyéb bevételek	738		761
8	8 Ebből: visszatart értékvesztés	0		0
9	9 Anyagköltség	31 552		35 280
10	10 Igénybe vett szolgáltatások	1 605 010		4 381 873
11	11 Egyéb szolgáltatások értéke	31 760		56 516
12	12 Eladott áruk beszerzési értéke	288 433		4 624 227
13	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		1 517
14	14 IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 956 755	0	9 099 413
15	15 Bérköltség	667 948		1 038 319
16	16 Személyi jellegű egyéb kifizetések	125 311		184 326
17	17 Berjárulékok	212 633		332 177
18	18 V. Személyi jellegű ráfordítások	1 005 892	0	1 554 822
19	19 VI. Értékcsökkenési leírás	104 369		109 140
20	20 VII. Egyéb ráfordítások	2 464		307 347
21	21 Ebből: értékvesztés	0		280 417
22	22 A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 641 282	0	-5 438 019
23	23 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24	24 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
25	25 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
26	26 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	27 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
28	28 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	29 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	339 962		61 593
30	30 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		6 859
31	31 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51 508		102 426
32	32 Ebből: értékelési különbözet	0		0
33	33 VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	391 470	0	164 019
34	34 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
35	35 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36	36 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 378		149 479
37	37 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	38 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		7 733
39	39 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	97 307		80 499
40	40 Ebből: értékelési különbözet	0		0
41	41 IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	117 685	0	237 711
42	42 B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	273 785	0	-73 692
43	43 C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-2 367 497	0	-5 511 711
44	44 X. Rendkívüli bevételek	32		0
45	45 XI. Rendkívüli ráfordítások	0		475 532
46	46 D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	32	0	-475 532
47	47 E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-2 367 465	0	-5 987 243
48	48 XII. Adófizetési kötelezettség	0		11 593
49	49 F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-2 367 465	0	-5 998 836
50	50 22 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	51 23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
52	52 G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-2 367 465	0	-5 998 836

Kelt: Budapest, 2016.08.12


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, Ipar u. 5.
Cg.: 01-10-047651
2.

24220099-4619-114-01
Statisztikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
MNKH Zrt.
2015.01.01 - 2015.12.31

Kelt: Budapest, 2016.08.12

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK**1 A Társaság azonosító adatai**

A Társaság teljes neve: MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve: MNKH Zrt.
a továbbiakban: "Társaság"
Cégjegyzékszám: 01-10-047651
Statistikai számjel: 24220099-4619-114-01
Alapítás időpontja: 2012. december 20.
Bejegyzés időpontja: 2013. január 7.

2 Székhely

Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.

3 A Társaság tevékenysége

4619 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem

4 A Társaság vezetősége

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

Nevé	Címe	Cégjegyzés módja
Ducsal-Oláh Zsanett	2461 Támok, Álmos utca 19.	önálló
Kun Gábor	1119 Budapest, Albert utca 15. C. ép. I. em. 6.	együttes
Fazekas Balázs	1185 Budapest, Temesvár utca 9.	együttes

2015. április 03. nappal a Társaság vezérigazgatója Kerekes György helyett Ducsal-Oláh Zsanett lett.

5 Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonos				
Nevé	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	Tulajdonos befolyásának mértéke
Magyar Állam	1051 Budapest, József nádor tér 2-4.	99,25%	3 951 000	minősített többségi
Magyar Kereskedelmi és Iparkamara	1054 Budapest, Szabadság tér 7.	0,75%	50 000	egyéb
Összesen		100%	4 001 000	

5.1 Mentésülés az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítési kötelezettség alól

A Társaság, mint anyavállalat a 2015-ös üzleti évről a Számviteli törvény 2000. évi C. törvény 117. §-a alapján konszolidált éves beszámolót nem készít, mert a meghatározott mutatóértékeket a Társaság nem érte el.

6 A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy
Nevé: Harkányiné Kovács Olga
Regisztrációs szám: 144955

7 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: HU-1134 Budapest, Váci út 31.
Nyilvántartási szám: 000202
Természetes személy neve: Juhász Attila
Címe: 1101 Budapest, Kőbányai út 43. A. ép. 3. em. 14.
Regisztrációs száma: 005055

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA**1 Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek**

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.
A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve: 2015.01.01-től 2015.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja: 2016.04.30

3 Könyvvizsgálat, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.
A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében lévő és különböző tagolású mérleg és eredménykimutatás sémák közötti választásra.
Választott mérlegséma típusa: "A"
Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: összköltség eljárás
Választott eredménykimutatás séma típusa: "A"
A beszámoló és a könyvvizsgálat pénzneme: Forint

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelelől függetlenül) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5 A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészletek bekerülési értékének meghatározására alkalmazott módszer: egyedi érték

6 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

Szt. 45§(4): Az 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

A társaság jelentősnek tekintheti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 % százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

7 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adóssokat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

Kis értékű követelések értékvesztése

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

Kisösszegű követelés értékhátára: 50 E Ft

Kis összegű követelésekre képzett értékvesztés mértéke:

Korossági	Értékvesztés mértéke (%)
Le nem járt	0%
1-90 napja lejárt	15%
91-180 napja lejárt	30%
180-365 napja lejárt	60%
365 napon túl lejárt	100%

8 Készletértékelés

A készletek bekerülési értékének meghatározására alkalmazott módszer

Megnevezés	Értékelési módszer	Közvetlen költség meghatározása	Folyagosan kis értékű készlet értékhátára
Áruk	súlyozott átlagár	-	50 E Ft

A készletek bekerülési értékében az áruk értéke mellett azok raktárba kerülésig felmerült költségei is szerepelnek.

9 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

9.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolás havi gyakorisága:

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.

A kis értékű eszközök értékhátára: 100 eFt

9.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegcsoport	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20.00%
Vagyoni értékű jogok	14.50%
Szellemi termékek	20.00%
Üzleti vagy cégének	20.00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.00%; 6.00%; 14.50%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14.50%; 20.00%; 33.00%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.50%; 20.00%; 33.00%

9.3 Maradványérték

Maradványérték csak a Társaság tulajdonában álló személygépkocsi esetében került megállapításra, a használati idő végén várható piaci érték összegében.

C. A MÉRLEGGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgyiértéki változása

Az immateriális javak tárgyidőszaki alakulását az 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

Az immateriális javak bruttó értékének növekedését elsősorban a CRM rendszer aktivált értéke tette ki, csökkenés az elszámolt értékcsökkenés miatt történt.

1.1.2 Terven felüli értékcsökkenés, illetve annak visszairása elszámolásának indoka(i)

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számolt el az immateriális javak között nyilvántartott szabadalommal kapcsolatban 60 000 E Ft értékben, elmaradt illetve a továbbiakban sem várható hasznosulás miatt.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyiértéki változása

A tárgyi eszközök tárgyidőszaki alakulását a 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2.2 Beruházások, felújítások fordulónapi értéke:

Negnevezés	Összeg (E Ft)
Befejezetlen beruházások	21 506
Beruházások összesen	21 506

1.2.3 Tárgyi eszközökkel kapcsolatos egyéb információk

A tárgyi eszközök növekedését a bérelt ingatlanon végzett beruházások értéke és az irodai bútorok, számítástechnikai eszközök beszerzése okozta. A csökkenés az elszámolt értékcsökkenés miatt történt.

1.3 Befektetett pénzügyi eszközök

1.3.1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

1.3.1.1 Részesedések

A Társaság leányvállalatainak, közös vezetésű vállalkozásainak, társult vállalkozásainak adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök állományának változását a 4. táblakalással (beolvadással) megszünt, ún. viszonyítási Kft. részesedésének kivezetése, az MNKH Közép-európai Hálózat Kft. 100 E Ft-os tőkeemelése okozta. Az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zrt. 2015. március 10-én Alapítói határozatot hozott az Azeri – Magyar Kereskedőház Kft. az Emirátusok – Magyar Kereskedőház Kft. a Jordán – Magyar Kereskedőház Kft. és a Kazahsztáni – Magyar Kereskedőház Kft. MNKH Közép-európai Kereskedelemfejlesztési Hálózat Kft.-be történő beolvadásáról. A változásra vonatkozó bejegyző végzés kette 2015. május 21.

1.3.2 Egyéb tartós részesedés

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban lévő részesedések adatait az 3. számú melléklet tartalmazza.

Az egyéb tartós részesedések növekedését az Áldomás Kft.-ben és a Prominence Food Zrt.-ben szerzett részesedés okozta.

1.3.3 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

1.3.3.1 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének tárgyiértéki változása

Negnevezés	Nyitó érték	Tárgyi értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	7 733	-	-	7 733
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-
Összesen	-	7 733	-	-	7 733

A Társaság a veszteséges leányvállalataival kapcsolatban értékvesztést számolt el a korábbi évek és a tárgyiértéki mérleg szanálni veszteség összegével azonos mértékben.

2 Forgóeszközök

2.1 Készletek

2.1.1 Készletekkel kapcsolatos egyéb információk

A Társaság 2015. december 31-én 225 113 E Ft értékű étkezési almat tartott nyilván a készletei között. A készletekre adott előleg összege 278 706 E Ft.

2.2 Követelések

2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	69 119	3 465 534	4914%
Külföldi követelések	84 825	141 396	67%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	153 944	3 606 930	2243%

A Társaság vevőkkel szembeni követeléseit között a legjelentősebb a CIDER Alma Kft.-vel („Kötelezett”) szemben fennálló 3,28 milliárd Ft összegű követelés, amelyből közel 280 millió Ft kiegyenlítésre került a mérlegkészítésig. A Cider Alma Kft. a Társasággal szembeni kötelezettségét elismeri, azonban annak megfizetésével a számla szerinti fizetési határidőhöz képest jelentős késedelembe esett. A követelés teljes összegű kiegyenlítésének biztosítására a Társaság vegyes konstrukcióban, követelés engedményezési és adás-vételi szerződési kötött egy faktor céggel. A faktor cég 600 millió Ft-os – ügylet megújulása esetén nem visszakövetelhető – biztosítékot helyezett el az MNKH Zrt. bankszámláján és az említett szerződés aláírásával kötelezettséget vállalt a pénzügyi teljesítésért a Kötelezett fizetésekre tekintettel. A kötelezett körbe a CIDER Alma Kft. mellé további kötelezettek (dolgozó és készletkezelő kezesek) kerültek bevonásra. Ez alapján az MNKH Zrt. Társasággal szemben fennálló 3 milliárd Ft-os követelése részben már kiegyenlítésre került a faktorcég által nyújtott 600 millió Ft-os ajándékos biztosítékból, illetve a fennmaradó követelés a követelés engedményezési és adás-vételi szerződés szerint 2016. november végéig fog kiegyenlítésre kerülni. A követelés meglérése egyrészt a főkötelezett CIDER Alma Kft. jelenlegi 273 millió Ft értékű készletének értékesítéséből, továbbá a dolgi kötelezett és készletkezelő kezes Érvölgye Konzerv Kft. valamint a Kelet Konzerv Kft. közel 1,6 milliárd Ft bekerülési értékű készletének értékesítéséből várható. Amennyiben a Cider Alma Kft. önkéntes teljesítése nem valósul meg, akkor az MNKH Zrt. a készletkezelő kezesek tulajdonából (készleteiből) való kielégítést terjeszthet elő jogi úton. További biztosítékul szolgál az MNKH részére a Kunhalom Agrária Kft. közel 660 millió Ft értékű ingatlanjain alapított jelzálog, valamint a Cider Alma Kft.-vel megkötött óvadéki szerződés alapján a Kunhalom Agrária Kft. által kiállított 830 millió Ft értékű saját váltó. A követelés biztosítása érdekében közokiratba foglalt jelzálog jog bejegyzésekre került sor a Magyar Országos Közjegyzői Kamara Hírel Biztosítéki Nyilvántartó rendszerében, a Cider Alma Kft. esetében a teljes készlete, az Érvölgye Konzerv Kft. esetében a teljes vagyona valamint készletkezelő kezességvállalása, a Kelet Konzerv Kft. esetében a teljes készlete valamint készletkezelő kezességvállalása, a Kunhalom Agrária Kft. esetében pedig a tulajdonában álló ingatlanok vonatkozásában. A kötelezett kör készletének értékesítése során befolyó vételár a Főkötelezett tartozásának mérséklésére fizetik be az MNKH Zrt. részére.

A Társaság vezetése a fent ismertetett és mérlegkészítésig befolyt és átadott pénzeszközök illetve a felsorolt saját váltó, zálog és kezesség típusú biztosítékok együttes értékelése alapján biztosítottak látja a fordulónapon nyitott követelés befolyását, így értékvesztés elszámolását nem tartja szükségesnek.

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2.2.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat	6 301	388 403	6064%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	6 301	388 403	6064%

2.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratú adott kölcsön	-	175 109	100%
Vevőkövetelések	6 301	213 294	3285%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	6 301	388 403	6064%

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni követelése egyrészt a leányvállalatainak azok tőkeellátottsági helyzete illetve utófinanszírozott működése okán adott kölcsön, másrészt a leányvállalatoknak nyújtott ügyviteli, irodai szolgáltatások kiszámlázott díja miatti vevőkövetelés.

2.2.3 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	64 589	72 933	13%
Tartozik egyenlegű szállítók	105 029	-	-100%
Általános forgalmi adó	1 224 406	319 415	-74%
Egyéb	2 463	4 315	75%
Kaució, letét	16 956	35 641	110%
Egyéb követelések összesen	1 413 443	432 304	-69%

Az egyéb követelések legnagyobb tétele az általános forgalmi adó miatti követelés.

2.2.4 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszairt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	219 417	-	-	219 417
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	1 000	-	-	1 000
Összesen	-	220 417	-	-	220 417

A Társaság értékvesztést számolt el a lejárt vevőkövetései után a Követelések értékelés pontban megadott mértékben. 100%-os értékvesztés került lekönyvelésre a 218 000 E Ft összegű peres követelés összegére.

2.3 Értékpapírok

2.3.1 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eladásra vásárolt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 459 854	-	-100%
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	4 459 854	-	-100%

A Társaság a korábbi években szabad pénzeszközeit forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokból tartotta. Az utolsó tranzakció dátuma 2015. március 9, amikor az értékpapírok eladásra kerültek.

2.4 Pénzeszközök

2.4.1 Pénztár, csekk

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Font pénztár	261	1 009	287%
Deviza pénztár	1 244	1 632	31%
Pénztár, csekk összesen	1 505	2 641	76%

2.4.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
UniCredit főszámla	2 235 780	13 775	-99%
UniCredit kártyaszámlák	36 924	4 469	-89%
Qwestor pénzeszámla	16 500	-	-100%
UniCredit devizabetét számlák	58 280	1 756	-97%
MKB főszámla	-	726 975	100%
MKB kártyaszámlák	-	12 999	100%
Lekötött betétszámla	-	1 985 584	100%
MKB devizabetét számlák	-	257 535	100%
Bankbetétek összesen	2 349 484	3 004 094	28%
Pénzeszközök összesen	2 350 989	3 006 735	28%

A Társaság szabad pénzeszközeit a számlavezető banknál lekötött betétszámlán tartotta.

3 Aktiv időbeli elhatárolások

3.1 Bevételek aktiv időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	155 511	12 291	-92%
Bevételek aktiv időbeli elhatárolása összesen	155 511	12 291	-92%

A bevételek aktiv időbeli elhatárolása között 2016. évben kiszámlázott szolgáltatás 2015. évet érintő összegét és a leányvállalatoknak adott kölcsön 2015. évet érintő kamatának összegét szerepeltetjük.

3.2 Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	9 825	11 538	17%
Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása összesen	9 825	11 538	17%

A költségek aktiv időbeli elhatárolásaként pedig a 2015. évi szállítói számlák 2016. évet terhelő költségeit tartjuk nyilván.

4 Saját tőke

4.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutatató mozgástáblát a 4. számú melléklet tartalmazza.

4.1.1 Kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajtánként)

Részvény típusa (fajtája)	Összesen kibocsátott részvények		Tárgyévben kibocsátott részvények	
	száma	névértéke	száma	névértéke
"A" sorozatú tőzsrerészvény	3 000	3 000 000		
"B" sorozatú osztalék- és likvidációs elsőbbségi részvény	1	700 000		
Szavazats elsőbbséget biztosító "C" sorozatú részvény	300	300 000		
"D" sorozatú osztalék- és likvidációs elsőbbségi részvény	1	1 000	1	1 000
Összesen	3 302	4 001 000	1	1 000

A Magyar Állam 2015. augusztus 26-ával a Társaság jegyzett tőkéjét 1 000 E Ft összeggel megemelte.

4.2 Tőke megfelelés

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőke mérlegértéke	6 834 432	2 503 908	-63%

A Társaság saját tőkéje a tárgyévben nem éri el a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (Ptk.) előírt szintet.

A tőke rendezéséről a Társaság tulajdonosa a legfőbb szerv soron következő ülésén fog dönteni.

5 Hosszú lejáratú kötelezettségek

5.1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Külgazdasági és Külügyminisztériumtól kapott kölcsön	5 014 000	5 014 000	0%
Hosszú lejáratú kölcsönök és hitelek összesen	5 014 000	5 014 000	0%

A Társaság 2014. évben 5 014 000 E Ft összegű kölcsönt kapott a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól. A kölcsön visszafizetésének határideje a folyósítástól napjától számított 3 év, 2017. október illetve december hó.

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	329 282	278 953	-15%
Külföldi szállítók	121 663	312 698	157%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	450 945	591 651	31%

A szállítókkal szembeni kötelezettségek fordulónapi értéke a rövid lejáratú kötelezettségek 81 %-át tette ki. A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei, így a szállítói tartozások is, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendeződtek.

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

6.2.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat	4	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	4	-	-100%

6.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb kötelezettségek	4	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	4	-	-100%

6.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Társasági adó	-	11 593	100%
Helyi iparüzési adó	2 150	17 269	703%
Személyi jövedelemadó	17 901	26 783	50%
Egyéb	4 143	4 902	18%
Jövedelem elszámolási számla	44 141	-	-100%
Költségvetési beíratási kötelezettségek	31 844	47 415	49%
Társadalombiztosítási kötelezettség	13 861	19 172	38%
Küldetéseivel kapcsolatos kötelezettség	2 724	5 236	92%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	116 764	132 370	13%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a munkavállalói jövedelmekhez kapcsolódó és további éves, tárgyévet követően esedékes közterhek, adók, illetve kis összegben dolgozói elszámolással összefüggő kötelezettségek.

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mérfordulónap előtti időszakot termelő költségek, ráfordítások elhatárolása	111 431	495 700	346%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	111 431	495 700	346%

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 495 700 E Ft összesen. A szállítói számlák miatti elhatárolás értéke 326 905 E Ft, ezek a számlák 2016. évre szólnak, de tartalmuk alapján a beszámoló évéhez kapcsolódnak. A szállítói számlák 98 %-a képviselői irodák 2015. évi költsége. A Társaság hosszú lejáratú kölcsönéhez kapcsolódó kamat elhatárolás összesen 169 795 E Ft, melyből a 2015. évi kamat összege 149 417 E Ft.

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat	110 920	323 060	191%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	110 920	323 060	191%

A kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel a leányvállalatoknak nyújtott ügyviteli, irodai szolgáltatások kiszámlázott díjait tartalmazza.

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Áru értékesítés	301 739	5 285 766	1652%
Szolgáltatás	125 721	337 310	168%
Közvetítői jutalék	-	8 866	100%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	427 460	5 631 942	1218%

Az értékesítés nettó árbevételeiben 94 %-os arányú az áruk, termékek értékesítése. A szolgáltatások értéke szinte kizárólag a leányvállalatoknak nyújtott ügyviteli, irodai szolgáltatások kiszámlázott összege. A magyar gyártók, termelők és a külföldi vevők közötti ügyletekben való közreműködésért kapott jutalék 8 866 E Ft.

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Exportértékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Különböző mezőgazdasági és ipari termékek	251 843	1 085 333	331%
Termékexport	251 843	1 085 333	331%
Szolgáltatásexport	-	-	-
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	251 843	1 085 333	331%

A Társaság export árbevétele különböző áruk, termékek értékesítését jelentette.

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Európai Unió (EU)	62 821	227 570	262%
EU-n kívüli európai országok	10 556	4 319	-59%
Világ többi része	178 466	853 444	378%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	251 843	1 085 333	331%

Az export értékesítés Európai Unión belül Franciaországba és Szlovákiába irányult 97 és 13 %-os arányban. Európai Unió kívül Európában Szerbiába és Montenegróba volt értékesítés. Az Európán kívüli export 98 %-a Ázsiába irányult, elsősorban Kínába, 801 844 E Ft értékben, 141 530 E Ft értékű volt az Oroszországba irányuló export.

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	101	-	-100%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-	60 000	100%
Követelések értékvesztése	-	220 417	100%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	106	383	261%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	31	7 106	22823%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	2 226	19 441	773%
Egyéb ráfordítások összesen	2 464	307 347	12373%

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a követelések értékvesztése 220 417 E Ft a 2.2.4. pontban részletezettek szerint. Az 1.1.2 pontban írtak alapján terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra 60 000 E Ft összegben.

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-rakodás	357 687	455 197	27%
Bérlés	78 717	108 909	38%
Posta	1 162	4 315	271%
Távközlés (telefon, internet)	11 190	27 214	143%
Oktatás és továbbképzés	8 699	8 612	-1%
Hirdetés, reklám	280 892	267 669	-5%
Utazás	85 830	157 563	84%
Jogi költségek	81 757	180 325	121%
Szakértői költségek	152 978	122 944	-20%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	10 393	19 617	89%
Karbantartás, üzemeltetés	25 583	46 035	80%
Szolgáltatási díjak	5 745	14 326	149%
Kereskedelmi ügyletek közvetlen költségei	-	298 970	100%
Képviselési irodák szolgáltatási költsége	504 377	2 670 177	429%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	1 605 010	4 381 873	173%

Az igénybevett szolgáltatások mintegy 61 %-át, a képviselési irodák költsége teszi ki, 2 670 177 E Ft összegben. Az értékesítési tevékenységhez kapcsolódó szállítási, rakodási, raktározási és egyéb költségek 754 167 E Ft összegben kerültek lekönyvelésre. 957 529 E Ft –ot tettek ki a működéshez kapcsolódó költségek: az anyagköltségek, a bérleti díjak, üzemeltetési, karbantartási költségek, a hirdetés és reklám költségek, a kiküldetés költségei, a különféle szakértői díjak.

3.2 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eladott árú	288 433	4 624 227	1503%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	288 433	4 624 227	1503%

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült személyi jellegű ráfordítások és a létszám:

Megnevezés	Fizikai	Szállalmi	Összesen
Bérlés	-	1 038 319	1 038 319
Személyi jellegű egyéb kifizetés	-	184 326	184 326
Bérlés	-	332 177	332 177
Személyi jellegű ráfordítások összesen	-	1 554 822	1 554 822
Átlagos statisztikai állományi létszám	-	141	141

4.2 Egyéb információk

5 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

5.1 A pénzügyi műveletek bevételei

5.1.1 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	339 962	61 593	-82%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek összesen	339 962	61 593	-82%

5.1.2 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	13 705	78 570	473%
Forgóeszközök közötti kimutatott befektetés, értékpapír értékesítésének,	37 803	23 855	-37%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei összesen	51 508	102 426	99%

5.1.3 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat	-	6 859	100,00%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt pénzügyi műveletek bevételei összesen	-	6 859	100,00%

5.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

5.2.1 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 378	149 479	634%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások összesen	20 378	149 479	634%

5.2.2 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Részesedések értékesítése és értékesítésének visszairása	-	7 733	100%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése összesen	-	7 733	100%

5.2.3 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír beváltásának árfolyamvesztése	87 547	41 383	-53%
Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	9 760	39 116	301%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai összesen	97 307	80 499	-17,27%

6 Rendkívüli eredmény

6.1 Rendkívüli bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Térítés nélküli kapott, ajándékként, hagyatékként kapott, többieként felletti eszköz piaci, illetve jogszabály szerinti értéke	32	-	-100%
Rendkívüli bevételek összesen	32	-	-100%

A rendkívüli bevételek társasági adóalapra gyakorolt hatását a E.3. számú pont mutatja be.

A Társaságnak 2015. évben rendkívüli bevétele nem volt.

6.2 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rendkívüli bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt rendkívüli bevétel összesen	-	-	-

A Társaság kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem számolt el rendkívüli bevételt.

6.3 Rendkívüli ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Megszűnt részesedés könyv szerinti értéke, és a megszűnt részesedés ellenében kapott eszközök vagyontelosztási javaslat és átvett kötelezettségek megállapodás szerinti értékének veszteségjellegű különbözete	-	12 000	100%
Behajthatatlannak nem minősülő, elégedett követelés könyv szerinti értéke	-	463 532	100%
Rendkívüli ráfordítások összesen	-	475 532	100%

A rendkívüli ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatását a E.3. számú melléklet mutatja be.

A rendkívüli ráfordítások között a megszűnt részesedések értéke (12 000 E Ft), illetve az MNKH Magyar Kereskedelm-fejlesztési és Promóciós Kft-vel szembeni elégedett követelés 463 532 E Ft összege szerepel.

7 Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak adózás előtti eredménye illetve a társasági adóalap növelő és csökkenítő tételei alapján társasági adófizetési kötelezettsége nincs, ezért a jövedelem-(nyereség-)minimumot tekinti adóalapnak. Az így számított és bevallott 2015. évi társasági adó 11 593 E Ft.

E. EGYÉB KIRÓGÉSZÍTÉSEK

1 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	5 500
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	
Adótanácsadási szolgáltatások	
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások	
Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen	5 500

2 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mezőgazdasági termék és könnyűipari áru	-	112 299	100%
Termékimport összesen	-	112 299	100%
Külföldi székhelyű képviselői irodák által nyújtott szolgáltatások illetve kiállítások résztvételéhez, rendezvények szervezéséhez kapcsolódó szolgáltatások.	500 375	1 512 062	202%
Szolgáltatásimport összesen	500 375	1 512 062	202%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	500 375	1 624 361	225%
Európai Unió (EU)	11 181	145 239	1199%
EU-n kívüli európai országok	78 385	248 055	216%
Világ többi része	410 809	1 231 067	200%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	500 375	1 624 361	225%

3 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 5. számú melléklet tartalmazza.

4 Vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

4.1 Járandóság

Megnevezés	Járandóság
Vezető tisztségviselők	21 686
Felügyelőbizottság	2 600

4.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

5 Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

A lényeges kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteket a 6. számú melléklet mutatja be.

6 Fordulónap utáni események

Nem történt jelentős gazdasági esemény, amely jelentősen befolyásolná az év eredményét.

7 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 7. számú melléklet tartalmazza.

8 Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 8. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2016.08.12

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Adószám: 24220099-2-43

1095 Budapest, Ipar u. 5.

Cg.: 01-10-047651

2.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

	Alapítás-átszervezés aktívált értéke	Kisérlettel fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Licenzi vagy más jogok	ÖSSZESEN
BRUTTO ÉRTEK						
Nyitó egyenleg	0	0	165 570	0	0	165 570
Növekedés	0	0	47 553	0	0	47 553
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	14 414	0	0	14 414
Záró egyenleg	0	0	227 537	0	0	227 537
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	0	0	12 396	0	0	12 396
Amortizáció	0	0	19 227	0	0	19 227
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	60 000	0	0	60 000
Terven felüli értékcsökkenés visszafizetése	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg	0	0	91 623	0	0	91 623
Nyitó egyenleg	0	0	153 174	0	0	153 174
Záró egyenleg	0	0	135 914	0	0	135 914
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	0	0	153 174	0	0	153 174
Záró egyenleg	0	0	135 914	0	0	135 914

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értéktárgyak	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTO ÉRTEK						
Nyitó egyenleg	165 559	0	260 982	0	26	366 567
Újzárás helyezés	27 859	0	75 640	0	-103 499	0
Növekedés	0	0	0	0	103 499	103 499
Csökkenés	0	0	369	0	0	369
Átsorolás	0	280 000	0	0	0	280 000
Egyéb	0	0	0	0	21 480	21 480
Záró egyenleg	193 418	280 000	276 991	0	21 506	771 915
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	6 442	0	107 306	0	0	113 748
Terv szerinti értékcsökkenés	11 240	23 226	55 447	0	0	89 913
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg	17 682	23 226	162 753	0	0	203 661
Nyitó egyenleg	159 117	0	93 676	0	26	252 819
Záró egyenleg	175 736	256 774	114 238	0	21 506	568 254
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	159 117	0	93 676	0	26	252 819
Záró egyenleg	175 736	256 774	114 238	0	21 506	568 254

3. számú melléklet

Részvénytársaságok

1 A Társaság leányvállalatai, közös vezetésű vállalkozásai és társult vállalkozásai

Társaság neve	Székhelye	Arányított leltérfélt	Részesedés mértéke (%)	Külső számla számok	Számlák számok	Lejárt leltérfélt	Teljesítések	Eredmény- tartalék	Lejárt tartalék	Ertékelési tartalék	Működési eredmény
Azeri - Magyar Kereskedőház Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	-	-	-	-	-	-	-	-
Emődusok - Magyar Kereskedőház Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	-	-	-	-	-	-	-	-
Jordán - Magyar Kereskedőház Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	-	-	-	-	-	-	-	-
Kazahsztáni - Magyar Kereskedőház Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	616	616	3 000	-	1 672	-	-	712
Kínai - Magyar Kereskedőház Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	651	651	3 000	-	1 666	-	-	683
Cross - Magyar Kereskedőház Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	28 000	32 822	3 100	24 900	1 653	-	-	2 969
MNKH Közép-európai Kereskedelmi Fejlesztési Hálózati Kft.	3300 Eger, Jókai u. 3.	leányvállalat	100%	-	774	3 000	-	1 689	-	-	2 065
Török - Magyar Kereskedőház Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	3 000	72 742	3 000	-	12 231	-	-	57 511
Magyar Kereskedelmi Fejlesztési és Promóciós Kft.	1055 Budapest, Ipar u. 5.	leányvállalat	100%	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen				32 267	-	3 000	-	12 231	-	-	57 511

2 A Társaság egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai

Társaság neve	Székhelye	Részesedési mérték (%)	Külföldi származású értékek	
			Tartalék részesedése	Forgóeszközök
Premier Food Zrt.	1095 Budapest, Ján u. 5.	15%	750	
Adomán Kft.	2541 Lábaltan, Rákóczi Ferenc út 165.	50%	44 000	
Összesen			44 750	-

4. számú melléklet

Salát Lőke mozgástábla

	2014.12.31	Jegyzett lőke	Jegyzett, de még be nem fizetett lőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékteljesítési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg		4 000 000	0	5 344 100	-142 203	0	0	-2 367 465	6 834 432
Tőkeemelés		1 000	0	1 667 312					1 668 312
Tőkeleszállítás									0
Átalakulás									0
Pótbefizetés						0			0
Veszteség fedezésére fizetett, fizetendő pótbefizetés									0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés									0
Visszakapott összege									0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése					0				0
Lekötött tartalék képzése									0
Lekötött tartalék feloldása						0			0
Jogszabály alapján kapott eszközök									0
Jogszabály alapján átadott eszközök									0
Eredménytartalék felhasználása osztalékokra					0				0
Érték elvesztése									0
Mérleg szerinti eredmény átvezetése					-2 367 465		0	2 367 465	0
Tárgyi eredmény								-5 998 836	-5 998 836
Záró egyenleg	2015.12.31	4 001 000	0	7 011 412	-2 509 668	0	0	-5 998 836	2 503 908

5. számú melléklet

Társasági adó adóalap levezetése

1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	- 5 987 243
Adóalap növelő tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	109 140
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	463 532
Bejelentett részesedés értékvesztése, bejelentett részesedés kivezetésekor elszámolt ráfordítás bevételt meghaladó része	7 733
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	- 96 304
Adóalap	- 5 503 142
Adókulcs	10%-19%
Számított adó	-
Jövedelem minimum alapján számított adó	11 593
Tárgyévi adókötelezettség	11 593

Jövedelem minimum	11 593
Összes bevétel	5 796 722
Jövedelem minimum szerinti adó alap	579 672
Jövedelem minimum alapján számított adó	11 593

Adózás előtti eredmény	- 5 987 243
Tárgyévi adókötelezettség összesen	11 593
Adózott eredmény	- 5 998 836

Mivel a társasági adó alap negatív értékű, ezért a társaság jövedelem minimum adó alapján számította ki a tárgyévi adókötelezettséget.

2 Átmeneti jellegű adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Nemleges

3 Elhatárolt negatív társasági adóalap (elhatárolt veszteség) továbbvihető egyenlege

Keltekzés éve	Lejárat éve	Összeg	Egyéb feltételek
2013	2018	132 859	
2014	2019	2 367 465	
		2 500 324	

6. számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek

Ügylet jellege	Kapcsolat jellege	Ügylet összege	Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk
Ügyviteli szolgáltatások	Irányvállalat	297 591	
Továbbszámlázott irradabérlet és kapcsolódó szolgáltatások	Irányvállalat	25 469	

7. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	Er. A Er. I.	-617,90%	-96,56%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	Er. F D.	-34,64%	-239,58%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	Er. F A+B+C	-18,90%	-68,61%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	B F.III.	21,01	10,90
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok+követelések Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. F.III.	14,77	10,20
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	B.IV.+B.III. F.III.	12,00	4,13
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	11 361 534	7 209 594
Vevőintélevőség (napokban)	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1. Er.I./365	131,45	233,76
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárókészlet (áru) Átlagos napi ELABE	B.I.5. Er.IV.8/365	4 046,83	17,77

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	1,22	0,44
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	1,71	0,63
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	0,06	0,31
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	0,04	0,10
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	3,46%	8,93%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	427 460	-	5 631 942	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	427 460	-	5 631 942	-
Egyéb bevétel	738	-	761	-
Összes bevétel	428 198	100,00%	5 632 703	100,00%
Anyagköltség	31 552	7,37%	35 280	0,63%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 605 010	374,83%	4 381 873	77,79%
Egyéb szolgáltatások értéke	31 760	7,42%	56 516	1,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	288 433	67,36%	4 624 227	82,10%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	1 517	0,03%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 956 755	456,97%	9 099 413	161,55%
Béreköltség	667 948	155,99%	1 038 319	18,43%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	125 311	29,26%	184 326	3,27%
Bérfizetések	212 633	49,66%	332 177	5,90%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 005 892	234,91%	1 554 822	27,60%
Értékcsökkenési leírás	104 369	24,37%	109 140	1,94%
Egyéb ráfordítások	2 464	0,58%	307 347	5,46%
Összes költség és ráfordítás	3 069 480	716,84%	11 070 722	196,54%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2 641 282	-616,84%	-5 438 019	-96,54%

8. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2014.01.01 - 2014.12.31	2015.01.01 - 2015.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1-18. sorok)	-2 549 974	-487 501
1 Adózás előtti eredmény ±	-2 367 465	-5 987 243
2 Elszámolt amortizáció +	104 369	109 140
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	288 150
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6 Nem realizált árfolyamkülönbözlet ±	0	0
7 Szállítói kötelezettség változása ±	288 201	140 706
8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	95 584	20 180
9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	74 005	385 269
10 Vevőkövetelés változása ±	-144 834	-3 452 986
11 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-525 672	7 879 369
12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-74 162	141 507
13 Egyéb (±)	0	0
14 Egyéb (±)	0	0
15 Egyéb (±)	0	0
16 Egyéb (±)	0	0
17 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-11 593
18 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (19-23. sorok)	-337 962	-128 965
19 Befektetett eszközök beszerzése -	-337 962	-128 965
20 Befektetett eszközök eladása +	0	0
21 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
22 Egyéb (±)	0	0
23 Egyéb (±)	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (24-36. sorok)	5 014 000	1 272 212
24 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	1 668 312
25 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
26 Hitel és kölcsön felvétele +	5 014 000	0
27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beválása +	0	0
28 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
33 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
34 Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
35 Pótbefizetés	0	0
36 Tagi hitei nyújtás tárgyévben kapcsolt vállalkozásoknak (tagi hitel)	0	-396 100
37 Egyéb (±)	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±)(-)(-)(III. sorok) ±	2 126 064	655 746
Nyitó pénzeszköz állomány	224 925	2 350 989
Onellenőrzés	0	0
Záró pénzeszköz állomány	2 350 989	3 006 735

**Az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2015. december 31-én
végződő év
éves beszámolójának**

ÜZLETI JELENTÉSE

Budapest, 2016. augusztus 12.



Ducsai-Oláh Zsanett

Vezérigazgató

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, Ipar u. 5.
Cg.: 01-10-047651
2.

A 2015. évi gazdálkodás adatainak rövid bemutatása

Mérleg adatok

Eszközök

E Ft				
Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
A. Befektetett eszközök	432 993	781 185	348 192	180%
I. Immateriális javak	153 174	135 914	-17 260	89%
II. Tárgyi eszközök	252 819	568 254	315 435	225%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	27 000	77 017	50 017	285%
B. Forgóeszközök	11 929 247	7 938 193	-3 991 054	67%
I. Készletek	3 544 716	503 821	-3 040 895	14%
II. Követelések	1 573 688	4 427 637	2 853 949	281%
III. Értékpapírok	4 459 854	0	-4 459 854	0%
IV. Pénzeszközök	2 350 989	3 006 735	655 746	128%
C. Aktív időbeli elhatárolások	165 336	23 829	-141 507	14%
Eszközök összesen:	12 527 576	8 743 207	-3 784 369	70%

A Társaság 2015. évi beszámolója a 2015.01.01-2015.12.31. közötti időszakra vonatkozóan lett összeállítva, a mérlegkészítés időpontja 2016.04.30. időpontban lett meghatározva.

Az immateriális javak értéke a 2014. évi értékhez képest 11%-kal csökkent. A változást alapvetően két tényező okozta:

- a CRM rendszerhez kapcsolódóan a 2015. évben lezajlott fejlesztések aktiválásra kerültek, ezzel párhuzamosan a (korábbi) fejlesztésekre vonatkozóan értékcsökkenés került elszámolásra.
- terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra 60M Ft értékben a Bengineer House Kft-től vásárolt szabadalomra (alap szerződés megkötése: 2013.10.08) vonatkozóan. A céggel kötött szerződés alapján a Bengineer House Kft-nek 2015. évben visszavásárlási és így fizetési kötelezettsége volt. A Társaság és a kezesek felszólítása a tartozás rendezésére vonatkozóan 2015. évben megtörtént; tekintettel ennek eredménytelenségére, 2015. december 21. napján keresetlevél került benyújtásra a Bengineer House Kft., valamint 4 magánszemély ellen. Tekintettel a per elhúzódására és az elmaradt, illetve továbbra sem várható hasznosulásra, a korábban az immateriális javak között nyilvántartásba vett összegre vonatkozóan terven felüli értékcsökkenés elszámolása vált szükségessé,

A tárgyi eszközök esetében a növekedést a következők eredményezték:

- 2015. márciusban átadásra került az Ipar u. 5. szám alatti irodaház első emelete.
- a műszaki gépek, berendezések, járművek között került nyilvántartásra a CIDER alma projekt keretében beszerzésre került 28.000db tartályláda (könyv szerinti értéke a mérleg fordulónapján 256.773.770Ft).

A **befektetett pénzügyi eszközök** állományának jelentős változása egyrészt az un. viszonylati Kft-k MNKH Közép-európai Kereskedelemfejlesztési és Hálózat Kft-be történő beolvadásának, másrészt az MNKH Zrt. Áldomás Minősítő, Termelészservező és Szolgáltató Kft-ben és Prominence Food Zrt-ben történt részesedés szerzésének köszönhető.

A **forgóeszközök** esetében a 2015. évben az előző időszakhoz a csökkenés több tényező okozta a következők szerint:

A **készletek** esetében a több, mint 3Mrd forint összegű csökkenés annak az eredménye, hogy a CIDER Alma Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. részére értékesítésre került a Társaság étkezési alma, az almasűrítmény és az almaaroma készlete. A készletek között került ugyanakkor kimutatásra a Globex-Fruit Kft-től 2015. harmadik negyedévéől felvásárlásra került étkezési alma állománya is 225.113e Ft értékben. A készletekre adott előleg összege 278.708e Ft.

A CIDER Alma Kft. felé történt készletértékesítés eredményezte a **követelések** állományának jelentős növekedését is. A CIDER Alma Kft-vel és az ügyletben még szereplő cégekkel először 2015. decemberben tartozás rendezésre, majd 2016. januárban ennek módosítására valamint átütemezésére került sor közjegyzői okirat aláírásával. A tartozás a közjegyzői okiratokban foglaltak ellenére sem került rendezésre, a határidők lejártát követően folyamatos egyeztetéseket folytattunk a partnerrel. A fennálló követelés 3,28 milliárd Ft összértékű, amelyből közel 280 millió Ft kiegyenlítésre került a mérlegkészítésig. A Cider Alma Kft a Társasággal szembeni kötelezettséget elismeri, azonban annak megfizetésével a számla szerinti fizetési határidőhöz képest jelentős késedelembe esett. A követelés teljes összegű kiegyenlítésének biztosítására a Társaság vegyes konstrukcióban, követelés engedményezési és adás-vételi szerződést kötött egy faktor céggel. A faktor cég 600 millió Ft-os – ügylet megghiúsulása esetén nem visszakövetelhető – biztosítékot helyezett el az MNKH Zrt. bankszámláján és az említett szerződés aláírásával kötelezettséget vállalt a pénzügyi teljesítésért a Kötelezett fizetéseképtelensége esetére. A kötelezett körbe a CIDER Alma Kft. mellé további kötelezettek (dologi és készfizető kezesek) kerültek bevonásra. Ez alapján az MNKH Zrt. Társasággal szemben fennálló 3 milliárd Ft-os követelése részben már kiegyenlítésre került a faktorcég által nyújtott 600 millió Ft-os ajánlati biztosítékból, illetve a fennmaradó követelés a követelés engedményezési és adás-vételi szerződés szerint 2016. november végéig fog kiegyenlítésre kerülni. A követelés megtérülése egyrészt a főkötelezett CIDER Alma Kft. jelenlegi 273 millió Ft értékű készletének értékesítéséből, továbbá a

dologi kötelezett és készfizető kezes Érvölgye Konzerv Kft. valamint a Kelet Konzerv Kft. közel 1,6 milliárd Ft bekerülési értékű készletének értékesítéséből várható. Amennyiben a Cider Alma Kft. önkéntes teljesítése nem valósul meg, akkor az MNKH Zrt. a készfizető kezesek tulajdonából (készleteiből) való kielégítést terjeszthet elő jogi úton. További biztosítékkal szolgál az MNKH részére a Kunhalom Agrária Kft. közel 660 millió Ft értékű ingatlanjain alapított jelzálog, valamint a Cider Alma Kft-vel megkötött óvadéki szerződés alapján a Kunhalom Agrária Kft által kiállított 830 millió Ft értékű saját váltó. A követelés biztosítása érdekében közokiratba foglalt jelzálogjog bejegyzésekre került sor a Magyar Országos Közjegyzői Kamara Hitel Biztosítéki Nyilvántartó rendszerében, a Cider Alma Kft esetében a teljes készlete, az Érvölgye Konzerv Kft esetében a teljes vagyona valamint készfizető kezességvállalása, a Kelet Konzerv Kft esetében a teljes készlete valamint készfizető kezességvállalása, a Kunhalom Agrária Kft esetében pedig a tulajdonában álló ingatlanok vonatkozásában. A kötelezetti kör készletének értékesítése során befolyó vételár a Főkötelezett tartozásának mérséklésére fizetik be az MNKH Zrt részére.

A követelések között jelent még meg a mérlegben a kapcsolt vállalkozások tartozása az MNKH felé (Promóciós Kft., Hálózat Kft.), mely tartalmazza egyrészt az adott kölcsönök, másrészt az MNKH által a kapcsolt vállalkozások felé végzett szolgáltatások továbbbszámlázott, de meg nem fizetett összegét.

A követelések között értékvesztés került elszámolásra 218M Ft értékben az MNKH Zrt. H.L.Jewel Kft-vel kapcsolatosan fennálló, lejárt vevőkövetelése miatt. Az MNKH Zrt. 2015. szeptemberben keresetet nyújtott be tőkekövetelés, valamint a kapcsolódó késedelmi kamat megfizetésére vonatkozóan. Tekintettel arra, hogy a követelés behajtása kétséges, az értékvesztés elszámolása a számviteli alapelvek alapján szükséges volt.

Az értékpapírok állományának változását a Questor Értékpapír Zrt-ben korábban vezetett értékpapír számla megszüntetése okozta; vezetői döntés alapján az MNKH a 2015. évben további értékpapírokat nem vásárolt, a pénzeszköz állomány kamatoztatása a számlavezető bankon keresztül történt meg, ez eredményezte a pénzeszközök állományának növekedését.

Az eszközállomány előző időszakhoz viszonyított 30%-os csökkenésének legfontosabb tényezői tehát a készletállomány csökkenése, ezzel egyidejűleg a vevői követelésállomány növekedése, illetve az értékpapírok készpénzre történő átváltása volt. A készletek és a követelések közötti átrendeződés közel azonos a mérleg sorokon (kiegénylített), azonban látszik, hogy az értékpapír értékesítésből származó bevétel bekerült ugyan a pénzeszközök közé, de annak jelentős részét fel is használta az MNKH Zrt. az éves működése során.

Források

E Ft

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
D. Saját tőke	6 834 432	2 503 908	-4 330 524	37%
I. Jegyzett tőke	4 000 000	4 001 000	1 000	100%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0%
III. Tőketartalék	5 344 100	7 011 412	1 667 312	131%
IV. Eredménytartalék	-142 203	-2 509 668	-2 367 465	1765%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0%
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0%
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2 367 465	-5 998 836	-3 631 371	253%
E. Céltartalékok	0	0	0	0%
F. Kötelezettségek	5 581 713	5 742 599	160 886	103%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 014 000	5 014 000	0	100%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	567 713	728 599	160 886	128%
G. Passzív időbeli elhatárolások	111 431	496 700	385 269	446%
Források összesen:	12 527 576	8 743 207	-3 784 369	70%

2015. július 8-án Közgyűlési Határozat született arra vonatkozóan, hogy az MNKH Zrt. alaptőkéje 1 db 1.000eFt névértékű, 1.668.312 eFt kibocsátási értékű, „D” sorozatú (osztalékelsőbbiséget és likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbséget biztosító részvény kibocsátásával) megemelésre kerül. Az 1.000eFt az alaptőke javára került elszámolásra, ez eredményezte a **jegyzett tőke** ilyen összegű növekedését, míg a fennmaradó 1.667.312eFt a **tőketartalékba** került. A két tulajdonos közül a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara részvényes az alaptőke emelésében nem kívánt részt venni.

Tekintettel arra, hogy az MNKH Zrt. 2015. évi mérleg szerinti eredménye (-5.998.836eFt) a tőkemegfelelési mutatót jelentősen rontotta, 2016. évben kiemelt figyelmet kell fordítani a tőkeviszonyok rendezésére, amelynek érdekében tulajdonosi döntéshozatalt szükséges kezdeményezni a megfelelő intézkedések megtétele céljából.

A hosszú lejáratú kötelezettségek 5.014.000eFt-ös összege két tulajdonosi kölcsönből tevődik össze, melyek visszafizetési határideje 2017. október illetve 2017. december.

Egyéb tényezők, várható tendenciák

A 2016. évben az MNKH Zrt. közszolgáltatási szerződést kötött a tevékenységét irányító és felügyelő Minisztériummal meghatározott feladatok ellátására. A közszolgáltatási szerződés alapvető célja a szakmai feladatok finanszírozása.

Az MNKH Zrt. kereskedelmi ügyletekhez kapcsolódó bevételei, melyek – tekintettel a Zrt. közszolgáltatási szerződésének köszönhető közbeszerzési kötelezettségére – a továbbiakban csak jutalékos ügyletekből származnak majd.

2016. I. félévében közbeszerzési eljárás került lebonyolításra az MNKH Zrt. költségvetésében legjelentősebb tételként jelentkező kereskedőházi hálózat üzemeltetésére vonatkozóan.

Foglalkoztatáspolitikai

Megnevezés	2014 (fő)	2015 (fő)	Változás (fő)	Változás (%)
Teljes munkaidős munkavállaló	134	175	+41	+30,6%

A két év közötti létszámnövekedés alapvetően a lezajlott szervezeti átalakulásra vezethető vissza, melynek során elkülönítésre kerültek az exportfejlesztési feladatok egyrészt területi, másrészt ágazati szempontok alapján, mely a szakképzett munkaerő létszámának jelentős növekedésével járt.

Környezetvédelem

A környezetvédelem tekintetében az MNKH Zrt. szolgáltatói tevékenységéből adódóan nem tett és tervez különös intézkedéseket, de a cég természetesen elkötelezett a környezet védelme iránt.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Az MNKH Zrt. nem foglalkozik kutatással, kísérleti fejlesztéssel.