

**BALATONI HAJÓZÁSI ZRT.
SIÓFOK**

ÉVES BESZÁMOLÓ

2010. 12. 31.

Statistikai számjеле: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 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
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	5 436 442	0	5 490 376
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	44 205	0	44 050
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	44 205		43 813
06.	4. Szellemi termékek			237
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	5 390 547	0	5 445 274
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 349 325		4 476 370
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	827 171		778 454
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110 350		101 250
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	103 701		89 200
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	1 690	0	1 052
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés	1		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 689		1 052
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Balatoni Hajózási Zrt.
1.

Siófok, 2011. március 31.

P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjеле: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 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
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	785 639	0	543 465
27.	I. KÉSZLETEK (28-33 sorok)	126 475	0	124 021
28.	1. Anyagok	115 255		115 325
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	963		
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek	1 664		1 635
32.	5. Áruk	8 593		5 513
33.	6. Készletre adott előlegek			1 548
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	111 432	0	97 181
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	71 544		68 562
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
38.	4. Váltókövetelések			
39.	5. Egyéb követelések	39 888		28 619
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)	0	0	0
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0	
42.	2. Egyéb részesedés			
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)	547 732	0	322 263
46.	1. Pénztár, csekkek	2 580		1 272
47.	2. Bankbetétek	545 152		320 991
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)	26 397	0	12 797
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 173		9 482
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 224		3 315
51.	3. Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	6 248 478	0	6 046 638

Balatonl Hajózási Zrt.
1.

Siófok, 2011. március 31.

P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 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
53.	D. Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61 sor)	4 961 013	0	5 016 978
54.	I. JEGYZETT TŐKE	4 098 180		4 098 180
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	89 329		89 329
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	650 822		773 504
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	122 682		55 965
62.	E. Céltartalékok (63-65 sorok)	2 208	0	0
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 208		
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	3. Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67+71+80 sor)	1 007 352	0	786 665
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)	0	0	0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. sz.			
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	114 138	0	88 103
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2. Átváltoztatható kötvények			
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	114 138		88 103
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Siófok, 2011. március 31.

P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 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
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83-89 sorok)	893 214	0	698 562
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	614 741		427 683
84.	3. Vevőktől kapott előlegek			
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgált. (szállítók)	60 872		37 803
86.	5. Váltótartozások			
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben			
88.	7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. sz.			40 000
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	217 601		193 076
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sorok)	277 905	0	242 995
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	112 955		91 779
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 983		17 263
93.	3. Halasztott bevételek	136 967		133 953
92.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	6 248 478	0	6 046 638

Siófok, 2011. március 31.

P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statiztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 914 059		1 716 402
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	63 004		58 935
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 977 063	0	1 775 337
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	252		-992
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	86 477		45 550
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	86 729	0	44 558
III.	Egyéb bevételek	52 023		37 776
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	391		430
05.	Anyagköltség	349 307		309 303
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	261 212		276 072
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30 620		32 019
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	27 840		21 372
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 769		31 025
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	745 748	0	669 791
10.	Béreköltség	618 673		565 111
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 708		89 375
12.	Bérfárulékok	209 202		178 683
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	927 583	0	833 169
VI.	Értécsökkenési leírás	179 027		185 975
VII.	Egyéb ráfordítások	87 639		51 325
	VII.sorból: értékvesztés	11 635		2 094
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	175 818	0	117 411

Siófok, 2011. március 31.

P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. 12. 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			4
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	57 047		24 522
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 229		1 342
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	58 276	0	25 868
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	72 809		41 405
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 699		5 881
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	85 508	0	47 286
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-27 232	0	-21 418
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	148 586	0	95 993
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	210		28
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-210	0	-28
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	148 376	0	95 965
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 694		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	142 682	0	95 965
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	20 000		40 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	122 682	0	55 965

Siófok, 2011. március 31.

P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

**BALATONI HAJÓZÁSI ZRT.
SIÓFOK**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2010. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Siófok, 2011. március 31.

Tartalomjegyzék

1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	3
11. A társaság fontosabb adatai	3
12. A Társaság tevékenységének rövid leírása	8
121. Rövid történeti áttekintés	8
122. A Társaság fő tevékenységei és piaci helyzetük	9
13. A Társaság számviteli politikájának fő vonásai	11
131. A Társaság könyvvizsgálata	11
132. Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása	11
133. Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése	13
134. A lényegesség elvének érvényesülése	14
2. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
21. A mérleghez kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok	15
22. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok	21
3. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
4. AZ ÉRTÉKELÉST ALÁTÁMASZTÓ ADATOK ÉS MAGYARÁZATOK	24

Mellékletek:

- 1/a. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
- 1/b. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
- 2/a. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
- 2/b. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
3. Befektetett pénzügyi eszközök részletezése
4. Készletek alakulása
5. Vevőkövetelések
6. Egyéb követelések tartalmának részletezése
7. Aktív időbeli elhatárolások részletezése
8. Tulajdonosi szerkezet részletezése
9. A hosszú lejáratú kötelezettségek lejáratú idő szerinti részletezése
10. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmának részletezése
11. A passzív időbeli elhatárolások részletezése
12. Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások alakulása
13. Mérleg szerinti eredmény levezetése
14. Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal, könyvvizsgálattal kapcsolatos információk
15. Munkavállalókkal kapcsolatos információk
16. Eszközök és források összetételének alakulása
17. Vagyoni és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
18. Cash flow kimutatás

SZÖVEGES MAGYARÁZAT

1. Általános jellegű kiegészítések

A Társaság a magyar Számviteli törvény alapján kiadott Számviteli politikában rögzítettek szerinti számviteli rendszert vezet, mely alapján került összeállításra az éves beszámoló.

11. A társaság fontosabb adatai

A Társaság elnevezése:	Balatoni Hajózási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövidített elnevezése:	Balatoni Hajózási Zrt.
A Társaság székhelye:	8600 Siófok, Krúdy sétány 2.
A Társaság levelezési címe:	8601 Siófok, Pf. 22.
A Társaság internetes honlapjának címe:	www.balatonihajozas.hu
A Társaság e-mail címe:	info@balatonihajozas.hu

A Társaság telephelyei, fióktelepei:

Somogy megye

Siófok:	személyhajó- és vitorláskikötő, Móló hotel, vitorlás tároló
Szántód:	révkikötő,
Balatonföldvár:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatonszemes:	személyhajó- és vitorláskikötő, Hattyú kemping,
Balatonlelle:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatonboglár:	személyhajó- és vitorláskikötő, Sellő kemping,
Fonyód:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatonmárfiafürdő:	személyhajó kikötő,

Veszprém megye

Szigliget:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Badacsony:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Révfülöp:	személyhajó kikötő,
Balatonakali:	személyhajó kikötő,
Balatonudvari-Fövenyes:	személyhajó kikötő,
Tihanyrév:	rév- és személyhajó kikötő,
Tihany:	személyhajó kikötő,
Balatonfüred:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Csopak:	személyhajó kikötő,
Alsóörs:	személyhajó kikötő,
Balatonalmádi:	személyhajó kikötő,
Balatonkenese:	személyhajó kikötő,

Zala megye

Keszthely:	személyhajó- és vitorláskikötő,
Balatongyörök:	személyhajó kikötő.
A Társaság jogelődje:	MAHART Balatoni Hajózási Kft.
A Társaság átalakulásának időpontja:	1996. június 30.
Cégbejegyzés dátuma:	1996. szeptember 10.
Cégbejegyzés száma:	Cg.14-10-300113
Adószáma:	11238326-2-14
Közösségi adószáma:	HU11238326
KSH számjele:	11238326-5030-114-14
Társadalombiztosítási folyószámla száma:	664413
TÁKISZ nyilvántartási száma:	430566140
Jegyzett tőke összege:	4.098.180.000 Ft (2009. 02. 02-től)

A részvényesek neve, székhelye	A szavazati jog megoszlása
Alsóörs Község Önkormányzata 8226 Alsóörs, Ady E. u. 7.	1,49 %
Badacsonytomaj Város Önkormányzata 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 2.	3,47 %
Balatonakali Község Önkormányzata 8243 Balatonakali, Kossuth u. 45.	1,00 %
Balatonalmádi Város Önkormányzata 8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.	2,89 %
Balatonboglár Város Önkormányzata 8630 Balatonboglár, Erzsébet u. 11.	7,49 %
Balatonföldvár Város Önkormányzata 8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.	5,49 %
Balatonfüred Város Önkormányzata 8230 Balatonfüred, Szent István tér 1.	9,00 %
Balatongyörök Község Önkormányzata 8313 Balatongyörök, Kossuth u. 29.	1,00 %
Balatonkenese Város Önkormányzata 8174 Balatonkenese, Béri Balogh Ádám tér 2.	2,00 %
Balatonlelle Város Önkormányzata 8638 Balatonlelle, Petőfi S. u. 2.	4,51 %

A részvényesek neve, székhelye	A szavazati jog megoszlása
Balatonmáriafürdő Község Önkormányzata 8647 Balatonmáriafürdő, Keszeg u. 18.	0,51 %
Balatonszemes Község Önkormányzata 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. u. 23.	4,51 %
Balatonudvari Község Önkormányzata 8242 Balatonudvari, Ady E. u. 16.	0,51 %
Balatonvilágos Község Önkormányzata 8171 Balatonvilágos, Csók I. sétány 38.	0,45 %
Csopak Község Önkormányzata 8229 Csopak, Petőfi Sándor u. 2.	1,49 %
Fonyód Város Önkormányzata 8642 Fonyód, Fő u. 19.	3,73 %
Keszthely Város Önkormányzata 8360 Keszthely, Fő tér 1.	12,00 %
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata 8253 Révfülöp, Villa Filip tér 8.	1,49 %
Siófok Város Önkormányzata 8600 Siófok, Fő tér 1.	27,97 %
Szántód Község Önkormányzata 8622 Szántód, Vajda J. u. 5.	3,49 %
Szigliget Község Önkormányzata 8264 Szigliget, Kossuth Lajos u. 54.	1,00 %
Tihany Község Önkormányzata 8237 Tihany, Kossuth u. 12.	4,51 %

A 8. számú melléklet a kinyomtatott összevont törzsrészvények alakulását mutatja be.

Tevékenységi körök:

5030	Belvázi személyszállítás (főtevékenység)
2829	Máshova nem sorolt egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
3011	Hajógyártás
3012	Szabadidő-, sporthajó gyártása
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3315	Hajó, csónak javítása
3320	Ipari gép, berendezés üzeme helyezése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4291	Vízi létesítmény építése
4299	Egyéb máshova nem sorolt építés
4311	Bontás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás

- 4332 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4333 Padló-, falburkolás
- 4339 Egyéb befejező építés máshova nem sorolt
- 4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4399 Egyéb speciális szaképítés máshova nem sorolt
- 4730 Gépjármű üzemanyag kiskereskedelem
- 5010 Tengeri személyszállítás
- 5040 Belvízi áruszállítás
- 5210 Raktározás, tárolás
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5222 Vízi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5224 Rakománykezelés
- 5510 Szállodai szolgáltatás
- 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 5530 Kempingszolgáltatás
- 5590 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 5629 Egyéb vendéglátás
- 5630 Italszolgáltatás
- 6622 Biztosítási ügynöki, brókeri tevékenység
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7721 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7734 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7912 Utazásszervezés
- 7990 Egyéb foglalás
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8551 Sport, szabadidős képzés
- 8553 Járművezető-oktatás
- 9319 Egyéb sporttevékenység
- 9329 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Számlavezető bank:

ERSTE Bank Hungary Nyrt.
K&H Bank Zrt.

Egyéb bank kapcsolat:

UniCredit Bank Hungary Zrt.
OTP Bank Nyrt.
Budapest Bank Nyrt.

A Társaság vezérigazgatója:

Dr. Horváth Gyula

Az Igazgatóság tagjai:

2003. 09. 09-től Sinka Béla
2008. 12. 08-tól Balogh Ákos Géza
Dr. Baráth István (elnök)
Vecsera Jánosné

A Felügyelő Bizottság tagjai:

2002. 04. 04-től Martin Henrik (dolgozói küldött)
2003. 03. 18-től Krisztin N. László
2004. 05. 14-től Dr. Kercza Imre (elnök 2004. 06. 16-tól)
2007. 01. 30-tól Dr. Balázs Árpád
2007. 05. 11-től Kekecs Károly (dolgozói küldött)
2008. 12. 08-tól Pálinkás Róbert

A Társaság bejegyzett könyvvizsgálója: ECODIT Kft.
8600 Siófok, Nefelejcs u. 46/A.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős vezető személy:

neve: Czinege Sándor
regisztr.sz.: MKVK-001427

A Társaságnál a könyvvizsgálat 2000. évi C. tv. 155.§ 2.bek. és a 2006. évi IV tv. 41. § (2) bek. pontja kötelező.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős, nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatást végző személy:

neve: Grófné Horváth Ilona
egyéni vállalkozó
lakcíme: 8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 3/a.
regisztr.sz.: 114275

Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy:

neve: Dr. Horváth Gyula
beosztása: vezérigazgató
lakcíme: 8613 Balatonendréd, Fő utca 93.

12. A Társaság tevékenységének rövid leírása

121. Rövid történeti áttekintés

A reformkorig fából készült tutajokkal, bödönhajókkal, kezdetleges komppal és vitorlással hajóztak a Balatonon. Gróf Széchenyi István kezdeményezésére 1845. december 27-én megalakult a Balatoni Gőzhajózási Társaság, amely örökös elnökül megválasztotta Széchenyi grófot. A balatoni gőzhajózás 1846. szeptember 21-én vette kezdetét, amikor Kisfaludy Sándor költőről elnevezett gőzhajót Balatonfüreden vízre bocsátották. Megépültek az első kikötők Balatonfüreden, Keszthelyen, Alsóörsön, Badacsonyban, Kenesén, Bogláron és Fülöpön.

Többszöri hullámvölgyet követően 1888-ban létrehozták a kormány jelentős anyagi támogatásával a Balatontavi Gőzhajózási Részvénytársaságot, felgyorsult a hajók építése és a kikötők fejlesztése. Az újpesti Schoenichen hajógyárban épült 1891-ben a Kelén és a Helka csavargőzös, e két hajó jelenleg is a balatoni flotta díszje. A társaság 1926-ig folytatta tevékenységét, ekkor részvényeit eladta a Magyar Államvasútnak és a Déli Vasútnak. A két közlekedési társaság alapította meg a Balatoni Hajózási Részvénytársaságot. Több, ma is üzemelő hajó épült 1926, 1927-ben, így a Csobánc, a Szigliget, Csongor és Tünde motoros személyhajó. A balatoni kikötők bővítését, építését segítette elő 1912-től a Balatoni Kikötők Magyar Királyi Felügyelőségének létrehozása, különösen első vezetője, Kaáli Nagy Dezső tevékenysége érdemel kiemelés, a kikötők mai formájának kialakítása kapcsolható munkásságához.

A balatoni hajóparkot a visszavonuló német csapatok felrobbantották, a Kelén és a Tünde hajó azért maradt épségben, mert a balatoni hajósok vízzel elárasztva a tóba süllyesztették, és később teljes épségben lehetett a vízből kiemelni őket. Már 1945-ben megkezdődött a hajózás 42.000 utas elszállításával. A társaságot 1949-ben államosították, megalakult a Balatoni Hajózási Nemzeti Vállalat, amely 1955-ben olvadt be a Magyar Hajózási Részvénytársaságba. A vállalati, szakszervezeti üdültetés, a gyermektáborok kiépülése, a növekvő forgalom egyre több hajó forgalomba állítását tette szükségessé. A Dunáról is kerültek hajók a Balatonra, az egyik ilyen hajóhoz – Pajtás ms. – kapcsolódik a személyszállítás legnagyobb katasztrófája. A hajó 1954. május 30-án Balatonfüred előtt felborult, és 23 személy vesztette életét.

A hajózási igények növekedése szükségessé tette a hajópark gyarapítását. Szolgálatba álltak az alumínium testű vízibuszok, újabb dunai hajók, új kompok épültek. Az elszállított utasok száma az 1956-os 1.054.000 főről 2.365.000 főre növekedett 1982-re. Az 1970-es évek végétől három katamarán és egy szovjet hajó állt forgalomba, megkezdődött a régi hajók – utóbb helytelennek minősíthető – selejtezése. A három komp átépítésével, a negyedik komp üzembe állításával a kapacitás 70 %-kal növekedett.

Az utasforgalom az 1980-as évek végétől tartósan csökkent, így az 1990. január 1-jétől korlátozott felelősségű társasággá, majd 1996. június 30-tól részvénytársasággá alakított balatoni hajózás talpon maradásához a tevékenységi kört bővíteni kellett. Ezzel egyidőben megkezdődött a hajók, kikötők felújítása, korszerűsítése. E változások közepette ünnepelte a Társaság alapításának 150. évfordulóját 1996. szeptember 21-én, a balatoni flotta balatonfüredi szemléjével.

A MAHART Balatoni Hajózási Részvénytársaság, mint a MAHART cégcsoport leányvállalata működött 2001. december 14-ig. Az egyszemélyi tulajdonos privatizációs stratégiája az üzletágankénti értékesítést célozta meg, amely a 22 kikötővel rendelkező hajózási vállalkozás több részre szakításával, a kevésbé hatékony tevékenységek megszűnésével járt volna.

Elsősorban a régió politikusainak és polgármestereinek támogatásával, a Balatoni Szövetség által szervezett kikötői önkormányzatok hatékony érdekérvényesítésével volt elérhető a cég egybentartása.

A 22 kikötői önkormányzat a Társaság részvényeinek 51 %-át térítésmentesen megszerezte az ÁPV Rt-től, míg a részvények 49 %-át térítés nélkül a tulajdonos ÁPV Rt. a Magyar Fejlesztési Bank Rt. tulajdonába adta 2002. február 8. – március 8. között.

Ezzel befejeződött az évek óta tartó privatizációs folyamat első fejezete.

Az új tulajdonosi kör jól működtette a részvénytársaságot, az állami tulajdonban lévő részvéncsomag kezelőjeként az ÁPV Rt. 2003. nyarától szerepelt, amikor a Magyar Fejlesztési Bank Rt-től megvásárolta a részvényeket, az év őszén megkezdte a Társaság gazdálkodásának átvilágítását, előkészítve a részvéncsomag értékesítését. Az önkormányzati többség tartós, végleges érvényesítése érdekében az önkormányzati tulajdonosok középtávú tervnek megfelelő alapossággal kidolgozott fejlesztési, működtetési elképzelést tettek le az állami tulajdonos asztalára, képviselőtestületi döntésekkel alátámasztott igényt bejelentve az állami részvéncsomag önkormányzati tulajdonba adása iránt. A több fordulós egyeztetések után 2006. február végén a kedvezményes vételár megfizetésére benyújtott önkormányzati kérelmet követően az év végén újabb egyeztetéseket folytattak a felek, mindenki számára elfogadható feltételek kialakításának munkálatai 2008. évre áthúzódtak.

Többéves egyeztetést követően a Kormány 2064/2008. (V.29.) határozata értelmében a tulajdonosi balatoni önkormányzatok tőkeemelési kötelezettség és tőkejuttatási elvárás teljesítése fejében ingyenes tulajdonjogot szereztek a részvénytársaság 49 % mértékű, állami tulajdonrész felett.

Az állam képviselője és a tulajdonosi önkormányzatok a megállapodást 2008. október 27. napján aláírták. A megállapodásban foglaltaknak megfelelően 2008. december 8. napján megtartott, rendkívüli közgyűlés elhatározta 576.000 E Ft nagyságú tőkeemelés végrehajtását 30 napon belül. A tőkeemelés teljes összegét a tulajdonosok 2009. január 7. napjáig befizették, a cégbíróság a változást 2009. február 2.-val bejegyezte. Ettől a naptól a társaság jegyzett tőkéje 4.098.180 E Ft.

Az átvevő tulajdonosi önkormányzatok vállalták, hogy a tőkeemelésen túl az ingyenes átruházási szerződés megkötésétől számított 4 éven belül a Balatoni Hajózási Zrt. részére további 1.424.000 E Ft tőkejuttatást biztosítanak.

122. A Társaság fő tevékenységei és piaci helyzetük

A Balaton-régió egyik meghatározó turisztikai vállalkozásaként a Balatoni Hajózási Zrt. egyben fontos szereplője a térség társadalmi életének. Összekötő szerepe a három megye Balaton-partja között mindenki számára nyilvánvaló.

A stratégiai üzletágak a vízépítési területtel bővülve alkalmasak a turisztikai, víziturizmusban rejlő lehetőségek kihasználására, a jelentkező feladatok ellátására.

A **személyhajózás** területén a menetrendi hajózás 100 %-os piaci részesedése megmaradt, a séta- és a rendezvényhajózás részesedése becsült mértéke 80-85 %.

Az élénkülő idegenforgalom, különösen a belföldi kereslet növekedése, a Hajózás díjcsökkentő vagy kismértékű díjmelési politikája a forgalom növekedését segítette elő. Az értékesítési gyakorlat módosításával a szervezett kirándulások, rendezvények növekedtek az átlagot meghaladóan.

A **révközlekedés** hatékony üzemeltetése ebben az évben is támasza volt az egész vállalkozás gazdálkodásának. Az egész évben tartó révközlekedés hozzájárult a forgalom növekedéséhez, a térségben működő vállalkozások igénye szerint a továbbiakban is olvadástól fagyásig tart az üzemelés, amennyiben ezt a gazdasági megfontolások nem módosítják.

A fogyasztói igényeknek megfelelően több olyan intézkedés meghozatala segítheti elő a forgalom növekedését, amely érinti a díjakat, a kompok egyéb foglalkoztatását, zenés programokra való felhasználását.

A **vitorlaskikötői üzletágban** folytatódott a beruházás, 2010. II. negyedévben befejeződött a balatonboglári vitorlaskikötő bővítés II. üteme.

Az üzletág bázishoz mért árbevétel-növekedése infláció közeli, a szolgáltatás minőségével a közel kétezer hajótulajdonos elsöprő többsége elégedett volt.

Megkezdődött a vitorlásversenyek sajátkezü szervezése, amelyben jelentős szerepet szán a részvénytársaság a külföldi vitorlás kluboknak. Ettől is várható a kikötők iránti kereslet további növekedése, a férőhely kihasználtsági mutató javítása, összességében olyan vízi turizmus, amelyből érzékelhetően profitálhatnak a kikötők környezetében dolgozó vállalkozások és közvetve az önkormányzatok.

A **kiegészítő üzletágak**: üzletek, kikötőterületek, vendéglátó egységek bérbeadásának, reklámhordozók értékesítésének változatlan feladata, hogy kis ráfordítással, az ebből nyert árbevétel elérésével segítse a gazdálkodás eredményességét. A kínálati piac és a kereslet szűkülése ebben az évben tovább folytatódott, melyet az árbevétel bázishoz viszonyított 7,6 %-os csökkenése is jelez.

Az **ipari-építőipari üzletág** továbbra is eleget tesz azon követelménynek, hogy a saját vagyon karbantartásával az állapot megőrzése megvalósuljon, a vagyongyarapításhoz saját erőforrás is rendelkezésre álljon. Ebben az évben a vízepítési bevételek messze alatta maradtak a korábbi évek szintjének. A Balaton megfelelő vízmennyisége miatt a vizsgált évben a bevételek nagyobb részt nem strandok homokozásából, kotrásból adódtak. Az ipari tevékenység árbevétele a DRV Zrt. részére a vízkivételi művek jelzőbójáival függ össze.

A **belkereskedelmi üzletág** értékesítési mutatói a térségi átlagnál kedvezőtlenebbül alakultak, tükrözik a kevesebb külföldi vendég által eltöltött rövidebb balatoni üdülést, ugyanakkor megfigyelhető a belföldi turizmus visszaesése is.

A kempingekben további kedvezményekkel, a hajózás egyéb szolgáltatásainak biztosításával remélhető a növekedési pályára való állítás, a szállodában pedig a rekonstrukció befejezését követően wellness-központ megépítésével adott a nyitva tartás meghosszabbítása, így a gazdaságos működés feltételeinek megteremtése.

13. A Társaság számviteli politikájának fő vonásai

131. A Társaság könyvvezetése

A Társaság könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, éves beszámolót készít. A mérleget „A” tagolású formában, míg az eredménykimutatását az összköltség eljárásra építve „A” változatban állítja össze.

Az üzleti év a naptári évvel azonos, a mérleg fordulónapja december 31.

A mérlegkészítés időpontjául a tárgyévet követő év február 28-a került meghatározásra.

Célkitűzés: az éves beszámoló megbízható, valós összképének biztosítása, az általánosan elfogadott számviteli alapelveknek megfelelően.

132. Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

Az értékelési módok és eljárások megválasztásánál a számviteli törvénynek megfelelően jár el a Társaság az alábbi kiegészítéssel:

A **tárgyi eszközök** aktiváláskor **bruttó értékét** a Törvényben rögzített értékelési szabályok érvényesülése mellett képződésük függvényében a következő kiegészítésekkel értelmezzük:

Beszerzés esetén a tárgyi eszköz bruttó értéke a bekerülési érték elemeinek figyelembevételével történik, a következő kiegészítésekkel:

- többfajta tárgyi eszköz egyidejű beszerzésével kapcsolatban felmerült szállítási költségeket, az üzembehelyezés előtt felmerült hitel és kölcsön kamatokat, valamint a biztosítási díjat a tárgyi eszközök között meg kell osztani;
- a tárgyi eszközök rendeltetésszerű használatához elengedhetetlenül szükséges tartozékok; ha többfajta tárgyi eszközhöz nem használhatók, akkor értéke az adott tárgyi eszköz bruttó értékének részét képezi, ellenkező esetben önállóan kezelendők és nem alkotják a tárgyi eszköz bruttó értékének részét.

A tárgyi eszközöket a Törvénynek megfelelően egyedileg értékeljük. Az egyedi értékelést egyedi és csoportos analitikus nyilvántartásra építjük.

Csoportos nyilvántartást alkalmazunk a beruházások körébe tartozó üzembehelyezési eljárást nem igénylő, de raktározásra kerülő új eszközök esetén.

A mérlegbe állítandó érték a könyvekben kimutatott:

- : Bruttó érték
- Terv szerinti értékcsökkenés,
- Terven felüli értékcsökkenés,
- + Visszaírt terven felüli értékcsökkenés.

Az 2010. december 31-i fordulónappal készített leltár az analitikus nyilvántartásokon alapszik, mely egyeztetésre került a főkönyvi könyvelés adataival.

A tényleges vagyongállapító leltár felvétele az eszközök egyes csoportjainál más-más években történik éves ütemterv szerint, a leltári egységek nagy száma miatt. Kivételt képez a rendkívüli leltárak köre –bérbeadás, leltárfelelős személyének változása, vagy más ok miatt–.

A **készletek** (vásárolt és saját termelésű készletek) a Törvénynek megfelelően egyedileg kerülnek értékelésre. Egyednek tekintve a készletek egyes fajtáit, amelyek az analitikus nyilvántartásban alkalmazott egyedi számok alapján különülnek el egymástól. A társaság évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A készletek bekerülési értéke (vásárolt készleteknél beszerzési áron számított érték, saját termelésű készleteknél előállítási költségen számított érték) a könyvvezetésben következő módokon jelenhet meg:

- Az anyag és a raktári kereskedelmi készleteket tényleges beszerzési áron mutatjuk ki.
- Az analitikus nyilvántartások fajtanként mennyiségben és értékben gépi feldolgozással készülnek, ahol a ténylegesen számlázott árat kiegészítik a közvetlen mellékköltségek is.
- A számlázott beszerzési árhoz szorosan kapcsolódó vámot, vámkezelési költséget, illetéket, esetleges bizományosi díjat, felárakat és engedményeket beszerzéskor a beszerzési ár részeként számoljuk el.
- A külön számlázott szállítási és rakodási költségeket, mint igénybevett anyagjellegű szolgáltatásokat számoljuk el költségként.
- A készletcsökkenések (felhasználások, értékesítések, stb.) értékének megállapítása átlagáron történik. Az átlagos beszerzési árat havonta egyszer a hó utolsó napi készletére számítjuk ki és az aktuális készletcsökkenések értékét ennek alapján számoljuk el.
- Az analitikus nyilvántartásokat havonta zárjuk és az elkészült gépi tablók adatait könyveljük a főkönyvi számlára.
- Az eladott áruk beszerzési értékének megállapítására **átlagos beszerzési árat** alkalmazunk.
- A mérleg valóságát leltárakkal alátámasztott nyilvántartások biztosítják. A leltárak elkészítésének munkafeladataihoz az éves leltározási ütemtervek kapcsolódnak.
- A készletek **leltári értéke átlagáron** jelenik meg.
- A saját áruszállítási göngyölegek fordulónapi záró értéke átlagos beszerzési áras értékkel kerülnek feldolgozásra.
- Az anyagok és kereskedelmi áruk forgalmi veszteségeinek elszámolása a leltárak kiértékelése során történik. A forgalmazási veszteségként elszámolt tételek egyéb ráfordítások értékét változtatják. A forgalmazási veszteségek mértékéről a Leltározási Szabályzat rendelkezik.

- A saját termelésű készletek záró értékének meghatározása **utókalkulált** tényleges előállítási közvetlen önköltségen történik, a befejezetlen termelés és a késztermék fordulónapi leltára alapján.

A készletek mérlegbe állítandó értéke:

- vásárolt készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott utolsó beszerzési átlagáron számított értékkel, csökkentve azt a Törvény szerinti értékvesztés összegével, és növelve a visszaírás értékével;
- saját termelésű készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott előállítási költségen számított értékkel, csökkentve azt a Törvény szerinti értékvesztés összegével, és növelve a visszaírás összegével.

133. Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

A tárgyi eszközök körében az értékcsökkenést a törvény alapján értelmezzük a következő kiegészítésekkel:

- a) A Hajózás a tárgyi eszközök terv szerinti leírása körében általában lineáris leírást alkalmaz - kivételt képeznek ez alól a **100 E Ft** alatti tárgyi eszközök, amelyek körében **egyösszegű leírást** alkalmaz. (A Társaság számviteli politikájának 2009. 01. 01-i módosításával került megállapításra a 100 E Ft-os értékhatár, mely korábban 50 E Ft-ban volt meghatározva.)
- b) A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál a leírás alapja az üzembe helyezéskori bruttó érték. Az amortizáció elszámolása az üzembe helyezés napjával indul. A terv szerinti leírás elszámolására havonta kerül sor.
- c) Az Zrt. az értékcsökkenés elszámolásánál a Társasági adótörvényben, annak mellékletében meghatározott időarányos leírási kulcsokat alkalmazza a 2000. 12. 31-én meglévő eszközök esetében, ez megfelel a várható használati időnek.
- d) **2001. 01. 01. után üzembe helyezett** tárgyi eszközök esetében meg kell állapítani az eszköz hasznos élettartamát és az annak végén várható maradványértéket.

A Társaság él az 52. §. 3. bek. szerinti lehetőséggel, amennyiben az aktivált tárgyi eszköz megvalósításához felvett nagy összegű beruházási hitelre jelentős kamatot kell fizetni, akkor arányosan kevesebb amortizációt számol el, a kamatfizetési kötelezettség lejártakor következő években ezt bepótolja, azaz akkor számol el több értékcsökkenést. A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési ár, és a hasznos élettartam alapján kell kiszámítani.

Csoportos nyilvántartású tárgyi eszközök esetében:

- az irányítás-, és számítástechnikai eszközök hasznos élettartamát a társasági adótörvény mellékletében meghatározott kulcsok alapján várható használati időnek megfelelően határozzuk meg, ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem jelentős, ezért azt nullának minősítjük;

- 100 és 200 ezer forint közötti beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenést 48 hónap alatt egyenlő összegben írjuk le (a kisgépek és e csoportba tartozó eszközök elhasználódási idejének ez felel meg), és a maradványértéket nem jelentősnek minősítjük;
- a 200 ezer forint beszerzési érték feletti tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartamot, és a maradványértéket egyedenként határozzuk meg.

Az egyedi értékelés és a 200 ezer forint feletti csoportos értékelési körbe tartozó tárgyi eszközök hasznos élettartamát, és a maradványértékét az üzembe-helyezési okmányon határozzuk meg.

- e) A kis értékű (100.000,-Ft alatti) tárgyi eszközöket munkahelyre történő kiadás esetén azonnal elszámoljuk értékcsökkenési leírásként. Ezen tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése azonos, ezért nettó értékben az 1. számlaosztályban nem szerepelnek, de a tulajdon védelmében munkahelyenkénti (személyenkénti) mennyiségi nyilvántartást vezetünk azok kiselejtezéséig.
- f) Terv szerinti értékcsökkenésen kívül terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra akkor, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a következő esetekben:

- ha a tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskori piaci értéke,
- ha a tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált.

Terven felüli értékcsökkenést vissza kell írni:

- az adott eszköz könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszköz terv szerinti értékcsökkenés alapján meghatározott nettó értékénél,
- az alacsonyabb értéken való értékelés okai részben vagy teljesen megszűntek, és a terven felüli értékcsökkenés elszámolást meg kell szüntetni.

A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

134. A lényegesség elvének érvényesülése

Jelentős összegű hibának tekinti a Társaság, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések, önellenőrzések során az adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg **főösszegének 2 %-át.**

Jelentős hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban – Előző év(ek) módosítása – a megfelelő sorokon kell kimutatni.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a feltárt hibák összege nem éri el az előző bekezdésben meghatározott, jelentősnek minősülő hibahatárt.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekinti a Társaság, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, a feltárt hiba adott üzleti évre vonatkozó értéke a hibafeltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott **saját tőke értékét legalább 20 %-kal növeli vagy csökkenti.**

A valós képet lényegesen befolyásoló hibák esetén a beszámolót ismételtlen közzé kell tenni, melyhez közgyűlési jóváhagyás és könyvvizsgálói záradék is szükséges.

Értékvesztés, vagy visszaírás szempontjából jelentősnek tekinti a Társaság:

- azt az értékvesztést, amelynek összege könyv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka,
- a terven felüli értékcsökkenésnél azt az összeget, amely magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege,
- követeléseknél egyedi értékelést alkalmaz a Társaság, ezért minden tétel jelentős.

Tartósnak kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

Az **árfolyam-különbözet** a Társaságnál **jelentősnek** minősül, ha az összege a 100.000 Ft-ot meghaladja.

A bekerülési értéket **jelentősen** módosító értéknek minősül az eszköz éves értékcsökkenésének 5 %-a.

Amennyiben az eszközök üzembe helyezéséig, a raktárba történő beszállításáig az elszámoláshoz nem áll rendelkezésre a megfelelő bizonylat, akkor a rendelkezésre álló okmányok, információk alapján kell meghatározni az bekerülési értéket, majd a számított és a tényleges érték különbözetével módosítani kell a bekerülési értéket, ha a különbözet az adott eszköz bekerülési értékét jelentősen módosítja.

2. Specifikus jellegű kiegészítések

21. A mérleghez kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok

- Az értékelési eljárások a Zrt. működésének ideje alatt az azonnali értékcsökkenés elszámolási értékében változtak.
A Társaság 2009. január 1-től az 50 E Ft-ról 100 E Ft-ra módosította az egyösszegű értékcsökkenés értékhatárát.
- Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változását a 1/a. és a 1/b. számú melléklet mutatja be.

Az beruházások közül ki kell emelni a Sió ms. héjlemezcsérés felújításának II. ütemét, a BH 463-as uszály lemezcserejét, a keszthelyi vitorlaskikötői pontonok visszapótlását, a balatonboglári vitorlaskikötő bővítésének II. ütemét. Ezen beruházások értéke tette ki a beruházási kifizetések 83,6 %-át.

Érték nélkül nyilvántartott, de értékkel bíró eszközzel a Társaság az alábbiakkal rendelkezik:

16 db TEC-MA 1040 típusú pénztárgép számlázott értéke, mely 1992. évben áfaként visszaigénylésre került, 1.200 E Ft.

- A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközként tart nyilván az Zrt.
 - olajleválasztó és tároló berendezést,
 - 4 db környezetbarát hulladékgyűjtő konténert, melyet a Balatoni Hulladékgazdálkodás Fejlesztése tárgyú megállapodás alapján térítés mentesen biztosított a finn partner 2001-ben,
 - 12 db szelektív veszélyes hulladéktárolót,
 - veszélyes hulladék és olajtároló épületet,
 - „MOLOK” hulladékgyűjtő konténer alap Balatonboglár,
 - kármentő lemez tepsit.

Az utóbbi kettő tétel a balatonboglári vitorlásokikötő bővítésének részeként valósult meg.

Ezen eszközök bruttó értékének változását a 2/a. számú melléklet, míg az értékcsökkenésének alakulását a 2/b. számú táblázat szemlélteti.

- A pénzügyi befektetéseink részletezését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Egyéb tartós részesedésként 1995-ben vásárolt 200 db Postabank Rt. részvény került nyilvántartásba.

A Postabank és Takarékpénztár Rt. 1998. december 30-i közgyűlése a részvények névértékét leszállította, a társaság 10 E Ft-os névértékű részvényei így 5 Ft-ra kerültek leszállításra, melyre 1998. évben értékvesztés lett elszámolva.

A Postabank és Takarékpénztár Rt. és az ERSTE Bank Hungary Rt. 2004. évi egyesülésével összefüggésben új részvény került kibocsátásra. Az 1 db 5 Ft névértékű törzsrészvényért cserébe 7 db, az egyesült társaság által kibocsátott egyenként 1 Ft névértékű dematerializált részvény került a nyilvántartásba, így a részvények darabszáma és értéke 1.400 db, illetve forint lett.

A részvények a tárgyévben értékesítésre kerültek.

Az egyéb tartósan adott kölcsön a munkavállalók részére kamatmentesen biztosított lakásépítési kölcsön 1 éven túl törlesztendő összegeit tartalmazza.

Az egyéb követelések között elszámolt 792 E Ft a 2011-ben várható törlesztés összege. Ezzel együtt 8 fő munkavállaló átlagosan 230.498 Ft lakásépítési kölcsön összeggel rendelkezik.

- A készletek alakulását a 4. sz. melléklet mutatja be. A készletállomány 1,9 %-kal csökkent, a kronologikus átlagkészlet pedig 131.184 E Ft-ról 134.797 E Ft-ra, 2,8 %-kal nőtt.

Az alábbiakban felsorolt veszélyes hulladékokat a MOL Zrt. Zalai Finomító (beszállítója a Farkas-transz Kft.), a Fűzfői Hulladékégető Kft. (beszállítója a Majoros Kft.), a Palota Környezetvédelmi Kft. (beszállítója a Farkas-transz Kft.), a FoReGo Magyarország Kft. (beszállítója a Zöld Speed Kft.), az Avarem Kft. és az Euro-Reaktív '94 Bt. vette át Társaságunktól.

A 2010-es évtől kezdődően a nikkél-kadmium elemek és a használt fényforrások szelektív gyűjtése is bevezetésre került.

A Társaság szezonális működéséből adódóan az év közben keletkezett veszélyes hulladék általában legkésőbb a hajózási szezon zárása után kerül elszállításra, így záró mennyiség év végén nincs készleten. A 2009. évről maradt zárókészlet 2010. év elején egyes hulladékokból nyitó készletet eredményezett, mely a szezon nyitása előtt átadásra került. 2010. évben a veszélyes hulladékokra vonatkozó záró készlet, az elhasznált zsír kivételével 0 kg volt, ennek elszállítása 2011. év elején esedékes.

Megnevezés	EWC kód	Veszélyes-ségi jellemző	2009. évi mennyiségek (kg)				2010. évi mennyiségek (kg)			
			Nyitó készlet	Keletkezett	Elszálított	Záró készlet	Nyitó készlet	Keletkezett	Elszálított	Záró készlet
Leszeparált olaj, fáradt olaj	130506*	H3-B	5 950	7 500	13 450	0	0	9382	9382	0
Olajos textília	150202*	H3-B	450	2 000	1 800	650	650	781	1431	0
Olajszűrő	160107*	H3-B	300	115	215	200	200	239	439	0
Ólomakkumulátorok	160601*	H8	500	120	620	0	0	2020	2020	0
Nikkél-kadmium elemek	160602*	H8	0	0	0	0	0	16	16	0
Olajiszap	130502*	H3-B	110	1 190	700	600	600	680	1280	0
Olajos PE flakon	150110*	H3-B	540	2 880	3 190	220	220	1603	1823	0
Elhasznált zsír	120112*	H3-B	150	250	200	200	200	200	200	150
Elektronikai hulladék	200135*	H3-B	0	560	560	0	0	198	198	0
Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	200121*	H14	0	0	0	0	0	21	21	0

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek összege a bázisidőszak 2.738 E Ft-tal szemben 3.331 E Ft-ot tett ki.

- A vevőköveteléseket az 5. számú melléklet mutatja be. A kétes követelések összege a bázis időszaki 21.827 E Ft-ról 11.426 E Ft-ra csökkent. A Béta Q Kft.-vel szembeni 9.052 E Ft 2005. évi követelést peres eljárás során megnyertük. A követelés és járuléka a beszámolási időszakban kifizetésre kerültek. A határidőn túli, nem kétes követelés 10.891 E Ft-os összegéből a mérlegkészítés időpontjában csupán 640 E Ft áll fenn.

- Az egyéb követelések részletezését a 6. sz. táblázat tartalmazza.
Az el nem fogadott követelések összegét APEH határozatok alapján el nem ismert 6.174 E Ft árkiegészítés és 1.570 E Ft vissza nem igényelhető ÁFA tette ki a bázis időszakban. A Pénzügyminisztérium 4094/2010/3. számú határozatával megsemmisítette az 1.570 E Ft vissza nem igényelhető áfa tárgyában hozott APEH határozatot.
- Az aktív időbeli elhatárolások tartalmát a 7. sz. melléklet részletezi.
- A Társaság törzsrészevényeinek megoszlását a 8. sz. melléklet szemlélteti.

A 2039/2001. II. 28. Kormányhatározat szerint a részvények 51 %-a a balatoni kikötőkkel rendelkező 22 balatoni önkormányzat, míg 49 %-a a Magyar Fejlesztési Bank Rt. tulajdonába kerül 2002. február 8. - március 8-a között.

Az új tulajdonosok a kormányhatározattal összhangban 1 milliárd 176 millió Ft értékben jegyzett tőkeemelést hajtottak végre, melynek 50 %-át 2002-ben, míg a másik 50 %-ot 2003. április 4-ig fizették meg. A jegyzett tőke emelés értékének megfelelő részvények nyomdai úton nem kerültek kinyomtatásra ideiglenes részvény formájában. A részvények fizikai úton történő előállítására a tőke emelés teljes összegének befizetését követően 2003-ban került sor.

Az állami tulajdonban lévő részvényt 2003. 06. 16-án az ÁPV Rt. megvásárolta, melyet a 2064/2008. számú kormányhatározat értelmében 2008. október 27-én a tulajdonosi hányaddal rendelkező 22 balatoni önkormányzat tulajdonába adta át ingyenesen, meglévő részesedésük arányában.

A bázis időszakban az egyes tulajdonosok részesedése megváltozott, mivel

- Balatonalmádi Város Önkormányzata	4.315 db
- Balatonvilágos Község Önkormányzata	120 db
- Fonyód Város Önkormányzata	6.041 db

a beszámolási időszakban pedig

- Badacsonytomaj Város Önkormányzata	5.178 db
--------------------------------------	----------

20.000 Ft névértékű részvényt adott el Siófok Város Önkormányzatának.

- A Társaság lekötött tartalékkal nem rendelkezik.
- A Társaságnak előző évről áthozott vesztesége (negatív adó alapja) 346.272 E Ft az alábbiak szerint alakult:

(adatok: E Ft-ban)

Év	Adózás előtti eredmény	Adóalap
2004.	10 091	-57 530
2005.	39 768	-51 645
2006.	60 088	-50 798
2007.	93 587	-30 303
2008.	50 187	-142 922
2009.	148 376	-13 074
Összesen	402 097	-346 272

Az értékcsökkenési leírás számvitelben és a társasági adónál elszámolható különbözőségéből adódóan a pozitív adózás előtti eredményt negatív adóalappá tette. Ez jellemzően az utóbbi években üzembe helyezett hajó beruházásoknál, felújításoknál és vitorlásokkötői úszópontonoknál mutatkozik.

- A céltartalékot a beszámolási időszakban ^{nem} képzett a Társaság.

A Porto Stone Kft. 10 éves határozott idejű bérleti szerződést kötött a Társasággal a Balatonlelle kikötőben lerakott faházak átalakítására és étteremként történő hasznosítására. A szerződésben foglaltak alapján a bérlő beruházásokat hajtott végre, de a szerződés lejárta előtt a felek a szerződést megszüntették, mert a Társaság a területet átalakította. A szerződés megszüntetésekor a felek elszámolni vállaltak egymással. A Bérlő 4.415.000 Ft beruházási ellenérték megtérítésére tart igényt idő előtti megszűnés okán. A Társaság csak 291.550 Ft követelést tart megalapozottnak. A folyamatban lévő egyeztetések alapján a követelt összeg 50 %-ának erejéig céltartalék lett képezve. A tárgyévben megegyezésre került sor 1.226 E Ft értékben, ezért a céltartalék megszüntetésre került.

- A Társaságnak hosszúlejáratú kötelezettségeit a 9. számú táblázat tartalmazza.
 - A 2003. évben elkezdett és 2004. 06. 18-án átadott keszthelyi ún. Libás vitorlásokkötő építéséhez a GM hitelen túlmenően a Kereskedelmi és Hitelbanktól 150 M Ft euró alapú hitel került felvételre. A beruházási hitel törlesztése 2 év türelmi idő után 5 egyenlő részletben történik minden év augusztus 31-én.

A hitel fedezete:	helyrajzi szám
Balatonboglár	1733/1
Keszthely	3822

A hitel lejárat: 2010. 08. 31.

A hitel kamata: 3 havi EURLIBOR kamatláb bázis + 0,60 % kamatrés, melyet a bank a 2008. évi pénzügyi és gazdasági helyzetre való hivatkozással 2009. 03. 31-től 1,75 %-ra módosította.

A felvett hitel utolsó részlete 2010. 08. 31-én kifizetésre került.

- A balatonszemesi vitorlásokkötő II. ütemének építéséhez 2005. június 29-én került aláírásra 200 M Ft összegű több devizanemben igénybe vehető beruházási hitelszerződés a Kereskedelmi és Hitelbank Nyrt-vel. A hitel a fordulónapon euróban van nyilvántartva.

A **hitel fedezete:** a 150 M Ft beruházási és a ⁴350 M Ft folyószámlahitelnél felsorolt ingatlanokra keretbiztosítéki jelzálog került megállapításra.

A hitel lejárat: 2014. augusztus 28.

A hitel kamata: 3 havi BUBOR, EURLIBOR, CHF LIBOR kamatláb bázis + 0,45 % kamatrés, mely 2009. 03. 31-től 2,25 %-ra módosult.

A következő üzleti évben - 2011-ben - esedékes törlesztés 29.368 E Ft.

- Rövidlejáratú hitelek alakulása

- A szezonálitásból adódóan minden év első felében rövidlejáratú hitel felvételére van szüksége a Társaságnak. A számlavezető **ERSTE Bank** Nyrt.-nél ennek keretösszege 545 M Ft, melyből 445 M Ft rülirozó jellegű, míg 100 M Ft folyószámlahitel.

A hitel fedezete (jelzálogjog):	helyrajzi szám
Móló Hotel, Siófok	6776, 6777, 6778
Sellő Kemping, Balatonboglár	1736/2, 1736/4
Vitorláskikötő és Klubház, Badacsony	2559
Vitorláskikötő és Klubház, Balatonlelle	3173

A hitel lejárat: 2011. szeptember 7.

A hitel kamata: 1 havi BUBOR kamatbázis + 1,50 %.

A hitel igénybevételét egyszeri kezelési költség és rendelkezésre tartási díj is terheli.

A hitel záró összege: 20.402 E Ft a bázis időszak 222.677 E Ft-tal szemben.

- A **Kereskedelmi és Hitelbanknál** is rendelkezik a Társaság 450 M Ft-os folyószámlahitel kerettel.

A hitel fedezete (jelzálogjog):	helyrajzi szám
Balatonszemes hajóállomás (második kielégítési ranghelyen)	196, 198, 200
Szigliget hajóállomás	889
Balatonboglár	1733/1, 1617
Keszthely	3822

A hitel lejárat: 2011. június 07.

A hitel kamata: 1 napi BUBOR, mint referencia kamatláb + 1,7 % kamatrés.

A hitel igénybevételét szerződéskötési díj is terheli.

A hitel záró állománya: 377.913 E Ft, a bázis időszak összege: 332.961 E Ft volt.

- Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezését a 10. sz. melléklet mutatja be. A vitorláskikötő bérlők részére nyújtott scontó 2,5 % előrefizetési kedvezmény – tárgyév április 1. helyett előző év december 31-ig történő fizetés esetén – alapján befizetett összeg egyéb rövidlejáratú kötelezettségként jelenik meg a mérlegben 147.880 E Ft értékben, mellyel 392 kikötőhely 2011. évi bérleti díja lett kifizetve.
- A passzív időbeli elhatárolások részletezését a 11. sz. táblázat tartalmazza.
- A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a Cégnak az alábbiak szerint áll fenn:

A zánkai Gyermekek és Ifjúsági Centrum Oktatási és Üdültetési Kht.-val kötött vállalkozási szerződés alapján a Hajózás végezte el a zánkai nagy- és kishajó kikötő partfal felújítását.

A vállalkozási szerződésből eredő jótállási, illetve garanciális kötelezettségek nem, vagy nem megfelelő teljesítésének esetére a Társaság az Erste Bank Nyrt. bankgaranciáját biztosította.

A garanciavállalás összege: 1.803.035 Ft
A garanciavállalás hatálybalépése: 2009. 03. 02.
A garanciavállalás lejárata: 2012. 05. 15.

22. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok

Az értékesítés nettó árbevétele az alapítói okiratban megjelölt főbb tevékenységenként az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Árbevétel E Ft			Megoszlás %		
	2008.	2009.	2010.	2008.	2009.	2010.
Személyhajózás	514.858	479.570	426.620	26,1	24,2	24,0
Kompközlekedés	662.637	622.480	551.698	33,7	31,5	31,1
Vitorlás kikötői szolgáltatás	481.621	500.181	495.048	24,5	25,3	27,9
Bérbeadási tevékenység	88.708	99.783	92.227	4,5	5,1	5,2
Ipari tevékenység	19.205	26.614	20.570	1,0	1,3	1,2
Építőipari tevékenység	14.176	94.567	53.993	0,7	4,8	3,0
Belkereskedelmi tevékenység	133.831	130.220	104.926	6,8	6,6	5,9
Egyéb belföldi értékesítés	53.102	23.648	30.255	2,7	1,2	1,7
Összesen	1.968.138	1.977.063	1.775.337	100,0	100,0	100,0

- Export értékesítés alakulása

A Számviteli törvény 2005. évi módosításával módosult az export fogalma. A változás alapján a külföldi igénybevevő részére belföldön teljesített szolgáltatás is exportszolgáltatásnak minősül, ha a számla adataiból azonosítható, hogy a vevő külföldi.

Amennyiben a közlekedésben, a vendéglátó helyen külföldinek történő szolgáltatásnyújtás ellenértéke nyugta alapján kerül kiegyenlítésre, akkor az árbevétel belföldi értékesítésként kerül elszámolásra.

A fentiek szerinti export árbevétel alakulását főbb tevékenységenkénti bontásban a következő táblázat mutatja be:

(Adatok: E Ft-ban)

Tevékenység megnevezése	Európai Unión belüli országok		Európai Unión kívüli országok		Összesen	
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.
Személyhajózási tevékenység	1 897	1 477		498	1 897	1 975
Révközlekedési tevékenység	113	179	10	5	123	184
Vitorlaskikötői szolgáltatás	26 239	25 149	384	594	26 623	25 743
Építőipari tevékenység	190				190	0
Belkereskedelmi tevékenység	31 300	28 803	2 385	2 203	33 685	31 006
Egyéb értékesítés	486	27			486	27
Összesen	60 225	55 635	2 779	3 300	63 004	58 935
Árbevételi részarány %	3,04	3,1	0,14	0,2	3,18	3,3

A Hajózás gazdálkodási sajátosságait figyelembe véve a földrajzilag elhatárolt piacokat az alábbi részletezés tartalmazza:

(Adatok: E Ft-ban)

Országok megnevezése	Európai Unió belüli országok		Európai Unió kívüli országok		Összesen	
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.
Németország	28 880	21 719			28 880	21 719
Ausztria	20 854	21 779			20 854	21 779
Bosznia Hercegovina			767	340	767	340
Dánia	527	770			527	770
Hollandia	1 253	1 136			1 253	1 136
Svájc			390	867	390	867
Lengyelország	1 262	1 079			1 262	1 079
Csehország	1 832	2 330			1 832	2 330
Nagy-Britannia	777	955			777	955
Szlovákia	2 120	2 662			2 120	2 662
Szlovénia	567	589			567	589
Amerikai Egyesült Államok			27	225	27	225
Egyéb	2 153	2 616	1 595	1 868	3 748	4 484
Összesen	60 225	55 635	2 779	3 300	63 004	58 935

- A Társaság import igénybe vétele bázis időszaki 77.877 euróval szemben a beszámolási időszakban az alábbiak szerint történt 204.095 euró értékben. A jelentős növekedés a munkaerő kölcsönzéssel függ össze.

(Adatok: E Ft-ban)

Tevékenység megnevezése	Európai Unió belüli országok		Európai Unió kívüli országok		Összesen	
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.
Anyag, alkatrész beszerzés	959	2 251			959	2 251
Hírdetés, reklám	149	767			149	767
Igénybevett szolgáltatás	20 037	54 272			20 037	54 272
Összesen	21 145	57 290	0	0	21 145	57 290

A termék és szolgáltatás import országonkénti alakulását a következő táblázat mutatja be:

(Adatok: E Ft-ban)

Országok megnevezése	Európai Unió belüli országok		Európai Unió kívüli országok		Összesen	
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.
Szlovákia	50	52			50	52
Németország	1 144	1 260			1 144	1 260
Ausztria	283	679			283	679
Hollandia	199	668			199	668
Cyprus	19 144	54 216			19 144	54 216
Szlovénia	157				157	0
Olaszország	168	323			168	323
Írország		44				44
Lengyelország		21			0	21
Csehország		27			0	27
Összesen	21 145	57 290	0	0	21 145	57 290

- **Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei**
2008. évvel kezdődően a gödöllői Szent István Egyetem bázisán működő „A Korszerű Technológiákért Alapítvány” a Társaság megbízása alapján végezte a vízi és egyéb járművek üzemeltetésénél GPS követő rendszerek, üzemanyag felhasználást dokumentáló berendezések, valamint a hajónapló és gépüzemi napló kiváltására alkalmas digitális adathordozók és az adatok továbbításának fejlesztési kutatását.

2009. évben az elméleti kutatás befejeződött, és a gyakorlati kivitelezés tervezése megindult, majd 2010-ben az Alvállalkozók nem kellő intenzitású és a Társaságunk elvárásának nem megfelelő munkája okán az együttműködést felfüggesztettük. Új Alvállalkozó kiválasztásával 2011. évben kerül folytatásra az egyébként 3 naptári évben folytatható K+F tevékenység. (Nem szükséges egymást követő években megvalósulnia.)

2010. évben a fentiekkel párhuzamosan a homokszórást kiváltó felületkezelési technológiák rendszerbeállításának vizsgálatát végeztük el, a legbiztosabb eredményeket a lézersugárral végzett felülettisztítás nyújtotta. A felgyorsított tárgyalások eredményeképpen sem sikerült a Bay Zoltán Alkalmazott kutatási Közalapítvány anyagtudományi és technológiai intézettel szerződéskötésig eljutni, erre 2011. évben nyílna lehetőség, amelyet a fenti digitális rendszerek fejlesztése miatt elnapoltuk.

2010. évben az innovációs járulék terhére történő kutatás-fejlesztési költség 2.880 E Ft volt. Az alkalmazott kutatás tárgya: Új típusú emberi tőke fejlesztési munkahelyi modell kialakítása, különös tekintettel az egészség megőrzésére.

- A rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulását a 12. sz. melléklet tartalmazza, a számviteli törvény módosításával összefüggésben a fejlesztési célra kapott támogatások az egyéb bevételek között kerültek elszámolásra 2008. évtől.
- Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek a 13. sz. mellékletben kerültek részletezésre.
A 95.965 E Ft pozitív adózás előtti eredmény az értékcsökkenési leírás számvitelben, illetve a társasági adónál elszámolható különbözőségeiből adódóan válik következő időszakra átvihető veszteséggé, negatív adóalappá.
A hajók és egyéb úszóegységek a számvitelben általában 20 éves hasznos élettartam alapján 5 %-kal íródnak le, míg a társasági adótörvény szerint ezen eszközökre 14,5 %-os leírást kell alkalmazni.

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

- **Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**
A Balatoni Hajózási Zrt. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatnak, közös vezetésű vállalkozásnak vagy társult vállalkozásnak minősül.
A Balatoni Hajózási Zrt. nem rendelkezik egyetlen gazdasági társaságban sem közvetlen irányítással, többségi irányítással, illetve jelentős befolyással.

- Az üzletvezetésre, felügyelő bizottságra és könyvvizsgálatra vonatkozó információkat a 14. sz. melléklet foglalja össze.

Az éves beszámoló könyvvizsgálataért fizetett díjazás 1.716 E Ft, egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatási díj kifizetésre ^{275 E Ft értékben került sor.}

05.23
Mészárosné
I-É

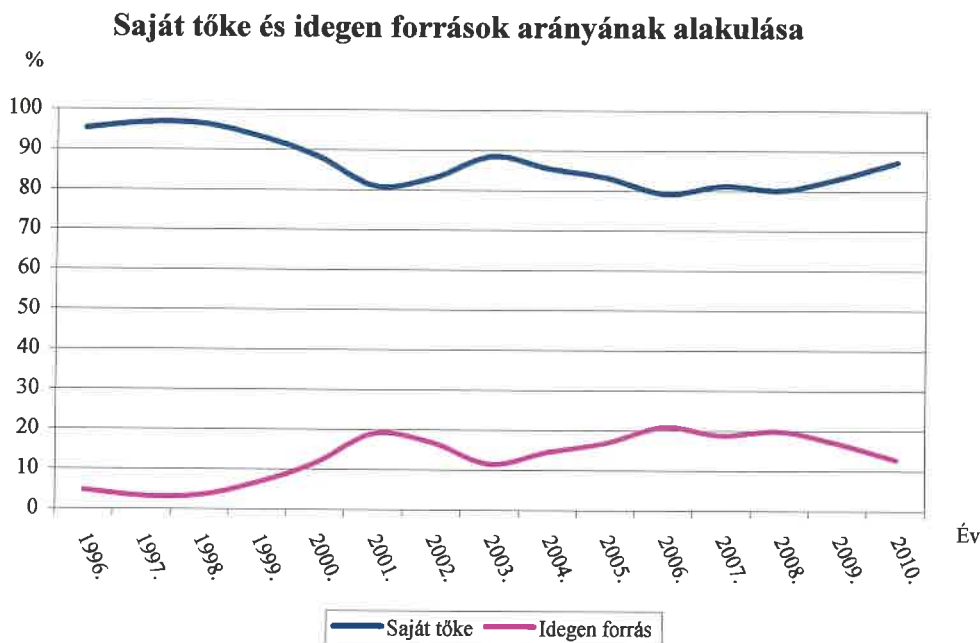
- A munkavállalókkal kapcsolatos információk a 15. sz. táblázatban kerültek összeállításra.

4. Az értékelést alátámasztó adatok és magyarázatok

- **A vagyoni helyzet alakulása**

A 16. sz. melléklet 1. és 2. számú mutatóinak alakulásából megállapítható, hogy a befektetett eszközök és forgóeszközök aránya a tőkeemeléssel összefüggésben a befektetett eszközök javára emelkedett.

A 3. és 4. mutatókból megállapítható, hogy tőkeerősségünk változatlanul jó, tovább emelkedett, a tőke szerkezeti mutató a cég adósságának mértékére is utal. A mutató hosszú távú alakulását az alábbi grafikon szemlélteti:



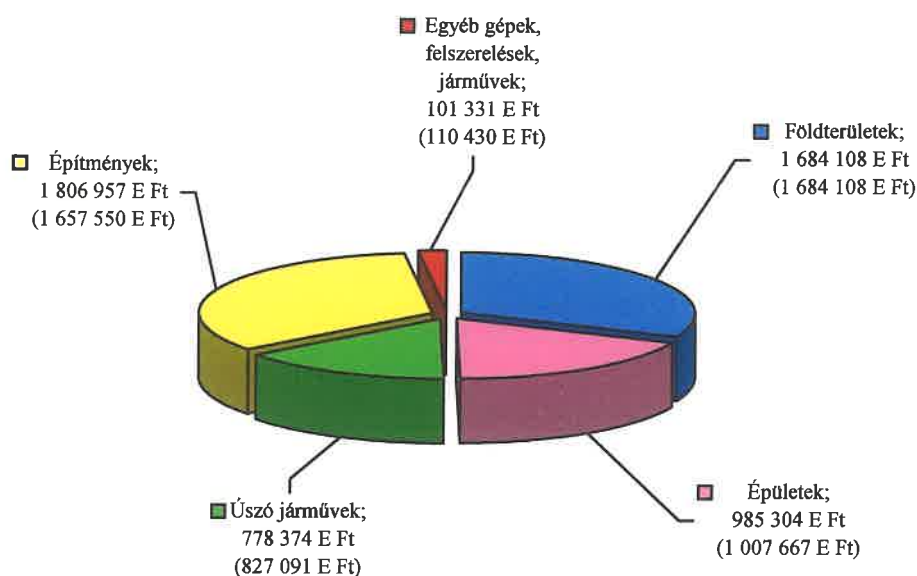
Ezt a kedvező megállapítást erősíti meg a tőkeellátottsági mutató alakulása is, hiszen a befektetett eszközök és készletek 89,54 %-át saját forrásból fedezzük.

A 17. sz. mellékletben lévő vagyoni helyzetet jellemző mutatók közül a tárgyi eszközök használati foka látszólag igen jónak mondható, és viszonylag új eszközparkra utal. Ez az alacsony leírtság csak látszólagos, egyrészt az 1996. évi átalakulás miatt új, megegyező bruttó, nettó értékről indult a tárgyi eszközök nyilvántartása, másrészt az apportként átadott eszközök új bruttó értéken szerepelnek, ugyanakkor ezen eszközök leírtsága a befektetés előtt elérte az 55 %-ot.

A tárgyi eszközök megújítási mértéke 26,9 %-kal csökkent, ez a beruházási kifizetések a bázis időszakhoz viszonyított 24,4 %-os csökkenésével van összefüggésben.

A bázis időszakban az értékcsökkenési leírás közel kétszeresét fordítottuk beruházási kifizetésre, a beszámolási időszakban a tárgyévi értékcsökkenési leírás 129,76 %-a került beruházási kiadásként elszámolásra, és ezzel a beruházások fedezeti mutató 65,2 %-ra alakult a bázishoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök nettó értékének megoszlását az alábbi grafikon szemlélteti: (A zárójelben jelzett számok a 2009. évi adatokat mutatják.)



• Pénzügyi helyzet mutatói

Bruttó pénzügyi mutatója

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2009.év	2010.év	Index (%)
Mérleg szerinti eredmény	39.768	60.094	90.028	48.584	122.682	55.965	45,6
+ értékcsökkenési leírás	163.847	168.093	164.157	171.684	179.027	185.975	103,9
Összesen:	203.615	228.187	254.185	220.268	301.709	241.940	80,2

Cash flow mutató

A 18. sz. mellékletben indirekt módszerrel levezetett cash flow kimutatásból látható, hogy a befektetési tevékenység során mutatkozó jelentős nagyságú pénzeszköz csökkenést a Társaság, részben működési cash flow-ból származó pénznövekedésből fedezte.

oldal.
47.
oldal.

A Társaság likviditási mutatói jól szemléltetik a pénzügyi helyzetét. A kiemelt mutatók alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Eladósodottság foka: 12,84 % *13,01*

Ez a mutató a vállalat megítélésében fontos szerepet játszik. Azt a társaság eszközállománya milyen mértékben van terhelve kötelezettség vállalással. Kedvező, ha a mutató mértéke minél kisebb és csökkenő tendenciát mutat, az eladósodottság foka a bázishoz viszonyítva 20,3 %-kal csökkent.

19,3

Készpénz likviditási gyorsráta mértéke: 46,80 % *46,12*

A gyorsráta mutató a pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. A vállalat számára kedvező, ha ez az arány egyre növekvő, ami az azonnali fizetőképesség javulását jelzi, értéke általában 160-180-nál elfogadható. ?

A mutató 76,3 %-ra alakult.

75,2

Hitelfedezettségi mutató: 17,97 %

A mutató arról tájékoztat, hogy a vállalkozás követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100 %-nál magasabb, vagyis a vállalattal szembeni adósok nagyobb összeggel tartoznak mint amekkorával a cég tartozik a hitelezőknek.

Ezen mutatók értékei nem érik el a kívánt szintet, de a bázishoz viszonyítva az eladósodottság fok és a hitelfedezettségi mutató is javult.

• Jövedelmezőségi mutatók

A 2010. évi eredménykimutatás fő számait az alábbi táblázat mutatja:

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi terv	2010. évi tény	Index % bázishoz	Index % tervhez
Bevétel	2.087.362	1.952.900	1.838.981	88,1	94,2
Ráfordítás	1.938.986	1.856.935	1.743.016	89,9	93,9
Adózás előtti eredm.	148.376	95.965	95.965	64,7	100,0

Az árbevétel, az eszköz- és tőkearányos jövedelmezőségi mutatók az adózás előtti eredmény bázishoz 35,3 %-os csökkenésével összefüggésben hasonló mértékű csökkenést mutatnak.

Az élőmunka termelékenység mutatója 2,8 %-kal csökkent az árbevétel 10,2 %-os csökkenése és az átlagos állományi létszám 7,6 %-os csökkenése mellett.

A saját tőke növekedési mutatója az előző időszakhoz mérve érzékelteti a saját tőke nagyságában történt változást. Kedvező a mutató, ha az értéke 1-nél nagyobb, hiszen az 1-nél kisebb mutató tőkevesztésre utal.

A Hajózás az 1990. január 1-i kft.-vé alakulása óta mindig saját tőkenövekedést ért el a jegyzett tőke emelése nélkül is.

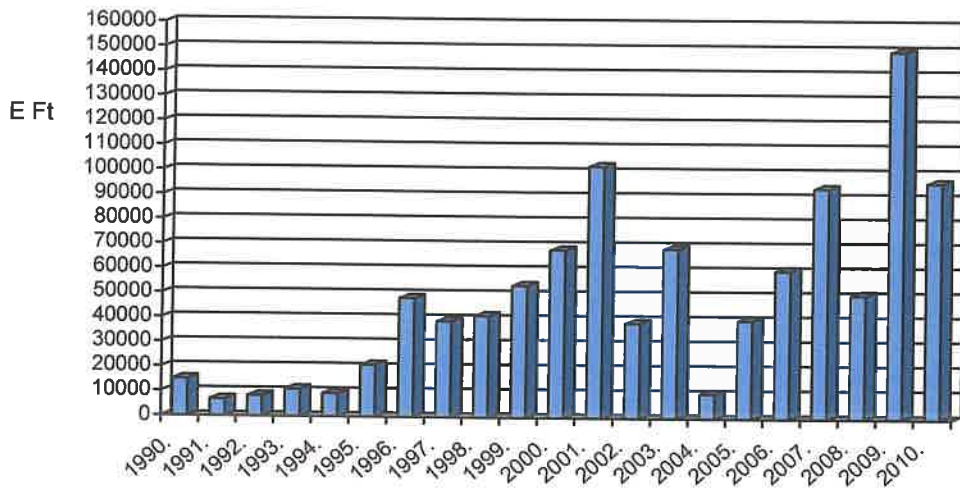
A Társaság költségszerkezetének alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2008. év		2009. év		2010. év	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 968 138	90,79	1 977 063	93,44	1 775 337	95,58
Saját termelésű készl. állományvált.	44	0,00	252	0,01	-992	-0,05
Saját előállítású eszk. aktivált értéke	111 172	5,13	86 477	4,09	45 550	2,45
Bruttó bevétel (termelési érték)	2 079 354	95,92	2 063 792	97,54	1 819 895	97,98
Egyéb árbevétel	88 424	4,08	52 023	2,46	37 462	2,02
Összes bevétel	2 167 778	100,00	2 115 815	100,00	1 857 357	100,00
Anyagköltség	432 455	19,95	349 307	16,51	309 303	16,65
Igénybevett szolgáltatások értéke	253 560	11,70	261 212	12,34	276 072	14,87
Egyéb szolgáltatások értéke	30 155	1,39	30 620	1,45	32 019	1,72
Eladott áruk beszerzési értéke	42 896	1,98	27 840	1,32	21 372	1,15
Eladott (közvetített) szolg. értéke	22 258	1,02	76 769	3,63	31 025	1,67
Anyagjellegű ráfordítások összesen	781 324	36,04	745 748	35,25	669 791	36,06
Béreköltség	654 899	30,21	618 673	29,24	565 111	30,43
Személyi jellegű egyéb kifizetések	113 680	5,24	99 708	4,71	89 375	4,81
Bérfelrakások	234 154	10,80	209 202	9,89	178 683	9,62
Személyi jellegű ráfordítások össz.	1 002 733	46,25	927 583	43,84	833 169	44,86
Értékcsökkenési leírás	171 684	7,92	179 027	8,46	185 975	10,01
Egyéb ráfordítások	79 667	3,68	87 639	4,14	51 011	2,75
Összes költség és ráfordítás	2 035 408	93,89	1 939 997	91,69	1 739 946	93,68
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	132 370	6,11	175 818	8,31	117 411	6,32

A Társaság a tervezett adózás előtti eredményét 2010. évben 100 %-ra teljesítette.

A Társaság adózás előtti eredményének időbeni alakulását a következő grafikon szemlélteti, a Balatoni Hajózás az elmúlt 20 év legkiemelkedőbb eredményét érte el a 2009. évben, melyet 2010. évben az időjárás napok sokasága, a fizetőképes kereslet csökkenése miatt megismételni nem tudott.



Siófok, 2011. március 31.

Balatoni Hajózás Zrt.
1.


D. Horváth Gyula
vezérigazgató

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2010. 12. 31.

(Adatok: E Ft)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Csökkenés				Átsorolás		Záró állomány
		Aktiválás beszerzés	Apport	Egyéb	Értékesítés	Aktiválás	Tér.nélkül átadás	Egyéb	növekedés	csökkenés	
Immateriális javak	59 702	1 230		0	0	0		17			60 915
• alapítás, átszerv. aktivált értéke											
• kísérleti fejlesztés aktivált értéke											
• vagyoni értékű jogok	53 899	880						17			54 762
• szellemi termékek	5 803	350									6 153
• üzleti vagy cégerőiek											
• immateriális javakra adott előlegek											
• immat. javak átvezetési számlája											0
Tárgyi eszközök	6 841 419	493 380		0	654	253 851		9 677	0	137	7 070 480
• ingatlanok, vagyoni értékű jogok	5 028 960	225 260									5 254 220
• műszaki berend. gép, jármű	1 184 726										1 184 726
• egyéb gépek, berend. jármű	524 032	28 591			643			9 646			542 334
• beruházások	103 701	239 529			11	253 851		31		137	89 200
• beruházásokra adott előlegek											

Siófok, 2011. március 31.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének alakulása 2010. 12. 31.

(Adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Halmazott értékesítkkenés			Záró állomány	Tárgyévi			TA tv. szerint elismert értékesítkkenés	
		Tárgyévben elszámolt	Egyéb növek.	Csökkenés		Tervezett écs. 100 E Ft alatti líneáris	Terven felüli écs.		tervezett	terven felül
							elszámolása	visszairása		
Immateriális javak	15 497	1 385	0	17	16 865	643	742		1 469	
· alapítás, átszerv. aktivált értéke										
· kísérleti fejlesztés aktivált értéke										
· vagyoni értékű jogok	9 694	1 272		17	10 949	531	742		1 298	
· szellemi termékek	5 803	113			5 916	112			171	
· üzleti vagy cégérték										
· immateriális javakra adott előlegek										
Tárgyi eszközök	1 450 872	184 590	0	10 256	1 625 206	171 241	13 349	12	314 559	0
· ingatlanok, vagyoni értékű jogok	679 635	98 215			777 850	98 215			132 176	
· műszaki berend. gép, jármű	357 555	48 717			406 272	48 717			141 898	
· egyéb gépek, berend, jármű	413 682	37 658		10 256	441 084	24 309	13 349	12	40 485	
· beruházások										
· beruházásokra adott előlegek										

Siófok, 2011. március 31.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2010. 12. 31.

(Adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Halmozott értékcsökkenés			Záró állomány	Tárgyévi			TA tv. szerint elismert értékcsökkenés		
		Tárgyévben elszámolt	Egyéb növekm.	Csökkenés		Tervezett écs. lineáris	Tervezett écs. 100 E Ft alatti	Tervezett écs. elszámolása	Tervezett écs. visszairása	tervezett	terven felül
Immateriális javak											
• alapítás, átszerv. aktivált értéke											
• kísérleti fejlesztés aktivált értéke											
• vagyoni értékű jogok											
• szellemi termékek											
• üzleti vagy cégérték											
• immateriális javakra adott előlegek											
Tárgyi eszközök	3 242	383			3 625	367	16			410	
• ingatlanok, vagyoni értékű jogok	361	198			559	198				394	
• műszaki berend. gép, jármű											
• egyéb gépek, berend., jármű	2 881	185			3 066	169	16			16	
• beruházások											
• beruházásokra adott előlegek											

**Befektetett pénzügyi eszközök részletezése
2010.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Követelések megnevezése	Befektetés bekerülési nyitó érték	Forduló- napi érték	Elszámolt értékvesztés				Könyvszer. záró érték	
			Nyitó	Tárgyévi				Záró
				növeked.	csökken.	visszaír.		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban								
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
Egyéb tartós részesedés	2 000	0	1 999		1 999		0	
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.								
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 689	1 052					1 052	
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése								
Összesen	3 689	1 052	1 999		1 999		1 052	

Siófok, 2011. március 31.

Készletek alakulása 2010.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Beszerezés	Átsorolás	Egyéb növekedés	Felhasználás	Eladás	Értékvesztés	Egyéb csökkenés	Záró állomány
Alap- és fenntartási anyagok	50 902	89 079		28	91 535	674	117		47 683
Cserékötöles alkatrészek	31 869	2 400			1 793	152			32 324
Fódarabok	6 883				19				6 864
Üzem- és fűtőanyagok	21 505	186 858			179 548	4 962	48		23 805
Anyagi eszközök	952	5 334	137		4 612	11			1 800
Egyéb anyagok	3 144	97 663		4	96 048	294		1 620	2 849
Anyagok összesen	115 255	381 334	137	32	373 555	6 093	165	1 620	115 325
Befejezetlen termelés	963							963	0
Késztermékek	1 664							29	1 635
Kereskedelmi áruk	2 980	15 278			116	14 415	3	876	2 848
Reklámárú	2 475	663			20	611	11	103	2 393
Betétdíjas göngyölég	238	292				253	5		272
Közvetített szolgáltatás	2 900			28 125				31 025	0
Áruk összesen	8 593	16 233		28 125	136	15 279	19	32 004	5 513
Készletre adott előleg				1 548					1 548
Összesen	126 475	397 567	137	29 705	373 691	21 372	184	34 616	124 021

Jövedéki adó visszatérítés
Anyagfelhasználás összesen

64 388
309 303

Siófok, 2011. március 31.

Vevőkövetelések 2010.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyilvántar- tásba vett nyitó ért.	Forduló- napi érték	Elszámolt értékvesztés				Könyvszer. záró érték	
			Nyitó	Tárgyévi				Záró
				növeked.	csökk.	visszafr.		
1. Fordulónapi könyv szerinti érték	71 544	79 430	16 776	1 827	7 358	377	10 868	68 562
Ebből:								
11. határidőn belüli követelés	51 411	57 113		67			67	57 046
12. határidőn túli követelés	20 133	22 317	16 776	1 760	7 358	377	10 801	11 516
1 - 30 napos fiz. késed.	5 458	3 279		747			747	2 532
31 - 60 napos fiz. késed.	1 749	373		15			15	358
61 - 90 napos fiz. késed.	599	8 018		98			98	7 920
91 - 180 napos fiz. késed.	2 426	629		515			515	114
181 - 360 napos fiz. késed.	1 853	508	10	385			395	113
360 napon túli fiz. kés.	8 048	9 510	16 766		7 358	377	9 031	479
12-ből kétes követelések	5 051	11 426	16 776	1 827	7 358	377	10 868	558
2. Mérlegben nem szereplő követelések	1 402	1 146						1 146
Ebből:								
21. Peresített követelések								
22. El nem fogadott követelések	1 402	1 146						1 146

Siófok, 2011. március 31.

Az egyéb követelések tartalmának részletezése 2010.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Követelések megnevezése	Nyilvántar- tásba vett nyitó ért.	Forduló- napi érték	Elszámolt értékvesztés				Záró	Könyvszer. záró érték
			Nyitó	Tárgyévi				
				növeked.	csökken.	visszaír.		
1. Követelések								
Munkavállalókkal szembeni követelés	11 376	489						489
Kilépett munkavállalókkal szembeni követelés	388	782	634	44	60	53	565	217
Visszatérítendő adók	11 149	8 366						8 366
Ebből: helyi adó	284	2 236						2 236
jövedéki adó	1 751	1 943						1 943
ÁFA	8 815	4 187						4 187
különadó	0	0						0
innovációs járulék	299							0
Visszatérítendő TB ellátás	817	710						710
Igényelt, de még nem teljesített állami támogatások	1 583	1 628						1 628
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	1 338	792						792
Részesezési viszonyban állókkal szembeni követelések								
Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett peresített követelések								
Kapott előleg után fizetendő ÁFA elszámolás								
Tárgyévi, de következő évi fizetési határidejű folyamatos teljesítésű számlák visszaigényelhető ÁFA-ja	3 103	3 533						3 533
Adott előleg	319	671						671
Biztosítóval kapcsolatos követelés	6 023	2 647						2 647
Különbféle egyéb követelések	3 792	9 566						9 566
Összesen	39 888	29 184	634	44	60	53	565	28 619
2. Mérlegben nem szereplő követelések								
21. Peresített követelések								
22. El nem fogadott követelések	7 744	6 174						6 174
Összesen	7 744	6 174						6 174

**Aktív időbeli elhatárolások részletezése
2010.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Az elhatárolások fajtái	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	20 173	9 482
- Diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása		
- Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamnyereség elhatárolása		
- Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	20 173	9 482
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	6 224	3 315
- Értékpapírok, részesedések beszerzéséhez kapcsolódó bizományi díj, vásárolt vételi opció díjának elhatárolása		
- Többletkötelezettségek elhatárolása		
- Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	6 224	3 315
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
- Tartozásátvállalások miatti ráfordítások elhatárolása		
- Devizakötelezettségek árfolyamvesztésének elhatárolása		
Összesen	26 397	12 797

Siófok, 2011. március 31.

**A BH Zrt. kibocsátott törzsrészevényeinek bemutatása
2010.12.31.**

Önkormányzat	Jegyzett tőke 2010. 12. 31.		Összevont részvények sorozatszámja	Összevont részvények db száma
	E Ft	db		
Alsóörs	61 160	3 058	A168023-169364, A176110-177825	2
Badacsony	142 360	7 118	A136128-141517, A183004-184731	2
Balatonakali	40 900	2 045	A172947-173844, A184732-185878	2
Balatonalmádi	118 620	5 931	A146453-150943, A185879-187318	2
Balatonboglár	307 060	15 353	A123109-129839, A187319-195940	2
Balatonföldvár	225 100	11 255	A141518-146452, A195941-202260	2
Balatonfüred	368 660	18 433	A115025-123108, A202261-212609	2
Balatongyörök	40 900	2 045	A173845-174742, A212610-213756	2
Balatonkenese	81 980	4 099	A166226-168022, A213757-214044 A214045-214332, A214333-216058	4
Balatonlelle	184 780	9 239	A150944-154991, A216059-221249	2
Balatonmáriafürdő	20 820	1 041	A174743-175197, A221250-221835	2
Balatonszemes	184 780	9 239	A154992-159039, A221836-222485 A222486-223134, A223135-227026	4
Balatonudvari	20 820	1 041	A175653-176107, A227027-227612	2
Balatonvilágos	18 420	921	A175198-175652, A227613-228078	2
Csopak	61 160	3 058	A170707-172048, A228079-229794	2
Fonyód	152 720	7 636	A129840-136127, A229795-231142	2
Keszthely	491 820	24 591	A104246-115024, A231143-244954	2
Révfülp	61 160	3 058	A169365-170706, A244955-246670	2
Siófok	1 146 180	57 309	A086282-104245, A176108, A176109 A177826-183003, A246671-280835	5
Szántód	143 100	7 155	A163088-166225, A280836-284852	2
Szigliget	40 900	2 045	A172049-172946, A284853-285999	2
Tihany	184 780	9 239	A159040-163087, A286000-291190	2
Önkormányzatok összesen	4 098 180	204 909		51

Siófok, 2011. március 31.

**A hosszú lejáratú kötelezettségek lejáratí idő szerinti
részletezése
2010.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Mérlegtétel	egy éven belüli	egy év és öt év között	öt éven túli	egy éven túli
	a	b	c	b + c
Beruházási és fejlesztési hitelek	29 368	88 103		88 103
Egyéb hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Tartozások kötvénykibocsátásából				
Alapítókkal szembeni kötelezettség				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség				
Összesen:	29 368	88 103		88 103

Siófok, 2011. március 31.

**Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmának részletezése
2010.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	5 851	7 764
Társadalombiztosítással, magánnyugdíjpénztárral szembeni kötelezettség	31 894	20 263
Ebből: · Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	7 225	4 805
· Nyugdíjbiztosítási járulék	21 312	15 454
· Magánnyugdíjpénztári tagdíj	3 357	4
Adófizetési kötelezettség	23 107	15 304
Ebből: · Társasági adó, különadó	606	
· SZJA és különadó	16 632	9 797
· Munkaadói járulék	1 499	
· Munkavállalói járulék	1 130	
· Szakképzési hozzájárulás	1 871	1 757
· Rehabilitációs hozzájárulás	601	2 483
· Egészségügyi hozzájárulás	557	35
· Vízkészletli járulék		
· Innovációs járulék		1 023
· Egyéb befizetési kötelezettség	7	80
· ÁFA		
· Helyi adó	73	
· Cégaadó	131	129
Vám- és pénzügyőrséggel szembeni kötelezettség		
Jogerős határozattal előírt kötelezettség	594	
Első fokon megítélt kötelezettség	324	
Részesedési viszonyban állókkal szembeni kötelezettség		
Vitorlaskikötői bérlők előre fizetése	154 027	147 880
Tárgyévi, de következő évi fizetési határidejű folyamatos teljesítésű számlák fizetendő ÁFA-ja	306	950
Adott előleg után levonható ÁFA elszámolás		
Vevők által fizetett kaució		70
Különbféle egyéb kötelezettségek	1 498	845
Egyéb kötelezettség összesen	217 601	193 076

Siófok, 2011. március 31.

**Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások alakulása
2010.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tény	Index %
Rendkívüli bevételek			
Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke			
Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bevonásakor a névérték			
Tartozásátvállalás során - ellentételezés nélkül - átvállalt kötelezettség összege			
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke			
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke			
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke			
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás			
Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök			
Elévült kötelezettség összege			
Összesen	0	0	
Rendkívüli ráfordítások			
Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értéke			
Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrész bevonásakor a nyilvántartás szerinti érték			
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke			
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke			
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	15		
Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás			
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök	195	28	14,4
Összesen	210	28	13,3

Mérleg szerinti eredmény levezetése
2010. 12. 31.

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	95 965
Adóalapot csökkentő tételek összesen	329 488
Ebből:	
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	2 208
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	316 059
- Fejlesztési tartalék	
- Az előző években ráfordításként elszámolt értékvesztés felhasználásra jutó összege	
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, térítés nélkül átvett eszköz	
- Szakmunkástanulók utáni kedvezmény	2 937
- Korábban munkanélküli foglalkoztatás esetén és továbbfoglalkoztatott szakmunkástanulók után befizetett TB	135
- Korábban értékvesztéssel elszámolt behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés, értékvesztéssel csökkentett követelésre befolyt összeg	7 835
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy adóévi költség, ráfordítás csökkentéseként elszámolt összeg, előző években adóalapot növelő bírság elengedett bevételként elszámolt összege	314
- Iparüzési adó	
- Adomány összege	
Adóalapot növelő tételek összesen	190 716
Ebből:	
- Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	
- A számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve a tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	186 018
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként, ráfordításként, árbevétel csökkentésként elszámolt összeg	
- Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	2 784
- Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és a TB törvényekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	33
- Elengedett követelés leírt összege	
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 881
- Ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	
Adóalap összesen	-42 807
Adókedvezmény	
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	95 965
Fizetendő osztalék	40 000
Mérleg szerinti eredmény	55 965

Siófok, 2011. március 31.

**Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal,
könyvvizsgálattal kapcsolatos információk
2010.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Létszám (fő)	Üzleti év járandósága	Folyósított előlegek	Nyújtott kölcönök
Üzletvezetés	1,0	12 755		
Igazgatóság	4,0	3 504		
Felügyelő Bizottság	6,0	4 740		
Könyvvizsgálat		1 716		
ÖSSZESEN:	11,0	22 715	0	0

Siófok, 2011. március 31.

**Munkavállalókkal kapcsolatos információk
2010.12.31.**

Állománycsoport	Bázisév átl. stat. állományi létszám	Tárgyév átl. stat. állományi létszám	Index %	Bázisév elszámolt bérktg.-e	Tárgyév elszámolt bérktg.-e	Index %	Bázisév személyi jellegű kifizetés	Tárgyév személyi jellegű kifizetés	Index %	Bázisév személyi jel. ráfordítás összesen	Tárgyév személyi jel. ráfordítás összesen	Index %
Főállású teljes munkaidőben alkalmazásban álló												
Fizikai hajós	98	82	83,7	176 867	151 262	85,5	23 541	18 836	80,0	200 408	170 098	84,9
Fizikai nem hajós	114	111	97,4	199 982	193 313	96,7	22 893	20 912	91,3	222 875	214 225	96,1
Szellemi	59	56	94,9	194 867	174 743	89,7	23 916	15 942	66,7	216 515	190 685	88,1
Főállású TM összesen	271	249	91,9	571 716	519 318	90,8	70 350	55 690	79,2	639 798	575 008	89,9
Főállású nem teljes munkaidőben alk. álló												
Fizikai hajós	19	18	94,7	20 756	21 148	101,9	3 214	2 860	89,0	23 970	24 008	100,2
Fizikai nem hajós	11	11	100,0	14 584	15 408	105,7	2 516	1 764	70,1	17 100	17 172	100,4
Szellemi												
Főállású nem TM összesen	30	29	96,7	35 340	36 556	103,4	5 730	4 624	80,7	41 070	41 180	100,3
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók												
				11 617	9 237	79,5	5 950	3 002	50,5	17 567	12 239	69,7
Mindösszesen	301	278	92,4	618 673	565 111	91,3	82 030	63 316	77,2	698 435	628 427	90,0

Siófok, 2011. március 31.

Eszközök és források összetételének alakulása 2010.12.31.

1. Eszközök összetételének alakulása

(Adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
Befektetett eszközök	5 436 442	87,0	5 490 376	90,8
Forgóeszközök	785 639	12,6	543 465	9,0
Aktív időbeli elhatárolás	26 397	0,4	12 797	0,2
Összesen	6 248 478	100,0	6 046 638	100,0

2. Befektetett eszközök alakulása

Megnevezés	Előző időszak	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány
Befektetett eszközök	5 436 442	87,4	5 490 376	91,0
Forgóeszközök	785 639	12,6	543 465	9,0
Összes eszköz, időbeli elhatárolás nélkül	6 222 081	100,0	6 033 841	100,0

3. Források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év	Részarány	Tárgyév	Részarány
Saját tőke	4 961 013	79,4	5 016 978	83,0
Céltartalékok	2 208	0,0		
Kötelezettségek	1 007 352	16,1	786 665	13,0
Passzív időbeli elhatárolás	277 905	4,4	242 995	4,0
Összesen	6 248 478	100,0	6 046 638	100,0

4. Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Előző év	Részarány	Tárgyév	Részarány
Saját tőke	4 961 013	83,1	5 016 978	86,4
Kötelezettség	1 007 352	16,9	786 665	13,6
Összes forrás időbeli elhatárolás és céltartalék nélkül	5 968 365	100,0	5 803 643	100,0

Siófok, 2011. március 31.

**Vagyoni és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
2010.12.31.**

Mutatószám megnevezése	Számítás módja	Mutató mértéke		Index %
		Előző év	Tárgy év	
Tőkeerősségi mutató %	<u>Saját tőke</u> Források összesen	79,40	82,97	104,5
Tőke ellátottsági mutató %	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+készl.	89,18	89,36	100,2
Befektetett eszközök fedezete %	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.értéke	91,25	91,38	100,1
Tárgyi eszközök használtsági foka %	<u>Tárgyi eszk.nettó ért.</u> Tárgyi eszk.bruttó ért.	78,79	77,01	97,7
Tárgyi eszközök megújítási mértéke %	<u>Tárgyév során aktiv.érték</u> T.eszk.záró bruttó érték	4,91	3,59	73,1
Beruházások fedezete %	<u>Beruh.tárgyévi ráford.</u> Tárgyévi écs. leírás	199,08	129,76	65,2
Készletek fordulatszáma	<u>Értékesítés nettó árbev.</u> Készl.kronológikus átl.	15,07	13,17	87,4
Készletek forgási sebessége nap	<u>360</u> fordulatszám	23,89	27,33	114,4
Átlagos anyagátrolási idő nap	<u>Anyagkészl.kronol.átl.</u> 1 napi anyagköltség	123,82	145,84	117,8
Hosszú és rövid lej. köt.aránymutató %	<u>Hosszú lejár.köt.</u> Rövid lejár. köt.	12,78	12,61	98,7
Eladósodottság foka %	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	16,12	13,01	80,7
Készpénz likviditási mutató %	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. köt.	61,32	46,13	75,2
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk. - Készlet</u> Rövid lejár.köt.	73,80	60,04	81,4
Likviditási ráta %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejár.köt.	87,96	77,80	88,4
Árbevétel arányos jövedelm.mutató %	<u>Adózás előtti eredmény</u> Ért.nettó árbev.+e.bev.+ +pü.m.bev.+rendkiv.bev.	7,11	5,22	73,4
Eszközarányos jövedelm. mutató %	<u>Adózás előtti eredmény</u> Mérl. eszközeinek főössz.	2,37	1,59	67,1
Tőkearányos jövedelm. mutató %	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	2,99	1,91	63,9
Élőmunka termelékenység E Ft	<u>Nettó árbevétel</u> Átl.állományi létszám	6568	6386	97,2
Tőke megtérülés %	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	3,48	2,34	67,2
Saját tőke növekedési mutató %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	121,05	122,42	101,1

Siófok, 2011. március 31.

Cash flow kimutatás 2010.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2009. év Tény	2010. év Tény
Adózás előtti eredmény	148 376	95 965
+ elszámolt értékcsökkenési leírás	179 027	185 975
±elszámolt értékvesztés	11 259	1 664
± céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 208	-2 208
+ befektetett eszköz-értékesítés vesztesége		
- befektetett eszköz-értékesítés nyeresége	25 579	182
+ szállítói kötelezettség növekedése	1 850	
- szállítói kötelezettség csökkenése		5
+ egyéb rövid lejáratú kötelezettség növekedése		
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség csökkenése	5 641	23 919
+ passzív időbeli elhatárolások növekedése	14 536	
- passzív időbeli elhatárolások csökkenése		34 910
- vevőkövetelések növekedése	8 472	
+ vevőkövetelések csökkenése		1 505
- készletek növekedése		
+ készletek csökkenése	6 094	2 270
- egyéb rövid lejáratú követelések növekedése		
+ egyéb rövid lejáratú követelések csökkenése	4 013	10 732
- aktív időbeli elhatárolások növekedése	15 505	
+ aktív időbeli elhatárolások csökkenése		13 600
- fizetett adó (nyereség után)	5 089	606
- fizetett osztalék	20 000	
- egyéb nem fizetés-kihatású bevételek		
+ egyéb nem fizetés-kihatású ráfordítások		
Működési cash flow (I.)	287 077	249 881
- befektetett eszközök beszerzése	326 601	263 652
+ befektetett eszközök eladása	21 412	213
+ kapott osztalék, részesedés		
Befektetési (beruházási) cash flow (II.)	-305 189	-263 439
+ részvénykibocsátás bevétele	576 000	
+ kötvénykibocsátás bevétele		
+ hitel és kölcsön felvétel	2 693 361	1 739 486
+ hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése	1 607	1 182
+ véglegesen kapott pénzeszköz		
- részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
- kötvény visszafizetés		
- hitel- és kölcsöntörlesztés, -visszafizetés	2 766 423	1 952 579
- hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek		
- a véglegesen átadott pénzeszköz		
± alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
Pénzügyi műv.-ből származó cash flow (III.)	504 545	-211 911
A vállalkozás cash flow-jának alakulása	486 433	-225 469

**BALATONI HAJÓZÁSI ZRT.
SIÓFOK**

**ÜZLETI JELENTÉS
A 2010. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ**

Siófok, 2011. március 31.

Tartalomjegyzék

I. A Társaság gazdálkodásának főbb eseményei, a legfontosabb célkitűzések megvalósítása	3
II. A Társaság egyes üzletágainak vagyoni és pénzügyi helyzete, árbevételeinek alakulása	8
1. Személyhajózási üzletág	8
2. Komp üzletág	15
3. Vitorlás kikötői üzletág	19
4. Egyéb főtevékenységhez tartozó üzletágak	24
5. Ipari és építőipari üzletág	25
6. Belkereskedelmi tevékenység	27
7. Egyéb belföldi értékesítés	30
8. Egyéb bevételek	31
9. Pénzügyi műveletek árbevétele	31
III. Költségek és ráfordítások alakulása	33
1. Anyagjellegű ráfordítások	33
2. Személyi jellegű ráfordítások	36
3. Értékcsökkenési leírás	36
4. Egyéb ráfordítások	37
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	37
IV. Fenntartási tevékenység	38
Megnevezés	38
V. Beruházási kiadások alakulása	40
VI. Humánpolitika és bérgazdálkodás	42
VII. Összefoglaló	46
VIII. Kitekintés	48
1. A Társaság 2011. évi üzleti terve	48
2. A 2011. év első hónapjainak gazdasági eseményei	48
Mellékletek	
1. sz. A Zrt. 2010. naturális mutatóinak és pénzügyi eredményének alakulása	50
2. sz. Helyi adók alakulása	64
3. sz. 2010. ÉVI PÉNZFORGALOM ALAKULÁSA	65
4. sz. Eszközfenntartási tevékenység költségei	67

I. A Társaság gazdálkodásának főbb eseményei, a legfontosabb célkitűzések megvalósítása

1. A gazdasági recesszió megtörte a turizmusban a 2008. évet megelőző 2-3 évben tapasztalható fellendülést. Tovább rontott a helyzeten, hogy nemzetközi összehasonlításban Magyarország turisztikai kapacitásának kihasználtsága alacsony, az országba érkező több mint 40 millió látogatónak csak 30 %-a jön turisztikai céllal, ezek egyharmada is csak egy napot tölt az országban.

A Központi Statisztikai Hivatal adatai szerint a magyarországi kereskedelmi szálláshelyek forgalma 2010-ben gyakorlatilag a 2004-es szinten alakult. 2009-hez viszonyítva az előzetes adatok szerint 2010-ben a kereskedelmi szálláshelyeken a külföldi vendégéjszakák száma 1,4 %-kal, a belföldi vendégéjszakák száma 1,6 %-kal haladta meg az előző évi adatokat, ez összességében 1,5%-os növekedést jelentene. Ugyanakkor a balatoni régióban a külföldi vendégéjszakák száma 7,8 %-kal, a belföldi vendégéjszakák száma 4,9 %-kal maradt el az előző évitől, ez összességében 6,0 %-os forgalomcsökkenést jelentett. A külföldi forgalmon belül a német vendégéjszakák száma 13,5 %-kal volt kevesebb.

Ezt az egyébként is kedvezőtlen tendenciát a tóra tört május 15-17-e közötti irgalmatlanul nagy vihar, az év során ezek ismétlődő megjelenése csak felerősítette és nagyon jelentős forgalomcsökkenéshez vezetett. Ennek ismeretében a 2010. évi üzletpolitikai célok az alábbiak szerint teljesültek, alakultak:

- az eredményterv 100,0 %-ra teljesült, 30.000 E Ft osztalék kifizetésének feltételei adóttak,
- a Társaság megőrizte gazdasági stabilitását,
- sikerült megőrizni a piaci részesedést a hajózási, a vízépítési üzletágban, növelni a kikötői üzletágban,
- sikeresen befejeződött a balatonboglári beruházás, nem sikerült új kikötő-építési engedélyek és a mederhasználati szerződések megkötése, illetve megszerzése,
- a humán erőforrás hatékonysága javult,
- a belkereskedelmi üzletág a forgalom visszaesése következtében romlott,
- a Társaság megtette az előkészületeket a siófoki kikötő rekonstrukciója I. ütemének megkezdésére,
- a második komp-átkelőhely hatástanulmányának készítésére kiírt közbeszerzési feltételek sikeresen kialakultak.

A 2010. évi gazdasági teljesítmény fő számai:

(Adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	2009. évi bázis	2010.évi terv	2010. évi tény	Index (%)	
				bázishoz	tervhez
Bevétel	2 087 362	1 952 900	1 838 981	88,1	94,2
Ráfordítás	1 938 986	1 856 935	1 743 016	89,9	93,9
Eredmény	148 376	95 965	95 965	64,7	100,0

A tervezett bevételből hiányzott 114 millió forint, a ráfordításoknál ezt a Társaság megtakarította, így az eredményterv 100 %-ra teljesült.

2. A magyar gazdaság teljesítménye a 2008. őszen kibontakozó pénzügyi válság és ennek nyomán kialakuló gazdasági válság hatására jelentősen csökkent. A térségben itt mutatható ki az egyik legnagyobb visszaesés, a GDP 3,5-6,2 %-os mértékével. A forint időleges gyengülése elvben kedvezett volna a beutazó turizmusnak, azonban az európai országokat is sújtó visszaesés sokkal nagyobb hatást gyakorolt az ágazatra, mint az előbb említett előny. A keresetek befagyasztása mellett sorra szűntek meg a vállalkozások, cégek, csökkent a kereslet, általánossá vált a recesszió. Az infláció mértéke KSH adatok szerint 4,2 % volt, ennél nagyobb mértékben drágult az energia és az élelmiszer. A Balaton térségében tovább folytatódott a külföldi turisták számának csökkenése, amely elsősorban a német vendégkört érintette, ugyanakkor ezt a belföldi vendégszám már nem tudta ellensúlyozni.
3. A régió belüli összefogás, az anyagi erők koncentrációja látható az egyes térségek fejlesztésében. Mindeközben a kistérségek egymással is versengve tesznek lépéseket a közterületek fejlesztése, a vendégmarasztaló programok kialakítása érdekében. Az előző évhez képest a tavasz hasonlóan indult, a kedvező húsvéti szezonkezdetet nem követte sikeres tavasz. A nyár első felében folytatódott a hajózási szolgáltatások iránti kereslet csökkenés, ezt augusztusban és szeptemberben fellendülés, forgalomnövekedés követett, részben ellensúlyozva a korábbi időszakot. A hajózási szolgáltatások körében a régió általános helyzetével azonos folyamatok zajlottak le: részint a régió legkedveltebb üdülőhelyeinek forgalma növekedett, ugyanez volt érvényes a hajózási forgalomra is, a kisebb változást, javulást elérni képes kistérségek stagnálással, ritkábban visszaeséssel számolhattak.
4. A Társaság tapasztalata alátámasztja a térség turizmusára vonatkozó általános megállapításokat, trendeket. A hajózás a forgalomcsökkenés mérséklésére, a szolgáltatások színvonalának emelésére tett intézkedései: a balatonaligai kikötő bekapcsolása a menetrendi hajóforgalomba 2004. évben, az utas szervezői hálózat bővítése, új hajóprogramok kialakítása, a régióban élők részére nyújtott kedvezmények összességükben csak a visszaesés mérséklésre voltak elégségesek. Az utas szervezés hatékonyságát szolgálta a 95 utazási irodával – melyből ténylegesen 37 iroda forgalmazta programjainkat –, turisztikai szervezettel megkötött együttműködési szerződés, hajóprogram bemutatók, sajtótájékoztatók, célzott vevőkör keresés a rendezvényhajózási üzletágban, utazási kedvezmények széles köre. A Hajózás ismertségét erősítette a 10 belföldi vásáron, kiállításon való jelenlét, 1 vásáron társkiállítóként való részvétel, valamint további 1 külföldi vásárra prospektusküldés. Az elfogadott marketing stratégia alapján végzett munka nyomán erősödött a marketing kommunikációs és PR tevékenység.
5. A balatoni települések hangulatát, arculatát meghatározza „vízparti kapujának” képe, ezért fontos a közforgalmú kikötők megjelenése, esztétikai állapota. A XX. század első évtizedében a kikötő az adott település legszebb részeként, annak ékessége volt, az 1990-es évek közepétől megkezdett rekonstrukciós munkák a minőség helyreállítását célozták. A következő fontos tennivaló a siófoki közforgalmú kikötő rekonstrukciójának elvégzése.

6. A Balatoni Hajózás munka- és tűzvédelmi tevékenység keretében a munka-és tűzvédelmi ellenőrzéseket havonta megtartotta az illetékes vezető, az észlelt hibák, hiányosságok kiigazítása megtörtént, illetve folyamatban van. A tárgyévben volt munkavédelmi hatósági ellenőrzés, amely feltárta a sólyatéri emelők korszerűtlen, szabálytalan voltát. Az 5 t-s emelők beszerzése megtörtént, a nagyobb szerkezetek beszerzése folyamatban van. Az életvédelmi eszközök vásárlása és munkavállalók általi használata biztosított. A tűzoltó készülékek bevizsgált állapotban állnak rendelkezésre.

A Társaság baleseti helyzetét a következő adatsor szemlélteti:

Év	Balesetek		Kiesett napok száma
	száma	jellege	
2000.	3	foglalkozási	41
2001.	2	foglalkozási	84
2002.	1	foglalkozási	23
2003.	5+2	foglalkozási+úti	137+333
2004.	5	foglalkozási	46+137
2005.	4+1	foglalkozási+úti	156+92
2006.	6	foglalkozási	234
2007.	3+1	foglalkozási+úti	46+137
2008.	4+2	foglalkozási+úti	93+196
2009.	1	foglalkozási	58
2010.	2	foglalkozási	94

7. A Társaság környezetvédelmi tevékenysége

Az új kikötők építése környezetvédelmi engedélyezési eljárás alá tartozik. Jelenleg a siófoki kikötő bővítésének környezetvédelmi engedélyeztetése van folyamatban. A tervezett kikötői tevékenység környezeti hatásait figyelembe véve az illetékes környezetvédelmi felügyelőség kötelez eljárás lefolytatására.

Az üzemelő kikötők rendelkeznek vízjogi üzemeltetési engedéllyel és a közlekedési hatóság által kiadott üzemelési engedéllyel.

A Társaság vitorlás kikötőiben a szelektív hulladékgyűjtéssel kapcsolatosan az AVE Zöldfok Zrt-vel kötött szerződés alapján történt a hulladék díjmentes elszállítása.

A Társaság egyedi hulladékgazdálkodási terv alapján a veszélyes és a nem veszélyes hulladékfajták 2010-ben keletkezett mennyiségéről éves jelentést készített, ugyanígy jelentés készült a központi telephelyen üzemeltetett kazánok légszennyezési mértékéről, amelyet 2011. márciusában kapott meg az illetékes környezetvédelmi hatóság.

A légszennyező anyagok kibocsátásával járó létesítmények engedélyét az illetékes hatóság meghosszabbította, 2015. október 30. napjáig érvényes az engedély. A kibocsátási értékekről vizsgálati-mérési eredmények alapján 2012. december 31-ig kell jelentést tenni, ezt követően ötévente.

A siófoki olaj-leválasztó berendezés teljes felújítása megtörtént, működési engedélyének meghosszabbításához szükséges befogadó nyilatkozat 2010. decemberében elkészült azt a DRV kiadta. A működési engedély meghosszabbítása 2011-ben esedékes.

A 2008-ban készült egyedi hulladékgazdálkodási terv felülvizsgálata elkészült, azt 2011. februárjában a környezetvédelmi hatósághoz a kötelezett felterjesztette, jóváhagyása megtörtént.

A hajókon működő, legalább 3 kg hűtőközeg töltettel rendelkező hűtőkörök szivárgási vizsgálatára vonatkozó jogszabály alapján bejelentési kötelezettség áll fenn, 2010. decemberében az Országos Monitoring és Képesítő Testület informatikai rendszerében regisztrálásra kerültek a szabályozás alá eső klímagépek.

A balatonszemesei vitorlás kikötőben 2010. nyarán gázolajszennyezés történt, azt a Hajózás és BVK szakemberi elhárították, a szennyező a kárt megtérítette.

8. A Hajózás jövőjét meghatározó 2039/2001. (II.28.) Korm. határozat, valamint az ezt módosító 2219/2001. (VIII.28) Korm. határozat szabályozta a MAHART Balatoni Hajózási Részvénytársaság tulajdonosi szerkezetének átalakítását, a MAHART cégcsoportból történő kiválását. A döntés értelmében apportált balatoni ingatlanok a Társaság tulajdonába kerültek.

A kikötővel rendelkező 22 balatoni önkormányzat a részvénycsomag 51%-át, míg a Magyar Fejlesztési Bank Rt. annak 49%-át szerezte meg térítésmentesen.

A részvények átadására 2002. január-február hónapban került sor. Az új tulajdonosok az év április 4-én és május 23-án tartottak közgyűlést. A legfőbb testület döntött a cégnév megváltozásáról, az alaptőke felemeléséről 1 milliárd 176 millió forint értékben oly módon, hogy ennek 50%-át az április 4-i döntéstől számított 30 napon, míg további 50 %-át egy éven belül kellett befizetni. A tőkeemelés befizetése határidőre megtörtént.

A 2003. szeptember 9-én tartott rendkívüli közgyűlésre azért került sor, mert a részvények 49 %-át tulajdonló Magyar Fejlesztési Bank Rt. részvénycsomagját elidegenítette az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. részére.

Az ÁPV Rt. a tulajdonában lévő 49%-nyi részvénycsomag értékesítését tervezte, az önkormányzati tulajdonosok a menedzsment közreműködésével benyújtották igényüket a részvények térítés nélküli megszerzésére. Több egyeztetést követően 2006. február végén minden önkormányzati tulajdonos számára és az állami költségvetésnek is megfelelő megoldás érdekében az önkormányzatok vételi ajánlatot tettek az állami részvénycsomag megvásárlására. Időközben újabb egyeztetéseket követően az ÁPV Zrt. és az önkormányzati tulajdonosok közötti megállapodás előkészítése érdemi határozatok nélkül fejeződött be.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelési Zrt. megalakulásával 2007. végén a kérdés megoldása új szervezethez került. Újabb egyeztetést követően a Kormány 2064/2008. (V.29.) határozata értelmében a tulajdonos balatoni önkormányzatok tőkeemelési kötelezettség és tőkejuttatási elvárás teljesítése fejében ingyenes tulajdonjogot szereztek a részvénytársaság 49%-os mértékű, állami tulajdonrésze felett.

Az állam képviselője és a tulajdonos önkormányzatok a megállapodást 2008. október 27. napján írták alá. A megállapodásban foglaltaknak megfelelően 2008. december 8-án megtartott rendkívüli közgyűlés elhatározta 576.000 E Ft nagyságú tőkeemelés végrehajtását 30 napon belül, illetve négy éven belül ennek kétmilliárd forintra való kiegészítéseként tőkejuttatásra vállalt kötelezettséget.

A tőkeemelés teljes összegét a tulajdonosok 2009. január 7. napjáig befizették, a cégbíróság a változást bejegyezte.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság rendszeres ülésein áttekintette a Hajózás legfontosabb gazdasági kérdéseit, a fejlesztések előkészítését, pénzügyi helyzetét, illetve kontrollt gyakorolt az ügyvezetés tevékenysége felett.

A belső ellenőrzés az FB irányításával átfogóan vizsgálta a legfontosabb üzletágak szabályszerű működését, hatékonyságát.

Az egész év során több APEH, VPOP és más hatósági ellenőrzés zajlott, ezek közül a legtöbb a gazdálkodás jogszerűségét állapította meg. Egy építőipari munka áfa elszámolása kapcsán az APEH a visszaigénylést elutasította 2009-ben, az ügyben per volt folyamatban. A Pénzügyminisztérium a 4094/2010/3. számú határozatával a Társaság által benyújtott felügleleti intézkedés iránti kérelemre az APEH határozatát jogszabálysértés miatt megsemmisítette.

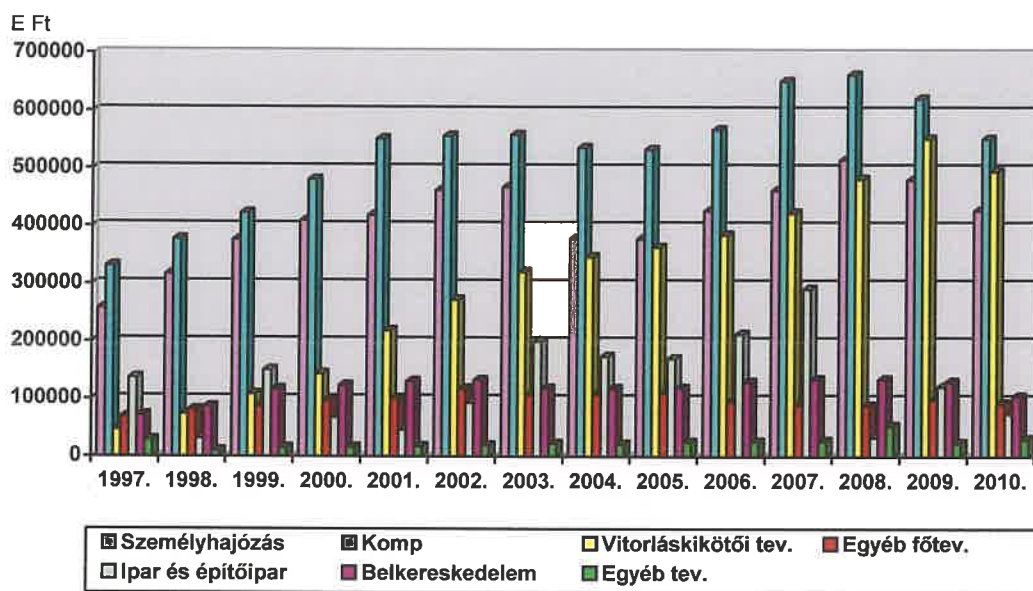
A fogyasztói árkiegészítés, utazási kedvezmény kérdését törvényi, illetve kormány szintű jogszabály rendezi. A Társaság a számára juttatott árkiegészítésnek megfelelő utazási kedvezményt nyújtott a balatoni kompokon. Ezt a gyakorlatot a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság és később az APEH is kifogásolta. A NFH jogerős döntésével szemben 2010. évben per indult, az APEH jogerős határozatával szemben egy éve kereseti kérelemmel fordultunk a bírósághoz. A kérdéskör végleges rendezése folyamatban van.

Elkészült az új, a kikötők üzemeltetési költségeinek a kikötőhasználattal arányos megfizetését biztosító Kikötői Díjszabás, amelynek készítésébe hajózási szakértőt is bevont a menedzsment.

II.A Társaság egyes üzletágainak vagyoni és pénzügyi helyzete, árbevételének alakulása

Az üzleti jelentés II. fejezete részletesen elemzi az egyes üzletágak gazdasági teljesítményeit. A naturális és pénzügyi adatokat az 1. számú melléklet táblázatai tartalmazzák.

Az egyes üzletágak árbevételét, 1997-2010. közötti változását a következő ábra szemlélteti:

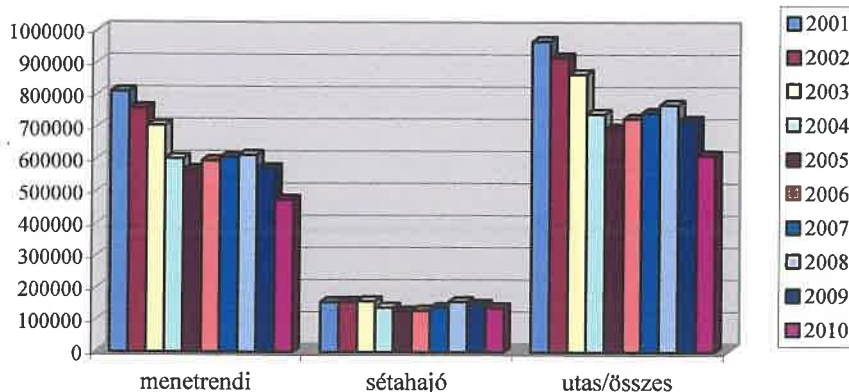


1. Személyhajózási üzletág

A személyhajókon 2010-ben az utasforgalom 15,0 %-kal maradt el az előző évtől, míg a tervhez viszonyítva a csökkenés 12,5 %-os. Ezen belül a menetrendi utasforgalom csökkenése 2009-hez mérten 17,2 %, a sétahajó forgalom 6,3 %-kal esett vissza. A tervhez viszonyított adatok változatosabbak: csökkenést mutat a menetrendi hajózásnál 14,4 %-kal, a sétahajó forgalom 5,5 %-kal.

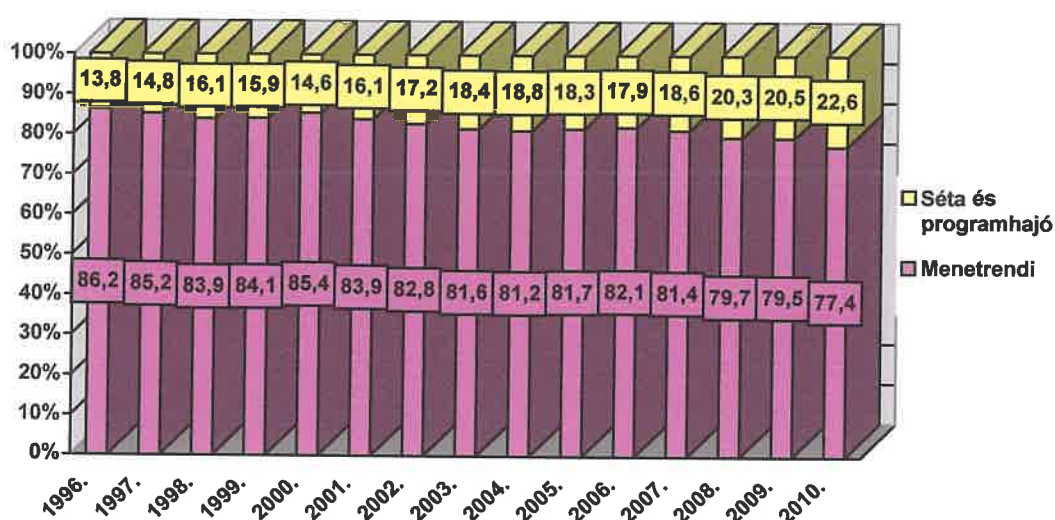
A személyszállítási utas teljesítmények alakulását a következő ábra szemlélteti:

Személyszállítási teljesítmények alakulása 2001-2010.



A menetrendszerinti forgalom csökkenését az ország egészét érintő recesszió, a külföldi turisták számának jelentős, a belföldi kereslet kisebb mértékű visszaesése magyarázza. Ennek oka a megélhetési költségek növekedése, a munkanélküliségi ráta magas foka, valamint a korábbi években nem tapasztalt, nagy erejű balatoni viharok. A hajózási napok száma 170, a teljes, vagy részleges hajózási üzemszünet 14 nap, azaz 8,2 %, amikor szinte semmilyen bevételt nem tudott realizálni a Társaság. A KSH statisztika szerint a külföldi vendégszám visszaesés egyébként nagyobb volt a Balatonnál, ugyanakkor a vízi turisztikai szolgáltatásokat a belföldiek sokkal nagyobb arányban vették igénybe, bár számuk itt is jelentős csökkenést mutatott.

Az elszállított utasok arányát az egyes személyhajózási üzletágakban a következő ábra mutatja be:



A személyhajózásban a döntő piaci részesedését továbbra is megőrizve a célként megjelölt utasforgalom csökkenés mérséklése elsősorban a nagy számú üzemszünet miatt nem lehetett sikeres. Az utas szervezési módszerek módosításával, a jegyértékesítési technikák változtatásával sikerült piaci térvesztést megakadályozni.

- A **menetrendi** forgalom a tervhez képest 14,4 %-os utas csökkenést hozott, a hajók indítása megfelelt a közönség igényeinek. A kikötők szinte mindegyikében csökkent a jegybevétel, üdítő kivételt jelentett a keszthelyi, a balatonaligai és a Balatonudvari-Fövenyes kikötő, de ezek Keszthely kivételével kisebb forgalmú kikötőnek számítanak.

A fogyasztói árkiegészítés megvonása miatt 2004-ben 20-23 %-os áremelést kellett végrehajtani, ezt követően az éves áremelkedés 1,1 – 10,0 % között mozgott. A tárgyévben a kereslet élénkítése miatt áremelésre nem került sor.

A menetrendi hajózás és a séta-, valamint programhajózás közötti arány évek óta ezen utóbbi javára változik, jelenleg megközelíti a $\frac{3}{4}$ -ed – $\frac{1}{4}$ -ed arányt, ami felveti a menetrendi struktúra megváltoztatásának igényét és lehetőségét, természetesen megfelelő előkészületet követően.

A korábbi utazási kedvezmények megtartása, így a díjmentes utazás a kisgyermek, csoportokat kísérők, a menetkedvezményi egyezségbe tartozók részére, a 25-50 %-os kedvezményezett gyermekek, nyugdíjasok, a Balaton Kiemelt Üdülő Körzethez tartozók,

valamint a Balaton-Mix, a Balaton Card és a Hungarycard birtokosai számára adott kedvezmények mind a visszaesés mérséklésére voltak csak alkalmasak.

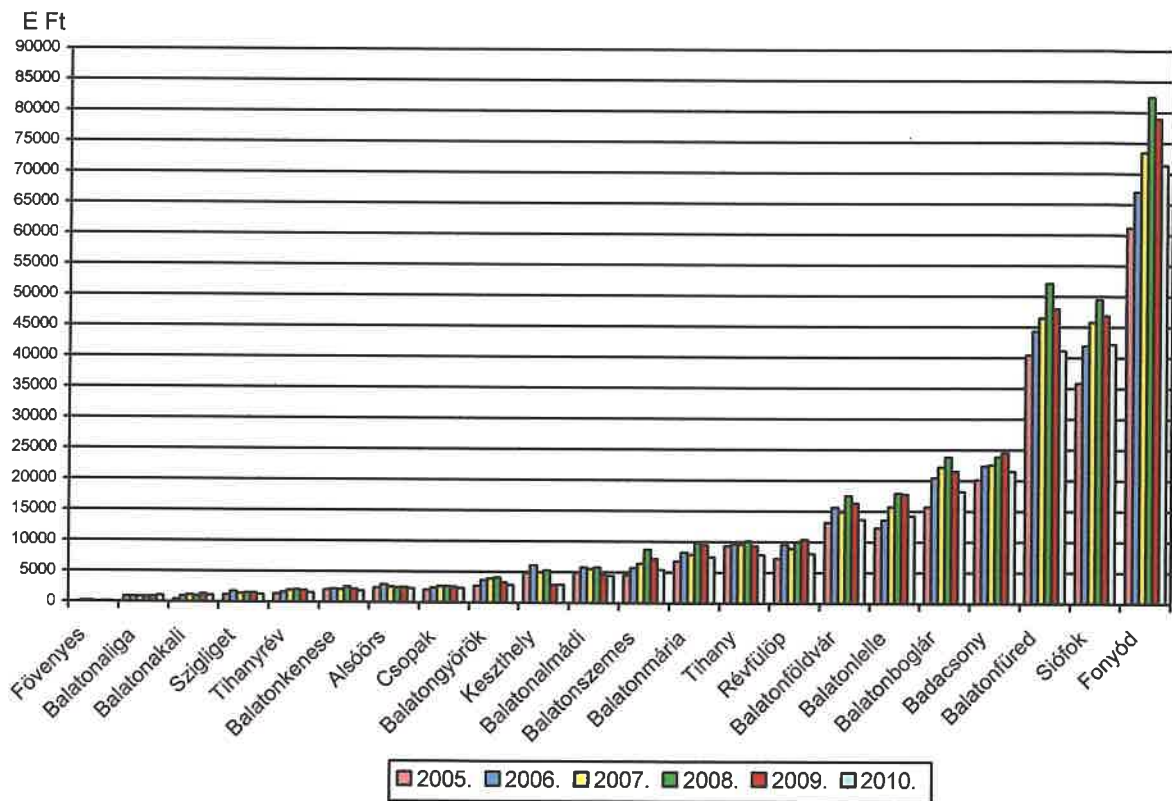
A bevételi mutatók alapján a menetrendi hajózás 13,0 %-kal kisebb árbevételt ért el az előző évhez képest, tervhez mért mutatója 85,3 %.

A kikötőnkénti menetrendi árbevétel az előző évhez viszonyítottan egy lényeges kivételtől eltekintve nem változott. Fonyód, Siófok, Balatonfüred, továbbra is őrzi vezető helyét a forgalom nagyságát illetően, itt Siófok kikötő második helyre történő előrelépése, illetve Balatonfüred egy hellyel hátrább csúszása emelhető ki, Badacsony, Balatonboglár, Balatonlelle, Balatonföldvár, ebben a sorrendben megőrizte nagyforgalmi jellegét. Ezekben a nagy forgalmú kikötőkben is, változatos mértékben, de csökkent az utasforgalom és ennek következtében a menetrendi jegybevétel is.

A közepesen erős forgalmú kikötők közé került, illetve megtartotta helyét Révfülöp, Tihany megelőzte Balatonmária-fürdő kikötőt, Balatonalmádi, Balatonszemes, tartozik még ebbe a kategóriába.

A keszthelyi kikötő forgalma növekedett.

A menetrendi bevételek településenkénti alakulása az elmúlt 6 évben az alábbi grafikonon látható:



Az ábra tanúsága szerint a menetrendi forgalom a legtöbb nagy forgalmú kikötőben csökkent.

- A **zenés sétahajók** forgalmánál a terv 1,6 %-os forgalomnövekedéssel számolt, jegy áremelés nélkül.

A forgalom csökkenését itt is elszenvedte a Hajózás, elsősorban a hajózási üzemszünetek miatt. Egyébként jellemzően az érdeklődés megfelelő volt, a bevételek a tervtől 7,7 %-kal, az előző évtől 6,2 %-kal maradtak el.

A diszkó műsorok döntő része jó színvonalú volt, két esetben jeleztek a fizető vendégek alacsony minőséget, elégedetlenségüknek hangot adva, a program félbeszakadt, aki azt igényelte, a jegy árát visszakarta. A szolgáltató a Társaság reklamációját nem fogadta el, vitatja, mivel a szolgáltatás ellenértékéből a megrendelő levonta a visszatérített összeget, jelenleg jogvita alakult ki.

Az eladott jegyek száma 16.754 db volt, 7,1 %-kal kevesebb az előző évinél.

- A **sétahajók** forgalma a tervben szereplő 0,9 %-os utas csökkenéssel és a tervezett 1,1 %-os bevétel növekedéssel szemben a következők szerint alakult.

A tényleges bevétel 1,1 %-kal maradt el a bázistól és 2,1 %-kal lett kevesebb a tervezettnél.

Az eladott sétahajó jegyek száma összesen 91.123 db volt, 5,4 %-kal kevesebb, mint az előző évben.

Ezen belül az eladott gyerekhajó jegyek száma 4.466 volt, - 8,0 %-kal kevesebb az előző évinél -, a vitorlás hajón értékesített jegyek száma pedig 6.560 db volt, 49,0 %-kal több, mint 2009-ben. Ez annak köszönhető, hogy 2010-ben a Szaturnusz vitorlás hajó bonyolította le az összes balatonföldvári sétahajózást, mert forgalmi okokból a Révfülöp ms. Balatonlellén végzett sétahajózási tevékenységet, míg korábbi évben e két hajó megosztotta a forgalmat Balatonföldváron.

Fentiekből következően a program nélküli motoros sétahajókra eladott jegyek száma viszont 80.097 db-ot jelentett, 7,4 %-os csökkenést mutatva.

A csökkenés mindegyik üzletágban a visszaesett balatoni forgalomnak tudható be, illetve annak, hogy sok program maradt el a rossz időjárási viszonyok miatt, nemcsak az üzemszüneti napokon, hanem egyéb napokon is délutánra, estére sokszor annyira elromlott az időjárás, hogy a gyerek- és diszkó hajók sem indultak el.

A Társaság ebben az évben is élt a különböző forgalomnövelő eszközökkel, így pl. kedvezmények települési kártyákra, Hungarycard, Balatoncard stb. Ezek sikeresek voltak, nélkülük még nagyobb visszaesssel kellett volna számolni.

- A **rendezvényhajózás** tervezett árbevétele - vendéglátást is nyújtó rendezvények, hajóbérleti díj bevétele - 1,0 %-kal volt kevesebb a bázis időszaki árbevételénél, ténylegesen azonban az árbevétel 29,4 %-kal maradt el a bázistól és 28,7 %-kal a tervtől. A rendezvényekre, s az egész MICE üzletágra sajnos 2010-ben is országosan jellemző volt a további jelentős forgalomcsökkenés. A vállalkozások továbbra is érzik a gazdasági válságot, természetesen azokon a költségeken spórolnak, ahol ezt kisebb ellenállás árán meg tudják tenni. Ilyenek pl. a rendezvények, konferenciák rendezése, oktatások, stb. 2010-ben a rendezvényhajózás árbevétele (hajóbérlés + vendéglátás) 26.921 E Ft-ot ért el, ez 30,5 %-kal kevesebb, mint az előző évben, a rendezvényeken 4.641 vendég fordult meg, 17,2 %-kal kevesebben a bázis időszaknál.

A rendezvényhajózás tevékenységét az alábbi táblázat foglalja össze:

(adatok: E Ft-ban)

Év	Létszám (fő)	Sétahajózás	Vendéglátás	Egyéb szolgáltatás	Árbevétel összesen
2004.	6 389	16 152	15 451	376	31 979
2005.	9 219	20 418	18 077	407	38 902
2006.	10 548	22 968	25 248	1 062	49 278
2007.	10 187	25 273	28 117	1 393	54 783
2008.	9 955	29 725	28 525	1 190	59 440
2009.	5 605	18 816	19 129	803	38 748
2010.	4 641	13 802	13 063	56	26 921

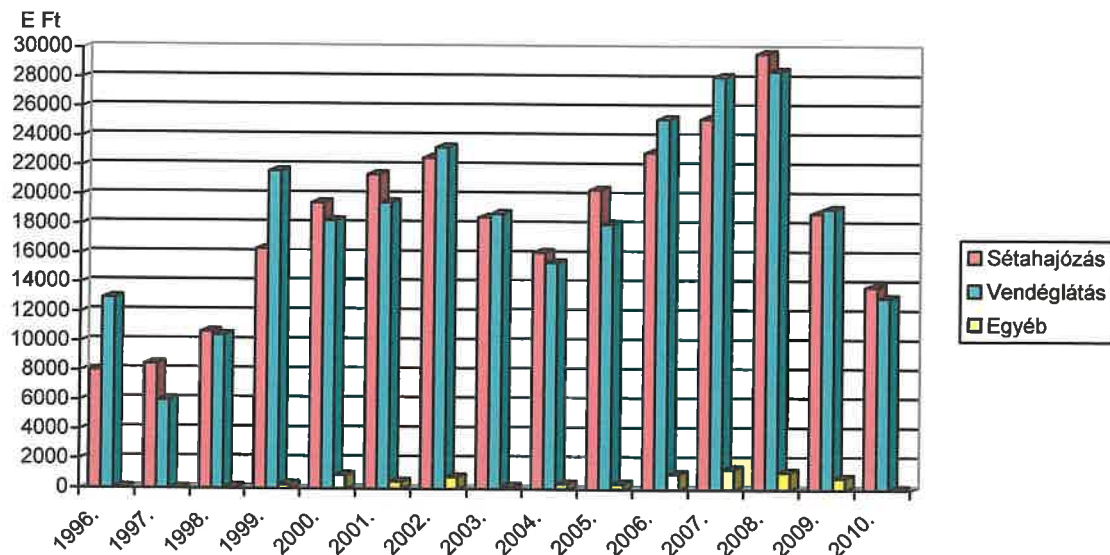
A rendezvények lebonyolításának úszóegységenkénti megoszlását a következő táblázat mutatja be:

(adatok: %-ban)

Hajó neve	2007.év	2008.év	2009.év	2010.év
Szent Miklós	27,8	22,1	31,3	17,9
Kelén	24,1	27,0	26,6	13,1
Helka	8,4	3,3	12,5	15,5
Katamaránok	11,1	10,7	10,9	9,5
Szturnusz	11,1	9,0	0,0	10,7
Egyéb hajók	17,5	27,9	18,7	33,3
Összesen:	100,0	100,0	100,0	100,0

A kimutatás azt érzékelteti, hogy a drágább Szt. Miklós és Kelén hajók helyett többen vették igénybe a Helka és a Szturnusz hajókat, valamint megnövekedett az egyéb hajók iránti kereslet.

A rendezvényhajózás kezdetétől az ágazat árbevétele a következők szerint alakult:



- A **szervezett hajóprogramok** forgalmának 2009-es szinten való megtartását tartalmazó tervvel szemben 82,1 %-ra teljesült az árbevétel, ez is elsősorban az üdülési csekkkel fizető magyar turistáknak köszönhetően.

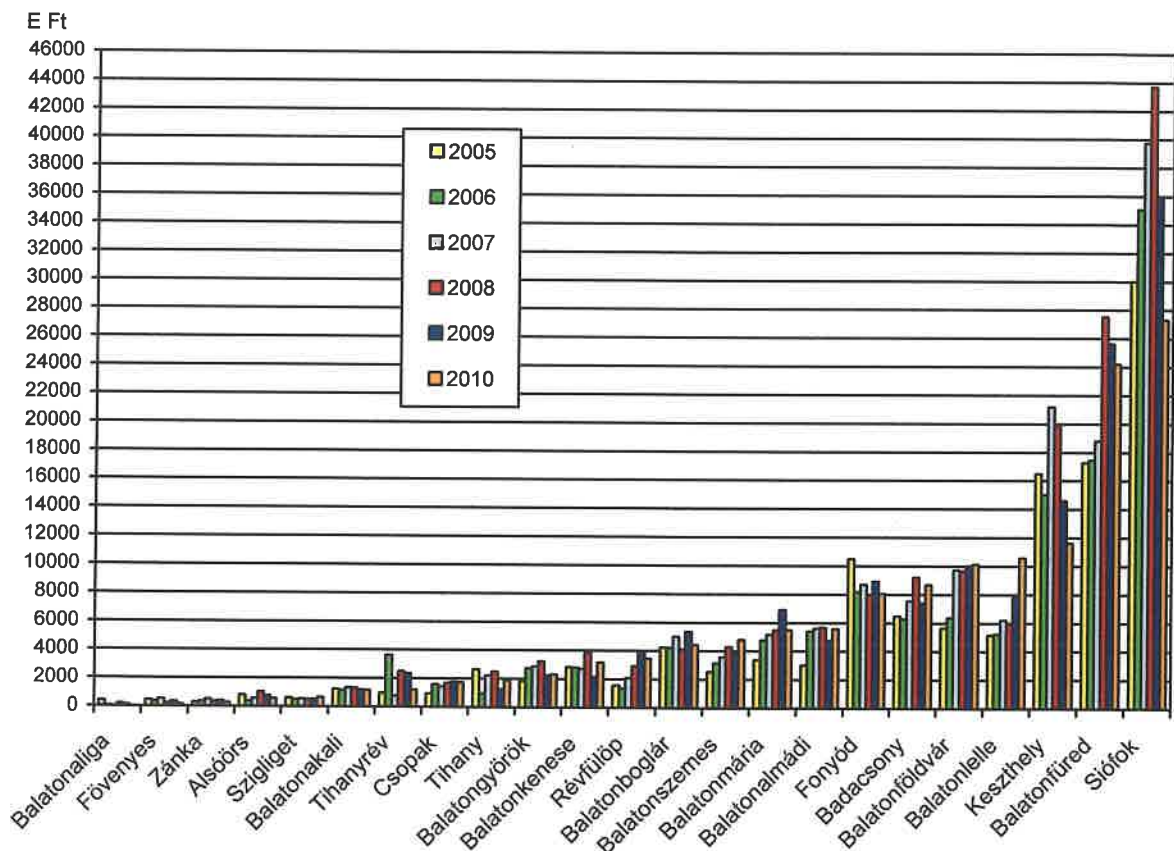
A válság hatására teljesen elmaradtak a céges és az utazási irodai megrendelések és csökkent az egyéni forgalom is.

Összességében a szervezett programon 5255 fő vett részt, 18,4%-kal kevesebben a bázis időszak forgalmánál. Növekedés csak a „Grill party”-nál volt, itt 19,2%-kal többen váltottak jegyet a programra, e növekedést az is elősegítette, hogy többször indította a Hajózás, mint ahogy az a korábbi elképzelésekben szerepelt.

A többi program esetében a csökkenés 10-20% közé tehető. Itt is jelentkezett a szélsőséges időjárás hatása, amennyiben több program vihar miatt elmaradt.

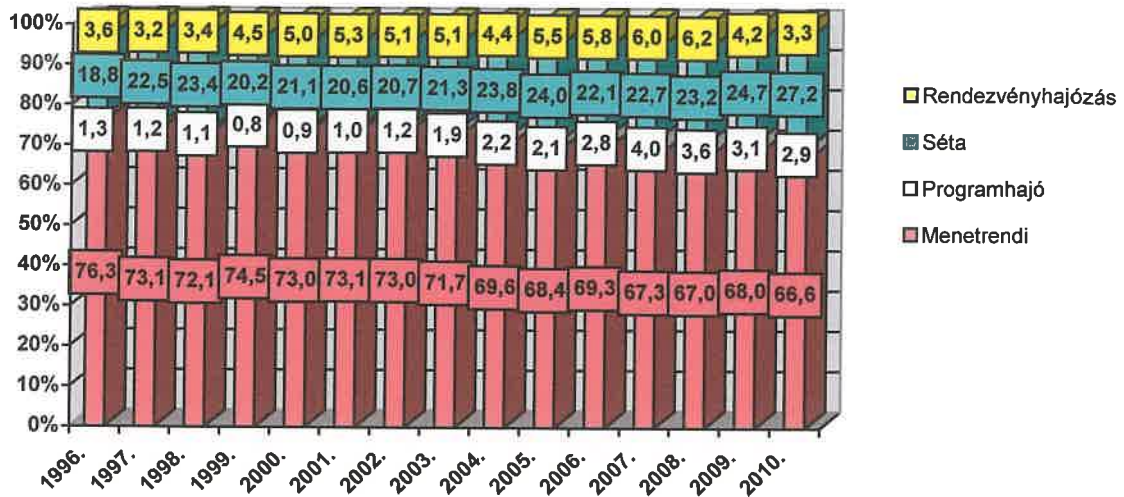
A szervezett hajóprogramok értékesítéséből származó bevétel 11.873 E Ft összeget tett ki, ez 18,9%-kal kevesebb volt az előző évben mértnél. Ebben a tevékenységben nagy szerepe van a fizetőképes keresletnek, mivel a fél- és egész napos hajókirándulások 4-8 ezer forintos ára egy család esetében 16-32 ezer forintos költséget feltételez, ezt a középérték engedheti meg magának.

A séta- és rendezvényhajók árbevételeit településenként a következő grafikon mutatja be:



Siófok megőrizte első helyét a nem menetrendi hajózási tevékenység árbevételét illetően, a sorban következők között sincs változás: Balatonfüred, Keszthely a második, illetve a harmadik. Az előző évhez képest növekedett a balatonlellei és a balatonföldvári bevétel, ugyancsak növekedett a badacsonyi, balatonalmádi kikötő bevétele. Balatonszemes és Balatonkenese bevételei is meghaladták az előző évben mértet. Szigliget, Tihany, Balatongyörök kikötők is növekedtek.

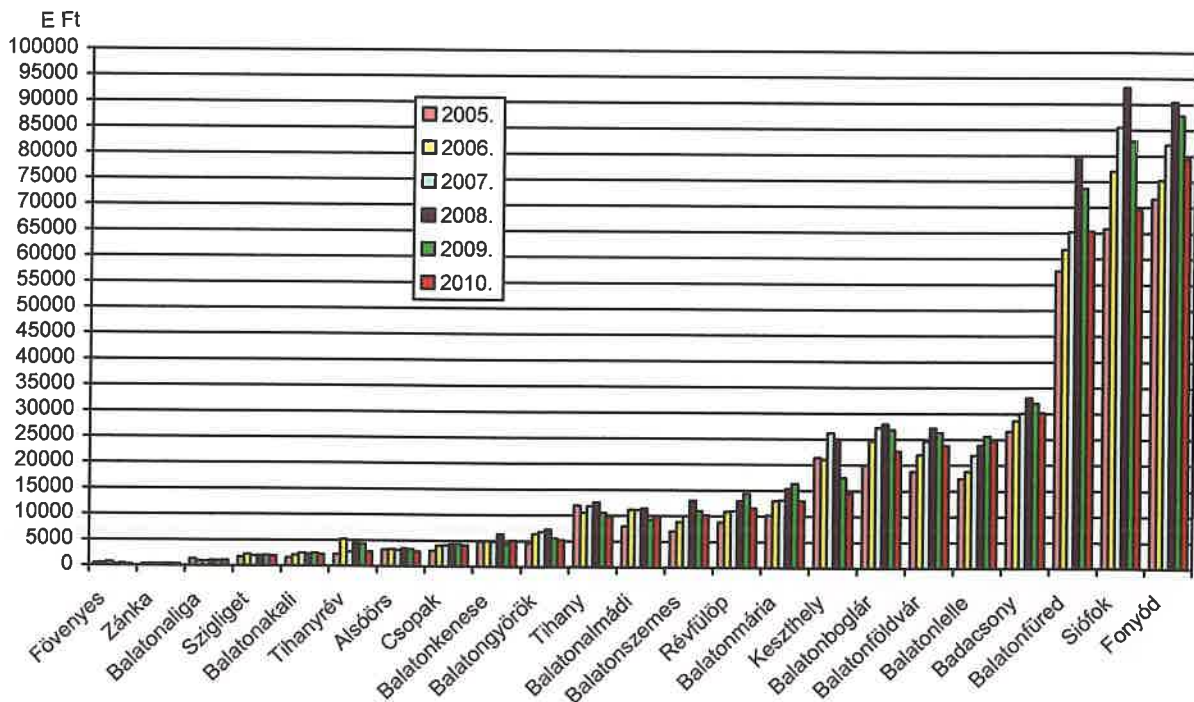
A személyhajózás összes árbevételének megoszlását a következő ábra szemlélteti:



Az ábrából kitűnik, hogy a menetrendi hajózás részesedése a személyhajózás egészéből fokozatos csökkenést követően 2006-ban újra növekedett, meghatározó jelentőségét megerősítette, az előző háromévi ingadozás után, igaz kis mértékben, de részaránya ismét csökkent, jelenleg 2/3-os arányt érve el.

A személyhajózási üzletág teljes árbevételének kikötőnkénti alakulását 2005-2010. időszakban a következő oszlop diagram mutatja be. Ebből megállapítható, hogy Siófok 2006-ban átvette, 2007-2008-ban megtartotta a vezetést a fonyódi kikötővel szemben az összesített árbevétel tekintve, 2009-2010-ben évben helycsere valósult meg. Kiemelésre érdemes, hogy Balatonfüred tartósan harmadik, Badacsony negyedik, Balatonlelle előrébb sorolt az ötödik helyre, tartja jó pozícióját Balatonföldvár és Balatonboglár. Keszthely, valamint Balatonmária-fürdő tartozik az élmezőny közelébe.

Balatonalmádi, Balatonkenese és Balatonaliga növelte a teljes – hajózási bevételeket tekintve – forgalmát.

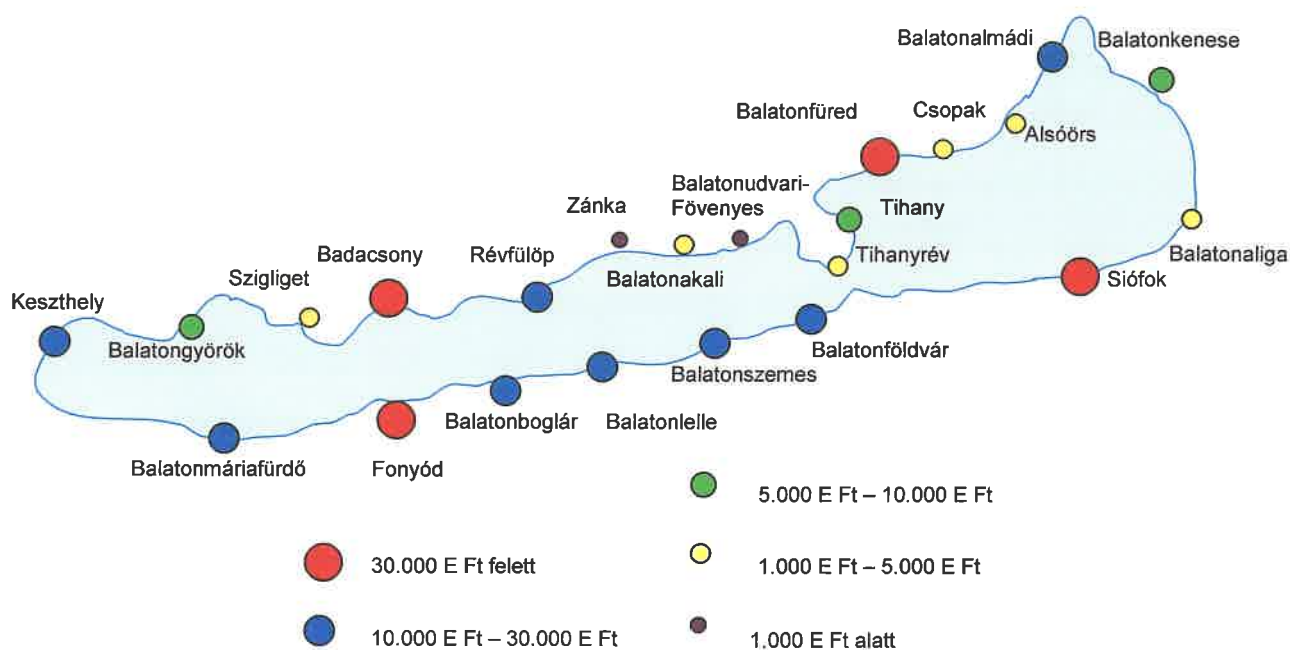


A személyhajó forgalom növelésének feltételrendszeréből a külső feltételek a Hajózás által nehezen vagy egyáltalán nem befolyásolhatók. A belső feltételek körébe a marketing munka további javítása, úgymint az értékesítési hálózat bővítése, közvetlen kapcsolat az utazási irodákkal, szállodákkal és egyéb értékesítő helyekkel, az önkormányzati kapcsolatok és együttműködés kiszélesítése, értékesítési akciók szervezése tartozik. Itt említhető a régió nem part menti településeinek megkeresése, rendszeres tájékoztatók, menetrendek küldése. Keszthelyen az önkormányzat szervezésében 2009-től új értékesítési technika kezdte meg működését, a direkt marketing jellegű értékesítés helyébe fixen telepített árusítás lépett, egyik hajózási vállalkozással összefogva.

Ezen túlmenően a kikötői rekonstrukció folytatásával az épített környezet vonzóvá teszi a hajózást, az utazási kedvet pedig a hajópark felújítási programja tovább fokozza.

A személyhajózási szolgáltatás színezéséhez hozzájárult a gyorshajó üzembe állítása.

A személyhajózási bevételek településenkénti megoszlása az alábbiakban ábrán látható:



A hajózási szolgáltatások iránti kereslet stabilitásának jele, hogy a településeken mért hajózási árbevétel nagyságrendje sehol sem csökkent, növekedett Balatonalmádiban, Balatonkenesén és Balatonaligán.

2. Komp üzletág

A kompözlekedés 2010. január 1-től az év utolsó napjáig – a január 29-től február 25-ig tartó jegesedés miatti leállást és a május 16-17. közötti vihar következtében elrendelt üzemszünetet nem számítva - folyamatos volt, biztosította a Balaton északi és déli partja közötti közúti összeköttetést.

A kompözlekedési üzletág megőrizte meghatározó jellegét a Társaság gazdálkodásában. A terv 2009-hez képest változatlan utas- és járműszámmal készült, a várható forgalomcsökkenés mérséklésére a Társaság nem tervezett díjemelést.

Az elszállított gépjárművek száma 8,9 %-kal csökkent, az utasok száma 6,6 %-kal maradt el az előző év adataitól. Az eltérő, de a vártnál nagyobb csökkenés összetevőit vizsgálva megállapítható:

- a recesszió megváltoztatta a balatoni üdülési szokásokat, kevesebb időt töltöttek a turisták pihenéssel,
- elsőbbséget élvezett a szállás, illetve étkezés árának biztosítása, további szolgáltatásokat csak fizetőképességük arányában vásároltak,
- a folyamatosan növekvő üzemanyagár nem növelte az utazási hajlandóságot,
- a változatlan árak és az alkalmazott utazási kedvezmény együttesen az autóbusz forgalmat befolyásolta, itt a visszaesés csupán 2,3 %-os volt,
- hosszú idő után először csökkent a kerékpáros átkelések száma.

A Szántódrév-Tihanyrév közötti révátkelőhelyek korszerű utas kiszolgálását a számítógépes jegykiadók biztosították, az őrzés-védelmi rendszert ellátó szolgálatot főidényben is biztonsági vállalkozás látta el, a rendőri erők biztosítását a magas óradíjak gátolták.

A tó vízállása teljes mértékben elősegítette a hajók, kompok közlekedését, műszaki vagy egyéb beavatkozásra nem volt szükség.

A kompok környezetvédelmi, energiatakarékos motorcseréjének munkálatai befejeződtek. A négy kompból három nagyobb vízi járműben új motorok épültek be, a Széchenyi kompa nagyobb teljesítményű hajtómű is került. A gazdaságossági számítások szerint a jóval kisebb karbantartási igény, a kisebb fogyasztás 4-6 év alatt megtéríti a beruházást, a tó környezeti terhelését jelentősen csökkentő légszennyezési mutatók pedig a Hajózás hozzájárulása a Balaton értékének megóvásához.

A második kompátkelőhely kérdésében is előrébb lépett a Hajózás. A kérdéskört áttekintette a Balaton Fejlesztési Tanács és a minisztériumok. A KÖZOP-3.5.0-09-2009-0070 projekt javaslatra az Irányító Hatóság vezetője azt a döntést hozta, hogy az egyszerűsített előkészítési konstrukcióba történő benyújtását támogatja. Időközben a Társaság a „II. Balatoni kompátkelő létrehozása Fonyód – Badacsony között” című projekthez készítenendő Részletes Megvalósíthatósági Tanulmány készítésére közbeszerzési eljárást indított. A közbeszerzési kiírás határideje 2011. március.

A Társaság jogszabály alapján a kompon személyek átkelése esetén nyújt utazási kedvezményt és a fogyasztói árkiegészítésről szóló 2003. évi LXXXVII. törvény alapján kap árkiegészítést. A 85/2007.(IV.25.) kormányrendeletben megfogalmazottak szerinti utazási kedvezmények a díjmentességtől a 50 – 90 %-os kedvezményig terjednek, ugyanakkor az árkiegészítés a díjmentesen nyújtott szolgáltatás esetében is korlátozott, a %-os kedvezményeknél pedig egységesen személyenként 65.-Ft. Egy példán bemutatva:

- a személyjegy ára 500.-Ft,
- 90 %-os kedvezménynél az utas 50.- forintot fizet,
- az állami költségvetés visszatérítése 65.-Ft, így a teljes bevétel 115.-Ft,
- a Társaság által viselt összeg 385.-Ft.

Az éves szinten mutatkozó különbség a Hajózás kárára több tízmillió forintot tesz ki, ezért a Társaság csak a megtérítés mértékéig nyújtott %-os kedvezményt, amelyet először a KHEM (Közlekedési- Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium), később a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság kifogásolt. Az NFH jogerős határozata eltiltotta a Társaságot a jogsértő gyakorlat folytatásától és 300 E Ft bírsággal sújtotta. A határozattal szemben a Társaság bírósághoz fordult. A pert a Társaság 2011-ben elvesztette.

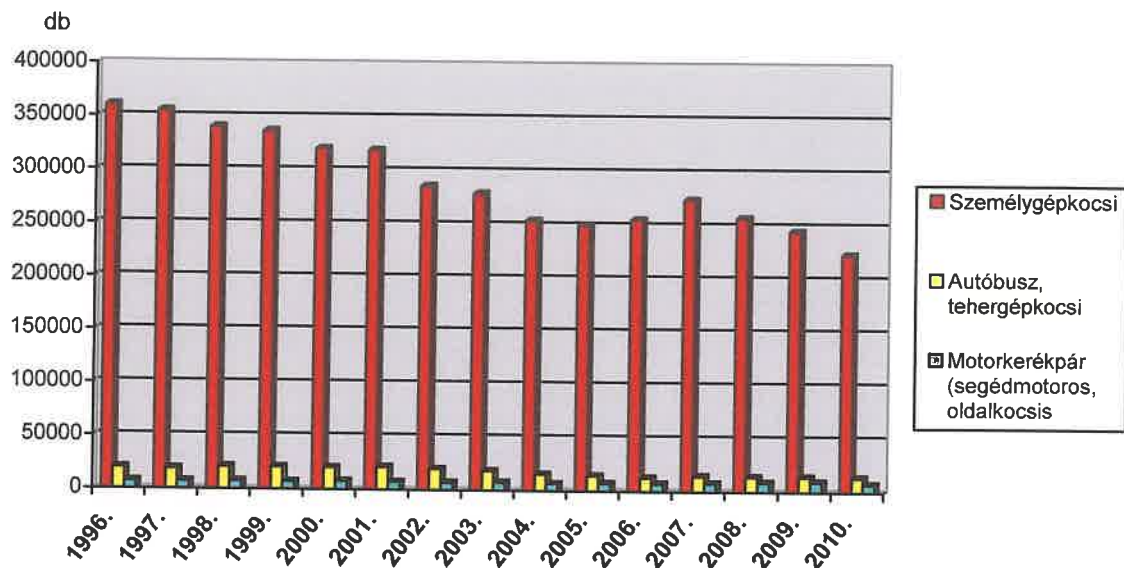
Időközben a szaktárca intézkedésére az APEH is vizsgálatot indított a 2009. július – augusztus hónapi visszaigénylések ügyében és a júliusi vizsgálat jogerős határozattal 2010. márciusában elmarasztalta a Társaságot. A bírósági eljárást a felek felfüggesztették, jelenleg államtitkári egyeztetés van folyamatban.

A 4 db komp 810.418 utast és 244.579 db gépjárművet szállított el. Az utasok száma a tervezetthez mérten 6,6 %-kal csökkent, a gépjárművek számának tervhez képest számított csökkenése 8,9 %.

Az üzletág árbevétele a tervezettnél 8,9 %-kal volt kevesebb, a bázis évnél 11,4%-kal volt kisebb, de ezzel továbbra is megőrizte vezető helyét a Hajózás legfontosabb tevékenységei között.

A költségekre nagy hatással lévő komp fordulók száma jelentősen csökkent, 2007-ben 10.774 forduló az előző év 94,5 %-át tette ki, a 2008. évi 9.913 forduló további 8,0 %-os csökkenést mutatott, míg 2009-ben 9.587 forduló 96,7 %-os volt, tehát tovább csökkent, a 2010. évben teljesített 9.087 forduló további 5,2%-os csökkenést mutat.

A következő grafikon az elszállított gépjárműfajták számának alakulását szemlélteti:



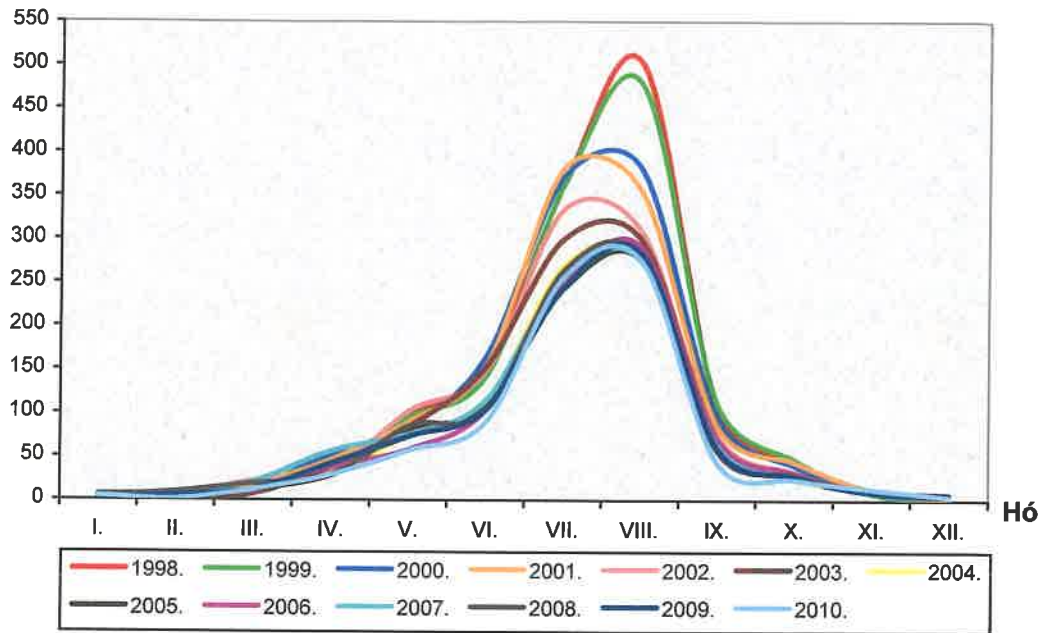
A személygépjárművek száma a bázishoz viszonyítva 91,2 %, a tervezetthez képest 91,2 %. A teherjárművek, autóbuszok átszállítási igénye több éves csökkenést követően 2007-2008-ban emelkedett, 2009-ben gyakorlatilag megismételte az előző év kedvező adatait az előző évet 99,6 %-kal, a tervet 102,0 %-kal teljesítve, 2010-ben is itt volt a legkisebb csökkenés a 97,7 %-os mutatóval.

A motorkerékpárok számának csökkenése mutatható ki a bázishoz és a tervhez egyaránt mért 78,2 %-os mutatóval.

A kerékpáros turizmus tartós élénkülését tükrözte a 120,9 %, illetve a tervezetthez képest elért 124,6 %-os mutató 2007-ben, 2008-ban a növekedés üteme kicsit lassult, de megtartotta felívelő irányát 110,5 %-kal, illetve 115,7 %-kal, 2009-ben a növekedés felgyorsult, köszönhetően a megszervezett balatoni versenyeknek, fesztiváloknak. A növekedés mértéke 31 %-os. A viharokkal tarkított 2010-es esztendő nem segítette a kerékpáros turizmust sem, a csökkenés 2,5 %-os volt.

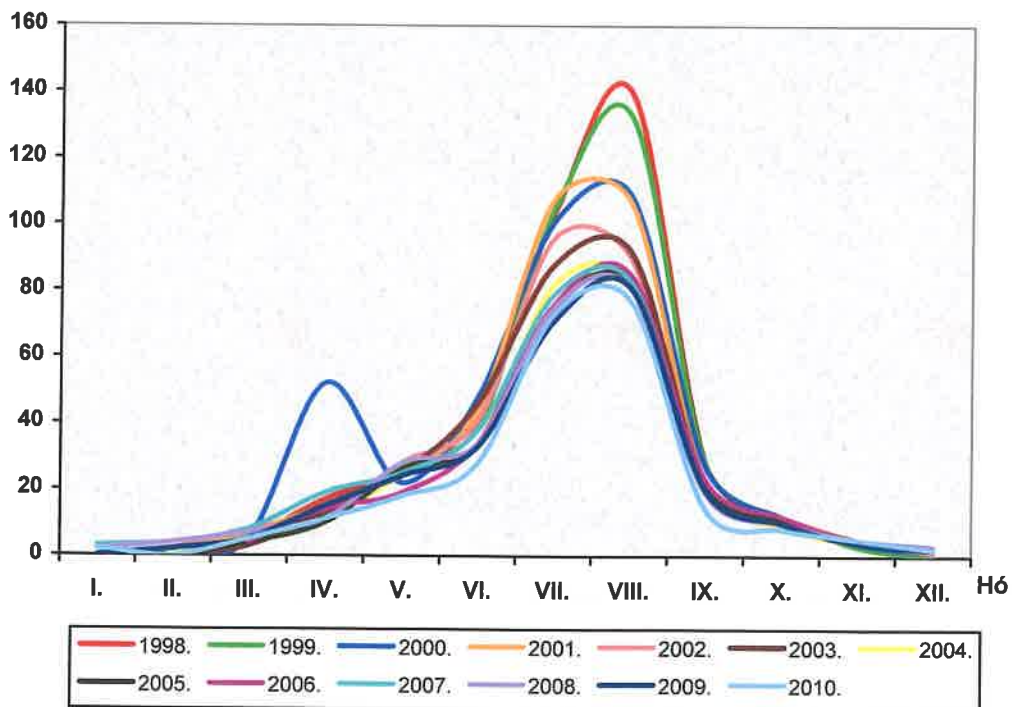
A következő két grafikon a havi személy- és gépjármű forgalom szemléltetésére alkalmas:

ezer utas



A személyforgalom jól láthatóan a februári újra indulással lendült fel, a nyár első felében 2006. évet kivéve a leggyengébb volt, hogy azután augusztus – szeptember hónapokban erősödjön és az év végével ismét gyengüljön.

ezer jármű



A járművek forgalma kissé eltérő mértékben csökkent, illetve növekedett.

Érzékelhető a két fődényi hónap kiemelkedő jelentősége.

A kereslet élénkítésére bevezetett bérletek kedveltek voltak, ezeket elsősorban a térségben dolgozó vállalkozások vették igénybe.

A komp üzletág a Társaság legbiztosabb üzletága, ezért a forgalom stabilitása fontos a sikeres gazdálkodás szempontjából. A 2010. évi induláskor nem volt áremelés, a forgalom így is nagyon visszaesett a gazdasági válság hatására, ezt csak részben tudta ellensúlyozni az augusztus-szeptemberi forgalom. A bérletrendszer továbbfejlesztése, a személy- és vagyonbiztonság eddigi jó színvonalú megtartása, a kulturált kiszolgálás lehet alkalmas későbbiekben forgalomnövekedés elérésére, illetve jelenleg a forgalomcsökkenés minimalizálására.

A révek biztonsági őrzés által nyújtott védelem alatt álltak, ez a korábbi évekhez hasonlóan kedvező eredményre vezetett. Közbiztonsági szempontból rendkívüli esemény nem történt. A jegykiadó rendszer biztonságosan üzemelt, üzemzavar nem hátráltatta az üzletág tevékenységét. A biztonságot fokozta az alkalmazott kamerás megfigyelő rendszer, amely tökéletesítést követően alkalmas az eladott jegyek és a forgalmi adatok egyezőségének elérésére, valamint segíti a hatóságokat baleset, káreset pontos felderítésében.

A révben és a tihanyi személyhajó kikötőben is birtokháborítási eljárást indított a Társaság egy vállalkozással szemben, amely engedély nélkül a kisvonatához utasokat toborzott oly módon, amely a hajózási érdekeket sértett. Az eljárás jelenleg is folyamatban van.

A révek humán erőforrása az éves üzemeltetést megnyugtatóan biztosította, a 2009-es létszámcsökkenés az üzletágot annyiban érintette, hogy megszűnt az állomásfőnök helyettesi munkakör, továbbá egy fővel csökkent a pénztárosi állomány. A biztonságos és szakszerűen végzett munka további csökkentést nem tesz lehetővé és nem is indokolt.

3. Vitorlás kikötői üzletág

A vitorlás kikötői üzletág 2001-ig dinamikusan, a nagyobb kikötői beruházásokat kereslet-növekedéssel alátámasztó mértékben fejlődött. A 2002-es siófoki kikötő bővítést követően 2003-ban kezdődött meg a keszthelyi új vitorlaskikötő építése, amely 2004-ben fejeződött be. A korábbi nagy érdeklődés a parti infrastruktúra elmaradása, illetve későbbi megépítése, a Balaton alacsony vízállásából fakadó hajózási gondok következtében szinte teljesen visszaesett, a kikötőhelyek bérbeadással történő értékesítése nehézségbe ütközött. A kereskedelmi munka kiterjedt külföldi hajókiállításokon való részvételre, vásári jelenlétre, személyes egyeztetésekre, az internet igénybevételére. Több osztrák vitorlás egyesülettel, a bajor klubokkal voltak sikerrel kecsegtető tárgyalások, azonban ezek csekély eredményre vezettek. Ez az időszak volt az, amikor a magyar vitorlás turizmusban részt vevők figyelme is egyre inkább az Adria-felé fordult néhány évre és a balatoni kereslet számottevően visszaesett.

A 2005-2006-os évektől kezdve a különböző értékesítési csatornák lassú megnyílása kedvező változással járt. Lassan – a horvát hatósági eljárások szigorodása és drágulása – a Balaton környezeti állapotában bekövetkezett, gyorsan észlelhető pozitív változások, az ár-értékarány kedvező alakulása, bel- és külföldön továbbfolytatott kereskedelmi munkával a keszthelyi kikötő töltése is javult, veszteséges jellegét azonban nem sikerült alapvetően megváltoztatni.

A város vezetésével együttesen látókörbe került vevőjelölttel 2008. év nyarától intenzív tárgyalások folytatódtak a vitorlaskikötő értékesítéséről, augusztusban az adásvételi szerződés

tervezete is elkészült. A Társaság közgyűlése 2008. decemberében hagyta jóvá a kikötő eladását.

A kikötő végleges elidegenítésére egyelőre mégsem került sor, mivel a 2008. őszen kezdődő pénzügyi válság Magyarországot is elérte és a beruházók a tranzakcióhoz szükséges banki hitelt többszöri egyeztetés ellenére sem kapták meg.

A kikötő bérbeadásával foglalkozott a Társaság 2009. évi közgyűlése, az üzlet azonban nem realizálódott, a megváltoztatott szerződéses feltételeket a bérlő már nem fogadta el. Az üzleti tárgyalások eseti jelleggel tovább folytatódnak, 2010. márciusában új vállalkozás jelezte a kikötő bérleti szándékát, az ezzel kapcsolatos egyeztetések a bérleti szerződés létrejöttéhez és későbbiekben egyeztetett adásvételi szerződéshez vezethetnek.

A balatoni vitorlásokikötői piaci feltételeket befolyásolja az is, hogy az újonnan épült kikötők a már máshol, más kikötőkben meglévő ügyfélkör megszerzésére törekednek, nem sok energiát fektetnek az értékesítési csatornák kihasználásába, új technikák alkalmazásába.

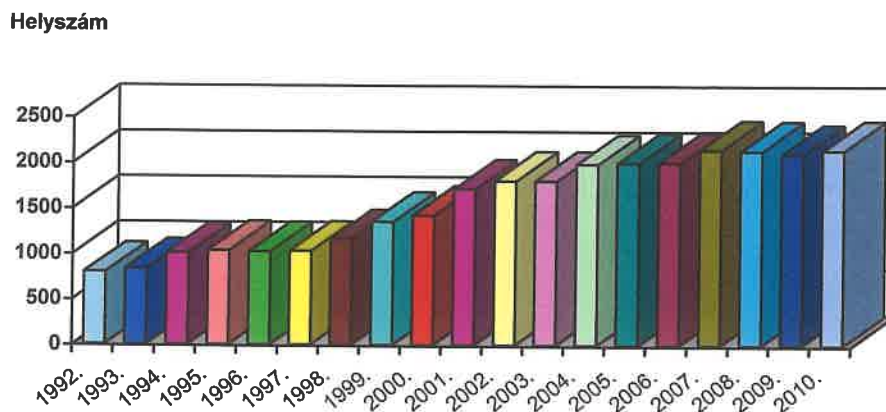
A balatonszemesi vitorlásokikötő korszerűsítés II. üteme, így a vitorlásokikötő teljes kiépítése 2007-re befejeződött. Megépült 265 korszerű kikötőhely, a közforgalmú kikötő korszerű terület kialakítása. A ROP keretében megvalósuló beruházással új vitorlás klubház, recepció, hajóállomás épület, javító bázis létesült. A határidők betartása érdekében kellett az építkezést a nyár közepén is folytatni, ami a kikötőt használók elégedetlenségét vívta ki és anyagi kompenzáció nyújtásával volt mederben tartható. A balatonszemesi kikötő töltése megfelelt az várakozásnak, jelenlegi 61,8 %-os mértékével.

Az elkészült balatonszemesi kikötővel jelentősen javultak a Balaton középső területén a vitorlázás feltételei, éles szembenállás a kikötő részleges lezárása miatt alakult ki, ahol a jogerős másodfokú hatóság a kerítés elfordítására, illetve részbeni elbontására kötelezte a Társaságot, mindez a kikötő foglaltságában okozott anyagilag is mérhető veszteséget. A kerítés elhelyezésével, a vezető kikötőmester leváltásával és együttműködőbb munkatárssal a kedélyek megnyugodtak, az elvándorlás megállt.

A **Balatonbogláron** is ROP keretében kezdődött meg a **vitorlásokikötő** korszerűsítése és I. üteme be is fejeződött 2009-ben a vitorlás klubház megépítésével és plusz 44 kikötői férőhely kialakításával. A környezetrendezés 2010. május végére befejeződött, a **beruházással a Társaság elszámolt, a pályázati 88.584 E Ft támogatást a mederhasználati szerződés hiányában nem folyósították.** A beruházással a tó egyik legkorszerűbb kikötője alakult ki és működik. A kikötők téli őrzése 2009/2010. telétől nagyobb részben műszeres (kamera, lézer sorompó) rendszerrel valósult meg, a figyelő központ Balatonbogláron épült ki. Ez a rendszer saját munkaerővel 2010/2011. telén tökéletesedett, érdemi észrevételeket nem tettek a hajótulajdonosok. Kis számban következett be rendkívüli esemény, elsősorban a kikötőben a hajótulajdonos előre nem jelzett látogatása miatt, amelyet a figyelők nyomon követtek.

Az ügyvezetés folyamatosan vizsgálja az ágazat szolgáltatásait, mivel nagyon erős a piaci verseny, ennek nyomán leginkább Alsóörsön szüntetett meg kikötői férőhelyeket, amelyek csak névlegesen voltak használhatók.

A kikötői férőhelyek számának alakulását a következő ábra szemlélteti:



Igen kedvelt szórakozást jelentett a hétvégeket, nyári szabadságot vitorlázással eltölteni. E kedvező folyamatot elősegítette a kikötők műszaki állapotának felújítása, elsőként Balatonföldváron, illetve a badacsonyi munkák megkezdése.

A további kikötőépítés, bővítés 2010-ben a következők szerint alakult:

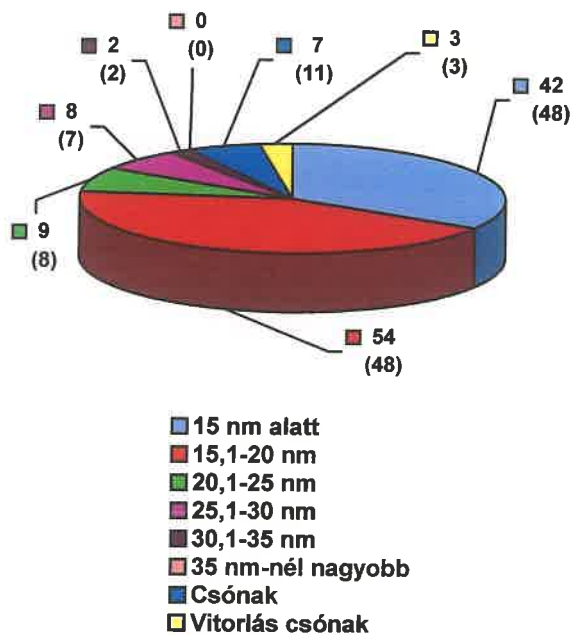
- Az alsóörsi kikötő engedélyezési ügye a MÁV móló tulajdonjogának megszerzésével és a Fővárosi Csatornázási Művek kikötő részének eladásával annyiban bonyolódott, hogy az új tulajdonos más nyomvonalú kikötő tervezésében érdekelt, az Igazgatóság által tárgyalt együttműködési változatok egyeztetése addig tartott, amíg a KÖTEVI-FE az eljárást megszüntette, elsősorban a mederhasználati engedély benyújtásának elmaradása miatt. A mederhasználati díjak tarthatatlan volta a balatoni kikötői beruházásokat blokkolta. Jelenleg az alsóörsi kikötőben az együttműködő szomszéd jelentkezésének hiányában az engedélyezés nem halad.
- Kikötői korszerűsítés fejeződött be 2009-ben Csopakon, ahol jelentősen bővült a szolgáltatás köre és minősége, a tárgy évben a kikötő jól üzemelt.
- A Hajózást megbízták Alsóörsön, Csopakon és Zamárdiban új vitorlásokikötő tervezésével, az engedélyezési eljárás lefolytatásával. A csopaki kikötő építésének megkezdését 2008-ra tervezték, azonban civil szerveződések kezdeményezésére a korábban kiadott engedélyeket a hatóság visszavonta, a kikötői beruházás megkezdése azért is húzódik, mert a mederhasználati kérdés minden, tervezés alatt álló kikötőben megoldatlan.

A kétféle kikötői szolgáltatás fogyasztói összetételét az alábbi két ábra mutatja be:

A 2008. évi szerződések 80,9 %-a ún. helyszélességes kikötőhelyekre lett megkötve, a bázisidőszaki 79,2 %-kal szemben, 2009-ben az arányok tovább változtak a balatonboglári beruházással, jelenleg 91,3 % a korszerű kikötőhely.

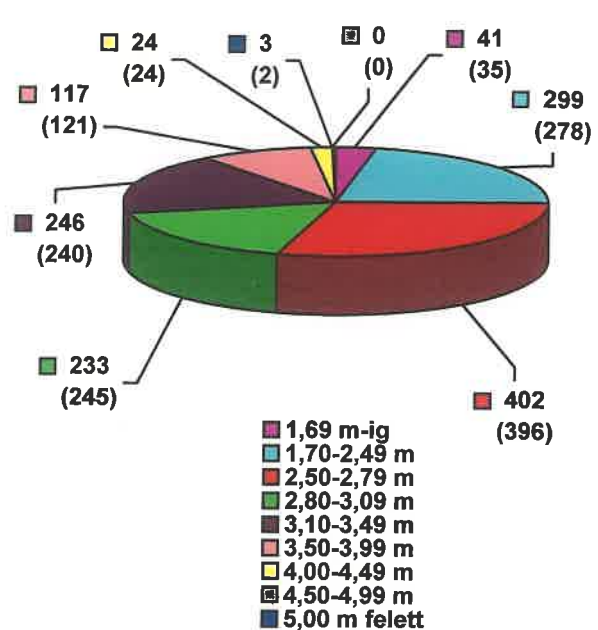
(A zárójelben jelzett számok a 2009. évi adatokat mutatják.)

A hajómérethez igazodó fogyasztói kereslet (db)



Σ 125
(127)

A kikötőhely szélessége szerinti vendégkör (db)



Σ 1.365
(1.341)

Az üzletág a vizsgált évben piacvezető szerepét megtartva a bázishoz képest 99,0 %-ra, a tervhez 98,9 %-ra teljesített.

A díjmelés - szolgáltatás bővítési automatizmust nem számítva - nem volt.

Az ágazati árbevételek a következők szerint alakultak a tervhez képest:

- vitorlástároló bérbeadása 97,0 %-ra csökkent,
- hajókiemelésből, vízre tételből származó bevételek 5,8 %-kal növekedtek,
- hajók nyíltszíni tárolási bevételei 2,6%-kal növekedtek,
- kikötő-használati díjbevételek 1,2 %-kal maradtak el,
- egyéb kikötő-használati bevételek 22,6 %-kal csökkentek,
- egyéb bevételek 20,7%-kal csökkentek.

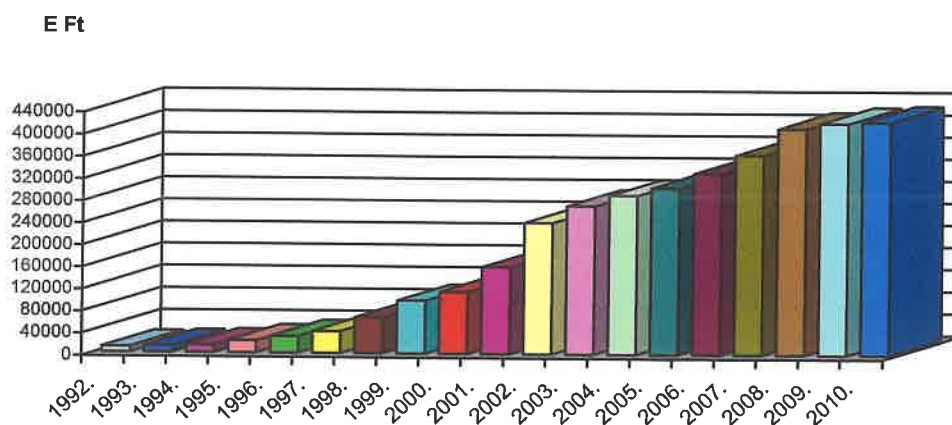
Az üzletág szolgáltatási színvonalát emelte a 24 órás kikötőmesteri szolgálat és a felelősségbiztosítás bevezetése 2002-től, továbbá 2003-tól bevezetett meteorológiai előrejelzési rendszer, amely 2010-ben is segítette a fogyasztói megelégedettséget.

A 2007. évtől meghirdetett túraversenyek a Társaság vendégkörének amatőr versenyeztetését kívánta biztosítani, az érintettek ezt örömmel fogadták. A versenysorozat szponzorálására jelentős forrást biztosított a névadó Uniqa Biztosító Zrt. Egyre nagyobb szerepet kap a Balaton Regatta amatőr túraverseny sorozat, amely 2010-ben is a tó egyik legsikeresebb rendezvényévé vált.

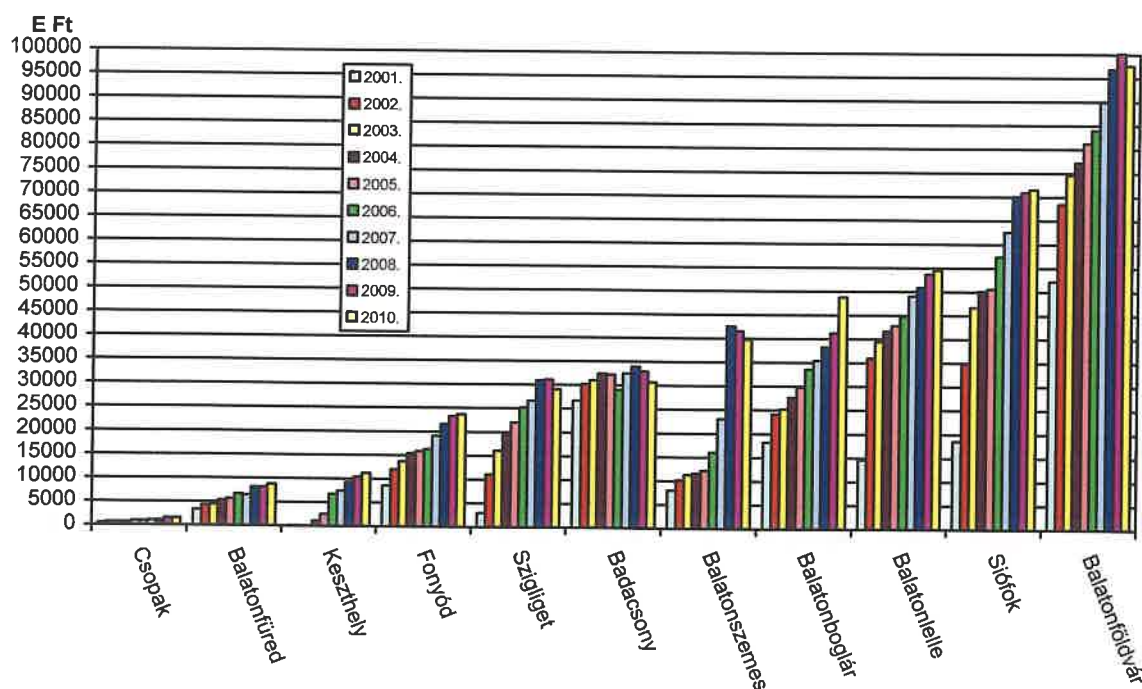
Jelentős változás volt a 2009/2010. telén bevezetett őrzés-védelmi változás. Korábban a parton tárolt hajókat őrző-védő szolgálat őrizte, a helyiségeket fűtéssel, közműekkel együtt a Hajózási biztosította. Ennek energiaköltsége egy négyhónapos őrzési szezonban 4-5 millió forint volt. A változással Siófokon, Balatonszemesen, Balatonlellén, Balatonbogláron, Szigligeten, Keszthelyen és Badacsonyban kamerás, infra sorompós műszaki zár kiépítését végezte el a Társaság, a központi figyelő szolgálat a balatonboglári, új kikötőépületben helyezkedett el. Vagyonőrzés működött Balatonföldváron. A tapasztalatok kedvezőek, mind a vagyonvédelem, mind a költséghatékonyság területén.

A kikötők kihasználtsága a bázis időszaki 80,8 %-ról 81,3 %-ra növekedett.

A kikötő-használati díjbevételek alakulását mutatja a következő ábra:



A sport- és kedvtelési célú kikötő-használati árbevételek kikötőnkénti megoszlását az alábbi ábra szemlélteti:



Az ábra jól mutatja be azt, hogy Balatonföldvár megőrizte vezető helyét, de csökkenő árbevétellel, Siófok részaránya a kihasználtság javítása eredményeként tovább növekedett, a további sorrend: Balatonlelle jelentős növekedéssel, Balatonszemes, amely kikötő 2009-ben a hetedik helyről lépett a negyedik helyre és még nagy tartalékok rejlenek a kikötő hasznosításában, Balatonboglár azonban 2010-ben megelőzte, a sorrend a továbbiakban: Badacsony, Szigliget, Fonyód, Keszthely, Balatonfüred. Számottevő bevételt ért el a Hajózás Csopakon is, ahol a bevétel növekedése állapítható meg.

A kedvtelési célú kikötőhelyek bevételei 1 férőhelyre vetítve a következők szerint alakultak:

1992. év	13.006 Ft	2004. év	144.134 Ft
1998. év	44.290 Ft	2005. év	149.799 Ft
1999. év	61.950 Ft	2006. év	162.232 Ft
2000. év	78.578 Ft	2007. év	166.985 Ft
2001. év	91.516 Ft	2008. év	190.142 Ft
2002. év	131.397 Ft	2009. év	198.720 Ft
2003. év	148.261 Ft	2010. év	196.620 Ft

A balatoni kikötői kapacitás növekedésével megkezdődött az árverseny az egyes szolgáltatók között, az áremelés mellőzése, a szolgáltatás jó minősége, valamint a balatonboglári kikötői beruházás befejezése jó hatást gyakorolt a Társaság megítélésére. A balatonboglári beruházással az utolsó nagyobb kikötőben is a helyszélességi tarifa rendszer alakulhatott ki, a férőhely bővítéssel, a szolgáltatás minőségének emelésével a vitorlázók egyetértettek, az ezért fizetett nagyobb díjakat viszont kifogásolták. A vita azonban a nyárra lecsendesedett.

Más magánkikötők esetében a kikötői használhatóság romlása, a szakképzetlen személyzet elriasztja a vendégeket. Így is váltakozó sikerű a vendégekért folytatott küzdelem, a balatonlellei BL Yacht Kikötő 2010. őszen történt bezárása villámcsapásként érte a vitorlás társadalmat, azt a 2011-es év piaci munkája dönti el, hogy a 130-140 vitorlásból hány hajót tud megszerezni a Társaság.

A kikötői üzletág vezetése, probléma megoldó képessége segíti az üzletág eredményességét.

4. Egyéb főtevékenységhez tartozó üzletágak

A **kiegészítő tevékenységek** körébe az **üzletek, kikötői területek, hajó és parti büfék, éttermek bérbeadása, reklámhordozók értékesítése** tartozik.

Az üzleti terv 4,6 %-os bevétel-csökkenéssel számolt, elsősorban azért, mert a vendéglátás céljára használt ingatlanok, továbbá a reklámfelületek iránti keresletcsökkenés már a tervkészítés időszakában érzékelhető volt.

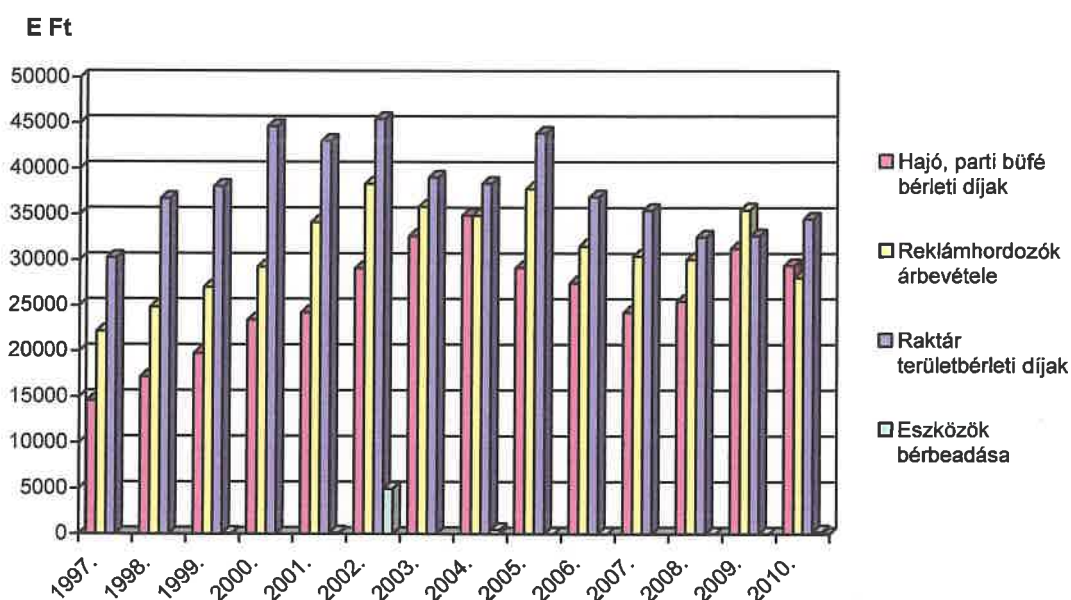
Több helyen időleges feszültség mutatkozott az idényjellegű kitelepüléseknél a településkép szempontjából, ezeket nem sikerült mindenhol időben feloldani.

Az **üzlet- és területbérlet** árbevétele növekedett, a bázishoz 5,7 %-kal, tervhez mérten pedig 3,7 %-kal. A növekedés a Magyar Színház területbérleti díjával függ össze. Több nagy bérlemény nem működött megfelelően. Hosszabb ideje a régióban működő kereskedők értékesítési gondokkal küszködtek, nem egy ki sem nyitott. A balatonlellei hajókiállítás- és vásár idején értékesített területről a bérlők a május 16-17-i vihar miatt idő előtt levonultak, mivel szervezőként a vásárt élet- és vagyonbiztonsági okokból a Társaság képviselője bezárta, a díj-visszatérítés csökkentette a bevételt.

A hajó- és parti büfék, vendéglátóhelyek bérbeadása a saját tulajdonban lévő éttermek, büfék bérbeadását jelenti, versenytárgyalás során. A tervhez képest a bevétel 100,1 %-ra teljesült, az előző évhez számítottan 5,9 %-kal csökkent.

A hajók és kikötői reklámhordozók értékesítéséből 12,8 %-kal kisebb bevételt ért el a Hajózás, mint tervezte. Több multinacionális vállalkozás csökkentette a megrendelését (COCA-COLA, UNILEVER, Médiacontakt, stb.), minden egyes kizárólagos termékértékesítési szerződésért komoly ütközetet kellett vívni. Az összehasonlíthatóság érdekében megjegyzésre érdemes, hogy a 2009-es vitorlás világbajnoksághoz tartozó árbevétel – 6.429 E Ft – 2010-ben értelemszerűen nem volt.

A három kiegészítő tevékenység egymáshoz való viszonyát a következő grafikon mutatja be:



5. Ipari és építőipari üzletág

Az ipari-és építőipari üzletág fontos feladatai közé tartozik a saját vagyon karbantartása, a fejlesztési munkák elvégzése. Szabad kapacitását megrendelésre végzett hajóépítéssel, javítással, illetve kikötő építéssel, strandok kotrásával, homokozásával tölti ki.

Az ipari tevékenységből származó 20 570 E Ft árbevétel a bázishoz 77,3%-ra, a tervhez képest 140,3%-ra teljesült. A terv feletti teljesítés a kapacitás kijárlási munkának köszönhető. A terv még a DRV vízkivételei műveinek karbantartásával és a balatonboglári kikötőépítésben végzett munkával számolt.

Kiemelésre érdemes a a DRV részére végzett művek karbantartásán túlmenően az, hogy különböző szerkezetgyártást és felújítást is megrendelt a Vízmű.

Az árbevétel jelentősebb tételei:

(adatok: 1000 Ft-ban)

- DRV részére 17 db jelzőbója felújítása	7.735
- DRV vízkivételi bója gyártása, felújítása	6.098
- DRV vízkivételi mű tartószerkezet gyártás	3.900
- szakközépiskolai gyakorlati oktatás	935
- Halászat részére haltároló tartály gyártása	841
- hajókba üzemanyagmérők kiépítése	330
- BVK Daru III. generátor beépítés	300
- kisebb munkák	431

További szabad kapacitással a Társaság rendelkezett ugyan, de a visszamondott Balatonudvari-fővenyes vitorlaskikötő építés híján máshol kellett a munkavállalókat foglalkoztatni. A hajóépítők tevékenyen közreműködtek a Sió ms. felújításában, illetve a személyhajók és a kompok jó felkészítésében, hajóztak, más parti feladatot láttak el.

Az **építőipari** üzletág 53.993 E Ft-os teljesítménye az előző évhez 57,1%-os, a tervhez mérten 102,6% volt.

Az árbevétel összetevői:

(adatok: 1000 Ft-ban)

- Balatonboglár vitorlás kikötő közmű építése	30.003
- Balatonalmádi Wesselényi strand homokozás	6.000
- Csopak község strand homokozás	3.000
- Alsóörs község strand homokozás	2.000
- Óriás Line részére gépbérlet	1.760
- hőszigetelési munkák	560
- cölöphúzási munka	500
- hínárvágási munka	400
egyéb építőipari munkák:	
- Portside vitorlás kikötői tervezés	8.000
- egyéb tervezési munkák	1.619

A balatoni vízépítési munkákat jelenleg a Társaság, illetve a térségben működő két-három vállalkozás képes elvégezni. A mederhasználati díjak miatt megtorpant beruházások, a vagyongazdálkodó hozzájárulására váró tervezők és az engedélyezési eljárások elhúzódása mind hátrányosan befolyásolják a tó munkaerő piacát. Válság idején éppen a pályázatokkal támogatható tevékenységek folytatása lenne kívánatos, fentiek miatt azonban sem a vitorlás kikötői engedélyezések nem haladnak, sem az építési engedéllyel rendelkező projektek nem indulnak.

6. Belkereskedelmi tevékenység

A belkereskedelmi üzletág árbevételi tervét 78,9 %-ra teljesítette, a Móló Hotel bevételei 24,3 %-kal maradt el az előző évtől, a kempingek bázishoz viszonyított csökkenése 8,8 %, a vendéglátás bázishoz számított csökkenése 25,9 %.

A szállodai szolgáltatások értékesítésében a korábbi évek kedvező folyamatai megtörttek, jelentősen visszaesett a vendégszám, vendégéjszaka szám, a budapesti szállodák tavaszi, nyár eleji akcióival a német csoportok szinte teljesen eltűntek.

A kempingeknek a bevételi előirányzatok teljesítése nem sikerült.

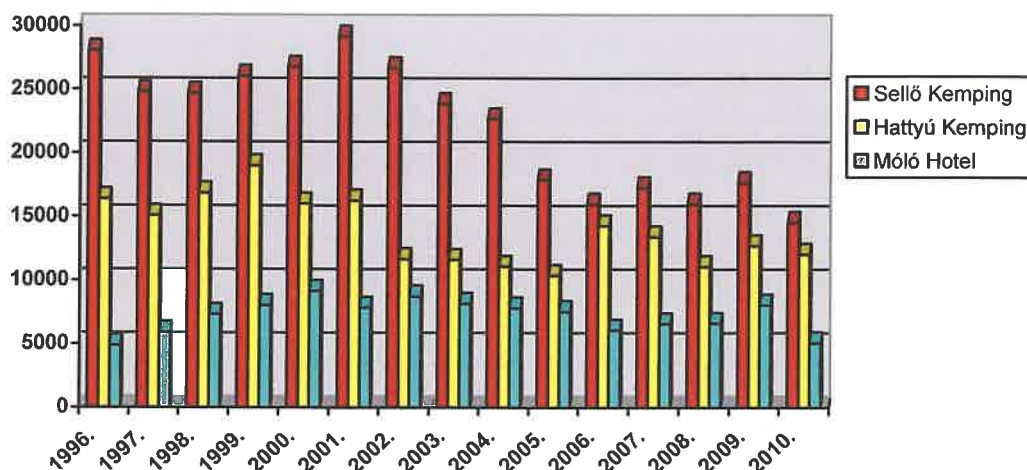
A vendéglátói üzletág korábbi sikerét elsősorban a rendezvényhajózás iránti keresletnövekedés magyarázza, ugyanez az oka a jelentős visszaesésnek, a rendezvényhajózás iránti kereslet radikálisan csökkent.

A kereskedelmi szálláshelyeken 8.437 vendég fordult meg, ez az előző évinek 87,8 %-a, amely a tó déli partján azonos tevékenységet végzőkkel és azonos színvonalú szálláshelyekkel összehasonlítva - a válságot is figyelembe véve - rossz eredménynek számít.

A vendégéjszakák száma az előző év 82,4 %-át érte el 31.633 éjszakával. Az egy vendég által eltöltött éjszakák száma 2002-ben 5,14, 2003-ban 4,9, 2004-ben 4,82, 2005-ben 4,52, 2006-ban 4,49, 2007-ben 4,32, 2008-ban 3,98, 2009-ben 3,99, 2010-ben 3,75 volt, az utóbbi három év már nagyobb csökkenést mutat.

A kempingekben és a szállodában eltöltött vendégéjszakák alakulását a következő grafikon mutatja be:

vendégéjszaka



A **Móló Hotel** árbevétele az előző évtől 24,3 %-kal maradt el, a tervezett 72,6 %-át érte el. A szállodai vendégek a kötelező reggelin túl más étkezést nem vettek igénybe, ezért az ebből származó bevétel 38,1 %-kal esett vissza. A szállásbevétel a bázishoz 19 %-kal csökkent, elsősorban a csoportok lemondása következtében, de szerepet játszott a viharos időjárás is.

A vendégforgalom 83,8 %-os volt, a belföldi részarány ebből 72,7 %, valamelyest nőtt az előző évhez képest (68,6 %). A külföldi vendégek számának csökkenése jelentős (27,2 %), a német vendégek száma nagyon lecsökkent, alig a tizede jelentkezett a szállodában. A magyar vendégek is kevesebben voltak 11,2 %-kal.

A vendégéjszakák alakulását elemezve megállapítható, hogy az nagyobb arányban csökkent, aminek magyarázata a fizetőképes kereslet esése, a késői reagálás a piaci változásokra. Az egy vendégre jutó vendégéjszakák számából a Móló Hotelnél

Év	Belföldi	Külföldi
2000.	2,7	3,7
2001.	3,1	3,6
2002.	2,7	3,8
2003.	3,0	3,1
2004.	3,1	3,5
2005.	2,7	3,0
2006.	2,7	2,6
2007.	2,6	2,6
2008.	2,5	2,4
2009.	2,9	2,9
2010.	2,2	2,1

az szűrhető le, hogy alapvetően a szálloda kedveltsége remélhetőleg rövid időre változott, a szobák felújítása, lift építése, a mélyvizű strand mellett erősebb marketing eszközöket kell igénybe venni a töltési mutatók javítása érdekében.

A szálloda május 1-től szeptember 30-ig tartó időszakában a szobakapacitás kihasználtsága a bázis időszaki 55,1 %-ról 36,8 %-ra alakult, amely gyenge. Remélhetően a lobby korszerűsítésének minden téren javulnak a szálloda eredményei.

A szállodától elvárt teljes költségre számított pozitív eredményt az évek hosszú sora alatt nem sikerült elérni, ezért az ügyvezetés 2008. ősz folyamán pályázatot írt ki szállodavezetői munkakörre. A pályázatra többen – köztük jelentős szállodák vezető beosztású munkatársai is – jelentkeztek, végül a szakmai vezetés javaslatára esett a választás egy elismert turisztikai szakemberre. Munkája nyomán – a válság ellenére – 2009-ben növekedett a vendégek száma, stabilizálódott a gazdálkodás, több költségneben takarékos gazdálkodással csökkenés volt elérhető. A 2010-es nagyarányú csökkenés visszavetette a szállodát korábbi állapotába, amikor megkérdőjeleződött önálló üzemeltetése.

A **kempingek** bevételi tervüket összességében nem teljesítették. A kempingek jó fekvése, a vendégszerető fogadtatás, a létesítmények jó állapota és az ár-érték arány a tónál fellelhető más kempingekkel való összevetésben a Hajózás két létesítménye felé billentette a mérleget, így a Hattyú kemping 2,3%-kal teljesítette túl a tervét, míg a Sellő kemping, részben a Balaton átúszás elmaradásának, részben a viharos időnek betudhatóan 11,8%-kal elmaradt a tervtől.

A **balatonboglári Sellő kemping** vendégforgalma 84,9 %-ra valósult meg, a német és osztrák vendégek csökkenő (71,9 %, illetve 45,7 %) érdeklődése mellett. A belföldi vendégszám 91,1 %-ra teljesült, összességében elmondható, hogy a kempingezéshez nagyobb részt kedvezőtlen időjárást, a környezet és a humán erőforrás pozitívumai együttesen sem tudták ellensúlyozni.

A vendégéjszakák 17,7 %-kal csökkentek, itt egyaránt csökkent a külföldiek (76,5 %), és a magyarok (88,5 %) tartózkodása.

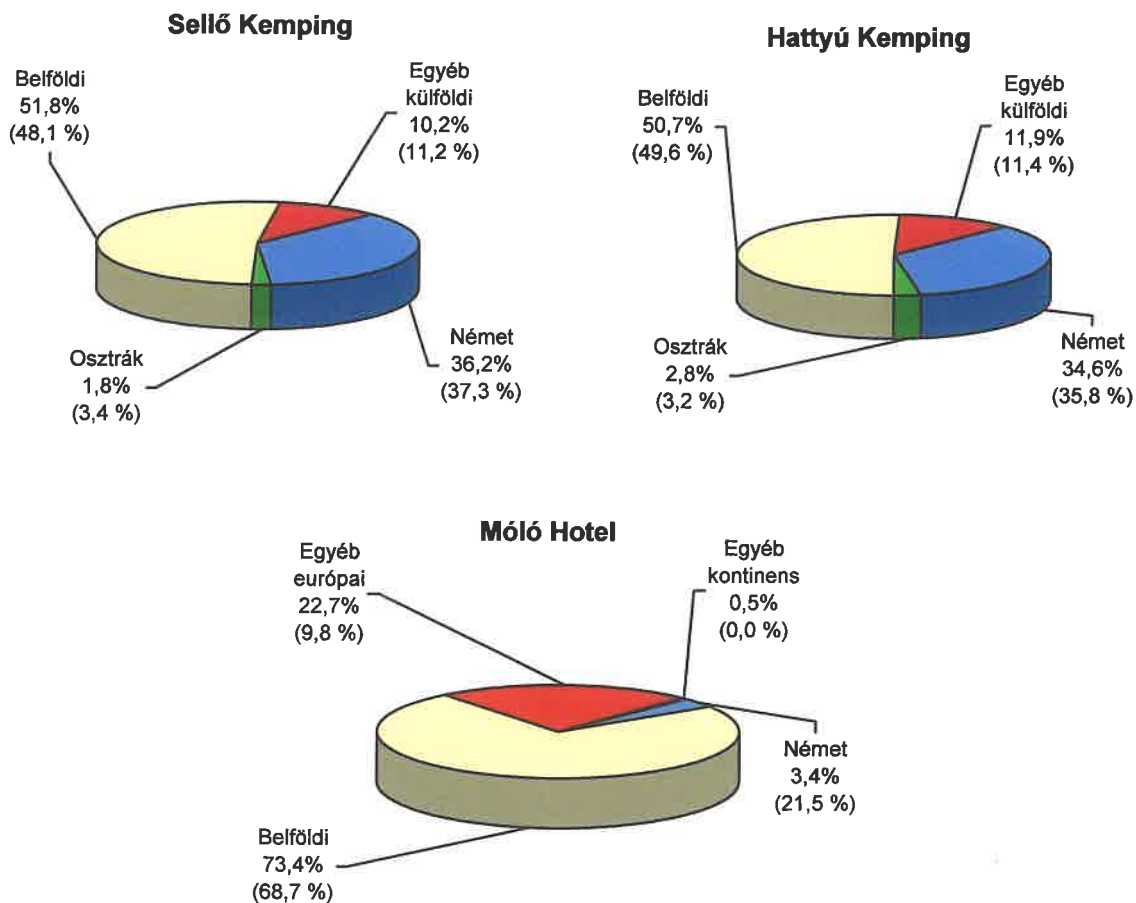
A *balatonszemesi Hattyú kemping* vendégforgalma 96,5 %-ra teljesült, ez a csökkenés nagyobb mértékben érintette a külföldi vendégek körét, de a belföldi turisták száma is visszaesett 2,0 %-kal. Ez a teljesítmény a balatoni átlagot felül múlta, igen jó eredménynek számít. A kempinghez tartozó fővenyes strand évek óta csábítja a vendégeken kívül a helyi lakosokat is. A szomszédságban lévő kikötő kerítés problematikája már a múlté, a nyugalom visszaköltözött Balatonszemesre.

A vendégéjszakák számát elemezve a csökkenés összességében 5,3 %-os, ebből a külföldiek 7,3 %-kal, a magyarok 3,3 %-kal „részeseztek”. Az összehasonlítás értelmezéséhez annyit szükséges megjegyezni, hogy hosszú évek csökkenését követően 2006-ban 35-40 %-kal növekedett a vendégszám és a vendégéjszaka szám, ehhez képest kell értelmezni a változásokat.

Az egy vendégre jutó vendégéjszakák alakulását a következő adatsor szemlélteti:

Év	Hattyú kemping		Sellő kemping	
	belföldi	külföldi	belföldi	külföldi
2000.	4,8	8,5	4,9	9,0
2001.	5,0	7,9	4,5	7,5
2002.	4,1	7,0	4,1	7,3
2003.	4,1	6,9	3,9	7,1
2004.	3,7	6,3	3,7	6,9
2005.	3,8	6,8	3,4	7,5
2006.	4,2	6,7	3,5	7,5
2007.	4,1	8,0	3,2	7,1
2008.	3,5	8,0	3,2	6,3
2009.	3,7	6,9	3,1	6,2
2010.	3,7	6,8	3,0	6,4

A vendégéjszakák országokénti alakulását az alábbi ábrák mutatják be, a zárójelben jelzett adatok a 2009. évi arányt jelzik:



A **vendéglátás** árbevételének bázishoz 74,1 %-os, a tervhez 70,2 %-os szintjét, a majd egyharmados csökkenést az magyarázza, hogy a rendezvényhajózás visszaesése mellett kevesebbet fogyasztottak a hajóbüfében is.

A kereskedelmi munka hatékonyságát jól mutatja, hogy az előző években a rendezvények megrendelői között nagy gazdálkodó szervezetek szerepeltek, addig ezek mellett gyakori volt a családi ünnepek szervezése. Divat esküvőt, házassági évfordulót tartani hajón.

7. Egyéb belföldi értékesítés

A tervezett árbevétel 128,2 %-ra teljesült. Az értékesített eszközök árbevételénél mutatta ki a vállalkozás a síófoki üzemanyag tárolóból értékesített gázolaj, benzin vételárát, ezt a vízirendészet és a halászat hajóiba vásárolták, illetve az egyéb vállalkozások fizették ki.

A kiszámlázott egyéb szolgáltatás árbevétele között került elszámolásra az üzletbérlők, kitelepülők által felhasznált energia: víz, gáz és villanyáram díja, illetve a külső szolgáltatók által biztosított étkezés költségeiből a dolgozók részéről fizetett térítések.

Terven felül értékesítésre került több gépalkatrész és festékanyag.

8. Egyéb bevételek

A bevételi terv 278,3 %-ra teljesült.

Az értékesített tárgyi eszközökből származó bevétel nem volt említésre érdemes.

Korábbi években elszámolt értékvesztéses követelésre a tárgyévben befolyt 6.031 E Ft, amely abból származott, hogy egy évek óta folyamatban lévő peres ügyet a Társaság megnyert és a peresztessel folytatott egyeztetés során a megítélt összeget a kötelezett, Béta Q Kft. több részletben befizette, ennek összege 4.526 E Ft. A P2 System Kft. 310 E Ft, Evergold Trade Kft. 400 E Ft összeget fizetett.

A káreseménnyel kapcsolatos bevételek összege a 2010. májusi viharkárok miatti biztosítói kártérítéssel növekedtek 538,8 %-ra.

A káreseményekkel kapcsolatosan elszámolt 7.026 E Ft elsősorban a viharkárok és más kárjellegű események biztosító általi megtérítését jelentik, összetevői: villámcsapás 821 E Ft, viharkár 4.793 E Ft, Sió pavilon tető rongálás 621 E Ft, tűzeset 203 E Ft, a fennmaradó rész elsősorban lopáskár, a kikötőben elhelyezett mentőgyűrűket lopják el ismeretlen személyek.

Kapott késedelmi kamat 10.898 E Ft-os összegéből

- 3.403 E Ft a Béta Q Kft-vel szembeni vevőkövetelés utáni kamat, melyet peres eljárás során nyertünk meg,
- 2.414 E Ft Balatonudvari Vitorlás Kikötő Zrt. késedelmes fizetéséből adódik,
- 1.099 E Ft Dunayacht Kft. késedelmes fizetése miatt került kifizetésre,
- 1.633 E Ft balatonlellei bérlők által fizetett kamat.

Az APEH 314 E Ft bírságot térített vissza, mivel a Hajózás áfa visszaigénylési ügyét megnyerte.

A költségek ellentételezéseként kapott támogatás összege 4.412 E Ft volt a bázis időszakban, amelyet az egyes települések kikötői infrastruktúrájának jókarban tartására kellett fordítani.

A beszámolási időszakban a támogatás összege 4.240 E Ft volt.

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás értékcsökkenéssel arányos összege, ami a 2009. évi 4.039 E Ft-tal szemben a beszámolási időszakban 4.065 E Ft volt.

9. Pénzügyi műveletek árbevétele

A kapott kamatok és kamatjellegű bevételek 24.522 E Ft-os összegéből a tőkeemelés lekötött betéteinek kamata 23.924 E Ft.

A 2002. évtől szigorított szabályok miatt a Társaság nem folytat valutaváltási tevékenységet. A deviza liberalizációs lehetőségekkel élve a Móló Hotelban és a kempingekben, a kompközlekedésnél, a személyhajózásban a számítógépes jegykiadás bevezetésével 2003-tól Siófokon és Balatonfüreden, 2004-től Fonyódon és Badacsonyan, 2005-től Balatonbogláron és Keszthelyen, 2006-tól Balatonföldváron és Tihanyban, 2007-től Balatonlelle és Tihany révben, 2008-tól Balatongyörökön, Balatonszemesen és Révfülöpön lehetőséget adott a

Hajózás az igénybe vett szolgáltatás ellenértékének euróval való kifizetésére, mely az alábbiak szerint alakult:

(Adatok euró-ban)

Megnevezés	Szolgáltatás értéke			Valutavásárlás értéke			Összesen		
	2008.	2009.	2010.	2008.	2009.	2010.	2008.	2009.	2010.
Móló hotel	20.853	18.188	3.775	15	-	-	20.868	18.188	3.775
Sellő kemping	3.194	5.994	4.287	161	506	313	3.355	6.500	4.600
Hattyú kemping	5.955	5.594	2.473	325	256	137	6.280	5.850	2.610
Révközeledés	108.191	79.974	73.993	62.184	42.521	42.176	170.375	122.495	116.169
Személyhajózás	18.992	15.489	15.529	5.886	6.241	5.630	24.878	21.730	21.159
Összesen	157.185	125.239	100.057	68.571	49.524	48.256	225.756	174.763	148.313

A szolgáltatás ellenértékének euróval való fizetése esetén a Társaság a visszajáró pénzt forintban adta. Az elszámolási technika szerint ez valutavásárlásnak minősült. A Társaság az Erste Bank Nyrt. és a K&H Bank Zrt. valuta vételi árfolyamától 3 %-kal térítette el az árfolyamát, mellyel a 2009. évi 690 E Ft-tal szemben 660 E Ft árfolyamnyereségre tett szert. A csökkenés az euróban lebonyolított forgalom 15,1 %-os csökkenésével függ össze.

III. Költségek és ráfordítások alakulása

1. Anyagjellegű ráfordítások

- Az **anyagköltség** a tervhez 90,8 %-ra, az előző évhez mérten 88,5 %-ra teljesült.
 - A **vásárolt anyag és alkatrész** költségek a tervezett 120.000 E Ft-tal szemben 93.629 E Ft-ot tettek ki. A huszonhatmillió forintos eltérés egy része a fenntartási anyag felhasználási takarékosnál, más része a beruházás területén mutatkozott. Az ingatlan fenntartásnál az anyagfelhasználás tervszinten alakult, míg a hajók esetében sikerült jelentős összeget megtakarítani.
A 78,0%-os teljesítés hozzájárult annak az intézkedési csomagnak az eredményességéhez, amely a bevételkiesést volt hivatott ellensúlyozni.

Az *eszközfenntartás* anyag és alkatrész költségei a tervezett 43.547 E Ft összeggel szemben 35.751 E Ft forrást igényeltek. Ezek összetevőit külön fejezet részletezi. A költséghatékony működéshez hozzájárult az is, hogy a hajók fenntartási munkájának irányítását a műszaki vezetés jobban koordinálta, ügyelt az anyagtakarékos munkavégzésre.

Az *ipari és építőipari* kiszámlázás terve 21.740 E Ft-os anyagköltségével szemben a tény 16.658 E Ft. Az építőipari kiszámlázásnál mutatkozott megtakarítás, mivel a Társaság javította az alvállalkozásban végzett kikötői munkák hatékonyságát.

A *saját rezsiz* kivitelezésben megvalósuló *beruházási* terv 22.900 E Ft anyagköltséggel számolt, ezzel szemben 14.110 E Ft felhasználás jelentkezett, elsősorban a Sió vontató ms. munkáinak átütemezése következtében.

Az **egyéb anyag- és alkatrész** felhasználást 4.700 E Ft megtakarítással valósította meg a Társaság, itt is érvényesült a közvetlen irányítás, beavatkozás elve, amely elősegítette a hatékony működést.

- Az **energiaköltség** a tervezett költség 100,0 %-át érte el és az előző évi ráfordításnál 8,2 %-kal volt nagyobb a költség.

A *gázolaj* felhasználás a tervezett 689.900 literrel szemben 704.179 liter lett.

A tervezett 240,83 Ft/l átlagos beszerzési ár ténylegesen 238,45 Ft/l-re alakult, ami 14,0 %-os növekedést jelentett a bázishoz képest. A 1,2%-os növekedés a tervhez mérten a beszerzési ár csökkenéséből és a terv feletti felhasználásból adódik. A Társaság által beszerzett új motorok alacsonyabb fogyasztása miatt sikerült a valós költségeket a tervszinten tartani. A többletelhasználás két okra vezethető vissza: egyrészt a tavaszi viharkárok elhárítása, másrészt a nem tervezett tavaszi strandhomokozáshoz szükséges vízi járművek fogyasztása jelentkezett többletként, az üzemszünetek pedig képezték az ellentétes irányú változást.

A benzin és motorolaj felhasználás is tervszinten alakult.

A **vásárolt energia** költsége 0,2 %-kal nőtt az előző évhez képest, a tervezettől 2,2%-kal maradt el.

Az elfogyasztott ivóvíz mennyisége 2.400 köbméterrel lett kevesebb, mint a terv és 2.000 köbméterrel csökkent a vízfogyasztás az előző évhez viszonyítva is. A 11,3 %-os csökkenés magával hozta a ráfordítási igény csökkenését, amely a tervhez viszonyítottan 2,3 millió forintot. A technológia változásának, a szigorú takarékoságnak, valamint a csőtörések esetében a szolgáltatóval való alkudozás eredményének és a vitorlás kikötők nagyobb részében a víztelenítésnek tudható be.

A felhasznált gáz mennyisége 3.900 köbméterrel nőtt. Az évközi áremelést takarékosággal, illetve szolgáltató váltással lehetett ellensúlyozni, igaz az EMFESZ időleges megszűnése az év végével bonyolult helyzetet okozott. A szükséges forrás így is 6,3%-kal volt kevesebb, mint 2009-ben és a tervtől is elmaradt 9,4%-kal.

A felhasznált elektromos áram mennyisége 0,15 1 GWh-val csökkent. A csökkenés a fogyasztói átvilágítás, a kikötői világítás korszerűsítése, őszi-téli csökkentése, a továbbszámlázási hatékonyság növelése együttes hatásának tudható be. A költségek az előző évhez mérten és a tervhez számítottan is növekedtek ennek ellenére, mivel jelentős áremelést hajtott végre a szolgáltató.

A továbbszámlázott energia 15.433 E Ft volt.

Az energiamennyiségének alakulását a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Index (%)	
				B-hoz	T-hez
Víz (E m ³)	20,8	21,2	18,8	90,4	88,7
Gáz (E m ³)	133,2	132,9	137,1	102,9	103,2
Elektromos áram (GWh)	1,32	1,34	1,17	88,6	87,3
Gázolaj (E liter)	713,3	689,9	704,1	98,7	102,1

- Az **egyéb anyagköltségnél** a terv 82,9 %-ra teljesült. Az előző évhez képest a mutatószám 69,8 %. Az étkezési nyersanyag 2.591 E Ft összeggel csökkent a szállodai és rendezvényhajózási fogyasztás visszaesése miatt. Az irodaszer és egyéb anyagok költségei részben a beszállítói versenyezettetés következtében elért alacsonyabb ár, részben az ellenőrzött felhasználás miatt a terv alatt maradtak.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke a tervezett ráfordítás 96,6 %-át érte el. Az igénybevett szolgáltatás 276.072 E Ft költség viselését jelentette, az előző évhez képest ez 5,7 %-os növekedést jelentett.

Az **idegen javítás** 43.526 E Ft értékben, 93,9 %-ra teljesült, részben az ingatlanok fenntartási munkáival összefüggésben végrehajtott takarékoság miatt, nagyobb részben az irodagépek, számítástechnikai eszközök javítási, karbantartási megrendelésénél érvényesített takarékoság következtében.

Egyes főbb fejezeti elemek:

	(adatok 1000.-Ft-ban)	
- ingatlanon végzett idegen javítás	26 755	95,8%
- járművek, gépek javítása	2 119	73,1%
- irodagépek, számítástechnikai eszközök	8 858	73,2%
- vízi jármű javítás	2 509	100,4%

A **posta- és telefonköltség** a bázishoz képest 4,9 %-kal, a tervhez 8,4 %-kal csökkent, annak ellenére, hogy a postai díjak növekedtek, de a belső intézkedéseknek köszönhetően a telefon- és internet költségek jelentősen csökkentek.

A **marketing** költségek a bázishoz 12,0 %-os, a tervhez 25,2 %-os csökkenést mutatnak. A keretek betartásával a Társaság nevének jó színben tartása megvalósult, a megjelentetett kiadványok a szakma- és a turisták körében is sikert aratott. A keret a legfontosabb tennivalóra elegendő volt. A tervezett vásárokon az előirányzat takarékos felhasználása biztosította a megfelelő megjelenést, extra terjeszkedéshez nem volt elegendő. A válságtól tartva jelentősen megkurtította az ügyvezetés a költségvetést, ugyanakkor egy év kihagyással kiadásra került a falinaptár, csökkentett péld-számban készült a programfüzet. A **szervezett programok** költsége a tervhez képest is 27,7 %-kal csökkent, a versenyeztetés, illetve a viharok miatt programok maradtak el.

A **köztisztasági díjak** az előző évhez képest csökkentek 18,1 %-kal, míg a tervhez viszonyított változás 20,9 %-os visszaesést mutat. A hulladékszállítás komoly versenyben dönt el, a nyertes Zöldfok Zrt. néhány kikötőből jelentősen olcsóbban szállította el a hulladékot, mint más ajánlattevő tette volna. Az abszolút értékben megmutatkozó csökkenés oka volt a szelektív gyűjtés elterjesztése és ennek díjmentes szállítása, valamint a kisebb kikötői forgalom.

A **vagyonvédelmi** költségeknél a tárgyévben a bázishoz 17,9 %-os a csökkenés, mivel a hajók téli őrzését a balatonboglári figyelő központtal technika biztosította, két kivétellel, illetve az év utolsó hónapjában a három fős létszámot saját munkavállalók adták, ennek költsége bérköltség.

A révi rendőri jelenlétet 2010-ben nem tudta a Társaság kifizetni, ezt vagyonőrök - jelentősen kisebb díjért – végezték.

A **fuvardíjak** a tervezett költségtől jelentősen elmaradtak: a csökkenés 30,5 % volt.

A **tárgyi eszközök bérleti** díja csökkent, mivel a vihar miatt a balatonlellei hajókiállításhoz bérelt eszközök díját csak időarányosan fizette a Társaság.

Az **oktatás-képzés** ráfordításai a bázis évhez képest 71,2 %-kal növekedtek, a tervezett azonban nem érték el, 71,0 %, a hajósok, pénztárosok nyelvtanfolyamai többre kerültek, de ezek egy része a szakképzési alap terhére került elszámolásra.

A **szakértői díjak** tervhez mért 86,4%-os, bázishoz számított 102,1 %-os teljesítésének főbb összetevői:

	(adatok: ezer forintban)	Index % tervhez
- ügyvédi munkadíj, jogi tanácsadás, közjegyzői munkadíj	6 509	96,9
- innovációs járulék terhére elszámolt kutatásfejlesztési ráfordítás	2 685	53,7
- kikötő tervezői szolgáltatás	3 600	100,0
- ISO auditáció	940	105,6
- emelő rendszerek, daruk időszakos vizsgái	2 614	60,0
- emelőszerkezeti szakértő	3 818	138,3
- könyvvizsgálati, könyvelési szolgáltatás	1 716	99,8
- tűz- és munkavédelmi költségek	1 443	93,1
- reklám management	3 192	100,0

A **fizetett jutalékok** tervhez mért 12,5 %-os emelkedését az indokolja, hogy a beváltott üdülési csekk forgalom bázishoz viszonyított 3,1 %-os növekedéssel összefüggésben a fizetett jutalékok összege 1. 404 E Ft-tal nőtt.

Az üdülési csekk forgalmának alakulását a következő táblázat mutatja be, a forgalom 2005-ről 2010-ra 736,2 %-ra növekedett.

(Adatok: Ft-ban)

Szolgáltatási hely	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év
Móló Hotel	8 059 000	11 426 000	12 907 500	14 708 500	11 078 500	8 768 000
Hattyú kemping	322 000	685 000	1 496 500	1 262 000	2 384 000	3 375 500
Sellő kemping	1 434 000	1 697 000	2 969 500	4 018 500	5 587 000	5 387 000
Személyhajózás	12 436 000	22 627 500	47 622 500	81 598 500	118 969 000	116 357 500
Komp	467 000	1 958 000	8 529 000	14 965 500	30 415 000	41 081 500
Vitorlásokikötők	3 049 000	5 865 500	9 905 000	eltörölték	15 562 500	14 716 500
Összesen	25 767 000	44 259 000	83 430 000	116 553 000	183 996 000	189 686 000

Ezen kívül az utas szervezési munka hatékonyságát növelte időszakos munkatársak foglalkoztatása, a részükre fizetett jutalék 93,4 %-kal emelkedett, a versenyrendezés jutaléka viszont csökkent, mivel nem volt vitorlás nemzetközi esemény.

A banki terminálért, a cafetériával összefüggésben kifizetett jutalékok 104,2 % és 90,9 % között mozogtak.

A **zenés programok költsége** az előző évhez számítva 5,8 %-kal csökkent, míg a tervezettet (90,2 %) azért nem érte el, mert a rossz időjárás miatt néhány program elmaradt, köztük a balatonlellei „Boat show” rendezvényét is félbe kellett szakítani.

Az **egészségügyi** szolgáltatás tervszinten alakuló költsége az üzem-egészségügyi szolgálatot jelentette.

A **vásárok, kiállítások** költsége azért emelkedett a bázishoz, mert növekedtek a díjak, a tervhez viszonyítottan a csökkenést a takarékoság magyarázza.

A **munkaerő kölcsönzés** ráfordítási igénye jelentősen megnövekedett, mivel egyes hajós munkaköröket ebben a formában kötött le a munkáltató, a hajósok nagyobb része választotta ezt a foglalkoztatási formát, mint az a tervben szerepelt. A munkabér jellegű költségekkel összehasonlítva ez a megoldás 15,3 %-kal volt a Társaság számára olcsóbb, másrészt időszakos munkaerőt diákszövetség útján foglalkoztatott a Társaság.

- Az egyéb szolgáltatások ráfordítása a tervhez mérten 0,9 %-kal csökkent, elsősorban a bankköltségek csökkenése, a költségként elszámolható járulékok miatt, ami a rövidlejáratú hitelfolyósítási díj és rendelkezésre tartási jutalék fizetési kötelezettségének tudható be.

2. Személyi jellegű ráfordítások

Ezen költségek alakulását a humánpolitika és bérgazdálkodási fejezet részletezi.

3. Értékcsökkenési leírás

A Hajózás által elszámolt értékcsökkenés az előző évben elszámoltnál 3,9 %-kal volt magasabb, a tervezettet is meghaladta 2,0 %-kal.

Az 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök üzembe helyezésével elszámolt értékcsökkenési leírás összege 14.091 E Ft volt, ami a teljes leírasi összeg 7,6 %-a.

4. Egyéb ráfordítások

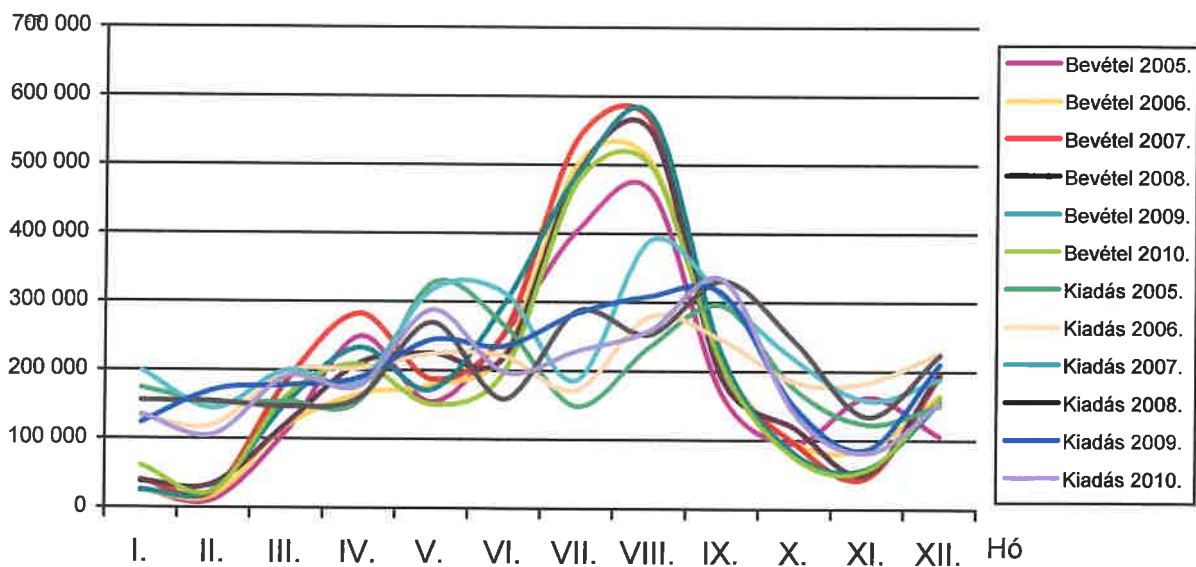
A fordulónapra a határidőn túli, kétes vevő és egyéb követelésekre 2.082 E Ft értékvesztés került elszámolásra a bázis időszaki 5.806 E Ft-tal szemben.

A Hajózás a helyi adóról szóló törvény alapján közszolgáltató szervezet, és a 2004. és 2005. évben folytatott vállalkozási tevékenységéből származó nyeresége után társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, ezért 2005. és 2006. évben mentes volt a helyi adó fizetése alól. Ez a mentesség 2007. évre is érvényes volt. A törvény 2008. évre hatályos módosításával azonban a helyi adó fizetési kötelezettségünk fennáll, mivel a közszolgáltatói tevékenységünk árbevétele nem éri el a nettó árbevétel 55 %-át, az arányszám 50,6 % 2008. évben, a bázis időszakban 47,4 %, a beszámolási időszakban pedig 46,5 %.

Helyi adó fizetési kötelezettségünk a bázisban 43.566 E Ft, a beszámolási időszakban 42.078 E Ft-ot tett ki, melyet a 2. sz. melléklet részletez.

5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság gazdálkodására tevékenységének jellegéből adódóan a szezonális jellemző, azaz bevételei és kiadásai eltérő ütemben jelentkeznek, melyet az alábbi ábra szemléltet:



A szezonálisból adódóan éven belüli, rövid lejáratú pótlólagos forgóeszköz igény jelentkezik. Ezt a problémát csak rövid lejáratú hitel felvételével tudja a cég megoldani. A 2010. évre készített likviditási tervnél fő célkitűzés volt a szükséges hitelek és a várható törlesztő részletek nagyságának és időbeli ütemezésének minél pontosabb meghatározása, és ezáltal a Társaság folyamatos fizetőképességének megőrzése mellett a fizetendő kamatok mértékének lehető legkisebbre szorítása.

A likviditási helyzet javításában fontos szerepet játszik a kikötőhasználati díjak és a bérleti szerződések I-II. negyedévre ütemezett fizetési határideje.

Ugyancsak javítja a Társaság pénzügyi helyzetét a vitorlás kikötő bérlők részére biztosított előre fizetési lehetőség, mellyel 3 % scontót ad részükre a Hajózás. Ezt a lehetőséget 453 kikötőhely 2010. évi kikötőhasználati díjának befizetésénél vették igénybe, és 154.027 E Ft-ot fizettek meg 2009. december végéig, mellyel a bérlőink 30,6 %-a 4.996 E Ft-ot takarított meg.

A fizetett kamatok a tervezettnél 10,4 %-kal kedvezőbben alakultak:

- a keszthelyi vitorlaskikötő építéséhez 2004. évben igénybe vett 150 M Ft euró alapú beruházási hitel kamata 482 E Ft, az utolsó részlet 2010. augusztus 31-én kifizetésre került,
- a balatonszemesi vitorlaskikötő II. üteméhez felvett 200 M Ft-os és euróra átváltott beruházási hitelkamata 4.129 E Ft,
- a likviditási problémák áthidalására igénybe vett rulirozó és folyószámlahitel kamata 36.793 E Ft volt, ami 43,7 %-kal kevesebb, mint a bázisév.

Ennek oka egyrészt, hogy az átlagos rövidlejáratú hitelállomány a bázis évi 575 M Ft-ról 525 M Ft-ra csökkent. A BUBOR a jegybanki alapkamat csökkenésével összefüggésben éves átlagban 40 %-kal csökkent.

A számviteli törvény és a számviteli politika előírása alapján a deviza és valuta követelések és kötelezettségek záró állományát az MNB december 31-i árfolyamával kell a mérlegbeszámolóban értékelni.

A év végi értékelésből adódóan a bázisévi 4.098 E Ft nem realizált árfolyam veszteséggel szemben 3.220 E Ft került elszámolásra.

Az 2010. évi pénzforgalom alakulását a 3. számú melléklet tartalmazza.

IV. Fenntartási tevékenység

A számszerű adatokat a 4. számú melléklet mutatja be.

A vagyon fenntartására a tervezett 42.682 munkaórával szemben 48.138 órát kellett fordítani, a tervezett 143.695 E Ft helyett 147.093 E Ft költséggel, ez 102,4 %-os teljesítést jelentett.

<i>Megnevezés</i>	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	Index (%)
Óra	68.768	56.679	55.522	66.611	52.514	48.138	91,7
Költség (E Ft)	211.273	166.392	197.012	200.583	157.414	147.093	93,4
- ebből saját ktg. (E Ft)	132.485	114.580	137.780	144.549	112.095	103.967	92,7
1 órára jutó saját ktg. (Ft)	1.927	2.022	2.482	2.170	2.135	2.160	101,2

A társasági vagyon karbantartási munkálatai az év első napjaiban megkezdődtek, az előzetes elképzelés szerint meghatározott ütemben a hajók, ingatlanok, kikötői területek kerültek munkálatba. A tervet felborította a május közepén a Balatonra rátörő, többnapos, 110-144 km/óra széllekedésekkel jelentkező vihar, amely felülírt minden korábbi elképzelést. A már elvégzett munkát kellett újra kezdeni néhány kikötőnél, a sorrendet megváltoztatva, egyes

munkákat elhagyva elsőbbséget élvezett a kárjavítás, közben a vitorlásokban keletkezett, tetemes károk összesítése, ügyfelekkel való egyeztetése is sok energiát emésztett fel.

A Hajózás munkatársai, hajósok, kikötőmesterek, műszakiak jól vizsgáztak szakszerűségéből, mivel számtalan - még a vihar közbeni - beavatkozásuk vagyont mentett vagy kárt csökkentett.

A fenntartási terv költség előirányzata az előző évhez képest 93,1 % volt, összegében pedig 10.321 E Ft-tal kevesebb. Az ingatlanoknál jelentkezett 9.438 E Ft kárjavítás az előző bekezdésben részletesen taglalt viharkárok helyreállítása miatt.

Az **ingatlan** fenntartására 55.079 E Ft ráfordítást tervezett a vállalkozás, ezzel szemben ténylegesen 71.601 E Ft-ot használt fel, ez 130 %-os teljesítést és 16.522 E Ft túllépést jelez. A viharkárok nélkül a teljesítés 112,7 %.

Jelentősebb munkák:

(adatok E Ft-ban)

vitorlaskikötők

- badacsonyi épület nyílászárói, szigetelés javítás	6.389
- balatonlellel vitorlás épület tetőszigetelés, fürdők	4.377
- balatonföldvári kikötői berendezések, partfal javítás	3.024
- balatonszemesei kikötő hullámtörési eszköz javítás	1.918
- balatonboglári épület javítás	1.517
- keszthelyi kikötő-épületek javítása	1,455
- fonyódi kikötői partfal javítása	992
- szigligeti kikötői terület javítása	950

közművezetékek

- elektromos vezetékek javítása	788
- vízvezeték karbantartása	39

közforgalmú kikötők

- Balatonföldváron az állomásépület belső karbantartása, mólók javítása	4.770
- balatonszemesei mederrendezés, móló- és kárjavítás	4.609
- siófoki kikötői partfalak javítása	3.719
- szántódrévi partfal és járófelület javítás	3.679
- badacsonyi kikötő burkolat-javítása, kőpótlás, mederkarbantartás,	2.917
- keszthelyi kikötő partfal javítása, dörzsfa-csere	1.737
- fonyódi kikötő móló javítás	1.712

kempingek: üzembe állítással, viharkár javítással kapcsolatos feladatok 3.929

szálloda: partfal javítás, szobák karbantartása 2.610

E mellett az üzemeltetéshez, működéshez szükséges valamennyi hajóállomás, kikötői és központi ingatlan, felépítmény tavaszi üzembe helyezése időben megtörtént.

A gépek, berendezések karbantartására tervezett 19.670 E Ft helyett 14.886 E Ft-ot fordított a Hajózás, ezek között ipari gépek, daruk, targonca javítás és számítógépek egyaránt szerepeltek, az alábbiak szerint:

	(adatok E Ft-ban)
- számítástechnikai eszközök	7.497
- emelőgépek, daruk	2.920
- ügyviteli gépek	1.289
- fenntartási és ipari gépek, berendezések	1.248
- környezetvédelmi fenntartás: olajleválasztó	1.146

Járművekre, főként vízi járművekre a terv 68.646 E Ft-ot irányzott elő, az utasok jó minőségű fogadásának, illetve a vízepítő ún. „fekete flotta” használhatóságának érdekében a feladatot 60.154 E Ft ráfordítással lehetett elvégezni, ez 87,6 %-os teljesítést mutat.

Hajócsopontonként a fenntartási összegek felhasználása a következők szerint valósult meg:

	(adatok E Ft-ban)
- kompok: sólyázás, kapurendszerek, klímajavítás, rozsdátlanítás,	4.238
- nosztalgia hajók: koromtalanítás, sólyázás, testablakok cseréje, járófelület javítás, motorok karbantartása	13.725
- vízibuszok: tartály csere, bútorzat javítás, főmotor javítás	10.049
- katamaránok: sólyázás, Siófok ms-nál lemezcsere, vizes blokk javítás, hajtómű- és kormányvezérlés javítás, csőrendszer, szivattyú karbantartás	18.406
- Lelle típusok: testablak javítás, szivattyú- és tartály-csere	2.873
- fekete flotta: gépészeti munka, hajócsavar csere, sólyázás, csörlők javítása	2.614
- egyéb személyhajók: felépítmény rozsdátlanítás, yanmar szerviz	1.604
- közúti járművek	3.883
- Szent Miklós ms. karbantartása	2.764

V. Beruházási kiadások alakulása

A Társaság beruházás politikáját továbbra is az határozza meg, hogy a fejlesztések révén a fogyasztói igények minél teljesebb kielégítése valósuljon meg, illetve a vízi turizmus piacán tapasztalható erős versenyben sikerüljön a piaci pozíciók megtartása, egyes esetekben annak növelése.

2002-2003. évek erőteljesebb fejlesztését a tulajdonosok arányos tőkeemelése tette lehetővé, a következő években a fejlesztés forrásai az adózás utáni eredmény, az értékcsökkenés, az ingatlanhasznosítás és bankhitel mellett külső tőke bevonása, ennek formája vendéglátási és kereskedelmi üzletek megépítése úgy, hogy az a Társaság tulajdonába került. A legfontosabb üzletágak kapacitásbővítésére, a korszerűsítésekre az erők összpontosításával a megoldást sikerült megtalálni.

A beszámolási időszakban a tervezett 271.340 E Ft fejlesztés helyett ténylegesen 240.759 E Ft beruházás gazdagította a Hajózást, ebből a saját megvalósítás 34.455 E Ft volt.

A **kikötőépítés** során folytatódott a 2009-ben megkezdett, a Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács által kiírt pályázatra benyújtott és első körben támogatott balatonboglári vitorláskikötő bővítése: a területrendezési munkák, parkoló kialakítása, növényesítés,

közművek bővítésére került sor 131.233 E Ft értékben. Saját rezsiz beruházásban a keszthelyi kikötőből Balatonboglárra áthozott kikötői pontonok visszapótlását is elvégezte a Társaság 38.467 E Ft értékben.

A **közforgalmú kikötőépítés, rekonstrukció** sorába tartozott a siófoki kikötő korszerűsítésének előkészítése, pénztárfülke rendezése 502 E Ft értékben.

Vitorlás kikötőket érintő fejlesztések közül kiemelésre érdemes a balatonboglári vitorlás kikötő épületének berendezése, a kikötői beléptető rendszerek kiépítése Siófokon, Fonyódon, Balatonfüreden, Badacsonyan, Balatonlellén, Balatonbogláron és Tihanyban.

A Balatonboglárra tervezett és megépített figyelőközpont további fejlesztése is megvalósult. Bankkártyás fizető rendszer épült ki a siófoki, fonyódi, balatonfüredi személyhajó pénztárakban, a balatonföldvári vitorlaskikötőben és a Sellő Kempingben.

A balatonföldvári kikötőben üzemelő Matróz büfé bérleti jogát versenytárgyaláson értékesítette a társaság, a jobb ajánlatot új jelentkező adta, így a korábbi bérlőtől meg kellett váltani az elektromos bővítést, illetve a térburkolatot, a szigligeti kikötőben szalonnasütő épült.

A **hajópark felújítása** keretében a tervezett 38.740 E Ft ráfordítás helyett 30.486 E Ft összegből két nagyobb munka kezdődött meg, illetve folytatódott.

A Társaság egyetlen, kifejezetten vontatásra épült hajója, a Sió ms. nagyon rossz műszaki állapotba került. A bázis évben az Igazgatóság a menedzsment előterjesztésére engedélyezte a hajó terven felüli felújítását. A beszerzett bérleti ajánlatok egyértelműen igazolták, hogy a hajózási szükségletek igénylik vontatóhajó létét, ennek bérlése rövid távon is gazdaságossá teszi a hajó felújítását. A tárgy évben a tervezett 23.940 E Ft összeg helyett 13.319 E Ft összegből folytatódott a vontató hajó felújítása, várható befejezése 2011-re esik.

A kikötő-építési és strandhomokozási munkák elvégzéséhez szükséges volt a BH 463 számú uszály lemezcserejének megkezdése. A tárgy évben a ráfordított ellenérték 17.167 E Ft.

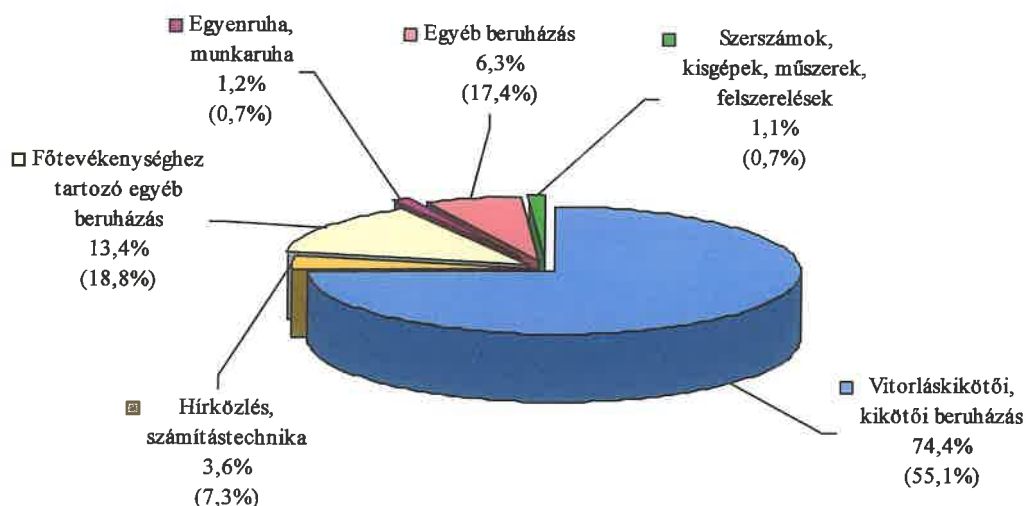
Egyéb beruházások között meg kell említeni az on-line jegyértékesítési rendszer kiépítését Siófokon, Balatonfüreden és Keszthelyen, a fonyódi büfé építésének befejezését, a balatonlellel terasz beépítését, a szállodai recepció átépítését.

Források összetétele:

- **idegen forrás:** **4. 585 E Ft**
 - vállalkozó finanszírozása 4.000 E Ft
 - önkormányzati támogatás 585 E Ft
 - tervezett, de meg nem valósult
 - pályázati forrás: 89.238 E Ft (balatonboglári kikötőre megítélt)
 - vállalkozói finanszírozás 25.000 E Ft (Halászcserda)

- **saját forrás:** **236.174 E Ft**
 - jegyzett tőkeemelésből 81.667 E Ft
 - saját fejlesztési forrásból 154.507 E Ft

A beruházások megoszlását a következő ábra mutatja be, zárójelben a 2009. évi adatokkal:



VI. Humánpolitika és bérgazdálkodás

A számszerű adatokat a kiegészítő melléklet 15. számú melléklete tartalmazza.

A részvénytársaság munkavállalóinak átlagos statisztikai állományi létszáma 2010. évben a bázishoz viszonyítva 23,1 fővel, a tervhez viszonyítva 11,3 fővel csökkent, ami 96,1 %-os teljesítést jelent.

Hajós létszám a 2009. évhez képest 15,2 fővel csökkent, az év közben kilépett munkavállalók pótlása az év végéig nem történt meg. Az állandó dolgozók közül 10 fő hajós munkaviszonya szűnt meg. A hajózási tevékenység zavartalan működését munkaerő kölcsönzés alkalmazásával biztosítottuk. A keresőképtelen állományban lévő munkavállalók helyettesítését az aktív létszámból pótoltuk. Főidényben hajós középiskolával kötött együttműködési megállapodás alapján ifjú hajósokkal – két turnusban 8-8 fővel – és az ipari munkások közül 2 fő időszakos átirányítással tudtuk a feladatokat ellátni.

A **fizikai nem hajós** létszám az előző évinél 2,6 fővel, a tervezettnél 1,7 fővel volt alacsonyabb. A fizikai nem hajósok idényjellegű foglalkoztatásra felvett munkavállalók szerződése a ledolgozott munkaidő arányában kitolódik. Előfordulhat egyes munkaköröknél, hogy betegségből való ki- és visszatérések miatt átfedés alakul ki.

A **szellemi állomány** az előző évhez képest 5,8 fővel csökkent, a szellemi pénztáros állomány létszáma az előző évihez képest 1,2 fővel nőtt.

Nyugdíjba 2 dolgozónk ment, az egyik munkakör nem került betöltésre, a másik is csak szezonálisan. 30 napon túli keresőképtelen 2 fő volt, munkájuk felosztásra került a terület többi dolgozója között.

Az állandó munkavállalók részéről történt kilépések többsége anyagi természetű. A szezonális munkaerő szükségletet idénydolgozók felvétele mellett az állandó munkavállalók időszakos átcsoportosításával lehetett megoldani.

Társaságunknak kiterjedt kapcsolata van középfokú tanintézményekkel és ennek segítségével biztosítható többek között a rendezvényhajózás kiszolgálói háttere. Több főiskolás fiatal tölti itt gyakorlati idejét, szerzi meg, illetve bővíti szakismeretét különböző üzletágainknál. 2010. évben 5 fő töltött nálunk néhány hetet, 2 fő a Móló Hotelben, 2 fő a marketing ágazatnál és 1 fő műszaki területen.

Tanulószerződéssel 21 diák gyakorlati képzését biztosítottuk négy szakképző iskolából, 7 pincér, 5 szakács, 4 asztalos, 1 villanszerelő és 4 hegesztő szakmát tanul. A végzősök nyár elején befejezték tanulmányaikat, év végén 14 tanulónk volt. (A tanulószerződéssel és együttműködési megállapodással foglalkoztatottak nem számítanak bele a statisztikai létszámba.)

Főbb létszámadatok:

Megnevezés	2009. év bázis	2010. év terv	2010. év tény	Index % bázishoz	Index % tervhez
Fizikai hajós	97,7	95,0	82,5	84,4	86,8
Fizikai nem hajós	113,9	113,0	111,3	97,7	98,5
Szellemi	47,3	46,0	41,5	87,7	90,2
Szellemi pénztáros	12,2	12,0	13,4	109,8	111,7
Teljes munkaidős összesen	271,1	266,0	248,7	91,7	93,5
Részmunkaidős hajós	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Részmunkaidős nem hajós	18,7	14,0	18,0	96,3	128,9
Részmunkaidős szellemi	2,0	2,0	3,0	150,0	150,0
Részmunkaidős pénztáros	9,0	7,0	8,0	88,9	114,3
Részmunkaidős összesen	29,7	23,0	29,0	97,6	126,1
Statisztikai állományi létszám	300,8	289,0	277,7	92,3	96,1
ebből:					
- állandó	293,5	278,0	266,4	90,8	95,8
- szezonális	7,3	11,0	11,3	154,8	102,7

Munkaerőmozgás jellemzői:

Létszámadatok (fő)	2008. év	2009 év	Index %
Átlagos statisztikai állományi létszám bontása:			
• belépők összesen			
○ állandó	16	5	31
○ szezonális	32	24	75
• kilépők összesen			
○ állandó	29	23	79
○ szezonális	33	24	73

Az állandó munkavállalók részéről történt kilépések többsége anyagi természetű. A szezonális munkaerő szükségletet az állandó munkavállalók időszakos átcsoportosításával, munkakörök összevonásával és átszervezéssel lehetett megoldani.

A **béreköltségek** jelentős mértékben csökkentek a tervben beállítottakhoz, valamint a bázishoz képest. Ennek oka részben a jelentős mértékű létszám csökkenés, másrészt a rendszeres premizált dolgozók a teljesítésük – 46,6 % – arányában járó prémiumuk csak 70,4 %-át kapják meg az eredményterv teljesítésével összefüggésben.

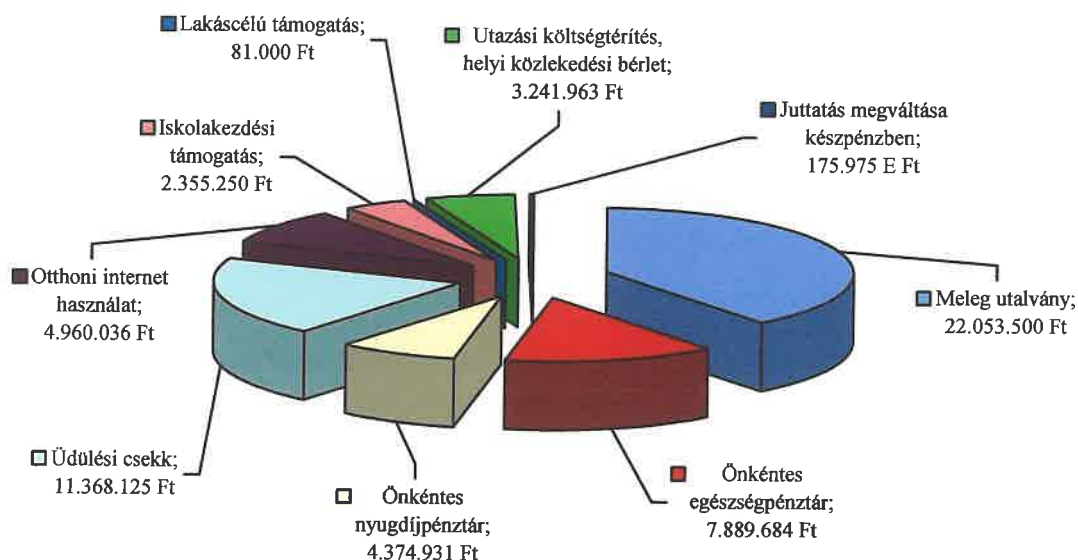
A beszámolási időszakban a Társaság 4 %-os bérfelvezést valósított meg.

Megnevezés	2009. év bázis	2010. év terv	2010. év tény	Index % bázishoz	Index % tervhez
Béreköltség E Ft	618.673	607.975	565.111	91,3	93,0
Cafeteria költség E Ft	56.152	59.730	56.500	100,6	94,6
Átlagbér Ft/fő/hó (teljes munkaidős)	176.660	179.191	173.801	98,4	97,0
Átlagkereset Ft/fő/hó	192.933	188.897	192.411	99,7	101,9

Az átlagbérek bázishoz viszonyított 98,4 %-on teljesültek. A csökkenés azzal magyarázható, hogy csökkent a többségében magasabb keresettel rendelkezők száma.

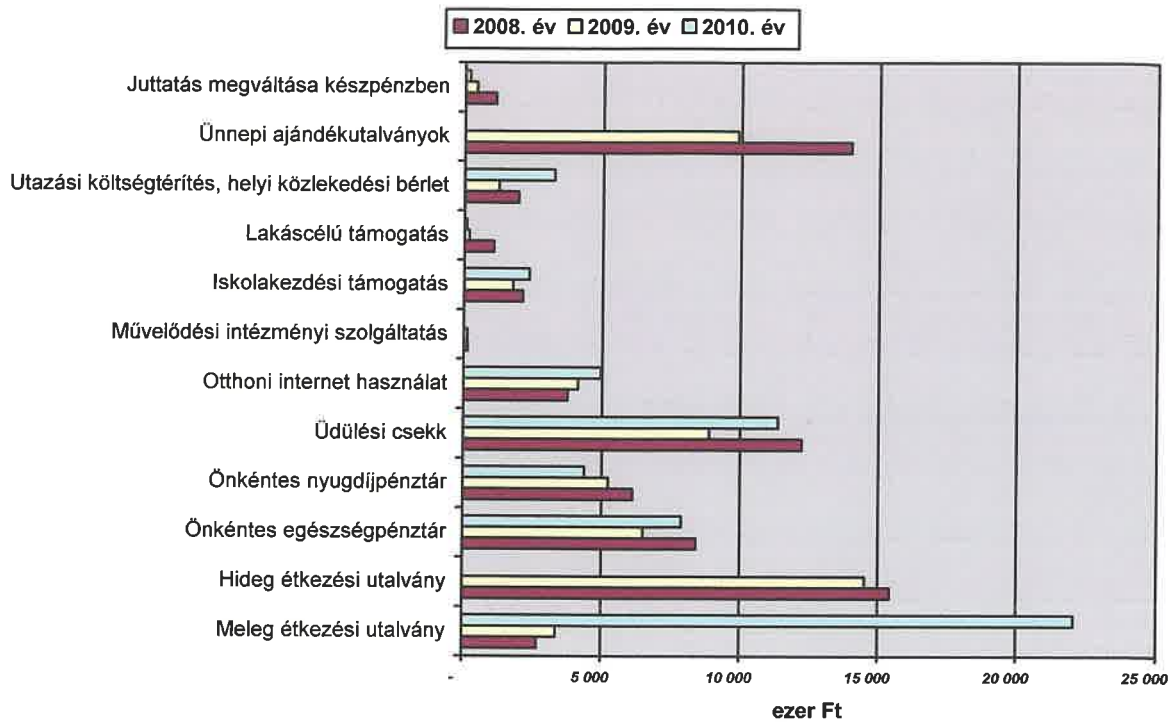
A Társaság minden munkavállalóját jogszerűen foglalkoztatja, munkabérét a kötött szerződés alapján fizeti, az előírt közterheket határidőben bevallja és megfizeti.

A 2010. évben juttatott bruttó 56.500 E Ft Cafeteria elemei az alábbiak szerint alakultak:

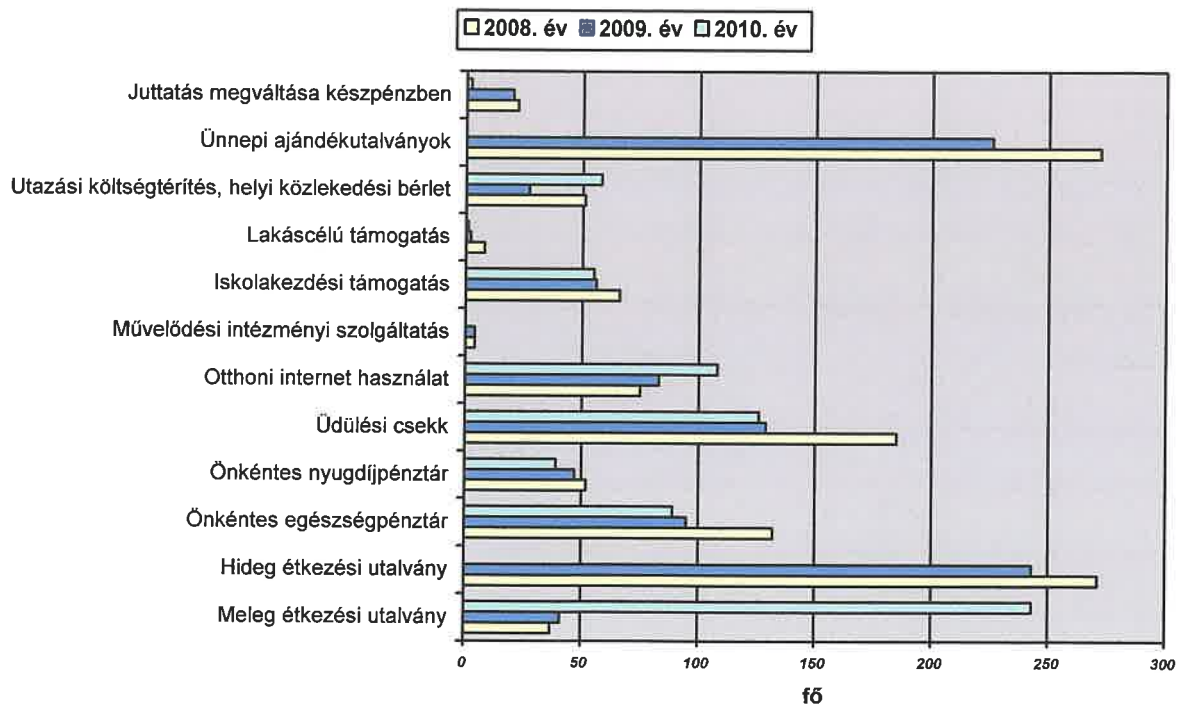


A Cafeteria elemek közül a legnépszerűbb juttatás meleg étkezési utalvány és az üdülési csekk volt.

A megoszlást az alábbi grafikon szemlélteti összehasonlítva az előző időszakokkal.



Az egyes elemeket választók létszáma az alábbiak szerint alakult:



A Cafeterián kívüli juttatások, humánpolitikai költségek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

(adatok: E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tény	Index %
Munkaruha	1.391	1.458	104,8
Egyenruha	1.875	1.698	90,6
Formaruha	540	678	125,6
Szakmai oktatás, továbbképzés	1.599	1.705	106,6
Foglalkozás egészségügyi ktg.	7.027	7.375	105,0
Munkabajárési ktg. térítés	2.359	2.365	100,3
Munkahelyi étkezés támogatása	5.588	5.222	93,5
Segélyezés	917	726	79,2
Tömegsport támogatás			
Üdültetés	3.975	2.248	56,6
Dolg. megvendéglése, kiránd.támogat.	198	111	56,1
Egyéb szociális ellátás	158	131	82,9
Összesen	25.627	23.717	92,5
Lakáscélú kölcsön támogatás			
Igénybevevők száma (fő)			

A betegség miatt kieső idő adatait az alábbi táblázat foglalja össze:

Megnevezés	Betegszabadság		Táppénz		Baleseti táppénz			
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.		2010.	
					Munka	Úti	Munka	Úti
Fő	95	52	31	25	1	1*	1	0
Naptári nap	935	506	921	752	58	15	41	0
Kifizetett összeg E Ft	5.061	2.925	4.545	3.387	233	526	233	0

* áthúzódó 2008. évről

A beszámolási időszakban 1 foglalkozási baleset nem minősült munkabalesetnek.

VII. Összefoglaló

A Balatoni Hajózási Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2010-ben, a gazdasági válság közepette 137 millió forinttal kevesebb árbevételt ért el a tervezettnél - köszönhetően egyes üzletágak vártnál jobb teljesítményének, a költségek visszafogásának és a humán erőforrás magas fokú áldozatvállalásának - üzleti elképzeléseit megvalósította, adózás előtti eredmény tervét teljesítette. Az előzetes tulajdonosi elvárásoknak megfelelő osztalékként 40.000 E Ft összeg kifizetésével számol a Társaság.

Az adózás előtti eredmény 100,0%-ra teljesült. A vagyon gyarapodása tovább folytatódott, a beruházások összesen 240.759 E Ft-tal gazdagították a Hajózást.

Folytatódott minden nehézség ellenére a korszerűtlen hajók forgalomból való kivonásának előkészítése, a megtartható hajók felújítása, amivel azok gazdaságosabban üzemeltethetők és az erősödő konkurencia mellett is megőrizhető volt a versenyképesség. Mindez hozzájárult a

Balaton-térség turizmusának fejlődéséhez. Többéves fellendülés után, a válság hatására megtorpant a turizmus növekedése, az utas számban tapasztalt visszaesés azonban gazdasági eszközökkel kezelhető volt. A Társaság által üzemeltetett 22 közforgalmú kikötő és Balatonaliga átfogja a tó egészét, a hajókkal, kompokkal környezetbarát közlekedési mód választására van lehetősége a térségbe érkezőknek, amivel a fogyasztók elérik a tóparti településeket, megismerve azok kulturális, történelmi, turisztikai értékeit.

A **humán erőforrás** összetétele és képzettsége alapján a Társaság alkalmas magas színvonalú, kiegyensúlyozott szolgáltatás nyújtására. Az irányadó döntésnek megfelelően az év folyamán fokozatosan csökkenő létszámmal sikerült a feladatokat megoldani.

A Hajózásnál üzemi tanács és két szakszervezet működik. A Kollektív Szerződés évenkénti módosítása, a legfontosabb foglalkoztatási, munkakörülményekre vonatkozó kérdések egyeztetése nyitott légkörben, racionálisan zajlott. A problémák korrekt feltárása és ésszerű, méltányos, közös teherviselést célzó munkáltatói javaslatok döntő részét a szervezetek elfogadták és így biztosított volt a működéshez nélkülözhetetlen munkahelyi béke.

A **Szervezeti és Működési Szabályzat** 2002. év végével végrehajtott módosítása, a szervezet egyszerűsítésével a célját elérte, segítette a gyorsabb döntéshozatalt és az eredményes gazdálkodást. A végrehajtott létszámcsökkentés előfeltétele volt a szervezet korszerűsítése, egyes egységek összevonása, feladatok átcsoportosítása.

Az ügyvezetés továbbra is heti rendszerességgel tárgyalta azokat az ügyeket, amelyek több szakterület összehangolt tevékenységét igényelték, elemezte a gazdasági folyamatokat, mindezzel biztosítva az információáramlást, elősegítve az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság megfelelő tájékoztatását, a hatékony döntéshozatalt.

A belső ellenőrzési munkacsoport a Felügyelő Bizottság irányítása alatt a gazdálkodás legfontosabb területeinek szakmailag megalapozott vizsgálatát végzi, és rendszeresen beszámol az FB-nek.

A Hajózás megújította minőségirányítási rendszerét és továbbra is rendelkezik az **ISO 9001:2000** előírásoknak megfelelő minőségirányítással, amely kiterjed a belvízi hajózás és révközlekedés, belvízi hajók tervezése, építése és karbantartása, vízépítési műtárgyak tervezése és építése, vitorlaskikötők működtetése tevékenységekre.

Ebben az évben éves auditálás volt, amelynek a Társaság megfelelt, a minősítés 2012. november 17-ig érvényes.

A Balaton-régió vezető szervezeteivel a Társaság rendszeres kapcsolatot tart fenn, együttműködve mindazon balatoni problémák megoldásában, amelyben a közös érdekek nyilvánvalóak.

A tulajdonosok 2010-ben egy közgyűlést tartottak.

A 2010. május 14-i, rendes közgyűlés határozatainak végrehajtása:

- elfogadta a 2009. évi gazdálkodásról szóló beszámolót, a felügyelő bizottság jelentését, tudomásul vette a könyvvizsgáló jelentését;
- elfogadta, az adózott eredményt 142.682 E Ft összeggel, 20.000 E Ft osztalék kifizetéséről döntött – amely előleg címén már teljesült - és a 122.682 E Ft eredményt eredménytartalékba helyezte;
- az önkormányzatok által benyújtott vételi ajánlatok alapján a Társaság vezérigazgatóját felhatalmazták az egyes ingatlanok adásvételi szerződésének

aláírására azzal, hogy az önkormányzati ajánlatot alátámasztó értékbecslés becsatolásra kerül: *az értékbecslések becsatolásra kerültek, de az adásvételi szerződések aláírása önkormányzati források biztosításához igazodva folyamatban van;*

- elfogadta a Társaság 2010. évi üzleti tervét 95.965 E Ft adózás előtti eredménnyel, *a tulajdonosi elvárás 100,0 %-ban teljesült;*
- meghatározta a vezérigazgató alapbérét, 2010. évi prémium kitűzését, és jutalmazásának mértékéről döntött.

VIII. Kitekintés

A 2011. gazdasági év első hónapjainak főbb eseményei:

1. A Társaság 2011. évi üzleti terve

Az éves gazdasági terv a magyar gazdaság 2,5-2,9 %-os gazdasági növekedésével és 3,5-4,0 %-os inflációval számol. A nettó árbevétel tervezett szintje az előző év 113,3 %-a, ezt a hajózási és komp üzletágak utasforgalmának magasabb szinten való stabilizálásával, a vitorlásokötői üzletág forgalmának növekedésével kívánja elérni.

A tervezett adózás előtti eredmény 95.965 E Ft.

2. A 2011. év első hónapjainak gazdasági eseményei

A komp 2011. január 1-től folyamatosan közlekedett, jegesedés miatt néhány órás leállást nem számítva, folyamatosan. Az árbevétel március 31-ig 116,0 %-os az előző év I. negyedévéhez képest, igaz akkor egy hónapos leállás történt.

A gazdasági nehézségek részbeni kivédésére megkezdődött az anyag- és energiafelhasználással kapcsolatos további takarékosagra való felkészülés. A magas üzemanyag árak miatt a nem menetrendi hajók, valamint a kompok kisebb energia felhasználással kell hogy közlekedjenek, ezért egyes hajótípusok üzemanyag mérését, nyomon követését lehetővé tevő műholdkövető rendszer kiépítése kezdődött meg.

A második komppal kapcsolatban pályázat előkészítése során a közbeszerzési eljárás lezárult, a megvalósíthatósági tanulmány készítésére a pályázati nyertes ismert.

A hajók felkészítése megkezdődött, a kikötőkkel együtt tervszerinti befejezésük a hajók forgalmi igényeihez igazodik. A hajók átépítése várhatóan június végére fejeződik be. Jelentős felújítási munkák folynak a Csobánc és Ederics hajókon.

A szolgáltatások értékesítési helyzetének javítása érdekében a részvénytársaság részt vett több bel- és külföldi kiállításon, vásáron, így a budapesti boat show-n, az Utazás 2011' turisztikai vásáron, amelyet egy időben rendeztek meg. Eredményként több hajó megrendelés, kikötőhely értékesítés könyvelhető el.

Elkészültek a Társaság legfontosabb kiadványai, így a 2011. évi menetrend és programfüzet is.

Több egyeztetésre került sor a mederkezelői hozzájárulás és annak feltételei tárgyában, az MNV Zrt. 2011. április 21-ére hívta meg a Balatoni Szövetség, a Balaton Fejlesztési Tanács elnökeit, Siófok, Balatonfüred és Keszthely városok polgármestereit és a Hajózás vezérigazgatóját.

A szakszervezetekkel a Kollektív Szerződés módosítására az egyeztetések befejeződtek, az évi 5,0%-os alaphéremelést fogadtak el az érdekképviseltek, beleegyezve az év júliusában visszamenőleges hatályú kifizetésébe.

A cafetéria 2011. évi keretét sikerült meghatározni.

A Társaság által a balatonboglári vitorlaskikötő bővítésére megnyert pályázattal kapcsolatosan a DDT. RFÜ-gel elszámolt, egyetlen hiánypótlás nincs teljesítve, ez a kikötő mederhasználati szerződése.

A kompon nyújtandó utazási kedvezmények és a tényleges nyújtható kedvezmények ügyében jogerős APEH és NFH határozat született. A döntéseket a Társaság bíróság előtt támadta meg a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Felügyelőséggel szembeni pert elveszítve. Az APEH perben a Felek szüneteltetésben állapodtak meg, ennek határideje 2011. április 20-a. A Nemzeti Fejlesztési Minisztériumban az infrastruktúráért felelős, a turizmusért felelős és az adóügyi államtitkár, helyettes államtitkár, a BFT elnöke és a Hajózás vezérigazgatója részvételével egyeztetés zajlott 2011. április 12-én, ahol az ügy rendezésére új javaslatokat várnak, illetve átfogó utazási kedvezmény-rendezéssel együtt látják lehetségesnek a kérdés rendezését.

Versenyárgyaláson jelentős kedvezményt ért el a Társaság a 2011. évi hulladékszállítási feltételekben és a kikötői zöld területek karbantartásában.

Siófok, 2011. március 31.

Balatoni Hajózási Zrt.
1.


Dr. Horváth Gyula
vezérigazgató