

**ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zrt.**

Éves beszámoló

2013. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.052.487 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.145.496 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.



Building a better
working world

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

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

7.) Elvégeztük az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. évi üzleti jelentése az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. április 10.

Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

24164982-8411-573-01
Statisztikai számjel

01-10-047581
Cégjegyzék száma

**ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

1011 Budapest, Iskola utca 13.

Éves beszámoló

2013. december 31.

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 452	0	100 867
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	792	0	81 785
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	792		81 785
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	660	0	19 082
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			7 576
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			4 249
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			6 011
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	259		1 246
16	Beruházásokra adott előlegek	401		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	439 742	0	1 655 996
28	I. KÉSZLETEK	0	0	94
29	Anyagok			94
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	2 468	0	107 149
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			370
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	2 468		106 779
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	249 991	0	1 525 268
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	249 991		1 525 268
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	187 283	0	23 485
50	Pénztár, csekkek	109		75
51	Bankbetétek	187 174		23 410
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	498	0	295 624
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	437		9 512
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	61		286 112
55	Halasztott ráfordítások			

56	Eszközök összesen	441 692	0	2 052 487
-----------	--------------------------	----------------	----------	------------------

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1,

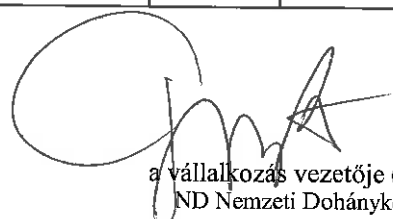
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	424 574	0	1 570 070
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000		445 000
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-185 426
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			160 000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-25 426		1 145 496
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	10 298	0	353 699
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

24164982-8411-573-01
Statistikai számjel

01-10-047581
Cégjegyzék száma

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
87	Rövid lejáratú kölcsönök	10 298	0	353 699
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
92	Váltótartozások	6 628		22 906
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	3 670		330 793
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások			
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 820	0	128 718
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	50		350
101	Halasztott bevételek	6 770		35 747
				92 621
102	Források összesen	441 692	0	2 052 487

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

24164982-8411-573-01
Statisztikai számjel

01-10-047581
Cégjegyzék száma

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			531 357
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		531 357
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	1		294 348
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	436		10 593
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 480		149 450
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	28		8 904
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			24
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	14 944		168 971
15	10 Bérköltség	7 947		236 661
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	641		8 092
17	12 Bérjárulékok	2 135		69 182
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 723	0	313 935
19	VI. Értéksökkenési leírás	196		20 128
20	VII. Egyéb ráfordítások	1		85 082
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-25 863	0	237 589

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

24164982-8411-573-01
Statistikai számjel

01-10-047581
Cégjegyzék száma

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	437		19 942
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	437	0	19 942
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			61
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	61
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	437	0	19 881
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-25 426	0	257 470
44	X. Rendkívüli bevételek			1 058 184
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		0	1 058 184
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-25 426	0	1 315 654
48	XII. Adófizetési kötelezettség			170 158
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-25 426	0	1 145 496
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-25 426	0	1 145 496

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

**A vállalkozás megnevezése: ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

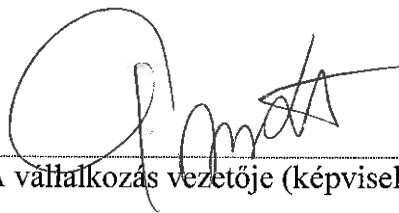
A vállalkozás címe: 1011 Budapest, Iskola u.13.

Cégjegyzékszám: 01-10-047581

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. december 31.

Keltezés: 2014. április 10.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
I/1.
P.H.

I.	Általános rész.....	3
1.	A társaság bemutatása.....	3
2.	Külső, jogi környezet.....	4
3.	A számviteli politika rövid ismertetése.....	5
4.	A számviteli politika alkalmazása	9
5.	A valós vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet alakulása	9
II.	Specifikus rész	10
A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	10
1.	Befektetett eszközök	10
2.	Forgóeszközök	11
3.	Aktív időbeli elhatárolások	11
4.	Saját tőke	12
5.	Céltartalékok.....	13
6.	Kötelezettségek.....	13
7.	Passzív időbeli elhatárolások	14
8.	Mérlegen kívüli tételek	14
B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	15
1.	Bevételek bemutatása (Üzemi tevékenység, egyéb bevételek, rendkívüli bevételek)	15
2.	Értécsökkenés	16
3.	Pénzügyi műveletek eredménye	16
III.	Tájékoztató adatok.....	17
1.	Bér- és létszámadatok	17
2.	Környezetvédelem	17
3.	Megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	17
4.	Társasági adóalapot módosító tételek bemutatása	18
5.	Képviselet	18
IV.	Mellékletek	19

I. Általános rész

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve:	ND Nonprofit Zrt.
A Társaság jogi formája:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1011 Budapest, Iskola u.13.
A Társaság vezérigazgatója:	Gyulay Zsolt
A Társaság bejegyzésének időpontja:	2012. november 15.
A Társaság jegyzett tőkéje:	5.000 eFt.

Az ND Nonprofit Zrt. (a továbbiakban a "Társaság") az alábbi tevékenységekkel foglalkozik:

- általános közigazgatás (főtevékenység)
- dohányáru-kiskereskedelem
- üzletvezetés
- üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás igazgatása
- konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- egyéb humán-egészségügyi ellátás
- összetett adminisztratív szolgáltatás
- piac-, közvélemény-kutatás
- reklámügynöki tevékenység
- adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
- számviteli, könyvvizsgálói, adószakértő tevékenység
- egyéb humán-egészségügyi ellátás

A Társaság 100 %-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam. Az alapítói jogköröket a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium gyakorolja.

A Társaság alakulásának története: A Társaság a 2012. szeptember 24-én kihirdetett, A fiatalok dohányzásának visszaszorításáról és a dohánytermékek kiskereskedelméről szóló 2012. évi CXXXIV. törvény (a továbbiakban: „Fdtv”) alapján jött létre. Az Fdtv 4§ (2) bekezdése meghatározza a következőt: „A dohánytermék-kiskereskedelem szervezésének előmozdítására, a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság átengedéséről szóló pályázat kiírásának, elbírálásának, a koncessziós szerződés megkötésének előkészítésére, valamint a megkötött koncessziós szerződés ellenőrzésére a miniszter 100%-os állami tulajdonban lévő zártkörűen működő nonprofit részvénytársaságot alapít.” A Társaság bejegyzésének dátuma 2012. november 15., a tulajdonosi jogkörök gyakorlója 2012. december 31-ig a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság volt. A Magyar Állam nevében a Nemzeti Fejlesztési Miniszter első alkalommal a 2012. november 15. napján megjelentetett koncessziós pályázati felhívásban nevezte meg a Társaságot a koncessziós jogosultság átengedésének közreműködő szervezetként. 2012. december 22-én kihirdetett, az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről szóló 77/2012-es NFM rendelet alapján 2013. január 1-től 2017. december 31-ig a Társaság felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlójának a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumot jelölte ki. 2013. május 31-én került kihirdetésre a 2013. évi LXXI. törvény, mely az Fdtv. módosításaként a Társaság működését alapjaiban megváltoztatta.

A törvénymódosítás 2013. június 1-i hatályba lépését követően a dohányboltokban a következő termékek árusíthatóak: dohánytermék, dohányterméket kiegészítő termék, sorsolós játék és fogadás bonyolításával kapcsolatos termék, a kereskedelmi törvényben meghatározott szeszesital, energiatital, kávé, üdítőital és ásványvíz, fagylalt és más ehető jégkrém, újság, napilap, folyóirat, periodikus kiadvány, jogszabály által meghatározott más termék.

A Társaság tevékenységi körét a törvény kiegészítette a megkötött koncessziós szerződések ellenőrzésére is.

Fenti törvénymódosítás rendelkezett arról is, hogy a koncessziós díjból befolyó bevétel teljes egészében a Társaságot illeti meg a törvényben foglalt feladatainak ellátására.

A törvénymódosítás alapján bármely dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság gyakorlása egy adott településen megszűnt vagy még nem folyik, akkor a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultságot a Társaság, vagy a Társaság által felhatalmazott személy útján gyakorolhatja az állam az új, eredményes pályázat alapján megkötendő koncessziós szerződés aláírásáig.

A törvényi felhatalmazásnak megfelelően 2013. június 30-án került kihirdetésre a 244/2013 (VI.30.) Kormányrendelet a dohánytermék kiskereskedők által vezetendő nyilvántartásokról, valamint a dohányboltban forgalmazott egyes termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről.

2. KÜLSŐ, JOGI KÖRNYEZET

A Társaság működését alapvetően a következő törvényi szabályozások befolyásolják:

- 2012 évi CXXXIV. törvény, a fiatalkorúak dohányzásának visszaszorításáról és a dohánytermékek kiskereskedelméről (Fdtv)
- A koncesszióról szóló 1991. évi XVI. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- A fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény
- A gazdasági reklámtevékenység alapvető feltételeiről és egyes korlátairól szóló 2008. évi XLVIII. törvény
- A dohánytermékek gyártásáról, forgalmazásáról és ellenőrzéséről szóló 102/2005. (X.31.) FVM rendelet
- 77/2012. évi NFM rendelete az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről
- 181/2013. (VI. 7.) Korm. rendelet A dohánytermék-kiskereskedelmi tevékenységhez kapcsolódó engedélyezési eljárás egyes szabályairól
- 309/2011. (XII.23.) Kormányrendelet a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokról
- 7/2013. (II.26.) NFM rendelet a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokat egyedi szolgáltatási megállapodás útján igénybe vevő szervezetekről, valamint a központi szolgáltató által üzemeltetett vagy fejlesztett informatikai rendszerekről
- 244/2013 (VI.30) Kormányrendelet a dohánytermék kiskereskedők által vezetendő nyilvántartásokról, valamint a dohányboltban forgalmazott egyes termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről.

3. A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID ISMERTETÉSE

3.1. A beszámoló készítés rendje, a számviteli politika alapelvei

A beszámoló készítés és a számviteli politika alapja a 2000. évi C törvény a számvitelről.

Év végi mérlegkészítés fordulónapja: 2013. december 31.

Év végi mérlegkészítés napja: 2014. február 28.

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Név: Geresics Tímea

Regisztrációs szám: 178813

Könyvvizsgáló adatai:

Név: Bartha Zsuzsanna az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. képviseletében

Székhely: 1132 Budapest, Váci út 25.

Kamarai tagsági igazolvány száma: 005268

Könyvvizsgálat díjazása: 3.000 e Ft + ÁFA/2013-as üzleti év könyvvizsgálati díja

A beszámoló minden adata ezer forintban kerül közzétételre.

Célok

A számviteli politika célja, hogy a társaságnál olyan számviteli információs rendszer működjön, amely elősegíti a társaság eredményes gazdálkodását, amelynek alapján a gazdálkodásról, a vagyoni helyzetről megbízható és valós összképet adó információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, továbbá járuljon hozzá a döntéshozatalhoz szükséges információk biztosításához.

A Társaság a költségeket kizárólag az 5. költségnemek számlaosztály számláin könyveli. A költségek az év végi zárás keretében a számviteli törvény előírásainak megfelelően átvezetésre kerülnek a 8-as számlaosztályba.

A mérleg, eredménykimutatás választott formája

A társaság a mérleg sémájára az 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a 2. számú melléklet (összköltség eljárással készített eredménykimutatás) „A” változatát választotta.

3.2. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 100 millió forintot, akkor a 100 millió Ft-ot.

3.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és értékelési elvek

3.3.1. Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés összegét az eszköz használatba vételekor kell megtervezni. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számol el a vállalkozás mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

A társaság vonatkozásában **jelentős maradványértéknek tekintendő** a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásánál:

- Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a.
- Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha a 100 ezer Ft-ot meghaladja.
- Műszaki és egyéb gépek, berendezések, járművek esetén nem kerül maradványérték megállapításra
- A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Alkalmazott leírási módszerek

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a használati időn belül lineárisan határozza meg. Az értékcsökkenést a használatba vételtől, a birtokba lépéstől kezdődően havonta – napokra - számolja el a társaság. (A leírási kulcsokat a számviteli politika részletesen tartalmazza.)

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenések ill. visszaírásuk elszámolásának esetei részletesen a számviteli politikában találhatók.

3.3.2. Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

A számvitelről szóló törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Befektetések és értékpapírok értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés piaci értékének meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós (legalább egy éven keresztül történő) piaci megítélését, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A társaságnál értékvesztést kell elszámolni a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, ha legalább egy éven keresztül a gazdasági társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya 10 %-kal kisebb, mint a befektetés könyv szerinti értéke/befektetés névértékének aránya. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósan, ha egy éven túl fennáll.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós egyedi minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósnak tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbszet, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbszet, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy az 50 ezer Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni.

A társaság az egyedi értékelés során megvizsgálja:

- a kintlévőség jogi státuszát (pl:csőd-, felszámolási eljárás, peresítés alatt áll-e, rendelkezik-e végrehajtható vagyonnal)
- az adós fizetési szokásait/hajlandóságát,
- az adós fizetőképességéről, gazdasági helyzetéről rendelkezésre álló információkat
- a kintlévőség rendezésére irányuló megállapodás tartalmát, teljesítését stb.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni:

Időintervallum	Értékvesztés %-a
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
361 nap felett	100 %

A felszámolás alatt álló vevővel szemben fennálló követelésre – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést kell elszámolni.

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor a társaság a legmagasabb %-kal számolja el az értékvesztést.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbszettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

4. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

A Társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel.

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a Társaság nem élt.

Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

A valós vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet alakulásának bemutatására szolgáló mutatók az 5. számú mellékletben találhatók.

II. Specifikus rész

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

			eFt
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Immateriális javak	792	81 785	80 993
Tárgyi eszközök	660	19 082	18 422
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A) Befektetett eszközök összesen	1 452	100 867	99 415
Készletek	0	94	94
Követelések	2 468	107 149	104 681
Értékpapírok	249 991	1 525 268	1 275 277
Pénzeszközök	187 283	23 485	-163 798
B) Forgóeszközök összesen	439 742	1 655 996	1 216 254
C) Aktív időbeli elhatárolások	498	295 624	295 126
Eszközök	441 692	2 052 487	1 610 795

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1.1 Immateriális javak

A Társaság immateriális javak közt kizárólag szellemi termékeket mutat ki.

2013.12.31-ig megvalósult szellemi termék beszerzései a következők:

- weblap létrehozása és folyamatos fejlesztése
- Nemzeti Dohánybolt kereső program alkalmazása
- pályázatkezelési program
 - o pályázatkezelési program működéséhez szükséges licencek
- számlázóprogram I. fázisa

1.2 Tárgyi eszközök

A Társaság ingatlannal jelenleg nem rendelkezik, azonban az Alapítói jogok gyakorlója 2014. év folyamán apportba tervezi adni a Társaság részére a XIII. Pannónia utca 40. szám alatti ingatlant.

A tárgyi eszközök fennmaradó részét a mindennapi használati tárgyak alkotják, úgymint telefonok, lámpák, székek, kávéfőző gépek.

2. FORGÓESZKÖZÖK

2.1 Követelések

A Társaság működésére tekintettel nem rendelkezik jelentős vevőköveteléssel, mivel a pályázati díjakat minden esetben előre kell a pályázónak rendeznie. Ebből következően vevő értékvesztés elszámolására sem kerül sor.

A Társaságnak nem áll fenn követelése kapcsolt vagy egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben.

A 2013.12.31-es magas követelésállomány oka az, hogy a 2013. évi támogatási szerződés utolsó részletének kifizetése áthúzódik a 2014-es pénzügyi évre, így a Társaság az egyéb követelések közt mutatja ki ezt a 100 millió Ft-s követelést.

eFt			
Nyitott követelések	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Belföldi vevők	0	370	370
<i>ebből lejárt követelések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Egyéb követelések	2 468	106 779	104 311
Követelések összesen	2 468	107 149	104 681

eFt			
Egyéb követelések	2012.12.31	2013.12.31	Változás
NFM támogatási követelés	0	100 000	100 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	40	568	528
Óvadék, kaució	0	1 280	1 280
Halasztott áfa	1 474	4 922	3 448
Áfa elszámolási számla	940	0	-940
Egyéb	14	9	-5
Követelések összesen	2 468	106 779	104 311

A Társaság 2013.12.31-én fennálló követeléseire értékvesztést nem számolt el.

3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

eFt			
	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Diszkont kincstárjegy kamata	437	9 512	9 075
Egyéb	0	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	437	9 512	9 075
Forgalmi adatgyűjtő rendszer költségeinek elhatárolása	0	284 423	284 423
Egyéb	61	1 689	1 628
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	61	286 112	286 051
Aktív időbeli elhatárolások	498	295 624	295 126

Az elhatárolt egyéb bevételek magas értéke a Társaság jelentős értékpapír állományából adódik. Az értékpapírok egy részének lejáratára 2014. január elején történt, másik részük 2014. júniusi lejáratú.

A Társaság számítástechnikai infrastruktúrájának üzemeltetését a NISZ Nemzeti Infokommunikációs és Szolgáltató Zrt. végzi. A 309/2011 (XII.23.) Kormányrendelet, továbbá a 7/2013 (II.26.) NFM rendelet határozza meg a működtetés formáját és részletes szabályozását. A NISZ Zrt. a Kormányrendelet alapján az igénybevevők részére informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokat nyújt. A Társaság igen magas összegű költségek aktív elhatárolásának oka az, hogy a forgalmi adatgyűjtő rendszer tulajdonjoga nem a Társaságé, hanem a NISZ Zrt-é, így a bekerülés egyszeri költségét a Társaság a számviteli törvénynek megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között szerepelteti. A dohányboltok napi adatforgalmának összeggyűjtésének joga törvényi felhatalmazáson alapul és ezáltal nem forgalomképes jog, így a Társaság ezen költséget a fentiekből kifolyólag nem szerepelteti az immateriális javak közt.

FORRÁSOK

eFt			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Tőketartalék	445 000	445 000	0
Eredménytartalék	0	-185 426	-185 426
Lekötött tartalék	0	160 000	160 000
Mérleg szerinti eredmény	-25 426	1 145 496	1 170 922
A) Saját tőke	424 574	1 570 070	1 145 496
Szállítók	6 628	22 906	16 278
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 670	330 793	327 123
B) Rövid lejáratú kötelezettségek	10 298	353 699	343 401
C) Passzív időbeli elhatárolások	6 820	128 718	121 898
Források	441 692	2 052 487	1 610 795

4. SAJÁT TŐKE

eFt							
Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Egyenleg 2012.12.31.	5 000	445 000				-25 426	424 574
2012.12.31. mérleg szerinti eredmény átvezetés			-25 426			25 426	0
2013.12.31. Lekötött tartalék képzés			-160 000	160 000			0
2013.12.31. Mérleg szerinti eredmény						1 145 496	1 145 496
Egyenleg 2013.12.31.	5 000	445 000	-185 426	160 000	0	1 145 496	1 570 070

A Társaság 2012. évben alakult. A tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt. 5.000 eFt értékben hajtott végre jegyzett tőke befizetést és 445.000 eFt értékben tőketartalékról döntött alapítói határozatában. A teljes, 450.000 eFt értékű tőke kiegyenlítésre került 2012. évben. Jegyzett, de be nem fizetett tőkével a Társaság nem rendelkezik. A Társaság 1 darab, 5.000 eFt értékű dematerializált részvénnel rendelkezik 2013. december 31-én.

A Társaság 2013. folyamán a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény szerinti fejlesztési tartalék képzésről határozott 160.000 eFt összegben, melyet a leendő székházának beruházásaira kíván felhasználni. Ily módon 160.000 eFt átvezetésre került a lekötött tartalékba az eredménytartalék terhére.

5. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság nem képez céltartalékot, valamint nem rendelkezik mérlegen kívüli kötelezettségekkel sem.

6. KÖTELEZETTSÉGEK

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel. A Társaságnak zálogjoggal, vagy egyéb joggal terhelt (biztosított) kötelezettségei, illetve kapott támogatásból származó kötelezettségei nincsenek. A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő tőkeösszeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyenlegét a tárgyév decemberében kifizetésre kerülő rekreációs juttatások járulékai, valamint a 2013. decemberi bérek alkotják, melyek kifizetése csupán 2014. januárjában történt meg. Igen jelentős összeget jelent az egyéb kötelezettségek állományán belül a társasági adó és iparűzési adó fizetési kötelezettség, mivel a Társaságnak helyzetéből adódóan nem volt feltöltési kötelezettsége, ezért ezek kifizetésére csak 2014. májusában kerül sor.

Az egyéb kötelezettségek közt jelenik meg továbbá a forgalmi adatgyűjtő rendszer bevezetésének egyik részszámlája, mely fordulónapot követően, de mérlegkészítés előtt állt a Társaság rendelkezésére, a kifizetést követően a további években pedig aktív elhatárolások közt fog kimutatásra kerülni.

eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Társasági adó elszámolása	0	170 158	170 158
Személyi jövedelemadó elszámolása	1 056	4 789	3 733
Költségvetési befizetési kötelezettségek	149	1 148	999
Iparűzési adó	0	10 415	10 415
Általános forgalmi adó	0	35 731	35 731
Jövedelem elszámolás	0	11 441	11 441
Társadalombiztosítási kötelezettség	2 260	14 114	11 854
Koncessziós díj ÁFA kötelezettség NFM felé	0	3 244	3 244
Kötbér elszámolása NFM felé	0	980	980
Adatforgalmi rendszer bevezetésének részösszege	0	76 200	76 200
Egyéb kötelezettségek, elszámolások	205	2 573	2 368
ÖSSZESEN	3 670	330 793	327 123

7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

eFt

	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Pályázati díjak időbeli elhatárolása	50	350	300
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	50	350	300
Jutalom, prémium és járuléka	0	17 193	17 193
Piackutatás	0	10 097	10 097
Egyéb	6 770	8 457	1 687
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 770	35 747	28 977
Fejlesztési célra kapott támogatás időbeli elhatárolása	0	92 621	92 621
Halasztott bevételek	0	92 621	92 621
Passzív időbeli elhatárolások	6 820	128 718	121 898

Bevételek passzív időbeli elhatárolása közt a Társaság azon bevételeit mutatja ki, ahol a Pályázati kiírás év végén megtörtént, de a határidő lejárt csak következő évben van, így a bevétellel párhuzamosan megjelenő költségek is csak következő évet terhelik.

Halasztott bevételek között mutatja ki a Társaság a támogatásból a fejlesztési célra kapott összeget. 2013.12.31-én a 2013. évi támogatási szerződésből a fejlesztési célra kapott összeg 106.670 eFt, melyet csökkent a 2013. üzleti évben elszámolt értékcsökkenés értéke.

A támogatásonként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor kell megszüntetni. Amennyiben az eszköz bekerülési értéke a használatba vételt követően megnő a használatbavételkor bekerülési értékhez képest, akkor a halasztott bevétel megszüntetésekor a bekerülési érték növekményt figyelmen kívül kell hagyni. Amennyiben e mellett az eszköz hasznos élettartama is növekszik, akkor a halasztott bevétel megszüntetésekor a hasznos élettartam növekedését is figyelmen kívül kell hagyni.

Költségek passzív időbeli elhatárolásának egyenlege a Társaság II. félévi prémium elhatárolásából és azok járulékaiból adódik, valamint azon költségek elhatárolásából, ahol a szolgáltatás teljesítése 2013. évben megtörtént, számla azonban csak 2014. évben érkezett hozzá.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételekkel.

B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

EREDMÉNYKIMUTATÁS

	eFt		
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	0	531 357	531 357
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	1	294 348	294 347
Anyagjellegű ráfordítások	14 944	168 971	154 027
Személyi jellegű ráfordítások	10 723	313 935	303 212
Értékcsökkenés	196	20 128	19 932
Egyéb ráfordítások	1	85 082	85 081
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-25 863	237 589	263 452
Pénzügyi műveletek eredménye	437	19 881	19 444
Szokásos vállalkozói eredmény	-25 426	257 470	282 896
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	0	14 048	14 048
Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök	0	1 044 136	1 044 136
Rendkívüli eredmény	0	1 058 184	1 058 184
Adózás előtti eredmény	-25 426	1 315 654	1 341 080

1. BEVÉTELEK BEMUTATÁSA (ÜZEMI TEVÉKENYSÉG, EGYÉB BEVÉTELEK, RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK)

Értékesítés nettó árbevételeként kerül kimutatásra a pályázati díjakból származó nettó bevétele, valamint az egyéb értékesítésből származó fénymásolási díjak és a készletforgalmi szoftverek minősítéséért fizetett díjak.

Rendkívüli bevételek között a támogatási szerződésből eredő bevételeit, valamint a véglegesen kapott pénzeszközök összegét szerepelteti a Társaság. 2013. évben a Társaság 400 millió Ft állami támogatásra volt jogosult 2013. évi működése fedezetére. A 2013. évi állami támogatásból 107 millió Ft fejlesztési célra került elszámolásra, így ennek az értékcsökkenési leírással arányos része kerül a rendkívüli bevételek közt kimutatásra. A Társaság véglegesen átvett pénzeszköz címén kapta meg az Fdtv. által előírt, 2013. évben befolyt koncessziós díjak összegét.

2. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

eFt			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8	14 824	14 816
Használatba vételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírás	188	5 304	5 116
Értékcsökkenés összesen	196	20 128	19 932

A Társaságot 2012. év végén alapította az állam, eszközökkel nem rendelkezett. A Társaság 2013. évben kezdte tevékenységét, mely egyben bizonyos beruházások indítását is jelentette.

A Társaság több eszközének értéke nem az értékcsökkenés soron jelenik meg, mivel a tulajdonjog nem a Társaságé, hanem az igénybevett anyagjellegű ráfordítások értékét növelik.

A Társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

eFt			
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	437	19 942	19 505
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	61	61
Pénzügyi műveletek eredménye	437	19 881	19 444

2013. évben a pénzügyi műveletek bevételei államkötvények vásárlásából esedékes kamatok összegéből adódtak. A Magyar Államkincstár az állam által kibocsátott, állami kezességvállalással garantált értékpapírokat forgalmaz. Lejáratkor a tőke teljes összegére, valamint értékhatártól függetlenül az esedékes kamatokra teljes körű visszafizetési garancia vonatkozik, mely nem évül el. A Társaság által 2013. évben vásárolt állampapírok lejáratára 2014.01.02, 2014.01.08 és 2014.06.25.

III. Tájékoztató adatok

1. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Átlagos létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Szem. jell. egyéb. kifizetés (eFt)	
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év
Szellemi foglalkozású	13	41	7 946	236 661	641	8 092
Fizikai foglalkozású	0	0	0	0	0	0
Összesen	13	41	7 946	236 661	641	8 092

Megnevezés	Díjazás összege (eFt)	
	2012. év	2013. év
FB tagok járandósága	639	3 600

A vezérigazgató és a felügyelőbizottsági tagok is megbízási jogviszony keretében látják el tevékenységüket.

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

A Társaság a koncessziós pályázatok feldolgozására nem foglalkoztat állandó munkaerőt, az egyes pályázati feldolgozások esetén a beérkező pályázatok darabszámától és munkaerőigényétől függően magánszemély megbízási szerződéssel alkalmaz megbízottakat.

2. KÖRNYEZETVÉDELEM

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező környezetre káros anyagok elenyészők.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

3. MEGBÍZHATÓ ÉS VALÓS ÖSSZKÉPHEZ SZÜKSÉGES TOVÁBBI ADATOK

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba a tárgyévben nem volt.

A vagyoni és pénzügyi helyzet, valamint az eredmény és jövedelmezőség alakulásának mutatószámai az 5. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

4. TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK BEMUTATÁSA

	eFt	
	2012. év	2013. év
Kiemelt adóalap csökkentő tételek	196	205 664
7. § (1) Előző évek elhatárolt vesztesége	0	25 536
7. § (1)d. Adótörvény szerinti ÉCS és nettó érték kivezetés	196	20 128
7.§. (1)f Fejlesztési tartalék képzés	0	160 000
Kiemelt adóalap növelő tételek	196	22 421
8. § (1)b. Sztv. szerinti ÉCS és nettó érték kivezetés	196	20 128
8. § (1)d. Nem elszámolható költségek	0	2 183
8.§.(1)gy. Az előző évben 7.§.(1)ny alapján adóalap csökkentő tétel	0	110
Társasági adóalapot módosító tételek hatása összesen:	0	-183 243

5. KÉPVISELET

A társaság képviselőjére és az éves beszámoló aláírására jogosult személyek:

Név: Gyulay Zsolt
Lakcím: 1037 Budapest, Máramaros köz 4.

IV. Mellékletek

1. számú melléklet: Mérleg változásai tábla eFt
2. számú melléklet: Eredménykimutatás változásai tábla eFt
3. számú melléklet: Mérlegsorok összetétele és annak változása tábla %
4. számú melléklet: Eredménykimutatás változásai tábla %
5. számú melléklet: Vagyoni helyzet mutatói
6. számú melléklet: Befektetett eszköz mozgástábla
7. számú melléklet: Cash flow

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) változásai

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 452	100 867	99 415
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	792	81 785	80 993
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	792	81 785	80 993
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	660	19 082	18 422
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	7 576	7 576
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	4 249	4 249
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	6 011	6 011
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	259	1 246	987
16	Beruházásokra adott előlegek	401	0	-401
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
27	B. Forgóeszközök	439 742	1 655 996	1 216 254
28	I. KÉSZLETEK	0	94	94
29	Anyagok	0	94	94
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	Késztermékek	0	0	0
33	Áruk	0	0	0
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK	2 468	107 149	104 681
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	370	370
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	Váltókövetelések	0	0	0
40	Egyéb követelések	2 468	106 779	104 311
41	Követések értékelési különbözete	0	0	0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	249 991	1 525 268	1 275 277
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	Egyéb részesedés	0	0	0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	249 991	1 525 268	1 275 277
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	187 283	23 485	-163 798
50	Pénztár, csekkek	109	75	-34
51	Bankbetétek	187 174	23 410	-163 764
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	498	295 624	295 126
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	437	9 512	9 075
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	61	286 112	286 051
55	Halasztott ráfordítások			0
56	Eszközök összesen	441 692	2 052 487	1 610 795

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2013. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák) változásai

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	424 574	1 570 070	1 145 496
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000	0
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000	445 000	0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	-185 426	-185 426
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	160 000	160 000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-25 426	1 145 496	1 170 922
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	10 298	353 699	343 401
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 298	353 699	343 401
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 628	22 906	16 278
92	Váltótartozások	0	0	0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 670	330 793	327 123
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 820	128 718	121 898
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	50	350	300
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 770	35 747	28 977
101	Halasztott bevételek	0	92 621	92 621
102	Források összesen	441 692	2 052 487	1 610 795

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

2. sz.melléklet

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással) változásai

Sor- szám	A tétel megnevezése		adatok e Ft-ban	
			Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	531 357	531 357
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	531 357	531 357
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	1	294 348	294 347
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	5 Anyagköltség	436	10 593	10 157
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 480	149 450	134 970
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	28	8 904	8 876
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	24	24
14	IV. Anyagiilegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	14 944	168 971	154 027
15	10 Bérköltség	7 947	236 661	228 714
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	641	8 092	7 451
17	12 Bérjárulékok	2 135	69 182	67 047
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 723	313 935	303 212
19	VI. Értécsökkenési leírás	196	20 128	19 932
20	VII. Egyéb ráfordítások	1	85 082	85 081
21	ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-25 863	237 589	263 452
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	437	19 942	19 505
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	437	19 942	19 505
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	61	61
40	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	61	61
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	437	19 881	19 444
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-25 426	257 470	282 896
44	X. Rendkívüli bevételek	0	1 058 184	1 058 184
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	1 058 184	1 058 184
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-25 426	1 315 654	1 341 080
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0	170 158	170 158
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-25 426	1 145 496	1 170 922
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	0
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-25 426	1 145 496	1 170 922

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

3. sz.melléklet

MÉRLEGSOROK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1	A. Befektetett eszközök	1 452	100 867	4,91%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	792	81 785	3,98%
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0,00%
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0,00%
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0,00%
6	Szellemi termékek	792	81 785	3,98%
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0,00%
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0,00%
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0,00%
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	660	19 082	0,93%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	7 576	0,37%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	4 249	0,21%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	6 011	0,29%
14	Tenyészállatok	0	0	0,00%
15	Beruházások, felújítások	259	1 246	0,06%
16	Beruházásokra adott előlegek	401	0	0,00%
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0,00%
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0,00%
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0,00%
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0,00%
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0,00%
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00%
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0,00%
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0,00%
27	B. Forgóeszközök	439 742	1 655 996	80,68%
28	I. KÉSZLETEK	0	94	0,00%
29	Anyagok	0	94	0,00%
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0,00%
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0,00%
32	Késztermékek	0	0	0,00%
33	Áruk	0	0	0,00%
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0,00%
35	II. KÖVETELÉSEK	2 468	107 149	5,22%
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	370	0,02%
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
39	Váltókövetelések	0	0	0,00%
40	Egyéb követelések	2 468	106 779	5,20%
41	Követések értékelési különbözete	0	0	0,00%
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0,00%
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	249 991	1 525 268	74,31%
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
45	Egyéb részesedés	0	0	0,00%
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0,00%
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	249 991	1 525 268	74,31%
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0,00%
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	187 283	23 485	1,14%
50	Pénztár, csekkek	109	75	0,00%
51	Bankbetétek	187 174	23 410	1,14%
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	498	295 624	14,40%
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	437	9 512	0,46%
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	61	286 112	13,94%
55	Halasztott ráfordítások			0,00%
56	Eszközök összesen	441 692	2 052 487	100,00%

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
57	D. Saját tőke	424 574	1 570 070	76,50%
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000	0,24%
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0,00%
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,0%
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000	445 000	21,68%
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	-185 426	-9,03%
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	160 000	7,80%
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00%
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0,00%
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0,00%
67	VII. Mérlegszerinti eredmény	-25426	1 145 496	55,81%
68	E. Céltartalékok	0	0	0,00%
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0,00%
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0,00%
71	Egyéb céltartalék	0	0	0,00%
72	F. Kötelezettségek	10 298	353 699	17,23%
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00%
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0,00%
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00%
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0,00%
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0,00%
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0,00%
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0,00%
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0,00%
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00%
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 298	353 699	17,23%
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00%
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0,00%
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00%
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0,00%
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 628	22 906	1,12%
92	Váltótartozások	0	0	0,00%
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 670	330 793	16,12%
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,00%
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,00%
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 820	128 718	6,27%
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	50	350	0,02%
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 770	35 747	1,74%
101	Halasztott bevételek	0	92 621	4,51%
102	Források összesen	441 692	2 052 487	100,00%

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

4. sz.melléklet

BEVÉTELEK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1.	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	531 357	27,91%
2.	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0,00%
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	531 357	27,91%
4.	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0,00%
5.	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0,00%
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0,00%
7.	III. Egyéb bevételek	1	294 348	15,46%
8.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
9.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0,00%
10.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
11.	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0,00%
12.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
13.	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0,00%
14.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
15.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	437	19 942	1,05%
16.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
17.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0,00%
18.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0,00%
19.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	437	19 942	1,05%
20.	X. Rendkívüli bevételek	0	1 058 184	55,58%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		438	1 903 831	100,00%

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1.	5 Anyagköltség	436	10 593	1,40%
2.	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 480	149 450	19,71%
3.	7 Egyéb szolgáltatások értéke	28	8 904	1,17%
4.	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
5.	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	24	0,00%
6.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	14 944	168 971	22,28%
7.	10 Bérköltség	7 947	236 661	31,21%
8.	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	641	8 092	1,07%
9.	12 Bérjárulékok	2 135	69 182	9,12%
10.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 723	313 935	41,40%
11.	VI. Értékesítési leírás	196	20 128	2,65%
12.	VII. Egyéb ráfordítások	1	85 082	11,22%
13.	ebből: értékvesztés	0	0	0,00%
14.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0,00%
15.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0,00%
16.	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0,00%
17.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0,00%
18.	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0,00%
19.	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	61	0,01%
20.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0,00%
21.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	61	0,01%
22.	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0,00%
23.	XII. Adófizetési kötelezettség	0	170 158	22,44%
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		25 864	758 335	100,00%

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

5. sz.melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>D</u> A	29240,63%	1556,57%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>D</u> AII		
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Összes eszköz	<u>A</u> A+B+C	0,33%	4,91%
Saját tőke aránya I.	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>D</u> D+E+F+G		
Tőkeszerkezeti mutató I.	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>F</u> D	2,43%	22,53%
Tőkeszerkezeti mutató II.	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Saját tőke	<u>FII</u> D		

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	<u>B</u> F	4270,17%	468,19%
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> FII		
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszk-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B-BI.</u> FII.	4270,17%	468,17%
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>BIV.+BIII.</u> FII.		
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>B II. 1.</u> F II. 2.	0,00%	1,62%

2013. december 31.

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-25 863	237 589
Pénzügyi műveletek eredménye	437	19 881
Rendkívüli eredmény	0	1 058 184
Adózás előtti eredmény összesen	-25 426	1 315 654
Adózott eredmény	-25 426	1 145 496
Mérleg szerinti eredmény	-25 426	1 145 496

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-	44,71%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-6,09%	15,13%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	-5,86%	11,58%
	Összes eszköz	A+B+C		

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

6. sz.melléklet

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	-	-			0
Szellemi termékek	800	93 351			94 151
Immateriális javak	800	93 351	0	0	94 151
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	-	7 589			7 589
Műszaki berendezések, gépek járművek	-	5 915			5 915
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	188	12 102			12 290
Beruházások, felújítások	260	26 592	25 606		1 246
Beruházásokra adott előlegek	401	-	401		0
Tárgyi eszközök	849	52 198	26 007	0	27 040
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	1 649	145 549	26 007	0	121 191

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	8	12 358			12 366
Immateriális javak	8	12 358	0	0	12 366
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	-	13			13
Műszaki berendezések, gépek járművek	-	1 666			1 666
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	188	6 091			6 279
Tárgyi eszközök	188	7 770	0	0	7 958
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	196	20 128	0	0	20 324

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	792	80 993	0	0	81 785
Immateriális javak	792	80 993	0	0	81 785
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok		7 576			7 576
Műszaki berendezések, gépek járművek		4 249			4 249
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		6 011			6 011
Beruházások, felújítások	260	26 592	25 606		1 246
Beruházásokra adott előlegek	401		401		0
Tárgyi eszközök	661	44 428	26 007	0	19 082
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	1 453	125 421	26 007	0	100 867

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Lineáris</i>	<i>Egyösszegű</i>	<i>Degresszív</i>	<i>Telj arány.</i>	<i>Értékveszt.</i>	<i>Összesen</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Vagyoni értékű jogok						0
Szellemi termékek	12 358	0				12 358
Immateriális javak	12 358	0	0	0	0	12 358
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	13					13
Műszaki berendezések, gépek járművek	1 666					1 666
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	791	5 300				6 091
Tárgyi eszközök	2 470	5 300				7 770
Egyéb tartósan adott kölcsön						0
Befektetett pénzügyi eszközök			0	0	0	
Befektetett eszközök	14 828	5 300	0	0	0	20 128

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2013. december 31.

7. sz.melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-261 070	-44 255
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-25 426	1 315 654
3	2 Elszámolt amortizáció +	196	20 128
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	6 628	16 278
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 670	327 123
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	6 820	121 898
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0	-370
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-252 460	-1 379 682
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-498	-295 126
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-170 158
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-1 647	-119 543
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-1 647	-119 543
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	450 000	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	450 000	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	187 283	-163 798

Keltezés: Budapest, 2014. április 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.