



MAGYAR

SZÉNHIDROGÉN

KÉSZLETEZŐ

SZÖVETSÉG

Éves jelentés 2011.

1. Bevezetés

1.1. A 2011. év legfontosabb feladatai

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (továbbiakban: MSZKSZ, vagy Szövetség) 2011. évi, földgázkészletezést érintő, egyik kiemelt feladata a földgáz biztonsági készletezéséről szóló 2006. évi XXVI. törvény (továbbiakban: Fbkt.) szerinti, 600-1200 millió m³-es intervallumban meghatározott, és az energiapolitikáért felelős miniszter által a földgáz biztonsági készlet mértékéről, értékesítéséről és visszapótlásáról szóló – módosított – 13/2011. (IV. 7.) NFM rendelemben (továbbiakban: Rendelet) meghatározott 915 millió m³ feletti többletkészlet értékesítése volt.

A kőolaj- és kőolajtermék készletezéshez kapcsolódóan az elmúlt évben is szükséges volt a többször módosított, a behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 1993. évi XLIX sz. törvény (továbbiakban: Kt.) szerint meglévő, termékcsopontonként legalább 90 napos belföldi fogyasztásnak megfelelő folyékony szénhidrogén készlet karbantartása, és a szükséges készletcserék lehető legkisebb költséggel történő megvalósítása.

A Szövetség kiemelt feladatai közé tartozik a fenti kötelezettségek teljesítésével összefüggésben

- a készletezési költség és így a tagi hozzájárulás minimalizálása,
- a készleteknek a készletezési kötelezettséghez történő igazítása,
- a minőségi paraméterek folyamatos vizsgálata, ellenőrzése, a tárolt áruk frissítése, volumenének megőrzése, és
- a készletezési kötelezettség meghatározása.

1.2. A feladatok ellátásának keretei

A Szövetség tevékenységét a következő alapelvek vezérik:

- nyilvánosság,
- versenysemlegesség,
- a piac zavarásának elkerülése,
- a szolgáltatók, beszállítók és hitelezők versenyeztetése.

A Szövetség csak a vonatkozó készletezési törvényekben és az Alapszabályban foglalt, illetve az azokhoz szorosan kapcsolódó tevékenységeket végzi.

A Szövetség

- a 2007. évtől mind a földgáz, mind a kőolaj és kőolajtermék szekció bevételi és költség szerkezetét külön-külön is bemutató költségvetést készít,
- a készleteket saját és idegen tulajdonú tároló társaságoknál bérelt tárolóterekben tárolja,
- a készletre vett áruk finanszírozását banki hitelek igénybevételel végzi, ahol a készletbeszerzési célból felvett hitelek tőketartozás részét csak a készlet értékesítésekor kívánja törleszteni,
- a beszedett tagi hozzájárulásokból a hitelek kamatait, a tárolási költségeket, a Szövetség munkaszervezetének működési költségeit, valamint a készletek minőségi és mennyiségi megőrzéséhez kapcsolódó egyéb ráfordításokat finanszírozza.

1.3. A gazdálkodás környezete

Az MSZKSZ gazdálkodási környezetét még a 2011. évben is az Egyesült Államokból kiinduló, majd az európai kontinensen is kiterjedő pénzügyi, majd később reálgazdasági válság határozta meg. E folyamatoknak újabb hullámaként értékelhető a piaci szereplőket érintő következményeket felváltó, illetőleg kiegészítő, az egyes államokra, mint szuverénekre ható, alapvetően az egyes központi költségvetéseket nehéz helyzetbe hozó válságjelenség. A gyengén teljesítő államok (elsősorban Görögország), és az adósságukat finanszírozó pénzügyi eszközök erőteljes leértékelése a pénzügyi szektor és a vállalati szektor szereplőit is nehéz helyzetbe hozta egész Európában. Az eurozóna stabilitása is erősen megingott, amelynek hatásai áterjedtek a zónán kívüli európai államokra is. A kialakult egyensúlyi problémák kezelése, a költségvetési fegyelem európai szintű erősítésének kényszere azzal a mellékhatással járt, hogy a vállalati szektor ismét a források szűkülésével kellett, hogy szembe nézzen. Ezt a jelenséget erősítette még a szabályozói oldalon az európai tőkekövetelmény-számítási módszertanban bekövetkezett változás, amely – leegyszerűsítve – megdrágította a hagyományos hitelintézeti forrásokat (a többlet-tőkeigény miatt), vagy egészen egyszerűen a mérlegfőösszeg csökkentésére kényszerítette a pénzügyi szektor szolgáltatóit, ezzel is szűkítve a rendelkezésre álló forrásokat a vállalati szektor számára. Mindemellett továbbra is erősen érvényesül a pénzügyi szektor szereplőinek egymással szembeni és az adósokkal szembeni bizalmatlansága, amely újra és újra szabályozói (pl. az Európai Központi Bank részéről történő) beavatkozást igényelt a likviditás fenntartása érdekében.

A fent összefoglalt nemzetközi folyamatok a hazai gazdaságot sem hagyták érintetlenül. Ezekre válaszképpen egyrészt számos olyan gazdaságpolitikai döntés született, amelyek nem kedveznek rövidtávon sem a növekedésnek, sem a forrásellátottságnak, másrészt – az év végével – a nemzetközi hitelminősítők negatívan ítélték meg, befektetésre nem ajánlott kategóriába sorolták hazánkat, s így a szuverén devizaadósság-állományt is. Ez minden olyan gazdasági szereplő számára hátrányos helyzetet teremtett, amelyek piaci megítélése bármilyen okból a Magyar Állam megítéléséhez kötődik.

Elmondható azonban, hogy az MSZKSZ-t érintő negatív hatások nem voltak olyan súlyosak, mint pl. a 2009. évben, de kedvezőtlenebbek voltak, mint a 2010. év során. A feladatok természetéből adódóan, alkalmazkodva a bizonytalan környezethez, továbbra is konzervatívabb szemléletben tervezett költségvetési bevételek és kiadások, a szigorúbb megtakarítások, feszesebb gazdálkodás és tudatosan kialakított befektetési politika segítségével e hatások a 2011. évben is kezelhetőek bizonyultak.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetés a számos akadály és hátrányos körülmény ellenére, a jogszabályi és alapszabályi kötelezettségeknek megfelelően, a várakozások szerint, illetve – egyes esetekben – ezeket meghaladva teljesült.

A gazdálkodási környezetet adó makrogazdasági mutatók, és mind a beszámoló-készítés során, mind az éves költségvetés tervezése során kiemelt tervezési feltételek alakulása a következőképpen foglalható össze.

A hazai gazdaság teljesítménye (bruttó hazai termék)

A bruttó hazai termék (GDP) volumene alapján a magyar gazdaság teljesítménye a 2010. évtől kezdődően némi növekedést kezdett mutatni. A 2010. évi számokhoz képest a 2011. évben 1,7%-os GDP növekedés volt mérhető.

Hosszabb, három éves időszakot vizsgálva, a GDP alakulása mutatja a pénzügyi szektorból kiinduló, majd a reálszférában is kiterjedő válság következményeit, azaz a gazdaság teljesítményének markáns visszaesését, majd enyhe javulását, amely az energiafogyasztásban (elsősorban és drasztikusan a földgáz fogyasztásában) is tükröződött.

1. táblázat
A GDP volumenindexei 2009-2011 között

Előző év azonos időszaka = 100,0

	Kiigazítás nélküli (nyers) adatok (%) I-IV.	Naptárhatás kiszűrésével (%) I-IV.
2009	93,2	93,3
2010	101,3	101,2
2011	101,7	101,7

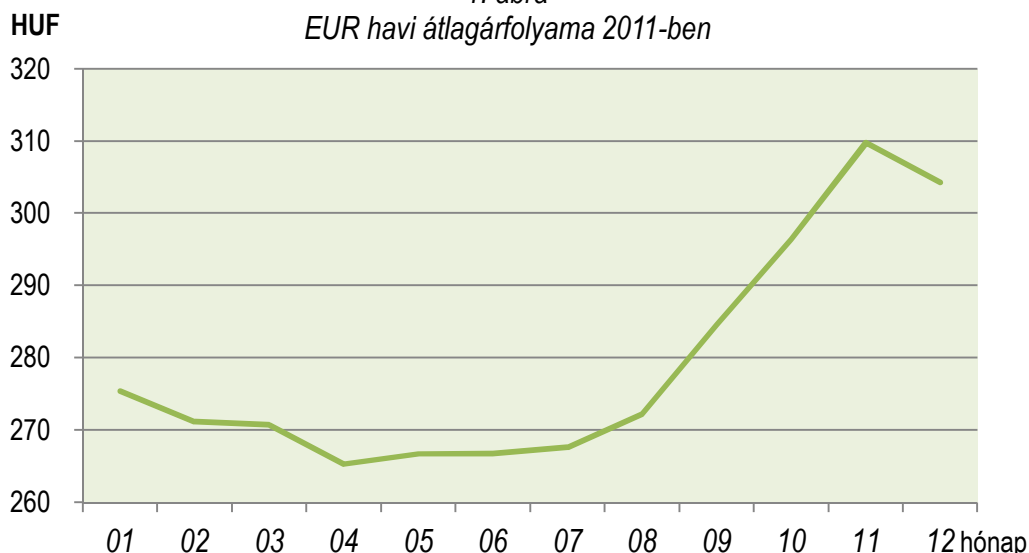
Forrás: KSH

A forint/euró árfolyam alakulása

A forint árfolyamának alakulása a 2011. év során, különösen az év második felében, meglehetősen nagy volatilitást mutatott, részben közelítve, részben meg is haladva a korábban leggyengébbnek ítélt, 2009. év elején tapasztalt értékeket.

A 2011. év végén az árfolyam nem hogy nem tudott stabilizálódni, de kifejezetten gyenge szinten zárt, tekintettel egyrészt arra, hogy hazánk szuverén devizaadósságának minősítését mindhárom elismert hitelminősítő (Standard&Poor's, Fitch Ratings, Moody's) a befektetésre nem ajánlott kategóriába sorolta be, továbbra is negatív kilátásokkal, másrészt pedig arra, hogy az adósságfinanszírozás kapcsán kialakult, a nemzetközi intézményekkel való együttműködési szándékot övező bizonytalanság erősödött. Az EUR/HUF árfolyam az év során lényegében a 263-316 sávban tartózkodott, végül december 31-én 311,13 értéken zárt, az évet jellemző átlagos árfolyam pedig EUR/HUF 280,32 volt.

1. ábra
EUR havi átlagárfolyama 2011-ben



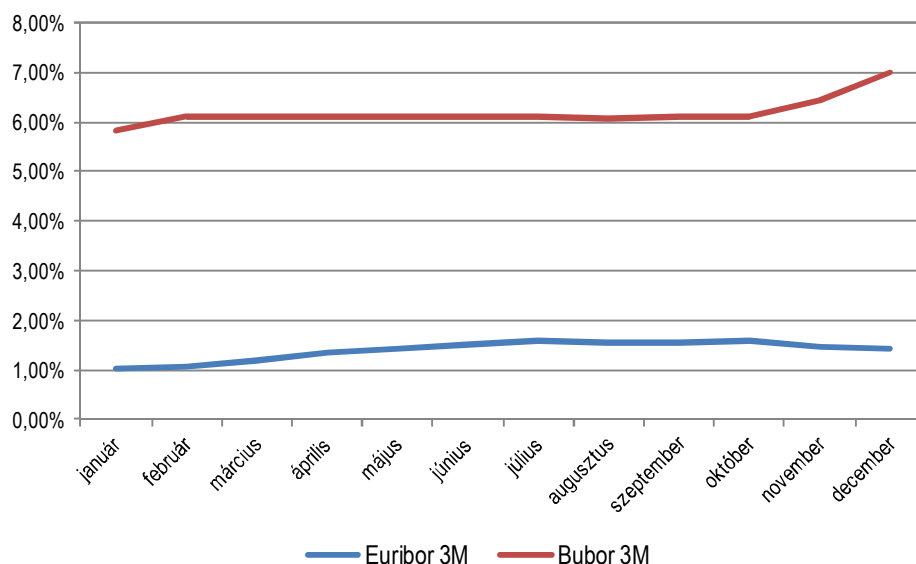
A kamatkörnyezet alakulása

A 2011. évben a kamatkörnyezet alakulását szintén, még mindig a pénzügyi és a reálszféra válsága, vagyis annak újabb hulláma határozta meg. A hazai jegybanki lépések mögött összetett és változó értékelés állt, amelyekben a forint árfolyamának stabilitása, a növekedési kockázatok és az infláció alakulása is megjelent. A 2011. év első felében meghozott monetáris döntések eredményeképpen – részben folytatva a 2010. év végi kamatemelési folyamatot – a jegybanki alapkamat mértéke 7%-ra emelkedett és ezen a szinten stabilizálódott.

Az európai gazdasági térségben meghatározó euró kamatok alakulása ellentétes képet mutatott a várakozásokkal. Az egyes tagállamokban egyre-másra felszínre kerülő gazdasági problémák az eurozóna egészének stabilitását hosszabb időre törékenyvé tették, ezzel hátrányosan befolyásolva a növekedési kilátásokat, ezzel együttesen pedig a kamatkörnyezet változását is. A 2011-es évben újra erőteljes esés volt tapasztalható a rövidtávú kamatok tekintetében, míg a hosszabb távra vonatkozóan egyre növekedő kamatokkal kellett számolni. A piacon tapasztalható likviditás szűkült, és ismét szabályozói beavatkozások voltak szükségesek a fenntartásához.

A hazai forintkamatokat érintő kedvezőtlen 2011-es változások ismét nem hoztak csökkenést a vállalati szektorban az idegen devizában történő eladásodás tekintetében, bár a devizák szerinti összetételben mutatkozott változás. A korábbi euró dominanciát átmenetileg enyhítette az amerikai dollár, még ha ennek oka a swap-költségek és a felárak változására vezethető is vissza (egy ideig még euró adósság esetében is ésszerű volt dollárforrást választani és azonnal swappolni). A későbbi keresztárfolyam-változás és az átmeneti (később jelentős jegybanki együttműködéssel feloldott) dollárlikviditás-szűkülés ezeket a lehetőségeket átrendezte.

2. ábra
Az irányadó kamatlábak alakulása 2011-ben



Energiahordozók és termékek jegyzésárai

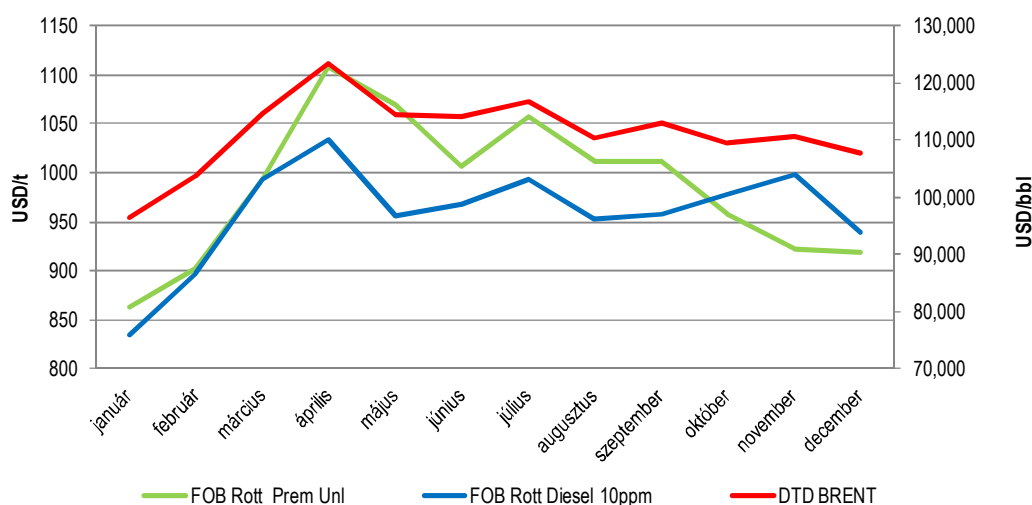
A nyersolaj és termék jegyzésárak 2011. évben némileg szélesebb intervallumban mozogtak, mint a megelőző évben. Az első negyedév meredek áremelkedése a legnagyobb észak-afrikai kitermelő országban, Líbiában kitört forradalomhoz köthető. A líbiai termelés kiesés az európai árképzésben meghatározó Brent jegyzését az induló 95 USD/bbl szintről az első negyedév végére a 120 USD/BBL szint fölé emelte. A korábbi uralkodó hatalom rendszerének gyengülése, majd bukása, a politikai válság

lokalizációja megtörte az olajár emelkedő trendjét és stabilizálta a Brent jegyzését a 105-115 USD/bbl sávban a viszonylag magas, 89 millió bbl/nap szintig emelkedő világszintű kőolaj igény ellenére. Az év második felében tapasztalható ármozgás végül 108USD/bbl decemberi záróárat eredményezett.

Mivel az olajtermékek piacát az elmúlt évben sem zavarta rendkívüli történés (hurrikán vagy nagy finomító balesete, leállása), a termékjegyzések trendjükből a kőolaj ár változását követték. A dízel típusú üzemanyagok térnyerése folytatódott a motorbenzinekkal szemben, amelynek eredményeként a benzin jegyzésárak jelentősebben csökkentek az év második felében. Az európai piacokon a gázolajok ára a 840-1030 USD/tonna, míg a benzin jegyzések a 860-1100 USD/tonna sávban mozogtak, 950 USD/tonna dízel és 930 USD/tonna benzin év végi záróárat eredményezve.

3. ábra

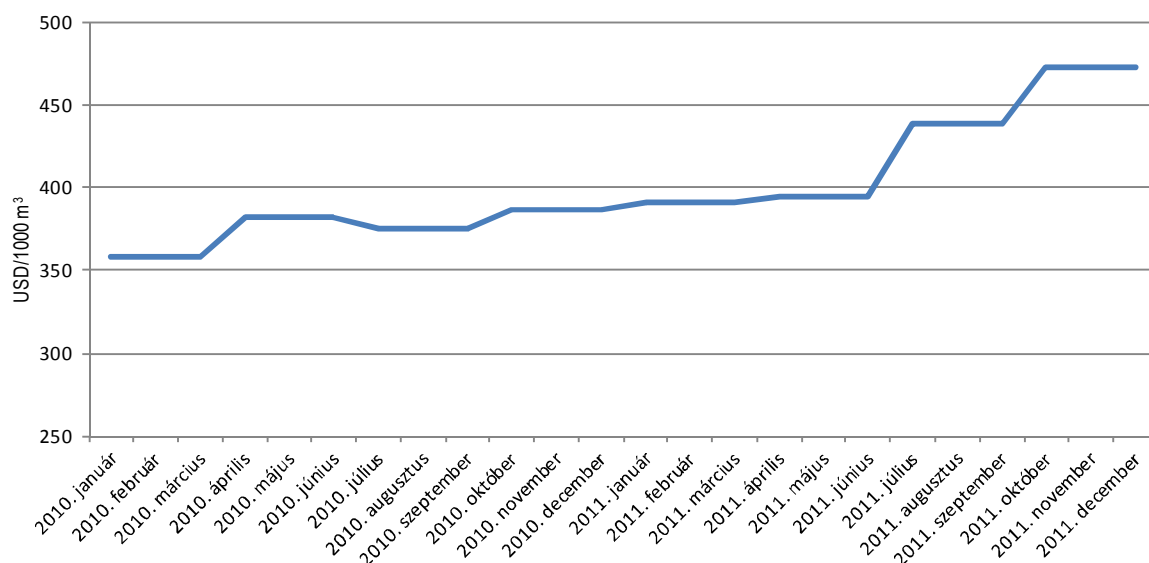
FOB Rotterdam termékjegyzések és a Brent dtd kőolaj jegyzések alakulása 2011-ben



Hazai földgáz ár alakulása

A hazai földgáz nagykereskedelmi árat alapvetően meghatározó orosz eredetű földgáz import ára a mindenkor negyedévet megelőző kilenc hónap fűtőolaj és gázolaj jegyzésárak súlyozott átlagán alapul. A 2010. évben tapasztalt kőolaj és termékár stabilizálódás egy viszonylag kiegyensúlyozott földgáz nagykereskedelmi árszintet eredményezett 2011. első félévére (380-400 USD/1000 m³). A 2011. év első negyedévében bekövetkező kőolajár-emelkedés és az árak magasabb szinten bekövetkező stabilizálódása egy emelkedő pályára állították a hazai földgázárakat is. Ez a trend végül egy 470 USD/1000 m³ év végi záróárat eredményezett. Az osztrák-magyar határ baumgarteni belépési pontján átadott gázmennyiségek spot ára az elmúlt években tapasztaltaknak megfelelően jelentősen kedvezőbben alakult, mint az orosz import ár.

4. ábra
A földgáz árának alakulása 2010-2011. időszakban



Hazai földgáz fogyasztás alakulása

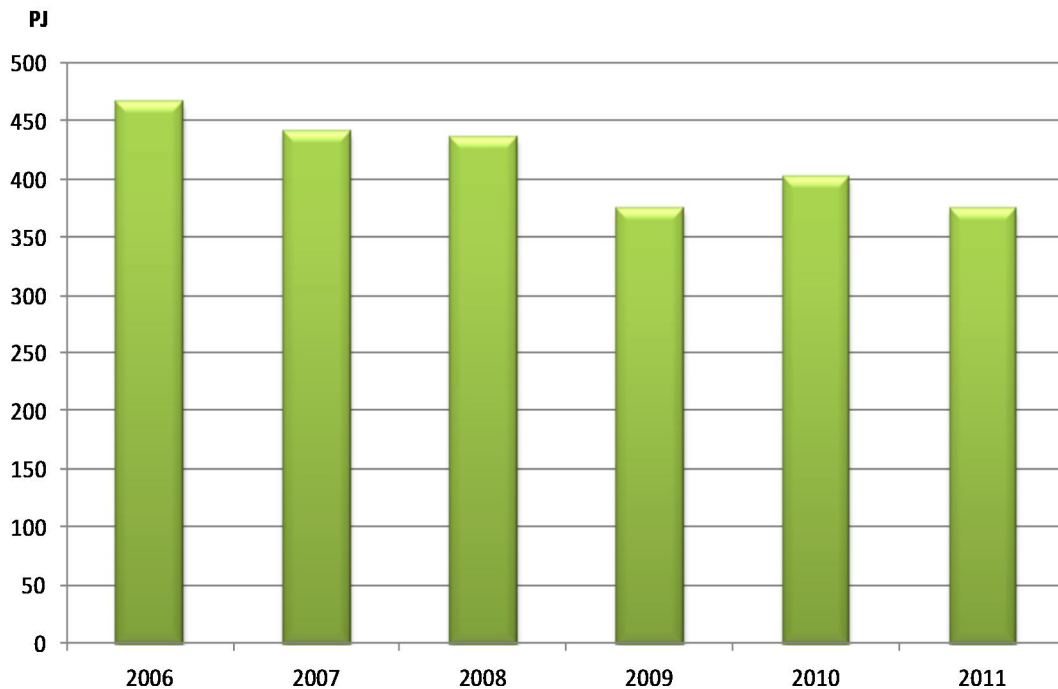
Az éves hazai földgázfogyasztás a rendszerirányító adatai alapján a 2006., 2007. és 2008. években fokozatosan, kismértékben (3 év alatt összesen mintegy 6,4%-kal) csökkent. A földgázfogyasztás 2009-ben drámai mértékben, a 2008. évi adattal összehasonlítva 14,2%-kal csökkent. A 2010. évben a szokatlanul hideg tavaszi időjárás miatt elhúzódó fűtési szezonnak köszönhetően enyhe növekedés mutatkozott. 2011-ben a meleg, hosszú ősz következtében a földgázfogyasztás visszaesett a 2009. év szintjére.

2. táblázat

A földgáz fogyasztás éves alakulása a rendszerirányító adatai alapján

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
PJ	467	442	437	375	402	375
Mrd m ³	13,7	13	12,9	11	11,8	10,9

5. ábra
Földgázfogyasztás (2006-2011) a rendszerirányító adatai alapján



2. A 2011. évi terv teljesítése

Az MSZKSZ a 2011. évre tervezett feladatait a közgyűlési és igazgatótanácsi határozatoknak megfelelően teljesítette.

2.1. A kiemelt feladatok teljesítése

A Szövetség maradéktalanul teljesítette a törvényekben megfogalmazott, illetve az irányító szervek által előírt feladatait.

Ezen belül:

(i) Folyamatosan rendelkezésre állt

- folyékony szénhidrogénekből a Kt.-ben előírt, legalább 90 napi belföldi fogyasztásnak megfelelő készletszint, illetve
- az Fbkt., valamint a vonatkozó Rendelet előírásainak megfelelő földgáz biztonsági készlet;

(ii) A készletezett kőolajtermékek minősége megfelelt az érvényes szabvány előírásainak.

2.2. Készletezési kötelezettség

2.2.1. Folyékony szénhidrogének

A 2011. év végén az olaj szekció bruttó (immobil készletekkel együtt számított) készletállománya 1 226,5 ktonna volt. Az év eleji nyitó állományhoz képest átmenetileg 20,1 ktonnával csökkent a készlet,

ami az MSZKSZ Alapszabályában rögzített termékfrissítés kapcsán kötött adásvételi szerződések 2012-re áthúzódó teljesítéséből ered.

3. táblázat
Az olaj szekció készleteinek alakulása 2011-ben

ktonna

Készlet	Nyitó készlet 2011.01.01.	Évközi változás (beszerzés- értékesítés egyenlege)	Záró készlet 2011.12.31.	Elszámolt veszteség
Kőolaj	564,6	-7,7	556,5	0,5
Benzin	211,5	-2,6	208,8	0,1
Gázolaj	446,2	-9,8	436,2	0,2
ETO	25,1	0,0	25,1	0,0
Összesen	1 247,4	-20,1	1 226,5	0,8

Az MSZKSZ készletezési kötelezettsége, a Kt. értelmében az európai uniós előírások szerint teljesítendő. A 2010. évi belföldi korrigált belföldi fogyasztás összesen 3 940 ktonna volt, amely alapján számított 90 napos készletezési kötelezettség összesen 971,4 ktonna. 2011. december 31-én a közvetlenül kitarolható összes mobil készlet 1 136,6 ktonna volt. A termékcsoportonkénti készletezési kötelezettség 2011. december 31-én az alábbiak szerint teljesült:

4. táblázat
2011. évi folyékony szénhidrogén készletezési kötelezettség teljesülése

ktonna

Termékcsoport	Belföldi fogyasztás (számított) ^[1]	Korrigált belföldi fogyasztás ^[2]	90 napos kötelezettség	Nettó készletek ^[3]	Kőolajból figyelembe vehető ^[4]	Összes nettó készlet ^[5]	Készlet napokban
1. kategória ^[6]	1 341,4	1 207,8	297,8	191,7	119,1	310,9	94
2. kategória ^[7]	2 983,8	2 661,5	656,3	410,4	254,7	665,1	91
ETO	34,0	34,0	8,4	8,5	0,0	8,5	91
3. kategória ^[8]	42,8	36,5	9,0	16,6	4,5	21,1	211
kőolaj				509,4			
Összesen		3 939,8	971,4	1 136,6		1 005,5	

[1] Import(MOL Nyrt. nélkül)+MOL Nyrt. belföldi értékesítése 2010-ben

[2] A belföldi fogyasztás 25% -ig a hazai kitermelésből származó kőolajból nyert termékek mennyisége levonható. A 2010-ben belföldön termelt 786 kt kőolajból származó termékek kategóriánkénti mennyiségét korrigált fogyasztási adatok.

[3] A 2011. december 31-i készletleltárból a fenékkészletek levonása után fennmaradó 1.136,6 kt nettó készlet kategóriánkénti bontása.

[4] Az 1. és 2. kategóriában a kötelezettség 40% -a, a 3. kategóriában 50% kőolajban (vagy félkész termékben) tárolható. A nettó kőolajkészletből ezen termékmennyiségek vehetők figyelembe a hazai finomítói hozamok alapján.

[5] =3.+4.

[6] Könnyű párlatok - benzinek

[7] Középpárlatok – gázolaj, tüzelőolaj, jet, kerozin

[8] Nehéz párlatok - fűtőolajok

2.2.2. Földgáz

Az MSZKSZ földgáz nyitó készlete 2011. év januárjában 1 347,6 millió m³ volt. Az MMBF Zrt. Szőreg-1 gáztárolójában tárolt 1 200 millió m³ biztonsági földgáz készleten felül a nyilvántartásokban szerepelt az E.ON Storage Zrt. zsanai tárolójában tárolt és 2010. évben értékesített, de tulajdonba még nem adott 147,6 millió m³ földgáz mennyiség (a tulajdonba adás 2011 első negyedévében lezárult).

A Rendeletnek megfelelően az MSZKSZ további 9,7 millió GJ földgázt értékesített és adott tulajdonba 2011. július 1-jéig.

5. táblázat

A földgáz szekció készleteinek alakulása 2011-ben

Készlet	Nyitó készlet 2011.01.01.		Évközi változás		Záró készlet 2011.12.31.	
	Mm ³	GJ	Mm ³	GJ	Mm ³	GJ
Földgáz	1 347,6	46 376 138	-429,2	-14 733 200	918,4	31 642 937

3. A költségvetés teljesítése

A Szövetség költségvetése a tagi hozzájárulási díj kalkuláció pénzforgalmi szemlélete miatt speciális jellegű, eltér a gazdasági társaságok által alkalmazott üzleti terv modellektől. Az éves gazdálkodásról szóló beszámoló keretét ugyanakkor a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény határozza meg. A törvény alapján készülő mérleg és eredmény-kimutatás struktúrája jelentősen eltér a MSZKSZ költségvetési tervének céljától, így a tagi hozzájárulási díj meghatározásánál szerepet játszó tételeken túl további, a Szövetség gazdálkodását teljes körűen felölelő tételeket is figyelembe vesz. Az értékelés egyrészt bemutatja a költségvetési struktúrának megfelelő tételek teljesítését, ezzel összefüggésben az e struktúrán túli eseményeket is teljes körűen áttekinti, külön kitérve a Szövetség eszköz, forrás és vagyoni helyzetére.

3.1. Költségvetési terv teljesítése

A Szövetség 2011. évre szóló pénzügyi terve 6 511,1 millió Ft költségvetési és 19 867,5 millió Ft mérlegszerinti eredményt tartalmazott. A tervezettet meghaladóan a költségvetési típusú eredmény tényleges értéke 10 950,1 millió Ft, a mérleg szerinti eredmény 9 289,6 millió Ft lett.

3.2. Tagi hozzájárulási díj bevétel

Az MSZKSZ Közgyűlése, illetve Igazgatótanácsa az alábbi táblázatban szereplő tagi hozzájárulási díjakat hagyta jóvá a 2011. évre:

6. táblázat
Tagi hozzájárulási díjak a 2012. évre

Termék	Me	2011.01.01- 2011.12.31.	KN szám
Benzin típusú üzemanyagok	Ft/1000 liter ¹⁵	3 300	2710 1131, 1141, 1145, 1149, 1151, 1159, 1170
Kerozin	Ft/1000 liter ¹⁵	3 052	2710 1921
Gázolaj	Ft/1000 liter ¹⁵	3 205	2710 1941, 1945, 1949
Fűtőolajok	Ft/tonna	3 075	2710 1961, 1963, 1965, 1969
Földgáz	Ft/GJ	60,5	2711

A mérlegzárás időpontjáig beérkezett és könyvelt tagi bevallások alapján a 2011. évben realizált tagi hozzájárulási díjbevételek 38 954,8 millió Ft volt.

7. táblázat
Tagi hozzájárulási díjbevételek

	2010 tény	2011 terv	2011 tény	2011/2010	2011 tény/terv
Kőolaj szekció	16 499,7	16 138,2	16 397,1	99,4%	101,6
Földgáz szekció	21 295,6	23 038,4	22 557,7	105,9%	97,9
Összesen	37 795,3	39 176,6	38 954,8	103,1%	99,4

Amint a táblázatból látható a díjbevételek csekély elmaradást mutat a tervezetthez képest. A szekciónkénti 2 % körüli különbség oka a fogyasztás mennyiségének a tervtől való kisebb eltérése.

3.3. A költségek alakulása

A költségek és ráfordítások összege a 2010. évi tényadatokhoz képest 7%-os csökkenést mutat. A költségvetésben előirányzott értékhez képest a csökkenés mértéke 11%, amely nagyrészt a finanszírozási költségek lényegesen alacsonyabb értékének köszönhető, de a tárolási költségek tekintetében is történt megtakarítás.

8. táblázat
Tárolási költségek alakulása

	2010 tény	2011 terv	2011 tény	2011/2010	2011 tény/terv
Kőolaj szekció	11 910,7	11 345,4	11 505,2	96,6%	101,4%
Földgáz szekció	12 636,9	13 651,6	12 585,1	99,6%	92,2%
	24 547,6	24 997,0	24 090,3	98,1%	96,4%

A tárolási költségek közül a földgáz szekcióban látható, tervhez viszonyított csökkenés elsősorban az EUR/HUF árfolyamhatásnak köszönhető.

3.3.1. A finanszírozás költségei

Az MSZKSZ finanszírozási költségeinek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

9. táblázat
A nettó finanszírozási költség alakulása

millió forint

	2010 tény	2011 terv	2011 tény	2011/2010 tény	2011 tény/terv
Kőolaj szekció	2 031,8	2 610,3	1 873,3	92,2%	71,8%
Földgáz szekció	3 692,1	4 198,2	2 371,2	64,2%	56,5%
Összesen	5 723,9	6 808,5	4 244,5	74,2%	62,3%

A tárolt földgázmennyiség 2011. évi csökkenésével a földgáz szekció finanszírozási költsége is alacsonyabb, mint az 2010. évben volt, azonban a tavalyi egész évre még mindig jellemző rendkívül alacsony 3 havi EURIBOR kamat (a tervezett 1,44-es szinttel szemben alig haladta meg az 1,1-t, és a refinanszírozás során elért kedvezőbb kamatfelárak, valamint az alacsonyabb hitelállomány miatt a nettó finanszírozás költsége lényegesen elmarad a tervezettől.

10. táblázat
Készletfinanszírozó hitelek bruttó kamata

millió forint

	2011 terv	2011 tény	tény/terv
Forint hitelek	0,0	0,0	-
Deviza hitelek	5 891,7	4 409,5	75%
Összesen	5 891,7	4 409,5	75%

3.3.2. Működési költségek

A Szövetség működési költségei a tevékenységet végző szervezet fenntartásának, a működés feltételeinek biztosítását szolgáló kiadások, ráfordítások.

11. táblázat
A fontosabb költségtényezők alakulása

millió forint, %

	2010 tény	2011 terv	2011 tény	2011/2010 tény	2011 tény/terv
Anyag – és anyagjellegű	8,1	17,0	8,2	101,2%	48,2%
Személyi jellegű ráfordítások	401,0	464,0	404,5	100,9%	87,2%
Igénybevett szolgáltatások	87,9	176,0	76,3	86,8%	43,4%
Egyéb költségek	4,2	15,0	3,8	90,5%	25,3%
Egyéb ráfordítások	23,1	28,0	24,6	106,5%	87,9%
Tárgyi eszköz beszerzések	-1,0	20,0	14,3	-	71,5%
Egyéb bevételek	-	-	-1,7	-	-
Összesen	523,3	720,0	530,0	101,3%	73,6%

A Szövetség működését biztosító költségvetési keret minden fontos eleme tekintetében a tervhez viszonyítva csökkenés tapasztalható, valamint összességében megegyezik a tavalyi évben felhasznált keret nagyságával, ami továbbra is a rendkívül takarékos működésre való törekvést mutatja.

3.3.3. A készlet-karbantartás költségei

A készlet-karbantartással kapcsolatos költségek között elsősorban a minőségvizsgálatok, valamint a készletek mozgatásához, minőségi, mennyiségi megóvásához tartozó egyéb költségek szerepelnek.

12. táblázat
Készlet-karbantartási költségek alakulása

millió forint

2010 tény	2011 terv	2011 tény	2011/2010 tény	2011 tény/terv
279,4	140,0	89,5	32,0%	63,9%

3.4. A költségvetési szerkezetű eredmény alakulása

Az alábbi táblából látható, hogy a 2011. évben a ráfordítások 11%-os csökkenése mellett a bevételek a tervnek megfelelően alakultak, ami a költségvetési szintű eredmény növekedését eredményezi.

A jobb áttekinthetőség érdekében a 2011. évi költségvetési szintű eredménykimutatása szekciónkénti bontásban is elkészült:

12. táblázat
A költségvetési szerkezetű eredmény alakulása

millió forint

	2010 tény	2011 terv	2011 tény	2011/2010 tény	2011 tény/terv
BEVÉTELEK	37 795,3	39 176,6	39 904,4	106%	102%
Tagi hozzájárulási díjbevételek	37 795,3	39 176,6	38 954,8	103%	99%
Kapacitás lekötés értékesítés árbevétele	-	-	931,0	-	-
Késedelmi kamat bevételek	-	-	18,6	-	-
KÖLTSÉGEK	31 074,2	32 665,5	28 954,3	93%	89%
Tárolási díjak	24 547,6	24 997,0	24 090,3	98%	96%
Finanszírozási költségek	5 723,9	6 808,5	4 244,5	74%	62%
Szövetség működési költségei	523,3	720,0	530,0	101%	74%
Készletkarbantartás költségei	279,4	140,0	89,5	32%	64%
KÖLTSÉVETÉSI SZINTŰ EREDMÉNY	6 721,1	6 511,1	10 950,1	163%	168%

	KŐOLAJ			GÁZ		
	2011 terv	2011 tény	2011. tény/terv	2011 terv	2011 tény	2011. tény/terv
BEVÉTELEK	16 138,2	16 397,4	102%	23 038,4	23 507,0	102%
Tagi hozzájárulási díjbevétel	16 138,2	16 397,1	102%	23 038,4	22 557,7	98%
Kapacitás lekötés értékesítés árbevétele	-	-	-	-	931,0	-
Késedelmi kamat bevétel	-	0,3	-	-	18,3	-
KÖLTSÉGEK	14 455,7	13 733,0	95%	18 209,8	15 221,3	84%
- Tárolási díjak	11 345,4	11 505,2	101%	13 651,6	12 585,1	92%
- Finanszírozási költségek	2 610,3	1 873,3	72%	4 198,2	2 371,2	56%
- Szövetség működési költségei	360,0	265,0	74%	360,0	265,0	74%
- Készletkarbantartás költségei	140,0	89,5	64%	-	-	-
KÖLTSÉVETÉSI SZINTŰ EREDMÉNY	1 682,5	2 664,4	158%	4 828,6	8 285,7	172%

3.5. Adózás előtti eredmény, tőketartalék

A költségvetési struktúrán kívül eső gazdasági események (készletértékesítések, beszerzések, valamint egyéb, a költségvetés keretében nem tervezett, illetve pénzmozgással nem járó események) regisztrálása nyomán kerül meghatározásra az adózás előtti eredmény. Tekintettel arra, hogy az MSZKSZ nem alanya a társasági adónak, ennek értéke azonos az adózott eredménnyel.

A 2011. évi adózás előtti eredmény esetében az előzőekben említett korrekciós tételek 1 660,5 millió Ft összegű veszteséget mutatnak. Ennek eredőjeként a Szövetség 2011. évi eredménye, amely a tőketartalékot növeli, 9 289,6 millió Ft.

13. táblázat
2011. évi Adózás előtti eredmény/tőketartalék alakulása

	Terv	Tény	millió forint Eltérés
Költségvetési struktúra szerinti eredmény	6 511,1	10 950,1	4 439,0
Készletértékesítések készletcsere eredménye	11 662,0	8 386,0	-3 276,0
Kőolaj csere			
Bevétel		4 630,6	
Költség		2 115,2	
Eredmény		2 515,4	
Gázolaj csere			
Bevétel		10 711,0	
Költség		6 754,8	
Eredmény		3 956,2	
Benzin csere			
Bevétel		5 581,0	
Költség		3 113,0	
Eredmény		2 468,0	

Földgáz értékesítés			
	Bevétel		27 380,6
	Költség		27 934,2
	Eredmény		-553,6
Egyéb bevételek	163,0	163,0	0,0
Norma szerinti veszteség	0,0	10,8	10,8
Amortizáció	-20,0	-15,3	4,7
Tárgyi eszköz beszerzés eredmény korrekció	40,0	14,3	-25,7
Devizahitelek, devizakészlet árfolyamváltozása	0,0	-11 742,9	-11 742,9
Akviziációs hitelek törlesztése	1 511,0	1 523,6	12,6
Korrekciós tételek összesen	13 356,0	-1 660,5	-15 016,5
Mérleg szerinti eredmény / tőketartalék	19 867,1	9 289,6	-10 577,5

Készletértékesítések és készletcserék

Az Fbkt.-ben kapott felhatalmazás alapján az energiapolitikaért felelős miniszter a Rendeletben előírta az MSZKSZ számára 9,7 millió GJ biztonsági földgázkészlet értékesítését az ugyanezen Rendeletben megnevezett földgázpiaci engedélyesek részére. A jogszabályban meghatározott határidőig, azaz 2011. július 1-jéig az MSZKSZ a nevezett földgáz mennyiséget tulajdonba adta, a hozzájuk rendelt mobil, ki- és betárolási kapacitásokat átadta.

Az év elején befejeződött az előző évben megkezdett motorikus gázolaj frissítés fizikai teljesítése: a korábban gázolaj helyettesítésére vásárolt 17,7 ktonna kőolaj értékesítésre, a 14,2 ktonna téli minőségű motorikus gázolaj megvásárlásra került. Termék frissítések keretében 26,9 ktonna motorbenzin került adásvételre, amely készletcserre során 2,6 ktonna motorbenzin vétel fizikai teljesítése 2012. januárjában történt meg. A motorikus gázolajok termékfrissítése kapcsán – a készletszint biztosítása érdekében kőolajjal „egyekötött” adásvételekkel – 52,3 ktonna termék értékesítésére és beszerzésére került sor. Ezen termékcsere során 2012 januárjára áthúzódott 23,8 ktonna motorikus gázolaj megvásárlásának és 10 ktonna kőolaj értékesítésének fizikai teljesítése.

A készletcserék és értékesítések 8 386 millió Ft számviteli eredménnyel zárultak.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között található összeg (163 millió Ft) az IPRV Zrt. vásárlás kapcsán elszámolt negatív üzleti érték 2011. évi bevételként elszámolt utolsó részlete.

Deviza hitelek árfolyamnyeresége (vesztesége)

Az 2011. év végi EUR/HUF záró árfolyam 32,38 forinttal volt magasabb az előző évi zárásnál. Az év közben (refinanszírozáskor) és az év végi fordulónapon elszámolt árfolyamveszteség összességében 19 709 millió Ft nem realizált árfolyamveszteséget jelent.

14. táblázat
Könyvelt árfolyamvesztés alakulása

millió forint

2010 tény	2011 tervek	2011 tény	Eltérés	
			2010 tényhez	2011 tervekhez
-4 399,4	0,0	-11 742,9	-7 343,5	-11 742,9

Norma szerinti veszteségek elszámolása

A Szövetség által tároltatott jövedéki termékek veszteségnormáit a 43/1997. (XII.30.) számú PM rendelet szabályozza. Az MSZKSZ és a tároló társaságok közötti letéti szerződésekben alkalmazott és a jövedéki szabályozásban szereplő normákat az alábbi táblázatban hasonlítjuk össze:

15. táblázat
Veszteségnormák

Termékkategória		Tárolás föld feletti tartályokban				Manipuláció
		Merevített		Úszótetes		
		télen	nyáron	télen	nyáron	
1. Benzinek	PM rendelet (%/hó) ¹	0,10	0,20	0,05	0,10	3,00
	MSZKSZ (%/év)	0,215				0,30
2. Gázolaj, kerozin	PM rendelet (%/hó) ¹	0,03	0,08	0,015	0,04	2,00
	MSZKSZ (%/év)	0,15				0,30
3. Fűtőolajok	PM rendelet (%/hó) ¹	0,03	0,08	0,015	0,04	2,00
	MSZKSZ (%/év)	0,15				0,30

Megjegyzések:

¹ a jövedéki termékek veszteségnormáiról szóló 43/1997. (XII.30.) PM rendelet

² A PM rendelet szerint % /hó értendő, míg az MSZKSZ által megengedett veszteség egy eseményre (töltés, lefejtés, homogenizálás, stb.) vonatkozik

³ Áprilistól-áprilisig terjedő elszámolási időszak

A kőolaj és kőolajtermék készletek tárolása, mozgatása során keletkező veszteségek a Szövetség vagyonát csökkentik. A 2005. évi Költségvetés óta veszteséget nem, illetve 0 összeget tervezünk. Az év végi készlet leltárak alapján elszámolt tényleges nyereség 10,8 millió Ft, amely összeg az eredményt növeli.

16. táblázat
Norma szerinti veszteségek alakulása (millió Ft)

			millió forint	
			Eltérés	
2010 tény	2011 tervek	2011 tény	2010 tényhez	2011 tervekhez
79,3	0	-10,8	-90,1	-10,8

Hiteltörlesztés

A KT Zrt. és az IPR Celldömölk Zrt. részvények megvásárlására korábban felvett, 10 éves futamidejű, valamint az IPR Vámosgyörk Zrt. és a PTT Kft. akvizíciójára 2006-ban felvett hitelekből 2010. év során összesen 1 523,7 millió Ft összegű tőketörlesztést hajtottunk végre. A törlesztés a finanszírozás költségei között került figyelembe vételre, mivel tényleges készpénzkiadást jelent. Számvitelileg viszont a hiteltörlesztés nem költség, hanem kötelezettségcsökkenést jelent.

Tárgyi eszköz beszerzés

A tárgyi eszközök beszerzése készpénzkiadást, értékesítésük készpénzbevételt jelent. A beszerzések számviteli szempontból nem minősülnek költségnek, a költségként történő figyelembe vétel az amortizáción keresztül történik, így a mérleg szerinti eredményt a tárgyi eszköz beszerzésre fordított összeggel korrigálni kell.

Amortizáció

Az amortizáció számvitelileg költség, de mivel készpénzkiadást nem jelent, a költségvetési struktúrájának nem eleme. A 2011. évre 15,3 millió Ft amortizációt számoltunk el.

4. A Szövetség 2011. évi mérlege, pénzügyi helyzete

4.1. A Szövetség 2011. évi mérlege

A mérleg eszköz- és forrásoldalának év végi értéke 258 912,8 millió Ft. A befektetett eszközök értéke 21 267,9 millió Ft, amely zömmel a különböző társaságokban lévő MSZKSZ részesedések nettó értéke.

A forgóeszközök értéke 233 493,2 millió Ft, melyből a készletek nyilvántartási értéke 184 176,7 millió Ft. A követelések értéke 6 717,8 millió Ft, a pénzeszközöké pedig 42 598,7 millió Ft volt.

A Szövetség forrásain belül a saját források értéke 109 681,7 millió Ft, amely az előző évek nyereségéből és a 2011. évben kimutatott eredményből tevődik össze.

A kötelezettségek értéke 148 786,3 millió Ft. Ezen belül 80 698,3 millió Ft rövidlejáratú kötelezettség, amelynek túlnyomó része (74 847,1 millió Ft) a rövidlejáratú hitel és a hosszúlejáratú hitelek éven belül esedékes része. A szállító állomány 5 745,3 millió Ft volt.

A passzív időbeli elhatárolás értéke 444,8 millió Ft, melynek nagy részét a 402,6 millió Ft összegű a kapacitás-lekötési díj továbbértékesítéséből származó bevétel és 26 millió Ft rendkívüli bevétel évek szerinti elhatárolása, valamint 16,2 millió Ft-ot a meg nem fizetett hitelkamatok és egyéb elhatárolt költségtételek teszik ki.

A Szövetség 2011. évi mérlegét és eredménykimutatását a beszámoló tartalmazza.

4.2. A Szövetség pénzügyi helyzete, likviditás

A mérleg adataiból és az azt elemző Kiegészítő mellékletekből megállapítható, hogy a Szövetség pénzügyi helyzete összességében és az egyes lejáratú időhorizontokon vizsgálva, ma már stabilnak mondható. A 2009. év a földgáz készlet létrehozásával és finanszírozásának biztosításával különleges évként értékelhető, amely a Szövetség gazdálkodását jelentős kihívások elé állította. A Szövetség képes volt megbirkózni ezekkel a feladatokkal, valamint a gazdálkodási környezetéből (a gazdasági válság újabb és újabb hullámainak hatásaiból) adódó nehézségekkel anélkül, hogy kritikus mértékű likviditási problémákkal kellett volna szembenéznie. A készletek értékesítéséből származó bevételek befektetése (betétben történő elhelyezése), valamint a feszebb devizagazdálkodás eredményeképpen lehetőség volt a likviditás jelentősebb javítására, anélkül, hogy ez bármilyen módon terhelte volna a Szövetség tagjait. Sőt, az elért eredmények lehetővé tették, hogy a növekvő ráfordításokkal jellemezhető környezetben szinten maradó kötelezettségek ellenére a tagi hozzájárulási díjak növelése elkerülhető legyen.

A készletek december 31-i elszámoló áron számított (nyilvántartási) értéke, mintegy 184,2 milliárd Ft. A készleteket ténylegesen 140,7 milliárd Ft tőkeösszegű hitelállomány finanszírozza. E készletek december 31-i piaci értéke 378,6 milliárd Ft volt. Amint az összefoglaló táblázatból is látható, a készletfinanszírozó hitelek euró hitelek. Az éven belüli kötelezettségekre a meglévő készletállomány nyújt fedezetet.

17. táblázat

Az MSZKSZ hitelállományának alakulása 2011. december 30-án

<i>milliárd forint</i>			
Forint hitelek (mHUF)	Átlagmargin	Hitelkeret	Igénybevétel
Akvizíció	BUBOR+25 bp	1 000,00	1 000,00
(A) Összesen		1 000,00	1 000,00
<i>HUF/EURO=</i>			<i>311,13</i>
Deviza hitelek (mEUR)	Átlagmargin	Hitelkeret	Igénybevétel
Készletfinanszírozó	EURIBOR+216 bp	452,30	452,30
Akvizíció	EURIBOR+31 bp	3,89	3,89
EUR Összesen		456,19	456,19
(B) HUF-ban összesen		141 934,39	141 934,39
HUF-ban mindösszesen (A)+(B)		142 934,39	142 934,39

A Szövetség pénzügyi helyzetének az elmúlt öt évben történt változásait jól szemlélteti néhány mutató:

18. táblázat
Az MSZKSZ pénzügyi helyzetének főbb mutatói

	2008	2009	2010	2011	2011/2010
Saját tőke aránya	50,34	37,11	41,62	42,36	101,78%
Saját tőke	%				
Összes forrás					
Likviditási mutató	12,67	20,37	20,10	61,11	304,04%
Pénzeszközök+követelések	%				
Rövid lejáratú kötelezettségek					
Eladósodottság mértéke	0,98	1,69	1,40	1,36	97,18%
Kötelezettségek+passzív elhatárolás					
Saját tőke					

5. A MSZKSZ érdekeltségű vállalkozások 2011. évi gazdálkodása

5.1. A MSZKSZ részesedésével működő vállalkozások

A Szövetség részesedései az alábbi táblázat szerint alakulnak.

19. táblázat
Az MSZKSZ résztulajdonában lévő vállalkozások (2011. december 31.)

Társaság neve	MSZKSZ tulajdoni hányad (%)	Befektetés értéke MFt
OPAL Tartálypark Zrt.	100,0	13 552,3
ÁMEI Zrt.	63,6	140,0
MMBF Földgáztároló Zrt.	27,4	6 166,8
Terméktároló Zrt.	25,9	420,0
Petrotár Kft.	20,0	40,0
Petrotár Projekt Kft.	20,0	0,6
Összesen		20 319,7

A Szövetség számára a tároló társaságokban történt befektetései révén egyrészt lehetőség nyílik a társaságok irányításában való részvételre, szakmai kontrollra, másrészt hosszú távon stabil, kiemelkedő jövedelmezőségű és osztalékot fizető társaságok résztulajdonosává válva, közvetve aktív szereplője a tároló-piacnak. Az MSZKSZ résztulajdonú társaságok főbb jellemzői a következőkben kerülnek bemutatásra.

5.1.1. Tároló társaságok

OPAL Tartálypark Zrt.

A társaság jegyzett tőkéje 4 milliárd Ft. Az MSZKSZ részesedése 100%. A társaság jelen formájában – a Kőolaj Tároló Zrt, az IPR Vámosgyörk Zrt. és a Péti Terminál Tároló Kft. beolvadásával – 2007.

december 1. óta működik. A társaság összesen 480 ezer m³ kőolaj és 340 ezer m³ üzemanyag tárolására alkalmas tartálykapacitással rendelkezik öt telephelyen.

ÁMEI Zrt.

Az ÁMEI Zrt. az ásványolaj termékek minőségvizsgálatára szakosodott intézet. A társaság alaptőkéje 2009-ben az OPAL Zrt. 70 millió Ft pénzbeli befektetése révén 220 millió Ft-ra emelkedett. Az új befektető 31,8 % tulajdoni hányaddal rendelkezik, az MSZKSZ részesedése 63,6 %-ra, a Magyar Ásványolaj Szövetség 4,6 %-ra csökkent.

Az ÁMEI Zrt. esetében a befektetés elsősorban stratégiai jellegű, hiszen a MSZKSZ többségi tulajdona révén az ÁMEI Zrt. megőrizte függetlenségét, és transzparens módon tevékenykedő, akkreditált minőségellenőrző szervezetté vált.

MMBF Biztonsági Földgáztároló Zrt.

A társaságot a Szövetség 2006-ban 1 milliárd Ft alaptőkével alapította azzal a céllal, hogy az Fbkt.-ből a Szövetségre háruló kötelezettségek teljesítését, mint projekt- illetve később tároló társaság tegeye lehetővé.

A társaság többségi tulajdonának (62%) 2007-ben MOL részére történő értékesítését követően, két lépésben került sor tőkeemelésre. A 2011. decemberi állapot szerint a jegyzett tőke 82 687 195 EUR, az MSZKSZ tulajdoni hányada pedig 27,54%.

A tároló készülségi szintje 2009. december 15-én érte el a letéti szerződésnek megfelelő állapotot és ezzel közel egyidejűleg befejeződött az 1 200 millió m³ földgáz betárolása is. Az azóta eltelt időszakban, azaz 2011 végéig nem került sor biztonsági készlet felszabadítására, viszont a Rendelet értelmében sor került készletértékesítésre, amely eredményeképpen az MSZKSZ tulajdonában lévő biztonsági készlet mértéke 915 millió m³-re csökkent.

Terméktároló Zrt.

A MOL Nyrt. és a MSZKSZ által alapított Társaság 1 620 millió Ft alaptőkével működik, amelyben a MSZKSZ részesedése 26%, azaz 420 millió Ft. Az alapítást követően 330 ezer m³ tárolótér létesült Tiszaújvárosban és Szajolban. A MSZKSZ a társasággal kötött letéti szerződések szerinti 490 ezer m³ kapacitást használ a MOL Nyrt.-től bérelt tartálykapacitásokat is figyelembe véve.

Petrotár Kft.

A Petrodyne-Pét Kft., a MSZKSZ és az Extercom Kft. által létrehozott cég 800 millió Ft alapító tőkével rendelkezett, amelyből az MSZKSZ részesedése 30%, azaz 240 millió Ft. volt. A beruházás keretében 100 ezer m³ új és 43 ezer m³ felújított, régi tárolókapacitás működött Pétfürdőn. A MSZKSZ kezdeményezésére a 2006. év során a társaságból való kiválással a társaság tulajdonosainak részvételével létrejött egy új tároló társaság Péti-Terminál Tároló Kft. néven, amely 2007 novemberében az OPAL Tartálypark Zrt-be való beolvadással megszűnt. A Petrotár Kft.-ben az Extercom Kft. nem kívánt a továbbiakban részt venni, így a kiválás után a Petrotár Kft.-nek csak az MSZKSZ, valamint a Petrodyne-Pét Kft. maradt a tulajdonosa. Többszöri tulajdonosváltások után jelenleg a társaságban az MSZKSZ és a Petrotár Invest Tanácsadó Kft. a tulajdonos.

A Petrotár Kft. ma 43 ezer m³ tárolókapacitással rendelkezik és csekély mennyiségben kereskedelmi tárolási tevékenységet végez. A társaság 2008-ban 100 millió Ft értékű tőkeemelést hajtott végre, amelyben az MSZKSZ nem vett részt, ezáltal a Szövetség tulajdoni hányada 20%-ra csökkent. A társaság 2009-ben szétválással létrehozta a Petrotár Projekt Kft.-t., amely azonban tevékenységet nem

végez. Az MSZKSZ által befektetett tőkeösszeg – tartva a 20%-os tulajdonosi hányadot mindkét társaságban – nem változott.

A társaság és az OPAL Tartálypark Zrt. – megszüntetve a közöttük fennálló szolgáltatási és üzemeltetési szerződést – 2011. december 30-án kapacitás lekötési és üzemeltetési szerződést kötött egymással az OPAL Tartálypark Zrt. pétfürdői telepéhez kapcsolódó ki- és betárolási feladatok elvégzésre. Ennek megfelelően a társaság az OPAL Tartálypark Zrt. pétfürdői telepén már nem lát el üzemeltetési feladatokat.

5.1.2. A tároló társaságok 2011. évi gazdálkodása, pénzügyi helyzete

A tároló társaságok 2011. évi teljesítményéről rendelkezésre álló adatok és információk alapján rögzíthető, hogy a vállalkozások szerződéses kötelezettségeiknek eleget tettek. A felvett hitelek terheinek fizetése folyamatos, pénzügyi helyzetük megfelelő.

Az OPAL Zrt. 500 millió Ft, a TT Zrt. 375,9 millió Ft osztalékot fizetett a MSZKSZ számára, a tulajdoni arányoknak megfelelően. A vállalkozások 2011. évi gazdálkodása az előzetes terveknek megfelelően alakult. A cash flow alakulása is megfelelt a terveknek és a hitelezők elvárásainak. A társaságok eredményének, illetve saját tőkéjének alakulását a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.

Az ÁMEI Zrt. továbbra is szűkülő piacon működik, hiszen az import visszaesése, a gazdasági válság okozta forgalomcsökkenés, valamint a vizsgálatokra és a tanúsításra vonatkozó szabályok könnyítése miatt árbevétele csökkent. A tervezettől elmaradó árbevétel mellett a költségek és ráfordítások jelentős visszafogása volt jellemző a társaság gazdálkodására, amelynek következtében a 2011. évet 19,1 millió Ft adózott eredménnyel zárta.

5.2. Készlettárolás

A Szövetség 2011. december 31-én az alábbi készletekkel rendelkezett a táblázat szerinti tárolókban:

20. táblázat
Kőolaj és kőolajtermékek

tonna

Tároló	Telephely	Benzin	Gázolaj	ETO	Kőolaj
OPAL Tartálypark Zrt	Százhalombatta				260 487,21
	Tiszaújváros				134 377,06
	Celldömölk	30 067,36	65 212,54		
	Vámosgyörk	29 372,15	66 544,04		
	Pétfürdő		50 347,74		
	Szajol	14 360,65			
	Komárom		16 705,73		
OPAL Tartálypark Zrt. összesen		73 800,15	198 810,05	0,00	394 864,26
MOL Nyrt.	Százhalombatta	0,00	0,00	6 125,30	65 488,00
	Tiszaújváros	0,00	0,00	19 005,65	96 138,95
MOL Nyrt. összesen		0,00	0,00	25 130,95	161 626,95
Terméktároló Zrt.	Tiszaújváros	79 142,74	71 688,24		
	Komárom	14 305,34	48 949,39		
	Százhalombatta	4 344,17			
	Szajol	37 187,00	108 268,38		
Terméktároló Zrt. összesen		134 979,25	228 906,01	0,00	0,00
MÁD-OIL Kft. Összesen		0,00	8 453,85	0,00	0,00
Mindösszesen		208 779,40	436 169,91	25 130,95	556 491,21

21. táblázat
Földgáz

Tároló	Telephely	Mennyiség	
		Mm ³	GJ
MMBF Zrt.	Szőreg I.	918,4	31 642 937

A tárolókat a MSZKSZ letéti, illetve kapacitás lekötési szerződések keretében veszi igénybe.

6. A Szövetség 2011. évi ellenőrzési tevékenysége

Az MSZKSZ ellenőrzési tevékenysége az alábbi két fő területet foglalja magában:

- a Szövetség tevékenységének alapvető bevételi forrását biztosító tagi hozzájárulás teljesítésének ellenőrzése abból a szempontból, hogy annak meghatározása és fizetése megfelel-e a Kt. és az Fbkt., valamint az Alapszabály előírásainak .
- a Szövetséggel szerződéses kapcsolatban lévő tároló társaságoknál és azok telephelyein folytatott ellenőrzések a tárolási szerződésekben rögzített feltételek teljesítésére, a Szövetség tulajdonában lévő biztonsági készletek mennyiségének és minőségének megőrzésére, a megőrzést biztosító széleskörű műszaki, biztonságtechnikai, környezetvédelmi tárolás feltételeinek megteremtésére és fenntartására terjednek ki.

6.1. Tagi hozzájárulás teljesítése

6.1.1. A tagvállalatok számának alakulása

A Szövetség nyilvántartásában szereplő, az év során tagi hozzájárulást fizető aktív tagok száma a 2011. év végi Közgyűlésre meghívottak száma szerint 57 volt, amely csökkenést jelent az egy évvel korábbi 63 taghoz képest. A változás oka, hogy az olaj szekcióban a tagok száma jelentős mértékben csökkent, 40-ről 29 tagra, és ezt a földgáz szekcióba sorolt tagok számának kismértékű emelkedése nem kompenzálta.

22. táblázat
Tagvállalatok számának alakulása

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kőolaj szekció	25	26	24	25	30	40	29
Földgáz szekció	0	0	20	20	20	24	29
Összesen*	25	26	43	44	49	63	57

Megjegyzések:

* egy tagvállalat mindkét szekciónak tagja, ezért az összes tagszám eggyel kevesebb, mint a két szekció összesített tagszáma

Az kőolaj szekcióban a csökkenés indoka, hogy a Kt. 2010. július 1-én hatályba lépett módosítása következtében a vegyipari és kenéstechnikai felhasználású kőolajtermékek kikerültek a Kt. hatálya alól, ezért a kizárólag ezen termékek értékesítésével, illetve felhasználásával foglalkozó tagvállalatok tagsága az egy év letelte után automatikusan megszűnt. A földgáz szekció tagjainak száma a 2010. július 1-ét követően liberalizált földgázpiacon belépő új kereskedőkkel és szolgáltatókkal növekedett.

6.1.2. Kőolaj szekció

A kőolaj szekció tagi hozzájárulás fizetési rendszerében alapvető átalakulást hozott a Kt. 2010. július 1-én hatályba lépett módosítása, amelynek következményei a 2011. évi tagdíj bevallási és fizetési fejelemre is hatást gyakoroltak. Míg a 2010. július 1-ét megelőző rendszerben a tagvállalatok addig nem tudták szabad forgalomba bocsátani és értékesíteni a behozott kőolajtermékeiket, míg az MSZKSZ által kiállított, a tagi hozzájárulás megfizetését bizonyító igazolást be nem mutatták a vámhatóságnak, addig az új rendszerben csak a szabad forgalomba hozatalt, illetve értékesítést követően kell az MSZKSZ számára a bevallást megküldeni és a tagi hozzájárulást megfizetni.

Jelentős ellenőrző pontként a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (továbbiakban: NAV) egyezteteti a saját vám és jövedéki nyilvántartásával az MSZKSZ tagjai által kitöltött nyilatkozatokban szereplő adatokat és a nyilatkozatokat záradékolja az adatok helytállóságát illetően. A két szervezet közötti együttműködés keretében a NAV havi rendszerességgel szolgáltat adatot az MSZKSZ részére a tagvállalatok által benyújtott adatok ellenőrzéséhez.

2011-ben a tagdíjköteles behozott, szabad forgalomba hozott illetve felhasznált energetikai kőolajtermékek mennyisége – az MSZKSZ nyilvántartása szerint – 4 314,46 ktonna, míg a NAV által megküldött adatok alapján 4 314,08 ktonna volt. A két nyilvántartás közötti eltérést (0,009%) a liter és a tonna közötti átváltás eltérő módszertana és a váltószámoknál alkalmazott kerekítés indokolja.

A visszaigénylések száma és nagyságrendje az új tagi hozzájárulás fizetési rendszerben jóval kisebb arányt képvisel, mint a korábbi díjfizetési rendszerben: 2011-ben a tagvállalatok 18,32 ktonna kőolajtermék után igényeltek vissza összesen 891,7 millió Ft tagi hozzájárulást. A visszaigénylések döntő hányada a Magyar Honvédség által felhasznált repülőgép üzemanyag, kisebb hányada pedig a nem energetikai célra felhasznált, a nemzetközi forgalomban közlekedő légi járművek üzemeltetését biztosító kőolajtermékek után történt.

A kőolaj szekció tagjai által 2011. évben befizetett tagi hozzájárulás összege 16 397,1 millió Ft, amely a 2011. évre tervezett bevételt kismértékben (1,6%) meghaladja, míg a megelőző évben realizált bevételtől mindössze 100 millió Ft-tal marad el. Az elmaradás indoka a csökkenő üzemanyag-fogyasztás, mivel a benzinfogyasztás visszaesését a gázolajfogyasztás emelkedése már nem kompenzálta teljes mértékben.

6.1.3. Földgáz szekció

A földgáz szekció tagjai a végső felhasználók számára értékesített és a külföldről saját felhasználásra behozott földgáz hőmennyisége után kötelesek tagi hozzájárulást fizetni. Az MSZKSZ nyilvántartása a tagok által havonta tett nyilatkozatokban közölt értékesítési, illetve behozatali adatokon alapul, a tagok ennek megfelelően teljesítik az esedékes befizetéseiket. Az adatokat havonta egyeztetjük a rendszerirányítótól kapott adatokkal.

Az MSZKSZ nyilvántartása szerint az Fbkt. hatálya alá tartozó, tagi hozzájárulás fizetési kötelezettség alá eső földgázfogyasztás 2011-ben 368 millió GJ (10 834 millió m³) volt, míg a rendszerirányítótól kapott adatok alapján az ország földgázfogyasztása 375 millió GJ (11 035 millió m³) volt. Az adatok közötti 1,9%-os különbség indoka a két adatbázis vonatkozási időszakában jelentkező eltérés: a rendszerirányító adatbázisa a hó végi jegyzőkönyvek fizikai földgáz-vételezési időpontján, míg az MSZKSZ nyilvántartása a fogyasztók/felhasználók részére értékesített földgáz mennyiségére kiállított számlák esedékességi időpontján alapul.

A földgáz szekció tagjai által a 2011. évi 368 millió GJ (10 834 millió m³) földgázfogyasztás után 22 557,7 millió Ft tagi hozzájárulást fizettek az MSZKSZ számára, amely 480 millió Ft-tal (2,1%) marad

el a tervezettől a prognózisnál (11 200 millió m³-es) alacsonyabb földgáz-értékesítési adatok miatt. A tervezettnél alacsonyabb földgázfogyasztás az enyhe ősszel és ennek következtében a fűtési szezon későbbi indulásával indokolható.

6.1.4. A tagi hozzájárulás fizetés hatékonyabb ellenőrzése érdekében tett intézkedések

A tagi hozzájárulás fizetési rendszer átalakulása szükségessé tette a Szövetség ellenőrzési, nyomon követési tevékenységének átalakítását, a helyszínen kívüli (adatszolgáltatások alapján), valamint a helyszíni ellenőrzések gyakoriságának és hatékonyságának növelését. Ennek érdekében a NAV-val kötött új együttműködési megállapodás informatikai együttműködéssel bővült. Az együttműködés keretében közösen indított informatikai projekt célja új tagnyilvántartó informatikai rendszer fejlesztése, amelynek legfontosabb funkciói a következők:

- a tagvállalatok törzsadatainak nyilvántartása,
- a tagvállalatok által megküldött nyilatkozatok, visszaigénylések és levonások adatainak nyilvántartása,
- a tagvállalatok esedékes fizetési kötelezettségeinek és azok teljesítésének nyilvántartása,
- automatikus pénzügyi feladások a pénzügyi rendszer számára és a pénzügyi tranzakciók könyveléséről érkező információk fogadása és nyilvántartása,
- a tagvállalatok számára igazoláskiadás, és az elektronikus nyilatkozattételi lehetőség kialakítása az erre a célra fejlesztett portálon keresztül,
- az olaj szekció tagvállalatai által beküldött nyilatkozatok adatainak elektronikus úton történő továbbítása a NAV vám és jövedéki hatósága felé, az adatok automatikus ellenőrzése a NAV-nál és az adatok helytállóságáról szóló záradék elektronikus úton történő megküldése (a jelenlegi papíralapú rendszer kiváltása) az MSZKSZ és a tagvállalatok számára,
- a NAV és az MSZKSZ között fennálló együttműködési megállapodás keretében a NAV által szolgáltatott vám és jövedéki adatok automatikus átvétele és feldolgozása az erre a célra kialakított elektronikus kommunikációs csatornán keresztül.

A projekt első ütemében a belső tagnyilvántartó informatikai rendszer került bevezetésre 2011. október elején. A második ütemben fejlesztésre kerülő nyilatkozattételi és adatszolgáltatási portál várhatóan 2012. szeptemberi bevezetésével a nyilatkozatok kitöltése és beküldése lényegesen egyszerűbbé válik, a jelenlegi papíralapú rendszer teljes mértékben kiváltható lesz. A harmadik ütemben kerül kialakításra a NAV-val az egyablakos típusú kommunikációs csatorna, amely lehetővé teszi az elektronikus záradékolatást és az egyablakos ügyintézt, a tervek szerint 2013. közepétől.

A kockázatalapú ellenőrzési rendszer bevezetésének célja, hogy a tagvállalatok helyszíni ellenőrzéseit a tagi hozzájárulás fizetési kockázatának figyelembe vételével tervezzük és hajtsuk végre. Ennek megfelelően az alacsonyabb kockázatú tagvállalatokat évente egy alkalommal, a magasabb kockázati kitétséggű tagokat ennél gyakrabban ellenőrizzük. A kockázati besorolás megállapítása során objektív szempontok alapján mérlegeljük a rendelkezésre álló, tagi hozzájárulás fizetés szempontjából fontos információkat, adatokat, valamint figyelembe vesszük a kapcsolattartás és a helyszíni ellenőrzések során szerzett tapasztalatokat.

6.1.5. Kapcsolattartás az ellenőrzést támogató szervezetekkel

A Szövetség a Kt. 40/A §-ának és a közösségi vámjog végrehajtásáról szóló 2003. évi CXXVI. törvény 16. § (6) bekezdés n) pontjának felhatalmazása alapján kapcsolatot tart a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal. 2011-ben a két szervezet áttekintette, és a jogszabályváltozásoknak megfelelően módosította, illetve kiegészítette a 2004. óta fennálló együttműködési megállapodást. Az új együttműködési megállapodás részletesen szabályozza a Kt. 38. § (6) bekezdésében előírt

záradékoltatási folyamatot és felelőseit, a készletezési kötelezettség számításához és a tagok által benyújtott nyilatkozatok ellenőrzéséhez szükséges adatszolgáltatást, valamint az egyablakos ügyintézés és elektronikus záradékoltatást célzó informatikai együttműködést.

A földgázpiaci ellenőrző tevékenységünkben jelentős szerepet tulajdonítunk az Alapszabály 17/A.8.3. pontjának felhatalmazása alapján a nagynyomású földgázszállító rendszer üzemeltetőjével, a rendszerirányítóval megvalósult együttműködésnek. Ennek keretében hozzáférési jogosultságot kaptunk a földgázszállító informatikai platformhoz az ott részünkre felhelyezett földgázszállítási adatok megismerésére.

6.2. Tároló társaságok és tároló telepek ellenőrzése

A MSZKSZ ellenőrzési tevékenységének másik fontos területe a biztonsági készleteknek és a tárolás feltételeinek a tároló társaságokkal kötött tárolási szerződésekben előírtak, valamint a vonatkozó törvényekben és az Alapszabályban előírtak szerinti teljesítése.

2011-ben célvizsgálat keretében minden telephelyen ellenőriztük, hogy a válsághelyzet esetében igénybe vehető kitérési kapacitások megfelelnek-e a tároló társaságok által jelentett adatoknak, illetve rendelkezésre állnak-e a kőolaj és kőolajtermékek kitérítéséhez szükséges eszközök, berendezések. A vizsgálat tapasztalatait ellenőrzési jegyzőkönyvben rögzítettük és ahol szükséges volt kezdeményeztük az adatszolgáltatás módosítását, illetve a letéti szerződés kiegészítését. A szokásos éves helyszíni ellenőrzések keretében a telephelyeken a telephely működési feltételeinek meglétét, engedélyeit, a készleteket tároló tartályok engedélyeit, valamint a készletek mennyiségét és minőségét ellenőriztük.

A készletek mennyiségi ellenőrzésében jelentős támogatást nyújt a 2011. május 1. óta éles üzemmódban működő készletnyilvántartó informatikai rendszer, amelyből különböző paraméterek szerinti idősoros lekérdezések készíthetők a készletállomány alakulásának elemzéséhez, a készletmozgások nyomon követéséhez. Az informatikai rendszer a tároló társaságok nyilvántartó rendszereiből napi gyakorisággal, automatikusan veszi át az MSZKSZ tulajdonában álló kőolaj és kőolajtermék készletek napi tartálmérési adatait és nyilvántartja a letéti szerződések legfontosabb paramétereit.

7. Szövetség szervezete

A Szövetség munkaszervezete a mérlegkészítés időpontjában 13 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott munkatárssal végezte tevékenységét. A statisztikai átlaglétszám 2011-ben 13,1 fő volt. Az elmúlt évben egy menedzser asszisztens és egy informatikai munkatárs személyében történt változás.

8. A Szövetség nemzetközi kapcsolatai

A Szövetség 2011-ben folytatta a korábbi évek során megkezdett tevékenységeit a nemzetközi kapcsolatok területén, melynek főbb elemei:

- Együttműködés a Nemzetközi Energia Ügynökséggel (IEA)
- Részvétel az EU készletezési tevékenységében
- Aktív részvétel az ACOMES és az ELABCO nemzetközi szervezetek munkájában
- A kormányzat szakmai támogatása a V4 rendezvényeken
- Szakmai segítségnyújtás a közép-kelet európai régió országainak a készletezési rendszerek jogi és szervezeti kialakításában

IEA

Az elmúlt évben az alábbi konferencián tartott igényt az IEA stábjá az MSZKSZ szakértőire előadóként, illetve résztvevőként:

2011. június 28-30. Párizs

Magyarország energia piacának és készletezési gyakorlatának felülvizsgálata

ACOMES, ELABCO

A Szövetség továbbra is aktív tagja az Európai Készletező Szövetségek Szervezetének (ACOMES). 2011. év szeptemberében a horvát készletezési szervezet (HANDA) volt a házigazda. A Dubrovnikban megtartott konferencián a Szövetség nem vett részt.

A konferencia legfontosabb témakörei az alábbiak voltak:

- a) az IEA 2011. júniusi készlet felszabadítási rendelkezése
- b) piaci tapasztalatok a bio-üzemanyagok forgalmazása és tárolása területén,
- c) a készletezési szervezetek szerepe a nemzeti válságkezelési rendszerekben,
- d) a készletezési szervezetek kőolaj értékesítési modelljei,
- e) az új EU direktíva hatása a készletezési gyakorlatra:
 - napi működés,
 - jogszabályi háttér,
 - adatszolgáltatás,
- f) a tárolás aktuális kérdései:
 - fenéktermékek a tartályban,
 - tárolási szerződések,
 - ISO tanúsítvány a készletezésben.

2011. év júniusában szintén a HANDA volt a házigazdája az ACOMES Benchmarking munkacsoport éves ülésének. A Zágrábban tartott találkozó fő témakörei továbbra is a tag szervezetek költségelemzéseinek összehasonlítása, a finanszírozási megoldások, valamint a tartály beruházások költségvizsgálata volt.

2011. októberében a ZRSBR (szlovén készletezési szövetség) volt a házigazdája az éves ELABCO találkozóknak Portoroz-ban. A konferencián az ÁMEI Zrt. vezérigazgatója vett részt. A szakmai találkozó legfontosabb témái között szerepelt:

- a benzinek öregedési paramétereinek mérésére, az eredmények finomítása,
- a Round Robin tesztek kiértékelése,
- szervezeti kérdések.

„Észak-Dél” munkacsoportok

A V-4 országok regionális energetikai együttműködése átalakult és kibővült. Az Európai Bizottság 2011-ben hozta létre az „Észak-Dél High Level Group”-ot, amely regionális munkacsoportként működik a régiós közös érdekű infrastruktúra projektek kijelölése érdekében három működési területen: villamos energia, földgáz, kőolaj. Az „Észak-Dél” olajmunkacsoport tagjai: Lengyelország, Csehország, Szlovákia, Magyarország, megfigyelőként pedig Ausztria, Horvátország, Románia és Bulgária. Az MSZKSZ a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal és a MOL-lal szorosan együttműködve támogatja a csoport munkáját.

Régió

Az MSZKSZ munkatársainak aktív részvételének is köszönhetően a horvát-magyar kormányközi megállapodás aláírásra került (annak parlamenti elfogadása magyar részről 2011. év márciusában megtörtént). Az évben megkezdődött a kőolaj és kőolaj termékek biztonsági készletezéséről szóló román-magyar kormányközi megállapodás előkészítése is.

Folytatódtak a szakmai találkozók a Szerb Köztársaság kormányzati és olajipari képviselőivel. Az MSZKSZ tapasztalatok átadása az OPAL Zrt. vámosgyörki telephelyének látogatásával is kibővült.

Budapest, 2012. március 30.

Dr. Bártfai Béla
vezérigazgató

Dr. Kék Mónika
vezérigazgató-helyettes

Statisztikai számjel:
18053302-9199-529-01

Fővárosi Törvényszék nyilvántartási szám:
5599


Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség

1037 Budapest, Montevideo u. 16/b.

Éves beszámoló

2011. év

Kelt: Budapest, 2011. március 30.


vállalkozás vezetője (képviselője)

MAGYAR SZÉNHIDROGÉN
KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG
BUDAPEST
P.H.

Statisztikai számjel:
18053302-9199-529-01

Fővárosi Törvényszék nyilvántartási szám:
5599

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2011.12.31
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	21 262 014	0	21 267 944
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	860 640	0	887 659
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	4 630		31 649
6	Szellemi termékek	1 468		1 468
7	Üzleti vagy cégérték	854 542		854 542
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	61 870	0	60 631
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 446		19 729
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 424		40 902
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20 339 504	0	20 319 654
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	20 339 054		20 319 654
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	450		
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Kelt: Budapest, 2012. március 30.

MAGYAR SZÉNHYDROGÉN
KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG
BUDAPEST
P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjel:
18053302-9199-529-01

Fővárosi Törvényszék nyilvántartási szám:
5599

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2011.12.31
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	216 379 437	0	233 493 244
27	I. KÉSZLETEK	206 451 542	0	184 176 762
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	206 451 542		184 176 762
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	6 913 703	0	6 717 828
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			54 064
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	6 913 703		6 663 764
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 014 192	0	42 598 654
46	Pénztár, csekkek	702		498
47	Bankbetétek	3 013 490		42 598 156
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 568 712	0	4 151 588
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	155 211		67 428
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 413 501		4 084 160
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	241 210 163	0	258 912 776

Kelt: Budapest, 2012. március 30.

MAGYAR SZÉNHYDROGÉN
KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG
BUDAPEST
P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjel:
18053302-9199-529-01

Fővárosi Törvényszék nyilvántartási szám:
5599

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2011.12.31
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	100 392 117	0	109 681 706
54	I. JEGYZETT TŐKE			
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	100 392 117		109 681 706
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	140 640 041	0	148 786 265
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	84 169 276	0	68 088 007
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	84 169 276		68 088 007
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Kelt: Budapest, 2012. március 30.

MAGYAR SZÉNHYDROGÉN
KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG
BUDAPEST


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjel:
18053302-9199-529-01

Fővárosi Törvényszék nyilvántartási szám:
5599

14


"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2011.12.31
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56 470 765	0	80 698 258
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	54 592 301		74 847 141
84	Vevőktől kapott előlegek	257 843		88 550
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	517 927		4 693 073
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	774 814		1 052 246
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	327 880		17 248
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	178 005	0	444 805
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			428 648
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 007		16 157
93	Halasztott bevételek	162 998		
94	Források összesen	241 210 163	0	258 912 776

Kelt: Budapest, 2012. március 30.

MAGYAR SZÉNHIDROGÉN
KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG
BUDAPEST
P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Statistikai számjel:
18053302-9199-529-01

Fővárosi Törvényszék nyilvántartási szám:
5599

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	2011.12.31
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 694 526		49 248 597
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	18 694 526	0	49 248 597
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	38 036 995		39 139 964
8	ebből: Tagi hozzájárulás kőolaj szekció	16 499 693		16 397 088
9	Tagi hozzájárulás gáz szekció	21 295 630		22 557 660
10	5 Anyagköltség	28 842		32 521
11	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 914 902		23 497 226
12	7 Egyéb szolgáltatások értéke	4 236		3 828
13	8 Eladott áruk beszerzési értéke	15 264 122		39 906 349
14	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			758 987
15	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	40 212 102	0	64 198 911
16	10 Bérköltség	303 610		211 757
17	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 673		110 831
18	12 Bérjárulékok	81 750		81 943
19	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	401 033	0	404 531
20	VI. Értékcsökkenési leírás	15 611		15 249
21	VII. Egyéb ráfordítások	492 459		17 436
22	ebből: értékvesztés			
23	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	15 610 316	0	23 752 434

Kelt: Budapest, 2012. március 30.

MAGYAR SZÉNHYDROGÉN
KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG
BUDAPEST

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:
18053302-9199-529-01

Fővárosi Törvényszék nyilvántartási szám:
5599

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	2011.12.31
a	b	c	d	e
24	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	976 708		911 051
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	976 708		911 051
26	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
27	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
28	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
29	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
30	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	242 312		1 016 733
31	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
32	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 374 020		7 966 143
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 593 040	0	9 893 927
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 384 999		4 515 518
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	120 504		
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 783 610		19 842 032
40	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	12 168 609	0	24 357 550
41	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8 575 569	0	-14 463 623
42	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	7 034 747	0	9 288 811
43	X. Rendkívüli bevételek			777
44	XI. Rendkívüli ráfordítások			
45	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	777
46	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	7 034 747	0	9 289 588
47	XII. Tőketartalékba helyezett eredmény	7 034 747	0	9 289 588

Kelt: Budapest, 2012. március 30.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

MAGYAR SZÉNHYDROGÉN
KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG
BUDAPEST



Független könyvvizsgálói jelentés

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség tulajdonosainak

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 258.912.776 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 9.289.588 E Ft tőketartalékba helyezett eredmény–, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

Záradék

A könyvvizsgálat során a vállalkozó Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.


Egyéb jelentéstételi kötelezettség a üzleti jelentésről

Elvégeztük a Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség mellékelt 2011. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség 2011. évi üzleti jelentése a Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 30.


Bakonyiné Orosz Judit
Ecovis Audit Budapest Kft.
1036 Budapest, Bécsi út t52.
Nyilvántartási szám:001591

**ECOVIS AUDIT
BUDAPEST KFT.**
1036 Budapest, Bécsi út 52.
Adószám: 11878245-2-41



Kiss Katalin

Kamarai tag könyvvizsgáló neve

Nyilvántartási szám: 005037

1. Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2011. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

2. Általános tájékoztató adatok

2.1. Gazdálkodó egység megnevezése: Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség

2.2. Rövidített megnevezése: MSZKSZ

1.1 Székhelye: 1037 Budapest, Montevideo u. 16/b.

1.2 Alapítás éve: 1993.

1.3 Működés megkezdése: 1993.

1.4 Szervezeti forma: egyéb társadalmi szervezet

1.5 Alapítói vagyon (alapításkor): nulla Ft

1.6 Tulajdonosok: nem alkalmazható

1.7 Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

1.8 Mérleg: „A” típusú, fordulónap (üzleti év=naptári év): december 31.

1.9 Mérlegkészítés időpontja: 2012. február 10.

1.10 Eredmény kimutatás: „A” típusú, összköltség eljárás

1.11 A beszámoló pénzneme: HUF

1.12 Fő tevékenységi köre: Az 1993. évi XLIX. és a 2006. évi XXVI. sz. törvényekben meghatározott készletezés megvalósítása

1.13 Osztalék: A Szövetség jogi helyzete, működésének célja szerint nem értelmezhető.

1.14 Az éves beszámoló aláírására jogosult neve, címe:

Dr. Bártfai Béla
1037 Budapest, Remetehegyi út 38/A

3. Számviteli rend, számviteli politika

- 3.1. A Szövetség könyveit és nyilvántartásait a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (Szmt.) meghatározottak szerint, a behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 1993. évi XLIX.(Kt.) és a földgáz biztonsági készletezéséről szóló 2006. évi XXVI. (Fbkt.) törvényekbe foglalt eltéréseknek megfelelően vezeti. Működéséhez előírt és szükséges szabályzatok közül rendelkezik az illetékes miniszter által jóváhagyott egységes szerkezetbe foglalt Alapszabállyal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Pénzkezelési Szabályzattal, valamint a Számviteli Politika részeként Értékelési, Leltározási és Önköltség-számítási Szabályzattal.
- 3.2. A Szövetség alapításáról rendelkező, időközben módosított Kt. 29.§ (1) bekezdése éves beszámoló készítését írja elő, függetlenül a mérleg főösszegétől, a nettó árbevétel nagyságától, valamint a Szövetség más vállalkozásokban meglévő részesedési viszonyaitól. Konszolidált éves beszámolót az Szmt. 10.§ alapján sem kell készítenie, függetlenül attól, hogy többségi részesedéssel rendelkezik az Ásványolajtermék Minőségellenőrzési Zrt-ben, az OPAL Tartálpark Zrt-ben, mivel nem minősül vállalkozónak, hanem a 3.§ (1) bekezdés 4.r pontja szerinti külön jogszabályban meghatározott jogi személynek minősülő egyéb szervezet. A Szövetség ennek megfelelően a korábbi években is éves beszámolót készített, mely tartalma megfelel az Szmt. 15.§-ban foglalt alapelveknek. A Kt.33.§ (1) bekezdése értelmében az éves beszámolóhoz kapcsolódóan elkészítjük a költségvetés éves teljesítésének részletes számszerű és szöveges jelentését is. Ez az Üzleti Jelentésnek felel meg.
- 3.3. Az adózás előtti eredmény összege, amely az adózott eredménnyel megegyező – mivel adófizetési kötelezettség a Kt.11.§., de a 35.§ (6) bekezdése alapján sem merülhet fel – a tőketartalék összegét növeli. A 35.§ értelmében a saját tőke csak jegyzett tőke és tőketartalék lehet, vagyis jegyzett, de be nem fizetett tőke, eredménytartalék, lekötött tartalék, értékelési tartalék, valamint mérleg szerinti eredmény a Szövetség mérlegében nem mutatható ki.
- 3.4. Az éves beszámoló elkészítése során alkalmazott értékelési eljárások megegyeznek az Szmt., valamint a Szövetség számviteli politikájában rögzített előírásokkal. Az immateriális javak, tárgyi eszközök a beszerzési érték, valamint a maradványérték figyelembevételével elszámolt terv szerinti, és terven felüli értékcsökkenés különbözetének megfelelő összegben, a befektetett pénzügyi eszközök bekerülési értéken, a készletek beszerzési áron, mégpedig az elszámoló ár és a hozzá kapcsolódó árkülönbözet együttes összegével szerepelnek a mérlegben. A követelések, kötelezettségek ellenőrzöttek és egyeztetettek, értékelésük az Szmt-nek megfelelő. A pénzeszközök állománya kivonattal alátámasztott, rovanccsal ellenőrzött.
- 3.5. A Szövetség mérlegét a számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatban, eredmény-kimutatását összköltség eljárással a törvény 2. sz. melléklet szerinti „A” változatban készíti.
- 3.6. Az Szmt. 155.§(2)-(3) bekezdése alapján a Szövetségnél kötelező a könyvvizsgálat. A Közgyűlés jóváhagyása alapján e feladatot Kiss Katalin (nyilvántartási száma: 005037) az ECOVIS Audit Budapest Kft. könyvvizsgálója látja el. A könyvvizsgálat éves díja 2 948 000,- Ft. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásáért Arató Katalin (1173 Budapest, Füstifecske u. 51., nyilvántartási száma: 132110) pénzügyi-számviteli vezető a felelős.

4. A Mérleg és Eredménykimutatás egyes tételeihez kapcsolódó információk

4.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök változása (eFt)

	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
I. Immateriális javak			
<i>1. Vagyoni értékű jogok</i>			
- Nyitó érték	15 545,6	10 915,6	4 630,0
- Növekedés	30 480,6	3 462,0	
- Csökkenés	0,0	0,0	
- Záró érték	46 026,2	14 377,6	31 648,6
<i>2. Szellemi termékek</i>			
- Nyitó érték	7 812,5	6 345,0	1 467,5
- Növekedés	0,0	0,0	
- Csökkenés	0,0	0,0	
- Záró érték	7 812,5	6 345,0	1 467,5
<i>3. Üzleti vagy cégérték</i>			
- Nyitó érték	6 101 244,9	5 246 702,7	854 542,2
- Növekedés	0,0	0,0	
- Csökkenés	0,0	0,0	
- Záró érték	6 101 244,9	5 246 702,7	854 542,2
II. Tárgyi eszközök			
<i>1. Ingatlanok és kapcs.j.</i>			
- Nyitó érték	29 860,1	7 413,7	22 446,4
- Növekedés	0,0	2 717,4	
- Csökkenés	0,0	0,0	
- Záró érték	29 860,1	10 131,1	19 729,0
<i>2. Egyéb berendezések, járművek</i>			
- Nyitó érték	105 016,2	65 591,8	39 424,4
- Növekedés	13 812,0	9 070,0	
- Csökkenés	9 704,6	6 439,9	
- Záró érték	109 123,6	68 221,9	40 901,7
Záró érték összesen			948 289,0

A 2011-ben elszámolt értékcsökkenés teljes egészében terv szerinti lineáris leírás volt.

- 4.2. A Szövetség 2005-ben 240 000 eFt (30%) összegben volt tulajdonosa az IPR Vámosgyörk Zrt-nek (Székhely: 3291 Vámosgyörk, Kossuth tanya 1.). 2006-ban megvásárolta az ETSHON 11 %-os, a MÁD-OIL Kft 58,58 %, és az MKB Nyrt. 0,42 %-os részvénycsomagját, így 100%-os tulajdonossá vált. A részvényvásárlás kapcsán a 814 990 eFt negatív üzleti érték halasztott bevételként került elszámolásra, ebből 2011-ben 162 998 eFt a bevételek között elszámolásra került.
- 4.3. 2006-ban a PETROTÁR Kft szétválásakor a saját tőke 58,62 %-a az újonnan alakult Péti-Terminál Tároló (PTT) Kft-be (Székhely: 1037 Budapest, Montevideo u. 1/b.) került. A Szövetség az új PTT Kft-ben is megtartotta az eredeti 30 %-os részesedését, majd az év folyamán megvásárolta a PTT Kft 70 %-os üzletrészét is, így 100 %-os tulajdonossá vált. Az üzletrész vásárlás kapcsán 854 542 eFt pozitív üzleti érték került elszámolásra.
- 4.4. A Kőolajtároló Zrt., az IPR Vámosgyörk Zrt. és a PTT Kft. 2007. december 1-én beolvadt az OPAL Tartálypark Zrt-be, melynek a Szövetség 100 %-os tulajdonosa.
- 4.5. A Szövetség 2004. évben többségi részesedéssel rendelkezett, 39 600 eFt (90%) értékben az Ásványolajtermék Minőségellenőrzési Zrt-ben (Székhely: 2040 Budaörs, Gyár u.2.). A tulajdonosok 2005. évben alaptőke emelést hajtottak végre, melynek során a Szövetség tulajdonrész 140 000 eFt-ra (93%) emelkedett. Az OPAL Tartálypark Zrt. 2009-ben 70 000 eFt pénzbeli betét útján 31,8 % tulajdonrészt szerzett a társaságban, így a Szövetség részesedése 63,6 %-ra csökkent.
- 4.6. A Szövetség 2006-ban 1 000 mFt-os alaptőkével megalapította az MSZKSZ Biztonsági Földgáztároló Zrt-t. A 2007. január 3-án megkötött Részvény Átruházási és Részvényesi Megállapodásban a Szövetség eladta tulajdoni részének 62%-át a MOL Nyrt-nek. Ebben a részvényesi megállapodásban döntöttek a tulajdonosok 9 020 mFt tőkeemelésről, melynek a Szövetségre eső része 3 000 mFt, így a Szövetség tulajdoni részhányada összesen 3 380 mFt, ami 33,73 %-os részesedést jelent. A társaság - 2007. október 4-i bejegyzéssel - elnevezését MMBF Földgáztároló Zrt-re módosította (Székhely: 1117 Budapest, Budafoki út 79.). A 2008. július 25-i cégbejegyzéssel újabb törzstőke emelés útján a társaság jegyzett tőkéje 22 395mFt-ra emelkedett. A Szövetség hozzájárulása a tőkeemeléshez 2 786,8 mFt, ezzel a befektetés értéke 6 166,8 mFt-ra emelkedett, ami 27,54 %-os részesedést jelent. A 2010. üzleti évben a társaság euró könyvvizetésre tért át, saját tőkéje pedig a jegyzett tőkéje fölé emelkedett. A 2011. évben a részvényeinek dematerializációjáról született döntés. A kerekítésből adódó eltérés kezelésére (amely a részvények névértékének össze és a jegyzett tőke összege között adódott volna) a tulajdonosok a jegyzett tőke csökkentéséről döntöttek, amely azonban nem eredményezett lényegi változást a tulajdoni hányadokban.
- 4.7. A Szövetség jelentős részesedéssel bír:
- a Petrotár Kőolajterméktároló és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaságban (Székhely: 1143 Budapest, Besnyői u.13.), ahol 2008-ban a tulajdonosok 100 mFt törzstőke emelés mellett döntöttek, amelyben a Szövetség nem vett részt, ennek következtében a tulajdoni részesedése a társaságban 30%-ról 20 %-ra csökkent, melynek értéke változatlanul 60 mFt. A társaság 2009-ben szétválással megalapította a Petrotár Projekt Kft-t. A szétválással az alaptőke is szétosztásra került, azonban a Szövetség megtartotta 20 %-os részesedését mindkét társaságban 40, illetve 20 mFt alaptőkével. A mérlegkészítés idején 2011. február 16-án a Cégbíróság bejegyezte a

Petrotár Projekt Kft alaptőkéjének leszállítását 3 000 000 Ft-ra, így a Szövetség befektetett tőkéje –a 20 %-os részesedés megtartása mellett – 600 000 Ft-ra csökkent;

- a Terméktároló Zártkörűen Működő Részvénytársaságban (Székhely: 1037 Budapest, Montevideo u. 16/b.) 420 000 eFt összegben (25,93%).

4.8. A „Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban” mérlegsor a következő tételeket tartalmazza:

Befektetés (a Társaság megnevezése)	Befektetés könyv szerinti értéke 2011.12.31. (ezer Ft)	Tulajdoni hányad	Megjegyzés
OPAL Zrt	13 552 254	100%	Leányvállalat
ÁMEI Zrt	140 000	63,6%	Leányvállalat
MMBF Zrt	6 166 800	27,4%	Társult vállalkozás
TERMÉKTÁROLÓ Zrt	420 000	26%	Társult vállalkozás
PETROTÁR Kft	40 000	20%	Társult vállalkozás
PETROTÁR PROJEKT Kft	600	20%	Társult vállalkozás
Összesen	20 319 654		

A társaságok saját tőkéjének alakulását a 2011. évben az alábbi táblázat mutatja:

(Adatok eFt-ban)	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
OPAL Zrt	20 019 680	4 000 000	3 223	13 490 024	1 057 003	0	1 469 430
ÁMEI Zrt	577 431	220 000	7 464	328 417	2 418	0	19 132
Petrotár Kft*	1 744 203	200 000	0	1 427 133	25 870	0	91 200
Petrotár Projekt Kft	3 942	3 000	0	5 180	0	0	-4 238
MMBF Zrt**	38 085 588	25 726 467	773	3 873 932	991 038	0	7 493 379
TT Zrt	2 438 970	1 620 000	0	76 883	0	0	742 087

*Az adatok nem véglegesek.

**2010.01.01-től a könyveket EUR devizanemben vezetik, a saját tőke elemeit az év végi MNB árfolyamon váltottuk át Ft-ra

4.9. Könyvszerinti készletállomány

		Tárolt mennyiség	Készlet érték	Megosztás
	<i>mértékegység</i>		<i>(eFt)</i>	<i>(%)</i>
Kőolaj	tonna	557 750,46	37 159 188	45,4
Benzin ESZ 95	15°C-os liter	280 408 264,00	26 566 711	17,0
Gázolaj	15°C-os liter	520 792 194,00	58 657 635	35,5
Erőművi tüzelőolaj	tonna	25 130,95	1 726 493	2,0
			124 110 028	100,0
Földgáz	GJ	31 642 937,52	60 066 734	
			184 176 762	

4.10. Nyitott vevő követelés az év végi záró állományban nem szerepelt.

Egyéb követelések	eFt
Előlegek	6 927
Munkavállalókkal szembeni követelések	519
Földgáz hozzájárulási díjak folyószámla	2 549 134
Kőolaj hozzájárulási díjak folyószámla	2 402 506
Elhatárolt, előleg technikai ÁFA	247 629
Általános forgalmi adó	1 457 049
	6 663 764

	eFt
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 151 588
2012.01-03.havi kapacitás lekötési díj	3 727 487
Tárolói mobil kapacitás értékesítésének bekerülés értéke	348 441
Iroda bérleti díj, üzemeltetési költség	6 957
Biztosítási díjak	1 005
Szakmai anyagok előfizetési díja	270
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 084 160
Lekötött betétek kamata	67 428
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	67 428

A 2011. üzleti évben sem jövőbeni költségekre, várható kötelezettségekre, sem pedig egyéb jogcímen céltartalék képzés szükségessége nem merült fel.

4.11. A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben összege 54 064 eFt, mely az OPAL Tartálpark Zrt. 19 939 eFt és a Petrotár Kft. 35 125 eFt összegű követelésből áll.

4.12. A hosszú lejáratú akvizíciós célú hitelek 2011. december 31-én fennálló kötelezettségét a következő táblázat mutatja:

	Hitelállomány 2011.12.31.	Hitel lejárat	Rövid lejáratú rész
IPRC ZRT	0,71 mEUR	2012.12.30	0,71 mEUR
IPRV ZRT	3,19 mEUR	2014.03.20	1,28 mEUR
PTT KFT	1,0 mdHUF	2014.01.20	0,4 mdHUF

4.13. A hosszú lejáratra kapott hitelek összegéből 56 179 341 eFt (2012. évben lejáratú rész) került átvezetésre a rövid lejáratú hitelek közé, az átvezetés után a rövid lejáratú hitelek mérleg szerinti értéke 74 847 141 eFt.

4.14. A hitelekhez kapcsolódóan alapított terhek:

Akvizíciós hitelszerződések kapcsán a Szövetség a hitelnyújtók részére a hitelnyújtóknál vezetett bankszámlák tekintetében inkasszó jog alapításához járult hozzá.

Készletfinanszírozáshoz kapcsolódó hitelszerződések kapcsán a Szövetség a hitelnyújtók részére a Szövetség készletezési tevékenységével összefüggésben a Szövetséggel szerződéses jogviszonyban álló tároló társaságok által kötött biztosításokból származó biztosítási bevételek, valamint készletértékesítésből származó árbevételek biztosítéki engedélyezéséhez járult hozzá.

További terhek:

A Szövetség az OPAL Zrt.-ben (székhelye: 1037 Budapest, Montevideo utca 16.), amely társaságban a Szövetség jelenleg egyedüli részvényes, fennálló egy darab 4.000.000.000,- HUF névértékű törzsrészvényén alapított óvadéki jog egy 2007. október 31. napján létrejött refinanszírozási hitelszerződés biztosítékaként.

A Szövetség MMBF Zrt.-ben (székhelye: 1117 Budapest, Budafoki út 79.) fennálló részvényein a MOL Nyrt. vételi joga, amely alapján a MOL Nyrt. egyoldalúan jogosult az MMBF Zrt. Szövetség tulajdonában lévő összes (és az összesnél nem kevesebb) részvényét megvenni a Szövetségtől, ha megszűnik a földgáz biztonsági készletezésének jogszabályi feladata vagy a Szövetség kilencven (90) napot meghaladó késedelembe esik a hosszú távú földgáz tárolási szerződés alapján járó tárolási díj megfizetése tekintetében. A MOL Nyrt. vételi opciós jogát a fenti események bekövetkezésétől számított kilencven (90) napon belül gyakorolhatja. A vételi opció alapításának időpontja 2012. január 4.

4.15. A szállítói kötelezettség 4 693 073eFt, és a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben sorában szereplő 1 052 246 eFt. A mérlegzárásig a szállítói kötelezettség teljes egészében kiegyenlítésre került.

4.16.

Egyéb kötelezettségek	eFt
Adó és járulék	787
Béren kívüli juttatások elszámolása	615
Kőolaj hozzájárulási díjak folyószámla	3 701
Jövedelem elszámolás	12 145
	17 248

4.17. Szövetség foglalkoztatottainak átlagos statisztikai állományi létszáma 13,1 fő, részükre az év folyamán 211 757 eFt munkabér került kifizetésre. A munkavállalók részére a Szövetség 13 482 eFt béren kívüli juttatást teljesített. A foglalkoztatottak mindegyike szellemi tevékenységű állománycsoportba tartozik.

4.18. A Szövetség Igazgatótanácsa és Felügyelő Bizottsága részére tiszteletdíj címén 91 560 eFt került kifizetésre. Részükre garancia vállalására, kölcsön, előleg folyósítására nem került sor.

4.19. A Szövetségnek egy folyamatban lévő peres ügye van. A NAFTA DEPO Szolgáltató Kft. és a Szövetség között 2007. július 23-án kelt letéti szerződés teljesítése jelenleg vitatott, a Letéteményes által kiállított számlákat a Szövetség teljesítés nélkül visszaküldte. A NAFTA DEPO Kft. a követelését két társaságra engedményezte, akik a Szövetséggel szemben kártérítési pert indítottak, mely jelenleg is folyamatban van.

4.20. Vagyoni helyzet kimutatása

a) Eszközszerkezet változása

Megnevezés	2010	2011	Megoszlás (%)		Változás (%)
	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	2010	2011	2011/2010
Befektetett eszközök	21 262 014	21 267 944	8,8	8,2	100,0
Forgó eszközök	216 379 437	233 493 244	89,7	90,2	107,9
Aktív időbeli elhatárolások	3 568 712	4 151 588	1,5	1,6	116,3
Eszközök összesen	241 210 163	258 912 776	100,0	100,0	107,3

b) Forrásszerkezet változása

Megnevezés	2010	2011	Megoszlás (%)		Változás (%)
	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	2010	2011	2011/2010
Saját tőke (tőketartalék)	100 392 117	109 681 706	41,6	42,4	109,3
Céltartalékok	0	0	0,0	0,0	0,0
Kötelezettségek	140 640 041	148 786 265	58,3	57,5	105,8
Passzív időbeli elhatárolások	178 005	444 805	0,1	0,2	249,9
Források összesen	241 210 163	258 912 776	100,0	100,0	107,3

5. Cash-flow kimutatás

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (eFt)

	2010	2011
1 Adózás előtti eredmény*	6 058 039	8 378 537
2 Elszámolt amortizáció	15 611	15 249
3 Elszámolt értékvesztés	-	-
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-872	-24
6 Szállítói kötelezettség változása	-34 383 928	4 452 578
7 Egyéb rövidlejáratú kötelezetts. változása	538 117	-479 925
8 Passzív időbeli elhatárolás változása	-254 674	266 800
9 Vevőkövetelés változása	504 810	0
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	11 823 920	22 470 656
11 Aktív időbeli elhatárolás változása	-2 512 606	-582 876
12 Fizetett adó (nyereség után)	-	-
13 Fizetett osztalék részesedés	-	-
Működési cash flow (1-13 sorok)	-18 211 583	34 520 995

* Kapott osztalékkal, pénzben nem realizált bevétellel, költséggel módosítva

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (eFt)

	2010	2011
14 Befektetett eszközök beszerzése	-20 517	-24 419
15 Befektetett eszközök eladása	12 034	3 264
16 Kapott osztalék	976 708	911 051
Befektetési cash flow (14-16 sorok)	968 225	889 896

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (eFt)

	2010	2011
17 Részvénykibocsátás bevétele	-	-
18 Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
18 Hitelfelvétel	165 728 085	142 935 148
19 Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
20 Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-

21	Kötvény visszafizetés	-	-
22	Hitel törlesztés visszafizetés	-149 004 402	-138 761 577
23	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
Pénzügyi cash flow (17-24 sorok)		16 723 683	4 173 571

IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III): (eFt)

	2010	2011
	-519 675	39 584 462

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

6.1. Vagyoni helyzet mutatói

a.) Tőkeerősség alakulása

	2010		2011
<u>Saját tőke</u>	100 392 117	= 0,42	<u>109 681 706</u>
Összes vagyon	241 210 163		258 912 776

b.) Idegen tőke aránya

	2010		2011
<u>Idegen tőke</u>	138 761 577	= 0,58	<u>142 935 148</u>
Összes vagyon	241 210 163		258 912 776

c.) Tőkefeszültség mutató

	2010		2011
<u>Idegen tőke</u>	138 761 577	= 1,38	<u>142 935 148</u>
Saját tőke	100 392 117		109 681 706

A Szövetség „0” alapítói vagyonnal jött létre. Eszközeit rövid-és középlejártú hitelek, befektetéseit hosszú lejártú hitelek finanszírozzák.

d.) Befektetett eszközök fedezete

	2010		2011
<u>Saját tőke+hosszú lejártú kötelezettségek</u>	184 561 393	= 8,68	<u>177 769 713</u>
Befektetett eszközök	21 262 014		21 267 944

e.) Forgó tőke alakulása

	2010		2011
<u>Forgóeszközök – rövid lejártú kötelezettségek</u>	159 908 672	= 1,59	<u>152 794 986</u>
Saját tőke	100 392 117		109 681 706

A mutatók kifejezik, hogy befektetett eszközeink tartós forrásokkal bőségesen fedezettek. Ugyanakkor a rövid lejártú forrásokkal nem finanszírozott forgóeszközeink nagyobb hányada is saját forrással fedezett.

6.2. Pénzügyi likviditási mutatók

a.) Likviditási ráta

	2010		2011
Forgóeszközök	216 379 437	= 3,83	233 493 244
Rövid lejáratú kötelezettségek	56 470 765		80 698 258

A mutató egynél nagyobb értékei jó likviditást jelentenek.

b.) Hosszú lejáratú adósság állomány aránya

	2010		2011
Adósságállomány	138 761 577	= 0,75	142 935 148
Hosszú lejáratú kötelezettségek+saját tőke	184 561 393		177 769 713

A Szövetség non-profit jellegéből adódóan a jövedelmezőségi mutatók számításának nincs valódi jelentősége.

Budapest, 2012. március 30.

Dr. Bártfai Béla
vezérigazgató

Dr. Kék Mónika
vezérigazgató-helyettes