

Adószám: 10894332-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-268781

M A H A R T - PassNave Személyhajózási Korlátolt Felelősségű Társaság

HU-1 Budapest, Belgrád rakpart N.H.Á.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 28.



Spányik Gábor
ügyvezető

MAHART PassNave Kft.
1056 Budapest, Belgrád rakpart
Nemzetközi Hajóállomás
P.h.
Adószám: 10894332-2-41
Cg.: 01-09-268781

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	2 792 365	2 467 877
A.I.	Immateriális javak	35 004	20 494
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	13 007	11 101
A.I.4.	Szellemi termékek	21 997	9 393
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	2 754 911	2 444 933
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 324 646	1 268 931
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 297 266	1 102 460
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 793	57 446
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	68 374	7 180
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	832	8 916
A.II.7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	2 450	2 450
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 450	2 450
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	Forgóeszközök	516 240	2 150 706
B.I.	Készletek	44 166	77 521
B.I.1.	Anyagok	35 697	52 215
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0

Adószám: 10894332-2-41
Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.4.	Késztermékek	511	511
B.I.5.	Áruk	7 600	23 520
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	358	1 275
B.II.	Követelések	252 911	413 729
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	202 095	376 827
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	50 816	36 902
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	219 163	1 659 456
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	10 531	22 024
B.IV.2.	Bankbetétek	208 632	1 637 432
C.	Aktív időbeli elhatárolások	45 202	55 123
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 343	45 701
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 859	9 422
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 353 807	4 673 706

Adószám: 10894332-2-41
Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	2 107 297	3 722 309
D.I.	Jegyzett tőke	365 980	365 980
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 862 673	941 317
D.V.	Lekötött tartalék	0	800 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-121 356	1 615 012
E.	Céltartalékok	0	15 131
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	15 131
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	642 022	434 701
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	642 022	434 701

Adószám: 10894332-2-41
Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	349 126	8
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	11 599	41 915
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	41 684	100 412
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	76 200	17 800
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	163 413	274 566
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	604 488	501 565
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 964	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 912	27 842
G.3.	Halasztott bevételek	555 612	473 723
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 353 807	4 673 706

Adószám: 10894332-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-268781

M A H A R T - PassNave Személyhajózási Korlátolt Felelősségű Társaság

HU-1 Budapest, Belgrád rakpart N.H.Á.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 28.



Spányik Gábor
ügyvezető

MAHART PassNave Kft.
1056 Budapest, Belgrád rakpart
Nemzetközi Helyettesítés
Adószám: P.h. 8943.02-2-41
Cg.: 01-09-268781

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	734 936	1 416 547
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	802 932	2 639 827
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	1 537 868	4 056 374
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-511	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	-511	0
III.	Egyéb bevételek	66 249	106 960
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	4 990	8 141
05.	Anyagköltség	168 877	348 234
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	466 070	715 036
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	53 740	48 072
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	42	1 614
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	173 742	266 208
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	862 471	1 379 164
10.	Bérek	362 842	494 366
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 095	24 246
12.	Bérfeladások	62 896	63 492
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	462 833	582 104
VI.	Értékesítési leírás	343 095	418 397
VII.	Egyéb ráfordítások	49 129	148 517
VII.a.	ebből: értékvesztés	17 581	50 339
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-113 922	1 635 152
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
		0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	156
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	28 096	84 170
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	28 097	84 326

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17 478	16 281
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 470	31 618
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	22 948	47 899
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	5 149	36 427
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-108 773	1 671 579
X.	Adófizetési kötelezettség	12 583	56 567
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-121 356	1 615 012

MAHART - PassNave Személyhajózási Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet
2022. december 31-i beszámolóhoz



Budapest, 2023. április 28.


Összeállította Erdődi Zoltán

MAHART PassNave Kft.
1056 Budapest, Bélgárd utca 1. part
Nemzetközi Hajóállomás
Adószám: 10694332-2-41
Cg.: 01-09-268781


Spányik Gábor ügyvezető

I. Általános rész

I/1. A Vállalkozás bemutatása

Vállalkozás neve: MAHART - PassNave Kft.

A Társaság székhelye: 1056 Budapest, Belgrád rakpart, Nemzetközi Hajóállomás

Alapítása: A MAHART- PassNave Kft-t 1993. december 20-i alapítói okirattal hozták létre. A Cégbíróság 1994. július 13-án jegyezte be.

Cégjegyzékszám: 01-09-268781

Adószáma: 10894332-2-41

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Fő tevékenységi köre: belvízi személyszállítás

Ügyvezető Igazgató:

Spányik Gábor (1124 Budapest, Pagony u. 36-38.1.)

A Beszámoló aláírására az Ügyvezető önállóan jogosult.

Felügyelő Bizottsági Tagok

Horváth Péter elnök (2131 Göd, Vasvári Pál utca 26/B)

dr. Berzeviczi Attila Árpád (1026 Budapest, Garas utca 2. 1 em. 2. ajtó)

Szentgyörgyvölgyi Péter (8427 Bakonybél, Szőlőgyöp tanya 1.)

Hutiray Gyula Árpád (1024 Budapest, Ezredes u. 12. 2.em 2. ajtó)

Dr. Ujsághy György (1024 Budapest, Németvölgyi út 72/B 2.em 2. ajtó)

(A taggyűlés 2023.03.28-val visszahívja felügyelőbizottsági tisztségéből:

Horváth Péter elnök (2131 Göd, Vasvári Pál utca 26/B)

dr. Berzeviczi Attila Árpád (1026 Budapest, Garas utca 2. 1 em. 2. ajtó)

Szentgyörgyvölgyi Péter (8427 Bakonybél, Szőlőgyöp tanya 1.)

Hutiray Gyula Árpád (1024 Budapest, Ezredes u. 12. 2.em 2. ajtó)

Dr. Ujsághy György (1024 Budapest, Németvölgyi út 72/B 2.em 2. ajtó)

Kinevezte:

dr. Bényi Szabolcs Attila elnök (1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 13-15. 3.em. 5. ajtó)

Kozma Dávid (2236 Dunavarsány, Árpád u. 88/b)

dr. Berzeviczi Attila Árpád (1026 Budapest, Garas utca 2. 1 em. 2. ajtó)

A könyvvizsgálattal megbízott: KONTO-ROLL AUDIT Kft.

(1134 Budapest, Dózsa György út 150.)

A könyvvizsgálattal megbízott személy: Erdődi Zoltán (2040 Budaörs, Présház u. 18.)

Adószakértői nyilvántartási szám: 3120656

Könyvvizsgálói regisztrációs szám: 005077

A könyvvizsgálat a társaságnál kötelező, a könyvvizsgálattal megbízott:

Ernst & Young Kft, (1132 Budapest, Váci út 20.)

MKK nyilvántartási száma 001165

Könyvvizsgálatért felelős személy: Domoszlai Rita MKVK 007371

(2040 Budaörs, Szilva utca 41/B.)

Könyvvizsgálói díj: 3 300 e Ft.+ Áfa

	ezer HUF
Ernst & Young Kft.	
- egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért	0
- az adótanácsadói szolgáltatásokért	0
- az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért	0
Összesen	0

I/2. A Tulajdonosok részarányának változása

	1994.12.31		2013.12.31.		2020.12.31	
	e Ft.	részarány %	e Ft.	részarány %	e Ft.	részarány %
MAHART Zrt.	365 980	100,00				
Magyar Állam					186 650	51,00
Viking Hungary Kft.					179 330	49,00
MAPABE Kft.			120 570	32,94		
MM. Kft.			36 600	10,00		
Munkavállalói Kft.			22 160	6,05		
Mahart - PassNave Kft.			186 650	51,00		

A Magyar Állam tulajdonosi joggyakorlója: MNV Zrt. 2014. január 14 – november 20, ezt követően pedig a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, 2019.03.26-tól a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt. akit 2022.05.26-tól az Építési és Közlekedési Minisztérium váltott fel.

I/3. A számviteli politika rövid ismertetése

A társaság számviteli politikája a törvényben rögzített számviteli alapelvek figyelembevételével került kialakításra, cégünk a törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik, karbantartásuk folyamatos.

A társaság üzleti éve a tárgyévben is és az előző években is a naptári évvel azonos volt.

A társaság a Sztv. 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot használja,

2. számú melléklet szerinti eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze.

Az értékcsökkenési leírást meghatározott kulcsok figyelembevételével számoljuk el lineárisan, a számviteli politikában leírtak szerint. A Szellemi Termékek és az Alapítás Átszervezés leírása 5 év. A vízi járművek leírási kulcsa évi 10%, azaz 10 év. A számviteli törvény előírásai, valamint a társaság számviteli politikájában az előzőekben fel nem sorolt egyéb eszközök tekintetében rögzített leírási kulcsok és az adótörvény vonatkozó előírásai között különbség nem mutatkozik. Az értékcsökkenési leírás alapelve a hasznos élettartam vizsgálata. A százezer forint egyedi bekerülési érték alatti szellemi termékeket és tárgyi eszközöket a vállalkozás a használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásaként. Tárgyévben feleslegessé vált eszközök selejtezésére szabályos jegyzőkönyvek alapján kerül sor.

A Társaság év végén, illetve a mérleg fordulónapjával kötelezően leltározást végez, melyhez kapcsolódva elvégzi az eszközök és források értékelését az Értékelési Szabályzatban rögzítettek szerint. Az így készült leltár képezi a mérleg alapját. Az üzleti év végén a meglévő követelésekre, a vevők egyedi minősítése alapján, a 365 napon túli követelésekre és 180 napon túli, értékvesztést számol el.

A számviteli politikában előírtak szerint a beszámoló, azaz a mérleg fordulónapja a december 31, a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év február 28.

A számviteli nyilvántartásokat forintban vezetjük, a mérlegbeszámoló ezer forintban tartalmazza a nyilvántartásokkal megegyező adatokat.

A devizában kötött ügyleteket az esemény napján első érvényes MNB árfolyamon számoljuk el. A mérleg készítésekor a deviza és valuta-követeléseket, kötelezettségeket és pénzeszközöket fordulónapi árfolyamon értékeljük.

Az Kft. éves beszámolója a Számviteli törvényben előírt alapelvek szerint a Számviteli politikában meghatározottak figyelembevételével készült.

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Kivételes nagyságú tételnek a tárgyévi árbevétel 20%-át, valamint a költségek és ráfordítások összértékének 20%-át meghaladó egyedi ügyletek minősülnek.

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú bevétel nem került elszámolásra.

II. Specifikus rész

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

II/1. Eszközök bemutatása

A Kft. mérlegének főösszege **4 673 706 e Ft**. A Befektetett eszközök összege a mérlegben **2 467 877 e Ft**, változása csökkenést mutat az előző évhez hasonlítva.

A. Befektetett eszközök

A.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök összértéke 2 465 427 e Ft

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének részletes változásáról táblát mellékelünk, a terven felüli értékcsökkenés a táblában külön soron szerepel.

A befejezetlen beruházások összege 7 180 e Ft, a beruházásra adott előleg 8 916 e Ft. A befejezetlen tételekből, a kikötők és pontonok, azaz ingatlanok felújításához 6 058 e Ft tartozik, ezen belül a budapesti kikötők felújításához 4 238 e Ft, hajó felújításhoz 1 122 e Ft. A beruházásokhoz kapcsolódó előlegek a kikötők térvilágítás napelemesrendszerhez 7 149 e Ft.

A tárgyi eszközök nettó értékének változása csökkenő, a beruházások elmaradása hatásaként.

A bruttó érték növekedés az aktiválások tárgyévi összege: 147 103 e Ft.

A nettó érték csökkenése az éves amortizációból, valamint a selejtezés számaiból adódik.

A.2. Pénzügyi befektetés, részesedés vállalkozásban

Társaságunk az Esztergom - Mahart Kft. (székhelye, Esztergom, Deák Ferenc u. 4.) tulajdonosa.

Jegyzett tőke 5 000 e Ft, tőke részünk 2 450 e Ft, jogviszony egyéb részesedés 49%

A cég bejegyzésének dátuma: 2009. január 13.

Cégbejegyzés száma: 11-09-014872

Adószáma: 14618576-2-11

A társaság működése eredményes.

B. Forgóeszközök

A Forgóeszközök értéke 2 150 706 e Ft

Az érték a bázisidőszakhoz hasonlítva növekedést mutat. A készletek növekedést mutatnak. A pénzeszközök, a követelések és az aktív időbeli elhatárolások növekedést mutatnak.

B.1. Készletek bemutatása

Mérleg tételekben vásárolt anyagokat, árukat, befejezetlen, félkész termékeket és készletre adott előlegeket szerepeltetünk, a készletekről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezetünk, az állomány a bázishoz képest növekedett, értéke 77 521 e Ft. Az anyag készlet 52 215 e Ft, tételesen felsorolva, a hajók fenntartási anyagai az újpesti raktárban 53 423 e Ft, az erre elszámolt értékvesztés 37 067 e Ft, egyéb anyag 11 974 e Ft a gázolaj 18 088 e Ft, tárgyi eszközből átsorolt hajók 10 929 e Ft erre elszámolt értékvesztés 8 000 e Ft az éven belül elhasználódó eszközök értéke 2 868 e Ft. A késztermékek értéke 511 e Ft. Az áruk értéke 23 520 e Ft, mely tartalmazza a közvetített szolgáltatások 23 402 e Ft értékét. A készletre adott előleg 1 275 e Ft.

B.2. Követelések bemutatása

A követelések állománya a bázis évhez viszonyítva növekedett.

A Vevőkkel szembeni követelések összege, a forgalom növekedése miatt emelkedést mutat. A fennálló, 360 napon túli követelésekre, a kintlévőség korosító lista alapján 100 % értékvesztést számoltunk el. A 180 napon túli követelésekre, amik mérleg készítésig nem folyt be 50 % értékvesztést számoltunk el. Az előző évi összeg 20 067 e Ft, a növekedés 50 339 e Ft, a csökkenés 8 121 e Ft tárgyévi záró összeg 50 339 e Ft, a kimutatást az 5. számú mellékletben csatoljuk.

A követeléseken belül az egyéb követelések összegét részletesen bemutatjuk.

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Fizetési előleg (max. 6 hónap)	305	0	-100,00
Egyéb követelés, biztosítás	8 364	9 000	7,60
Egyéb követelés ÁFA	22 291	18 771	-15,79
Biztosítási díj elszámolási számla	60	27	-55,00
Kaució	200	200	0,00
Szolgáltatásokra adott előlegek	14 000	3 672	-73,77
Szállítói utalások/jóváírások	2 064	1 150	-44,28
Tours tevékenység elszámolási számla	169	0	-100,00
Munkavállalóval szembeni követelés	0	44	0,00
Innovációs járulék	1 432	0	-100,00
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	0	495	0,00
HIPA Komárom	440	322	-26,82
HIPA Visegrád	0	76	0,00
HIPA Szentendre	6	0	-100,00
TB ellátás	1 013	1 714	69,20
Téves számfejtés miatti tartozás	0	0	0,00
Illeték	9	0	-100,00
Bankkártya elszámolási számla	463	1 431	209,07
Összesen	50 816	36 902	-27,38
Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0,00

B.3. Értékpapírok bemutatása

Az Értékpapírok mérleg soron érték nem szerepel.

B.4. Pénzeszközök

A forint pénztárak és a valuta pénztár értéke a bázisévhez képest nőtt.

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg (e HUF)	Arány %	Összeg (e HUF)	Arány %	
I. Készletek	44 166	8,56	77 521	3,60	75,52
Anyagok	35 697	6,91	52 215	2,43	46,27
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	0,00
Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	0,00
Késztermékek	511	0,10	511	0,02	0,00
Áruk	7 600	1,47	23 520	1,09	209,47
Készletre adott előlegek	358	0,07	1 275	0,06	256,15
II. Követelések	252 911	48,99	413 729	19,24	63,59
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	202 095	39,15	376 827	17,52	86,46
Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb követelések	50 816	9,84	36 902	1,72	-27,38
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	0,00
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	0,00
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
V. Pénzeszközök	219 163	42,45	1 659 456	77,16	657,18
Pénztár, csekkek	10 531	2,04	22 024	1,02	109,13
Bankbetétek	208 632	40,41	1 637 432	76,13	684,84
Forgóeszközök összesen	516 240	100,00	2 150 706	100,00	316,61

C. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek elhatárolásai 45 701 e Ft értékben a bérbeadásokhoz tartoznak. A bevételek az alábbi összegekből tevődnek össze: Folyami hagyományos hajók árbevétele 30 442 e Ft; bérbeadás 13 990 e Ft és egyéb szolgáltatás árbevétele 1 269 e Ft.

A költségek elhatárolása 9 422 e Ft, az alábbi biztosításokból 6 179 e Ft, egyéb szolgáltatásokból 2 561 e Ft és fenntartási költségekből 682 e Ft áll.

Aktívák összetétele

ezer HUF

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Résarány %	Összeg	Résarány %	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 343	95,89	45 701	82,91	5,44
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 859	4,11	9 422	17,09	406,83
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	45 202	100,00	55 123	100,00	21,95

II/2. Források bemutatása

D. Saját tőke változása

ezer HUF

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját tőke	2 107 297	2 536 368	921 356	3 722 309
Jegyzett tőke	365 980	0	0	365 980
Tőke tartalék	0	0	0	0
Eredmény tartalék	1 862 673	0	921 356	941 317
Lekötött tartalék	0	800 000	0	800 000
Adózott eredmény	-121 356	1 736 368	0	1 615 012

A pozitív eredmény terhére a társaság ügyvezetése osztalék kifizetést javasol.

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
- Fejlesztési tartalék 2022. évi	0	800 000
Lekötött tartalék	0	800 000

Saját tőke összetétele

ezer HUF

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány %	Összeg	Részarány %	
Jegyzett tőke	365 980	17,37	365 980	9,83	0,00
Ebből: vissza vásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Eredménytartalék	1 862 673	88,39	941 317	25,29	-49,46
Lekötött tartalék	0	0,00	800 000	21,49	0,00
Adózott eredmény	-121 356	-5,76	1 615 012	43,39	-1 430,81
Összesen	2 107 297	100,00	3 722 309	100,00	76,64

E. Céltartalék

A céltartalékok mérleg soron a bázis évben 0 e Ft szerepel, új céltartalék képzés 15 131 e Ft a tárgyévben.

F. Kötelezettségek bemutatása

A társaságnál hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség nincs.

Az összes kötelezettség értéke **434 701** e Ft, mely megegyezik a rövid lejáratú kötelezettségekkel.

Az Ober Banknál tárgy évben is rendelkezésünkre állt folyószámlahitel, keretösszege 600 000 e Ft, amelynek fedezetei az alábbi táblázatban felsorolt jelzáloggal terhelt vagyontárgyak. A deviza konverziók lehető legjobb végrehajtása érdekében az Ober Bank rendelkezésre tart 250 000 e Ft. hitelkeretet. A bázis évben 349 126 e Ft tárgyév végén a felhasználás 8 e Ft. A jelentős csökkenést a 2022. évi forgalom növekedés eredménye.

Budapest Konferencia és Rendezvény Hajó, L sz. 1701	Ober Bank
Táncsics Nagykiránduló Hajó, L sz. 1309	Ober Bank
Rákóczi Nagy Rendezvény Hajó, L sz. 1325	Ober Bank
Sólyom II. „Meteor” típusú szárnyashajó, L sz. 1356	Ober Bank
Sólyom III. „Meteor” típusú szárnyashajó, L sz. 1755	Ober Bank

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		ezer HUF
	Összeg	Arány %	Összeg	Arány %	Változás %
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0	0	0,0	0,0
Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,0	0	0,0	0,0
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,0	0	0,0	0,0
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,0	0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0	0,0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,0	0	0,0	0,0
Átváltoztatható kötvények	0	0,0	0	0,0	0,0
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,0	0	0,0	0,0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,0	0	0,0	0,0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,0	0	0,0	0,0
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,0	0	0,0	0,0
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,0	0	0,0	0,0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	642 022	100,00	434 701	100,00	-32,29
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	349 126	54,38	8	0,01	-100,00
Vevőtől kapott előlegek	11 599	1,81	41 915	9,64	261,37
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	41 684	6,49	100 412	23,10	140,89
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tul. rész-i viszonyban lévő váll. Szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.kapcsolt vállalkozással szemben	76 200	11,87	17 800	4,09	-76,64
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	163 413	25,45	274 566	63,16	68,02
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0,00
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00
Kötelezettségek összesen	642 022	100,00	434 701	100,00	-32,29

A szállítói tartozás összege a bázis időszakhoz képest nőtt. A társaságnak a tulajdonosok irányába nincs tartozása, így ennek megfelelően a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérleg sorokon 0 e Ft szerepel. A MAHART PassNave Kft. tulajdonában lévő Esztergom Mahart Kft. felé 17 800 e Ft érték szerepel a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben soron.

A kötelezettségeken belül az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege növekedett.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

ezer HUF			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Belföldi vevő követelés	5 972	3 286	-44,98
Egyéb SZÉP kártya juttatások	143	0	-100,00
Kereset-elszámolási számla	20 670	28 609	38,41
Szakszervezeti díjak levonása	63	162	157,14
Önkéntes nyugdíjpénztári levonás	62	31	-50,00
Törvényes letiltás	0	130	0,00
Egyéb kötelezettség	0	52	0,00
Kapott kaució, deposit	952	952	0,00
Biztosíték (letét) számlához	41 921	41 921	0,00
Tours, utalvány elszámolás	4 629	2 283	-50,68
Bankkártyás technikai számla	617	1 499	142,95
Támogatási előlegek	37 000	25 000	-32,43
HIPA Budapest	5 938	33 770	468,71
HIPA Baja	0	21	0,00
HIPA Dömös	82	3	-96,34
HIPA Esztergom	984	6 842	595,33
HIPA Szigetmonostor	11	28	154,55
HIPA Kalocsa	58	772	1 231,03
HIPA Leányfalu	12	45	275,00
HIPA Nagymaros	87	418	380,46
HIPA Solt	33	91	175,76
HIPA Szentendre	0	51	0,00
HIPA Vác	3	25	733,33
HIPA Mohács	166	336	102,41
HIPA Visegrád	217	0	-100,00
Társasági adó	8 675	50 273	479,52
Személyi jövedelemadó levont	4 298	6 790	57,98
Rehabilitációs járulék	1 375	1 619	17,75
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	71	0	-100,00
Innovációs járulék	0	8 452	0,00
Egyszerűsített foglalkoztatás közteher befizetés	2	0	-100,00
Cégautó adó	179	114	-36,31
Szociális hozzájárulási adó	4 505	4 577	1,60
Nyugdíj járulék magánszemélytől	65	80	23,08

Egészségbizt. és munkaerő piaci járulék	20	0	-100,00
Biztosítottaktól levont TB járulék	5 565	9 517	71,02
Illeték	0	8	0,00
Kifizetői jövedelemadó	1 399	135	-90,35
ÁFA elszámolási számla	16 797	44 800	166,71
Fel nem vett járandóságok	215	0	-100,00
Ajándékutalvány	627	1 874	198,88
Összesen	163 413	274 566	68,02

G. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeni elhatárolása 0 e Ft.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása soron közüzemi díjakat 204 e Ft; könyvelési díjat 8 500 e Ft; könyvvizsgálati díjat 3.300 e Ft; parthasználat bérleti díjat 15 765 e Ft; belföldi utazási költség díját 16 e Ft; egyéb biztosítási díj 5 e Ft és egyéb bérleti díjat 52 e Ft tartunk nyilván.

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány %	Összeg	Részarány %	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 964	0,32	0	0,00	-100,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	46 912	7,76	27 842	5,55	-40,65
Halasztott bevételek	555 612	91,91	473 723	94,45	-14,74
Passzív időbeli elhatárolások összesen	604 488	100,00	501 565	100,00	-17,03

ezer HUF

Halasztott bevételek

A halasztott bevételek elhatárolása mérleg soron a költségvetéstől 2006. évben VIP kikötő építéséhez kapott támogatás, 5 m Ft, elszámolt értékcsökkenések után fennmaradó összege, 2015. évben aktivált komáromi kikötő felújítási munkákra kapott támogatás 60 m Ft, előbbiekben leírt elszámolás utáni összege szerepel. Harmadik tétel 2004. évben a Százhalombatta-i önkormányzattól kapott, vissza nem térítendő, támogatás 3,8 m Ft, értékcsökkenés elszámolása alapján módosult értéke szerepel. Negyedik tétel 2016. évben kenéstechnikai munkák fejlesztésére kapott támogatási előlegből ténylegesen elszámolható összege szerepel. Az ötödik tétel az IKOP, kikötő fejlesztéshez kapott támogatás. Az elhatárolás bevételként történő elszámolása tételesen történik a használatban levő eszközöknél az éves értékcsökkenés mértékét figyelembe véve.

Halasztott bevételek részletezése

	ezer HUF
Komárom kikötő (KÖZOP-4.6.0-14-2014-0005)	12 896
KM VIP úszómű közforgalmi kikötő	2 842
Százhalombatta kikötő	3 162
Komárom (GINOP-2.1.1-15-2015-00633)	10 488
IKOP-2.1.0-15-2016-00034	439 434
Duna Event	4 901
Összesen	473 723

A Mérleghez és Eredmény kimutatáshoz tartozó jellemző Mutatókat, a Társasági adó számítás és a Cash- Flow kimutatást külön táblákban mellékeljük a mellékletekben.

EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK
1) Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele tárgyévben 4 056 374 e Ft, ezen belül:

ezer HUF

Belföldi értékesítés		Export értékesítés	
Megnevezés	Árbevétel	Megnevezés	Árbevétel
Hagyományos hajók	623 846	Hagyományos hajók	24 862
Szárnycsajók	60 573	Szárnycsajók	1 532
Kikötői díjak	105 643	Kikötői díjak	2 580 903
Idegenforgalmi tevékenység	111 014	Vendéglátási tevékenység	24 664
Vendéglátási tevékenység	81 228	Bérbeadási tevékenység	355
Idegeneknek végzett egyéb szolgáltatás	16 757	Idegeneknek végzett egyéb szolg.	7 511
Bérbeadási tevékenység	245 578		
Teherforgalmi kikötő bevétele	7 658		
Tűzijáték szervezés és logisztika	164 250		
Összesen	1 416 547	Összesen	2 639 827

Az export értékesítések Kikötői díjak tétele, általában EU-n belüli tulajdonban lévő Szálloda hajók kikötésével kapcsolatos bevétele.

2) Aktivált teljesítmények értéke

Az eredménykimutatás aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - 0 e Ft saját termelésű készlet szerepel.

3) Egyéb bevételek bemutatása
Egyéb bevételek

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Értékesített tárgyi és egyéb eszközök bevétele	0	0	0,00
Kapott késedelmi kamat	259	15	-94,21
Bírság, kötbér, kár esem. kapcsolatos bevételek	3 331	1 227	-63,16
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszközök	23 250	82 822	256,22
Egyéb bevétel munkavállalói levonásból	72	73	1,39
Véglegesen kapott nem fejlesztési célú pénzeszközök	26 640	13 278	-50,16
Visszaírt értékvesztés	4 990	8 141	63,15
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	0	0	0,00
Egyéb az üzleti működéshez tartozó bevételek	87	86	-1,15
Előző évvel kapcsolatos egyéb bevételek	403	523	29,78
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összegek	1 819	513	-71,80

Utólag kapott engedmény	139	10	-92,81
Elengedett, elévült kötelezettség	2 400	0	-100,00
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	2 643	0	-100,00
TB 1% költségterítés és egészség pénztári térítés	216	272	25,93
Összesen	66 249	106 960	61,45

4) Költségek és ráfordítások bemutatása

A költségek és ráfordítások változásának bemutatása az alábbi táblában található.

ezer HUF			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	168 877	348 234	106,21
Igénybe vett szolgáltatás	466 070	715 036	53,42
Egyéb szolgáltatás	53 740	48 072	-10,55
Eladott áruk beszerzési értéke	42	1 614	3742,86
Eladott áruk közvetített szolgáltatás értéke	173 742	266 208	53,22
Anyagjellegű ráfordítások összege	862 471	1 379 164	59,91
Béreköltség	362 842	494 366	36,25
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 095	24 246	-34,64
Bérbírlékok	62 896	63 492	0,95
Személyi jellegű ráfordítás összesen	462 833	582 104	25,77
Érték csökkenési leírás	343 095	418 397	21,95
Egyéb ráfordítások	49 129	148 517	202,30
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	1 717 528	2 528 182	47,20
Pénzügyi műveletek ráfordításai	22 948	47 899	108,73
Költségek és ráfordítások összesen	1 740 476	2 576 081	48,01

Igénybe vett szolgáltatás

ezer HUF			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Karbantartási költségek	12 944	104 181	704,86
Bérleti díjak	278 648	258 639	-7,18
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	5 151	8 641	67,75
Hirdetés, reklám propaganda költségek	33 844	31 680	-6,39
Oktatás és továbbképzés költségei	0	0	0,00
Utazási és kiküldetési költségek	925	2 011	117,41
Más vállalkozóknak fizetett díjak	64 634	78 995	22,22

Alvállalkozói szolgáltatás	0	130 950	0,00
Posta, telefon, szakkönyv, internet költségek	3 770	4 079	8,20
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	66 154	95 860	44,90
Összesen:	466 070	715 036	53,42

5) Eredménykategóriák bemutatása

Megnevezés	ezer HUF			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-113 922	100,00	1 635 152	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	5 149	-4,52	36 427	2,23
Adózás előtti eredmény	-108 773	95,48	1 671 579	102,23
Adófizetési kötelezettség	12 583	-11,05	56 567	3,46
Adózott eredmény	-121 356	106,53	1 615 012	98,77

Az üzemi eredmény előző évi, azaz 2021. évi veszteségszintje még a Pandémia hatások okán keletkezett, míg a 2022. évi gazdálkodás adatai már visszatérhettek a Pandémia előtti időszak során kialakult általános tendenciák szerinti jellemzőkhöz.

Pénzügyi eredmény tételei

Bevételek és ráfordítások, egyrészt a kapott és fizetett kamatok összegeit tartalmazzák, másrészt a devizás bevételek, kiadások könyvelésének, kiegyenlítésének, dátum eltéréséből következő árfolyam különbözetek kerültek itt elszámolásra.

A jövedelmezőség alakulása

		ezer HUF			
		Előző év		Tárgy év	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	$\frac{-113\,922}{1\,537\,868}$	-7,41	$\frac{1\,635\,152}{4\,056\,374}$	40,31
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	$\frac{-113\,922}{2\,107\,297}$	-5,41	$\frac{1\,635\,152}{3\,722\,309}$	43,93
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	$\frac{-113\,922}{3\,353\,807}$	-3,40	$\frac{1\,635\,152}{4\,673\,706}$	34,99

III. Tájékoztató rész

III/1. Az tárgyévben és előző évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának, bérköltségeinek, személyi jellegű egyéb ráfordításainak összehasonlító bemutatása

Átlagos állományi létszám

fő

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	23	21	-8,70
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	47	52	10,64
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	0	0,00
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	3	2	-33,33
Átlagos statisztikai létszám	73	75	2,74
Állományon kívüli	2	2	0,00
Összesen	75	77	2,67

Bérköltség

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	86 865	120 299	38,49
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	252 173	354 975	40,77
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	1 040	0	-100,00
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	7 348	9 259	26,01
Állományon kívüli	15 416	9 833	-36,22
Összesen	362 842	494 366	36,25

Személyi jellegű egyéb kifizetések

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	11 958	5 605	-53,13
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	24 463	18 459	-24,54
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	172	0	-100,00
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	502	182	-63,75
Állományon kívüli	0	0	0,00
Összesen	37 095	24 246	-34,64

Bérijárulékok

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	ezer HUF
			Változás %
Szociális hozzájárulási adó	54 658	56 824	3,96
Egyszerűsített fog. közteher	35	8	-77,14
Szakképzési hozzájárulás	2 842	0	-100,00
Rehabilitációs hozzájárulás	5 361	6 660	24,23
Összesen	62 896	63 492	0,95

A Felügyelő Bizottsági tagok részére tárgyévben 6 000 e Ft, tiszteletdíj került kifizetésre. Az Ügyvezető Igazgató éves bére 23 400 e Ft, a kifizetett cafeteria bruttó összege, a cég összes dolgozójával azonos értékű, 200 e Ft.

A gazdasági társaság az Ügyvezető Igazgatójának és Felügyelő Bizottsági tagjainak nem folyósított előleget, nem adott kölcsönt és a nevükben nem vállalt garanciát.

A gazdasági társaságnak a korábbi vezető tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szemben nincs nyugdíjfizetési kötelezettsége.

III/2. Környezetvédelemmel kapcsolatos fejlesztések, kötelezettségek:

adatok mennyiségben

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Olaj-víz olajat tartalmazó víz (liter)	1 140	610	-46,49
Fáradtolaj (kg)	86	606	604,65
olajsűrű (kg)	5	12	140,00
Egyéb, kevert csomagolási hulladék (kg)	0	400	0,00
Olajos rongy (kg)	0	18	0,00
Sütőolaj (liter)	0	2 610	0,00
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (kg)	0	98	0,00
Üveg hulladék (kg)	0	21 797	0,00

Veszélyes hulladékok tárolásával és megsemmisítésével szolgáltatásként nem foglalkozunk. Saját tevékenységünk során keletkező veszélyes hulladékok átmeneti tárolásáról előírások szerint gondoskodunk, elszállításukat és megsemmisítésüket tárgyévben az erre jogosult cégek végezték el. Az olaj- víz szeparátorokból származó olajat tartalmazó vizet, és a veszélyes anyaggal szennyezett szűrőanyagot a Faragó Környezetvédelmi Kft., a sütőolajat a Biotrans Kft, az üveg hulladékot a Veolia Waste Hungary Kft., a kevert csomagolási anyagot a Pal-Kont Kft és a fáradt olajat, olajos rongyot, olajos szűrőt a Tanker Port Kft. szállította el és gondoskodott a megsemmisítéséről.

A kommunális hulladék a kikötői forgalom, nagyrészt a kabinos hajók hulladéka, elszállíttatása cégünk feladata, ennek nagyságrendje tárgyévben a hajók növekedett forgalmához viszonyítva arányosan nőtt.

Környezet védelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik a cég.

III/3. Kutatás és kísérleti fejlesztések költségei

A tárgyévben nem merült fel költség kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatban.

III/4. Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező cég

Társaságunk az Esztergom - Mahart Kft. (székhelye, Esztergom, Deák Ferenc u. 4.) tulajdonosa.

Jegyzett tőke 5 000 e Ft, tőke részünk 2 450 e Ft, jogviszony egyéb részesedés 49%

A cég bejegyzésének dátuma: 2009. január 13.

Cégbejegyzés száma: 11-09-014872

Adószáma: 14618576-2-11

Ügyvezető: Csöppű Mónika (8127 Aba, Vörösmarty utca 85.)

III/5. Mérlegen kívüli tételek

A cégnek nincs függő kötelezettsége.

III/6. Mérleg fordulónap utáni események

A 2022.12.31-ei fordulónap és a mérlegkészítés napja, azaz 2023.02.28-a közötti időszakban, valamint a 2022. évi beszámolót elfogadó taggyűlés időpontjáig nem merült fel olyan adat, vagy információ, amely meghatározó mértékben befolyásolná a társaság gazdálkodását. Rögzíthető, hogy a rendkívüli hatások keretei közé sorolt orosz-ukrán háborús konfliktus hatásait is figyelembe véve, a vállalkozás folytatásának elve akadályoztatás nélkül érvényesül.

Budapest, 2023. április 28.

MAHART PassNave Kft.
1056 Budapest, Duna-part
Nemzetközi Kereskedelmi
Adószám: 10618576-2-11
Cg.: 01-09-208761



Spányik Gábor
Ügyvezető

Mérlegadatok változása

1. sz. melléklet

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	2 792 365	2 467 877	-324 488	-11,62
A.I.	Immateriális javak	35 004	20 494	-14 510	-41,45
A.II.	Tárgyi eszközök	2 754 911	2 444 933	-309 978	-11,25
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	2 450	2 450	0	0,00
B.	Forgóeszközök	516 240	2 150 706	1 634 466	316,61
B.I.	Készletek	44 166	77 521	33 355	75,52
B.II.	Követelések	252 911	413 729	160 818	63,59
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0,00
B.IV.	Pénzeszközök	219 163	1 659 456	1 440 293	657,18
C.	Aktív időbeli elhatárolások	45 202	55 123	9 921	21,95
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 353 807	4 673 706	1 319 899	39,36
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	2 107 297	3 722 309	1 615 012	76,64
D.I.	Jegyzett tőke	365 980	365 980	0	0,00
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	0,00
D.IV.	Eredménytartalék	1 862 673	941 317	-921 356	-49,46
D.V.	Lekötött tartalék	0	800 000	800 000	0,00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
D.VII.	Adózott eredmény	-121 356	1 615 012	1 736 368	-1 430,81
E.	Céltartalékok	0	15 131	15131	0,00
F.	Kötelezettségek	642 022	434 701	-207 321	-32,29
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	642 022	434 701	-207 321	-32,29
G.	Passzív időbeli elhatárolások	604 488	501 565	-102 923	-17,03
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 353 807	4 673 706	1 319 899	39,36

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 537 868	4 056 374	2 518 506	163,77
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-511	0	511	-100,00
III.	Egyéb bevételek	66 249	106 960	40 711	61,45
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	862 471	1 379 164	516 693	59,91
V.	Személyi jellegű ráfordítások	462 833	582 104	119 271	25,77
VI.	Értékcsökkenési leírás	343 095	418 397	75 302	21,95
VII.	Egyéb ráfordítások	49 129	148 517	99 388	202,30
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-133 922	1 635 152	1 769 074	-1320,97
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	28 097	84 326	56 229	200,12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	22 948	47 899	24 951	108,73
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 149	36 427	31 278	607,46
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-108 773	1 671 579	1 780 352	-1636,76
X.	Adófizetési kötelezettség	12583	56 567	43 984	349,55
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-121 356	1 615 012	1 736 368	-1430,81

Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	83,26	52,80
Immateriális javak	1,05	0,44
Tárgyi eszközök	82,14	52,31
Befektetett pénzügyi eszközök	0,07	0,05
Forgóeszközök	15,39	46,02
Készletek	1,32	1,66
Követelések	7,54	8,85
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	6,53	35,51
Aktív időbeli elhatárolások	1,35	1,18
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	62,83	79,65
Jegyzett tőke	10,91	7,83
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	55,54	20,14
Lekötött tartalék	0,00	17,12
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	-3,62	34,56
Céltartalékok	0,00	0,32
Kötelezettségek	19,14	9,30
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	19,14	9,30
Passzív időbeli elhatárolások	18,03	10,73
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet
Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 75,5 %-ban, a tárgyévben 150,8 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 4 771,4 %-ban, a tárgyévben 4 801,7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 10,5 nap, a tárgyévben 7 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 48 nap, a tárgyévben 33,9 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1 615 012 e Ft értékkel, 76,6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Mahart PassNave Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 62,8 %, a tárgyévben 79,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 30,5 %-át, a tárgyévben 11,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Mahart PassNave Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 207 321 e Ft értékkel, 32,3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség**Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 1 440 293 e Ft értékkel, 657,2 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,74 a tárgyévben 4,77 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 14,1 %, a tárgyévben 44,4 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,8 a tárgyévben 4,95 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 95,2 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 39 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 632 214 e Ft, a tárgyévben 4 247 660 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2 615 446 e Ft értékkel, 160,2 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 537 868 e Ft, a tárgyévben 4 056 374 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2 518 506 e Ft értékkel, 163,8 %-kal növekedett.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 4 213 e Ft, a tárgyévben 11 113 e Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -121 356 e Ft, a tárgyévben 1 615 012 e Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1 736 368 e Ft értékkel növekedett.

Mahart PassNave Kft.
2.sz. melléklet
Üzleti év: 2022
Társasági adóalap és adó megállapítása

adatok e HUF

Adózás előtti eredmény	1 671 579
Csökkentő tételek 7 §	
01. Előzőévek elhatárolt veszteség felhasználása	616 832
02. Céltartalék felhasználása (1) b	0
04. Adótörvény szerinti értékcsökkenés (1) d	102 811
06. Fejlesztési tartalék (1) f	800 000
07. kapott osztalék (1) g	0
14. követelés 365 napon túli beker érték 20%-a	11 558
Összesen	1 531 201
Növelő tételek 8 §	
01. Céltartalék képzése (1) a	15 131
02. Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (1) b	418 482
03. Nem vállalkozási költség	0
04. Jogerős határozatban megállapított bírság	0
06. Követelésre elszámolt értékvesztés (1) gy	51 956
07. Behajthatatlannak nem min. követelések (1) h	0
59. Egyéb (adóalap) növelő jogcímek *	2 571
Összesen	488 140
Adóalap:	628 518
80. Összesen bevétel (Tao tv. 4. § 29.)	4 247 660
81. Összes bevételt csökkentő tételek (Tao tv. 6. § (8))	0
82. Összes bevételt növelő tételek (Tao tv. 6. § (9))	0
83. Korrigált összes bevétel	4 247 660
84. Jövedelem-minimum megállapítása 2% (Tao tv. 6. § (7))	84 953
Nyilatkozat - nem a jövedelem(nyereség) minimum alapján állapítja meg az adókötelezettséget a Tao. Tv. 6. § (11)	0
Adó 9%	56 567
Adó csökkentő	0
Adó összesen	56 567
befizetve	6 294
fizetendő / visszaigényelhető	50 273
Adózott eredmény	1 615 012

MAHART - PassNave Kft

3. sz. melléklet

Cash Flow kimutatás

Tárgyév: 2022

	Megnevezés (1.000 HUF)	Bázisidőszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13.sorok)	170 353	1 864 188
1a	Adózás előtti eredmény (+-)	-108 773	1 671 579
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+-)	-1 960	-19 132
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) (+)	-110 733	1 652 447
2	Elszámolt amortizáció (+)	343 095	418 397
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	12 591	42 198
4	Céltartalék képzés és felhasználás (+-)	-2 643	15 131
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség-, veszteség+)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-30 271	58 728
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	106 381	46 459
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-34 660	-102 923
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-142 492	-186 614
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés) És pénzeszköz nélkül) változása (+-)	80 994	-19 441
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-39 326	-9 921
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-12 583	-50 273
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sor)	-66 831	-93 909
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-66 831	-93 909
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sor)	32 974	-346 907
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele (+)	1 817 359	895 415
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	56 927	2 211
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-1 841 312	-1 244 533
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	136 496	1 423 372
27	Devizás pénzeszközök átvértékelése (+)	2 107	16 921
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	138 603	1 440 293

Immaterialis javak és tárgyi eszközök tárgyévi változásának bemutatása

 4. sz. melléklet
 adatok ezer HUF

2022. december 31.

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok, Immaterialis javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek, berendezések	Tárgyi eszköz összesen	Összesen	Beruházások	Összesen
Bruttó érték								
Nyitó érték	134 150	1 729 131	3 915 645	231 740	5 876 516	6 010 666	68 374	6 079 872
Növekedés	2 545	19 314	106 231	13 305	138 850	141 395	85 909	235 388
Növekedés 200 e Ft	1 079	218	0	4 411	4 629	5 708	0	5 708
Csökkenés / selejt/	-303	0	-6 841	-4 156	-10 997	-11 300	-147 103	-158 403
Csökkenés /ért./	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés (selejt) 200 e Ft	-347	0	-19	-1 759	-1 778	-2 125	0	-2 125
Záró bruttó érték	137 124	1 748 663	4 015 016	243 541	6 007 220	6 144 344	7 180	6 160 440
Értékcsökkenés								
Nyitó érték	99 146	404 485	2 618 379	167 947	3 190 811	3 289 957	0	3 289 957
Növekedés	17 024	75 029	301 038	19 598	395 665	412 689	0	412 689
Növekedés 200 e Ft	1 079	218	0	4 411	4 629	5 708	0	5 708
Csökkenés /selejt/	-272	0	-6 842	-4 102	-10 944	-11 216	0	-11 216
Csökkenés /ért./	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés (selejt) 200 e Ft	-347	0	-19	-1 759	-1 778	-2 125	0	-2 125
Záró értékcsökkenés	116 630	479 732	2 912 556	186 095	3 578 383	3 695 013	0	3 695 013
Nettó érték	20 494	1 268 931	1 102 460	57 446	2 428 837	2 449 331	7 180	2 465 427

Vevő követelések

 5. sz. melléklet
ezer Ft.

Értékvesztés

Kintlévőség	360 napon túl:	képzés	visszaírás	képzés	összesen
		2021-ig		2022	
180 napon túli 50%	46 364	0	0	23 182	23 182
360 napon túli 100%	39 103	20 067	8 121	27 157	39 103
Összesen:	85 467	20 067	8 121	50 339	62 285

adóalap csökk. visszaírás miatt

8 121

 adóalap csökk, értékvesztés 20 %-a
(360 napon túlira)

3 437

adóalap emelő képzés miatt

51 996
Készletek

ezer HUF

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vásárolt készletek értékvesztése és visszaírása	37 068	0	0	37 068
Használaton kívüli T.e. értékvesztése és visszaírása	8 000	0	0	8 000
Összesen	45 068	0	0	45 068

A MAHART - PassNave Személyhajózási Kft.

2022. évi gazdálkodására vonatkozó üzleti jelentése



Budapest, 2023. április 28.

Összeállította: Erdődi Zoltán

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned above the printed name.

MAHART PassNave Kft.
1056 Budapest, Szent István tér 1.
Nemzetközi Hajóállomás
Adószám: 10814305-2-41
Cg.: 01-09-268761

Spányik Gábor ügyvezető

A handwritten signature in blue ink, featuring a prominent 'G' and 'S', positioned above the printed name.

Előzmények

A MAHART – PassNave Kft. az összemérés elvének érvényesítése érdekében számviteli beszámolóját hagyományos struktúrának megfelelően állította össze a 2022. évre vonatkozóan is.

Az üzleti jelentés elsősorban olyan összehasonlító tevékenységre jellemző adatokat tartalmaz, amely az előző évet bázisévnek tekintve szemlélteti a társaság üzemviteléhez kapcsolódó jellemző információkat.

I. Elért eredmények

A társaság ügyvezetése a társaság évváró taggyűlése elé a 2022. december 31-re készített eredmény kimutatásnak megfelelően 1 615 012 E Ft adózás utáni eredmény tartalommal rögzített beszámolót terjesztett elő. Ez az adat 1 736 368 E Ft-tal jobb értékű hozamot mutat a bázis 2021. év összehasonlító időszakához viszonyítva, amelyben a társaság még a pandémia hatásoknak betudhatóan az évet (-) 121 356 E Ft veszteséggel zárta.

A 2020. március közepétől induló pandémia időszak jelentősen befolyásolta a Mahart PassNave Kft. gazdálkodási lehetőségeit. Szemléletesen tükrözi a járványhatásokat, hogy a 2019. évi 4.126.881e Ft árbevétel mellett elért 1.471.581e Ft adózás utáni eredmény összehasonlító bázisadat alapnak tekinthető a 2022. évi teljesítmények értékelésekor.

Meghatározó, hogy a 2020. évben 601.850 E Ft árbevétel volument tudott realizálni a társaság, és amelyet figyelembe véve (-) 833.860 E Ft veszteség keletkezett. A 2021. évben, köszönhetően az augusztustól jelentkező szállodahajó forgalomnak, valamint a belföldi Duna szakaszon dunakanyari és budapesti körjárat hajózásban megjelenő teljesítményeknek, a társaság 1.537.868 E Ft árbevételt tudott realizálni, amelynek figyelembevételével a költségek és ráfordítások elszámolása után (-) 121.356 E Ft adózás utáni eredmény került rögzítésre.

Fontos gazdálkodási tényező, hogy a társaság a 2020. és a 2021. évben keletkezett összesen 955.216E Ft veszteség tömeget fedezeti oldalon a korábbi években a beruházások finanszírozására és az árfolyam hatások kezelése érdekében felvett 850 000 E Ft hitelkerettel ki tudta egyensúlyozni.

A finanszírozás zökkenőmentes fenntartása érdekében az alapvető karbantartásokon felül a legtöbb időszakos felújítás és ezt meghaladóan a tervezett beruházások végrehajtása is halasztásra került.

A 2021. évi eredményben az eurohoz viszonyított átlagosan gyenge, meghatározóan a 420 EUR/HUF környékén tartózkodó árfolyam kurzus, ha nem is döntő részben, de a társaság pénzügyi eredményének pozitív alakulását és ennek megfelelően likviditását is támogatta.

A 2020. évi pandémia hatások ellentételezésére az ügyvezetés gondos szakmai munkájának köszönhetően olyan költségracionalizáló intézkedések történtek, amelyek első körben még feltételezték ugyan a 2020. évben az újra nyitás lehetőségét félév elejétől indulóan, azonban az évközben már látható járványhelyzet alakulása alapján az üzleti tervek módosítása kellett, hogy megtörténjen, és ezek az üzleti terv módosítások minden egyes, jelentősebb, a gazdálkodást érintő pandémia hatásoknak megfelelően felülvizsgálatra kerültek, így ennek köszönhetően sikerült olyan gazdálkodási rendet kialakítani, amely már a 2020. évben is optimalizálta a veszteség termelődés mértékét. A 2019. évi adózott eredmény a korábbi évek gyakorlatától eltérően nem került osztalékként kifizetésre, mivel 2020. májusában, a beszámoló elfogadásának időpontjában, már látható volt a pandémia hatás gazdálkodást érintő vonzata, így ennek köszönhetően a társaság pénzgazdálkodása stabil alapokon tudott szerveződni. A 2020. év végére, illetve 2021. év első negyedévének végére érzékelhetővé vált, hogy a járványfenyegetettség várhatóan legalább az év végéig befolyásolni fogja a piacot. A 2021. év augusztusától felszabadított szállodahajó-forgalom olyan bevétel tömeget tudott a társaság részére elérhetővé tenni, amelynek betudhatóan a 2021. év végéig, sőt az üzleti tervek szerint 2022. félvéig a társaság pénzgazdálkodása, a társaság tevékenységének finanszírozása, fennakadás, azaz pótlólagos hitelfelvétel nélkül kerülhetett fenntartásra, mindamelllett, hogy a vállalkozás ügyvezetése az áthidaló hitel rendelkezésre állítását kidolgozta, hogy szükség esetén az a MAHART PassNave Kft. számára elérhető legyen.

Az árbevétel üzletágankénti hozamát az alábbi táblázat mutatja be.

Nettó árbevétel üzletáganként 2020.-2022. év és 2023. évi terv				
	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év terv
Hagyományos hajók	80 266	300 098	648 709	580 348
Szárnyashajók	30 570	46 430	62 105	62 947
Kikötői szolgáltatások	240 205	833 906	2 686 545	2 656 704
MAHART- Tours	80 384	39 490	111 014	177 165
Catering	7 086	45 331	105 892	98 757
Egyéb	163 339	272 613	442 109	425 250
Összesen:	601 850	1 537 868	4 056 374	4 001 171

A társaság árbevétele valamennyi üzletágot tekintve növekedett a 2022. évben a 2021. évhez viszonyítva, összességében 2 518 506 E Ft-tal.

A tervezés bázis alapú óvatos kalkulációval alulról közelíti meg az előző év gazdálkodási jellemzői alapján a tervév várható adatait.

Árbevétel üzletágankénti összetétele:

- **Kikötői szolgáltatás:** A tevékenység 2022. évi bevétele 2 686 545 E Ft volt, amely a 2021. évi bázis időszaki 833 906 E Ft-hoz viszonyítva 1 852 639 E Ft növekedést jelent. A tevékenység értékelésénél meghatározó jelentősége volt 4 fő jellemzőnek, ami már az elért eredményeknél részben bemutatásra került, ezek az alábbiak:

- a.) díjemelés
- b.) forint árfolyam alakulása
- c.) Intenzív pozícióvédő és a piaci rés megnyílása esetén azonnali terjeszkedő üzletpolitika
- d.) A pandémia hatás már nem jelent meg az irányadó piacon és az orosz-ukrán háborús konfliktus forgalomcsökkentő hatása elhanyagolható volt a pandémia hatásokhoz viszonyítva.

- **Személyhajózási szolgáltatás**

A **menetrendi és sétahajózás** vonatkozásában az ún. hagyományos- és rendezvényhajók bevételei, a 2021. évi 300 098 E Ft-ról 2022. évre 648 709 E Ft-ra növekedtek. A tevékenység árbevétel volumenének növekedését alapvetően határozta meg, hogy 2020. március 16-ától, szinte a szezon indulásnak kezdetétől belépett Covid 19 járványfenyegetettség erre a piacra, és ennek köszönhetően a második negyedévben szinte nullára, 85,56%-kal esett vissza a belföldi hagyományos hajózási forgalma. A 2020. év harmadik negyedévéől a pandémia hatások látszólagos megszűnésének időszakában érzékelhető volt némi forgalom visszatérés, valamint a társaság üzletvezetése a Dunakanyarban azonnal reagált megjelenő piaci hatásokra, és az irányadó piacra belépve tudott új típusú egységáras szolgáltatást bevezetni, amelynek köszönhetően tudta realizálni a fent megjelölt bevétel forgalmat a Mahart Passnave Kft. A 2021. évre a 2020. évben megkezdett dunakanyari körjárat tapasztalataira alapozva, valamint a budapesti Duna-szakaszon láthatóan megjelenő igényeket is figyelembe véve, az érintett relációban jelen lévő partner hajós társaságok bevonásával strukturált szolgáltatás került kialakításra, átkelő, körjáratok és rendezvényjáratok tekintetében. Ennek köszönhetően a 2021. évben a hagyományos hajózási forgalom elérhette a 300.098 e Ft-os árbevétel szintet. A 2022. évben ahogy rögzítettük, már nem jelentek meg a pandémia hatások, így a 2019. évi forgalmi jellemzők szerint alakulhatott a hajózási tevékenység volumene.

A szárnyashajókkal végzett szolgáltatások volumene a 2021. évi 46 430 E Ft-ról a 2022. év végére 62 105 E Ft-ra tudott növekedni, amelynek oka az előző pontban már körülírt piaci környezet alakulás hatására vezethető vissza.

- A **MAHART Tours** a 2019. évben 343.754 e Ft árbevételt realizált, amellyel szemben a 2020. évben a terület 80.384 e Ft értékesítési volument tudott elérni. Sajnos az idegenforgalmi szektorban éreztette legerősebben a hatását a pandémia, így a 2020. évi visszaesés mellett a 2021. évre az idegenforgalom teljesítménye épphogy elérte a 39.490 e Ft-os értéket, amely szintről tudott a tevékenység árbevétel volumene a 2022. év végére a 111 014 E Ft-os szintre felkapaszkodni.

II. Az eredményt befolyásoló külső tényezők

A pénzügyi műveletek eredménye a 2019. évben 48.702 e Ft volt, és amely eredmény adat a 2020. évre elérte az 57.384 e Ft-os szintet. A 2021. évi összehasonlító adat értéke 5.149 e Ft, amely visszaesést alapvetően befolyásolta az a tény, hogy míg a 850 millió forint összegű rendelkezésre tartott hitel kamata a korábbi években megjelenő minimális kihasználtsága okán 2.062 E Ft volt, addig a 2021. évben a hitelkeret finanszírozásba való bevonás szerinti, folyamatosan növekvő mértékű, és a harmadik negyedévben szinte maximális kihasználtsága miatt a kamatkiadások összege elérte a 17.478 E Ft-os szintet. Figyelemmel arra, hogy a Mahart PassNave Kft. bevételeinek több, mint 50%-a euroban keletkezik, így a devizagazdálkodás jelentős eredményt tud hozni a társaság számára. 2021. évben is, a korábbi időszakok tendenciájához hasonló arányt mutat a devizagazdálkodásból származó bevételek és ráfordítások egyenlege, amely nagyságrendben 22,5 M Ft likviditási eredményt tudott termelni a társaság számára. A 2022. évi EUR/HUF árfolyamkurzus és a forgalom volumenének hatására a devizagazdálkodás eredménye elérte az 55 552 E Ft-os egyenleget.

III. Vevők, szállítók, hitelek

A vevők állománya a 2022 év végén 376 827 E Ft-os szinten állapodott meg, nagyjából igazodva az összehasonlító időszaki volumenekhez, ezzel 174 732 E Ft-tal növekedve a 2021. évi beszámolóban rögzített 202.095 E Ft értékhez viszonyítva. A kintlévőség növekedését az árbevétel volumen növekedése is alátámasztja. Fontos a kintlévőségek tekintetében rögzíteni, hogy továbbra is kijelenthető, hogy a

határidőn túli vevői követelések mértéke elhanyagolható a teljes bevételforgalom tükrében, és a kétesse váló követelések is a jellemző határértékek alatti összegben állapodtak meg 2022. év végén.

A pénzeszközök állománya a 2022. év végén 1 659 456 E Ft összegben került rögzítésre, amellyel szemben a 2021. év végén a pénzeszközök állománya 219.163 E Ft volt, amely mellett az igénybe vett hitelek összege 349.126 E Ft-ot tett ki. Fontos jellemzője a tárgyévi gazdálkodásnak, hogy a 2022. év végén a rullírozó hitelkeret kihasználtsága 8 E Ft volt.

IV. Egyéb tényezők

A társaság tulajdonosi képviseletében, vagyis az Állam által tulajdonolt 51% mértékű üzletrész hányad tekintetében, a korábbi, és időközben megszűnt Nemzeti Fejlesztési Minisztérium helyett, átmeneti ideig az Nemzeti Vagyon Kezeléséről felelős tárca nélküli Minisztérium látta el, majd 2019. március 26-ától a Magyar Turisztikai Ügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársasághoz került beintegrálásra a tulajdonosi joggyakorlás, amely átcsoportosításra került a TIM-hez majd a 2022. év zárasi fordulónapját követően az ÉKM-hez.

A társaság ügyvezetése folyamatosan figyelemmel kíséri a vonatkozó mikro- és makrogazdasági környezetet, és a várható hatások értékelése mellett tervezi a MAHART - PassNave rövid és hosszútávú üzleti tevékenységét és dönt, illetve ad utasítást az aktuális terv szükség szerinti kiigazítására vagy módosítására.

A társaság foglalkoztatáspolitikája továbbra is kiemelt figyelemmel kezeli a minőségi, az adott munkavállaló esetében a többirányú képzettséggel rendelkező alkalmazotti összetétel rendelkezésre állítását. A társaság ügyvezetése a 2022. évben is a szakszervezettel együttműködve alakította ki és tartotta karban a társaság érdekeltségi rendszerét szabályozó jellemzőket, amely a szakmában életpálya modellként is eligazítást ad foglalkoztatónak és foglalkoztatottnak egyaránt.

A környezettudatosság jegyében került megtervezésre a társaság beruházási előirányzata. A Mahart PassNave Kft. 2020. év második negyedévéől kezdődően a költségracionalizálás területén hozott intézkedéseinek következményeként szinte teljes mértékben visszafogta beruházásait, illetve azokat a felújításokat, amelyeket a jól működő gazdasági években a hajózási forgalom folyamatos fenntartása érdekében hajtott végre rendszeresen, elsősorban úszóműveink és a kiszolgáló eszközökön a Mahart PassNave Kft.

2021. második félévre már érzékelhető volt, hogy az esetlegesen akár 2021. második félévétől vagy a 2022. év első negyedév végétől visszatérő hajózási forgalom igénye nem szolgálható ki kapacitását tekintve maradéktalanul, tekintettel arra, hogy szükség lesz olyan pótló beruházásokra, felújításokra, sőt karbantartásokra is, amelyek finanszírozása a 2020., a 2021., illetve a 2022. években a szabad pénzkeretek terhére nem volt megoldható, ugyanakkor viszont a forgalom kiszolgálása érdekében az ezekhez szükséges pénzeszközök rendelkezésre állítására szükséges lesz, és amelyek felhasználásával ezeket az elmaradt felújításokat, beruházásokat, karbantartásokat, lehetőség szerint folyamatosan, a 2023. évi szezon indulásáig, vagy legalább annak második negyedévében, végre kell hajtani. A Mahart PassNave Kft. a beruházások finanszírozásához a korábbi években képzett fejlesztési tartalék, illetve ezzel párban a lekötött tartalékokat felhasználta. Szintén fontos kiemelni, hogy a társaság a korábbi években a környezettudatosság jegyében végzett beruházásait lezárta, a különböző támogatási lehetőségek közül igénybe vett központi támogatásokkal is finanszírozott beruházásait lezárta, újabb támogatási lehetőségek igénybevételére a beszámoló elkészítésének időpontjában konkrét kezdeményezés nem született.

A Marketing költségek a 2022. évben 31 680 E Ft összegben kerültek rögzítésre, amellyel szemben a 2019. évi 65,7 M Ft-os kiadás jelzi, hogy a költségracionalizáló intézkedések hatására a 2020. évben a vonatkozó költség 31.456 E Ft-ra csökkent, a 2021. évre a marketing költségek volumene 33.844 E Ft volt, tehát még az infláció hatása alatti növekedés szerint alakult, annak betudhatóan, hogy a társaság csak a legszükségesebb, a tervezett forgalomelérést támogató kiadásokat eszközölte ezen a területen.

A MAHART - PassNave Kft.-nél a jegyzett tőke összetételében az elmúlt évben változás nem volt. A Magyar Állam 51%-os részesedése mellett a VIKING Hungary Kft. 49 %-os részesedése jelenik meg. Korlátozás az üzletrészek kezelése tekintetében továbbra sem kerültek meghatározásra, illetve a társasági szerződésben az ügyvezetés hatásköre, felelősségi köre sem került módosításra.

A 2020. évtől induló pandémia gazdálkodásra gyakorolt hatásaink kezelésére irányulóan tett vezetői intézkedések láthatóan meghozták a várt eredményeket, mivel a 2020., a 2021. évek jelentős mértékben kieső utas és kikötői forgalom adatai alapján keletkező pénzáramok mellett is a társaság folyamatosan megőrizte fizetőképességét. A 2022. év már tendenciájában a korábbi, azaz a pandémia időszakát megelőző években jellemző teljesítményadataihoz hasonló forgalom mutatókat tudott realizálni, amelyet csak minimális mértékben befolyásolt az orosz-ukrán háborús konfliktus gazdasági életben és a turizmus forgalom területén is megjelenő negatív hatása. A társaság 2023. évi pénzgazdálkodási és üzleti terv jellemzőinek alapján kijelenthető, hogy a

MAHART PassNave Kft. rendelkezik azzal a finanszírozási háttérrel, valamint üzleti lehetőséggel, ami a tervét jellemző piaci és egyéb gazdálkodási körülmények jellemzőit is figyelembe véve, nagy biztonsággal teszik lehetővé a vállalkozás folytatás elvének érvényesülését.

V. 2023. évi tervek

A 2023. évre összeállított gazdálkodási terv 4.001.171 E Ft árbevétel szinttel számol, ami összehasonlítva a 2022. évben realizált 4 056 374 E Ft árbevétel szinttel, 98,64 %-os elmaradást mutat, azonban az óvatos tervezés szempontrendszer alapján figyelembe vett kockázati tényezők, az infláció, az árfolyam alakulás, a bérkorrekciók iránti igény, az üzemanyag árak várható mozgása, az igénybevett szolgáltatások drágulása áll szemben egy a vevői partnerek részéről elfogadható díjemeléssel.

Üzleti jelentésünk elkészítésének időpontjában már rögzíthető, hogy a 2023. évben is szükség lesz legalább két lépcsős bérfelajrítás végrehajtására, amelyből az első lépésben egy, az első félév végéig végrehajtásra kerülő, 10 %-os bértömeg növelés feltételeinek kidolgozása már megkezdődött.

A vállalkozás szakmai apparátusa folyamatos készséggel figyeli a piaci környezet alakulását és amint ez indokolt, azonnal végrehajtja a meglévő tervek szükséges szintű és mértékű módosítását.

A társaság ügyvezetése folyamatosan figyelemmel kíséri a makrogazdasági adatok változásait, és a piaci várakozásokról szóló jelentéseket. Meghatározó a Mahart PassNave Kft. szolgáltatásainak értékesítése vonatkozásában a potenciális vevőkör szabadon elköltethető jövedelmének várható alakulása. Ki kell emelnünk az óvatos üzletpolitika eredményességét, amelynek köszönhetően a társaság folyamatosan fent tudta tartani fizetőképességét. A MAHART - PassNave Kft. üzletpolitikáját továbbra is alapvetően határozza meg, hogy a környezeti változásokra a lehető leggyorsabban reagáló működési modellt dolgozzon ki, illetve tartson fent.

2023. évi beruházások

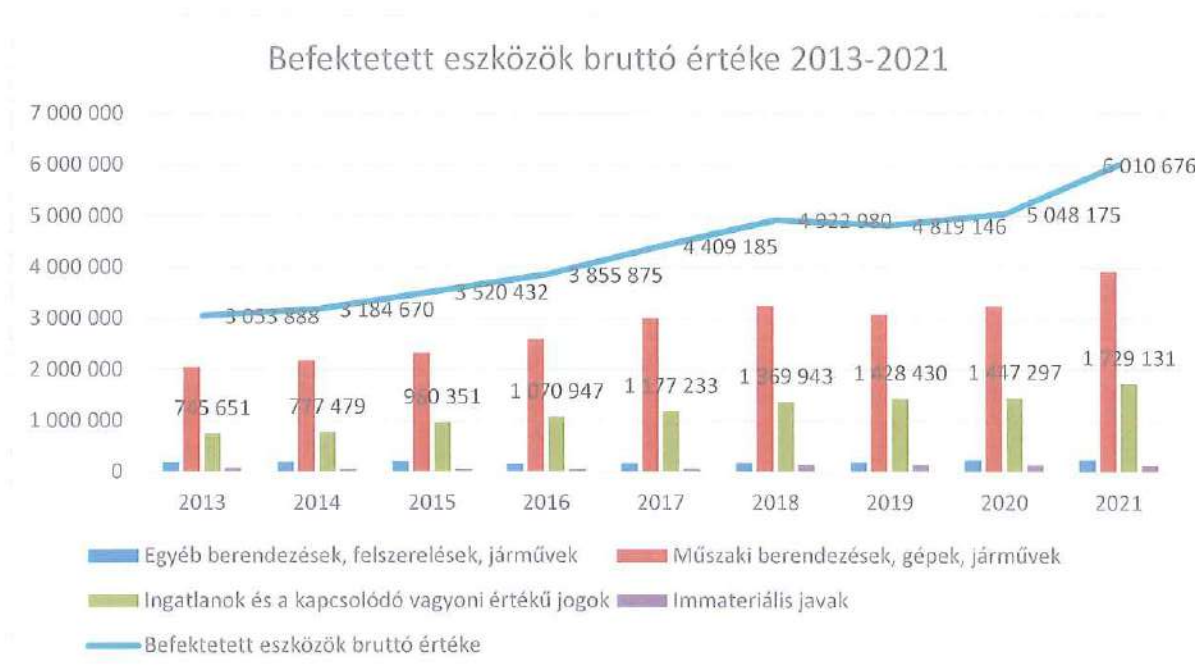
A 2023. évi beruházások tekintetében a társaság a rendelkezésre állható pénzügyi források függvényében, első helyre ütemezte a meglévő úszóművek és úszóművek forgalmát kiszolgáló eszközpark szükséges felújításainak és időszakos karbantartásainak végrehajtását, amely összeg időben ütemezhetően, összesen, vagyis teljes körűen 600 millió forint összegben határozható meg.

A MAHART - PassNave Kft. a jelen tulajdonosi viszonyai mellett, a törvényi szabályozások alapján, nem tartozik a közbeszerzési kötelezettségű társaságok közé, de nem is részesül közpénz alapú juttatásban. A beruházások fedezete a cég által megtermelt eredmény és az elszámolt amortizáció alapján keletkező finanszírozási összeg.

A 2022. év gazdálkodásában is meghatározó szerepe volt a korábbi években megalapozott hatékony költséggazdálkodás érvényesítésének. A tevékenységek végzése során folyamatos közbenső kalkulációval került értékelésre a hozamtermelő képesség alakulása. A hitelek felhasználásban meghatározó szempont volt a biztonságos finanszírozás szervezés.

A vállalkozás a 2023. évre előirányzott üzleti koncepciója, hasonlóan a korábbi évekéhez, alapvető célja legalább közép-távú üzleti stratégia kialakítása, a teljesedésbe forduló üzletviteli előirányzatok folyamatos felülvizsgálatával és szükség szerinti hozzáigazításával a piaci elvárásokhoz.

A tudatos gazdálkodás eredményeként a 2014. évtől fennálló osztalékpolitika mellett is a társaság a vagyonát jelentős mértékben tudta gyarapítani.



A grafikon a MAHART – Passnave Kft. befektetett eszközeinek bruttó érték alakulását szemlélteti 2021. év végéig, amelyre épülően a 2022. év végére a bruttó befektetett eszközvagyon értéke 6 144 344 E Ft-ra növekedett. A vagyon növekmény alakulásának értékelése szempontjából fontos ismerv, hogy a társaság a teljes adózás utáni eredményét 2019. évig a vizsgált időszakban 2014. évtől kezdődően osztalékként kifizette. Az eszközérték növekmény 3 090 456 E Ft.

A társaság saját tőkéjének védelmét szolgálta az a tulajdonosi döntés, amely szerint a 2019. évi 1.471.581 e Ft adózott eredmény teljes egészében az eredménytartalék javára került elszámolásra, vagyis a korábbi évek gyakorlatától eltérően a társaság nem fizetett osztalékot, így a 2020. évi (-)833.860 e Ft és a 2021. évi (-)121.356e Ft veszteség megjelenése mellett is a saját tőke értéke 2.107.297e Ft összegben kerülhetett rögzítésre. A 2022. évi gazdálkodási eredmény 1 615 012 E Ft, amelynek felhasználásáról a társaság mérlegelfogadó taggyűlése fog dönteni.

Budapest, 2022. február 28.


.....
Spányik Gábor ügyvezető

MAHART PassNave Kft.
1056 Budapest, Dózsa György út 102
Nemzetközi Hajóterminál
Adószám: 10594336-1-01
Cg.: 01-09-26870