

MAHART – PassNave Személyhajózási Kft.

2023. december 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A M A H A R T - PassNave Személyhajózási Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **M A H A R T - PassNave Személyhajózási Kft.** („a Társaság”) **2023.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023. december 31**-ei fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **6.868.599 E Ft**, az adózott eredmény **2.251.756 E Ft (nyereség)** és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2023. december 31**-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként

úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az üzleti jelentés lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalóink.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

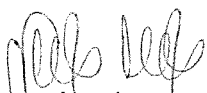
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.



Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. április 17.



Siklós Márta Teréz

Leitner+Leitner Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1027 Budapest, Kapás u. 6-12.

Nyilvántartásba-vételi szám: 001297



Bejczy Alex

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 007422

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

M A H A R T - PassNave Személyhajózási Kft.

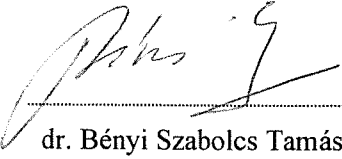
HU-1056 Budapest, Belgrád rakpart N.H.Á.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 31.


dr. Bényi Szabolcs Tamás
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	2 467 877	2 432 898
A.I.	Immateriális javak	20 494	14 781
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	11 101	14 781
A.I.4.	Szellemi termékek	9 393	0
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	2 444 933	2 415 667
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 268 931	1 245 722
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 102 460	1 049 345
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 446	77 750
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	7 180	28 264
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	8 916	14 586
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	2 150 706	4 398 734
B.I.	Készletek	77 521	54 216
B.I.1.	Anyagok	52 215	50 550
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	511	511
B.I.5.	Áruk	23 520	1 957
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	1 275	1 198
B.II.	Követelések	413 729	361 512
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	376 827	298 144
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	36 902	63 368
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	1 659 456	3 983 006
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	22 024	7 562
B.IV.2.	Bankbetétek	1 637 432	3 975 444
C.	Aktív időbeli elhatárolások	55 123	36 967
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 701	28 869
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 422	8 098
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 673 706	6 868 599

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	3 722 309	5 974 065
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	941 317	1 966 403
D.V.	Lekötött tartalék	800 000	1 389 926
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	1 615 012	2 251 756
E.	Céltartalékok	15 131	15 131
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 131	15 131
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	434 701	446 735
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.II.10.	Halasztott adókötelezettség	0	0

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	434 701	446 735
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	8	13
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	41 915	27 844
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	100 412	78 216
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17 800	0
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	274 566	340 662
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	501 565	432 668
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 842	18 077
G.3.	Halasztott bevételek	473 723	414 591
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 673 706	6 868 599

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

M A H A R T - PassNave Személyhajózási Kft.

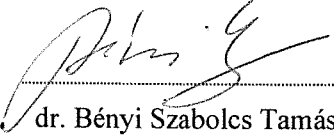
HU-1056 Budapest, Belgrád rakpart N.H.Á.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 31.


dr. Bényi Szabolcs Tamás
képviselője

P.h.

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 416 547	1 842 376
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	2 639 827	3 209 732
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	4 056 374	5 052 108
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	106 960	118 730
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	8 141	33 283
05.	Anyagköltség	348 234	321 546
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	715 036	825 049
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	48 072	64 879
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 614	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	266 208	339 252
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	1 379 164	1 550 726
10.	Béreköltség	494 366	585 230
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 246	44 629
12.	Bérfelrakások	63 492	77 615
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	582 104	707 474
VI.	Értécsökkenési leírás	418 397	400 810
VII.	Egyéb ráfordítások	148 517	105 716
VII.a.	ebből: értékvesztés	50 339	2 359
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 635 152	2 406 112
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	156	43 349
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	84 170	50 408
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	84 326	93 757

Adószám: 10894332-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-268781

Éves beszámoló eredménykimutatása (összki költség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. 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	16 281	1 476
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	31 618	80 880
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	47 899	82 356
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	36 427	11 401
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	1 671 579	2 417 513
X.	Adófizetési kötelezettség	56 567	165 757
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	1 615 012	2 251 756

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

**Kiegészítő melléklet
2023. december 31-i beszámolóhoz**



Budapest, 2024. március 31.

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:

Dr. Bényi Szabolcs Tamás (1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 13-15. 3. em. 5. ajtó) 2023.10.18-tól

2023. évközi változások:

Spányik Gábor (1124 Budapest, Pagony utca 36-38. 1. ajtó (2023.01.01. – 2023.07.22.)

Sztilkovics Szávó Endre (2084 Pilisszentiván, Táncsics utca 2.) (2023.07.23. - 2023.10.17.)

A Beszámoló aláírására az Ügyvezető önállóan jogosult.

Felügyelő Bizottsági Tagok:

Dr. Bartal Tamás Lajos (elnök) 1123 Budapest, Nagyenyed utca 16. 3. em. 6. ajtó 2023.10.18-tól

Dr. Élő Gábor István 1125 Budapest, Szarvas Gábor út 37. 2. ajtó 2024.01.31-től

Kozma Dávid 2336 Dunavarsány, Árpád utca 88/B 2023.04.05-től

2023. évközi változások:

Horváth Péter elnök (2131 Göd, Vasvári Pál utca 26/B) 2023.03.29-ig

dr. Berzeviczi Attila Árpád (1026 Budapest, Garas utca 2. 1 em. 2. ajtó) 2023.03.29-2023.10.31-ig

Szentgyörgyvölgyi Péter (8427 Bakonybél, Szőlőgyöp tanya 1.) 2023.03.29-ig

Hutiray Gyula Árpád (1024 Budapest, Ezredes u. 12. 2. em 2. ajtó) 2023.03.29-ig

Dr. Ujsághy György (1024 Budapest, Németvölgyi út 72/B 2. em 2. ajtó) 2023.03.29-ig

Dr. Bényi Szabolcs Tamás (1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 13-15. 3. em. 5. ajtó) 2023.04.05-2023.10.17-ig

Dr. Tóth Balázs (1031 Budapest, Taliga utca 30.) 2023.11.01-2024.01.31-ig

A könyvvizsgálattal megbízott: KONTO-ROLL AUDIT Kft.

(1134 Budapest, Dózsa György út 150.)

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

Adószakértői nyilvántartási szám: 3120656

Könyviteli szolgáltatási nyilvántartó szám MK 211161

A könyvvizsgálat a társaságnál kötelező, a könyvvizsgálattal megbízott:

Leitner + Leitner Audit Kft.

HU-1027 Budapest, Kapás utca 6-12.

MKVK szám: 001297

Könyvvizsgálatért felelős személy: Bejczy Alex MKVK szám: 007422

2040 Budaörs, Károly király utca 4. TT 6. ajtó

Könyvvizsgálói díj: 3.600 e Ft + Áfa

ezer HUF

Leitner + Leitner Audit 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 kétszázezer forint egyedi bekerülési érték alatti szellemi termékeket és tárgyi eszközöket a vállalkozás a használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. 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, 270 napon túli, 180 napon túli és 90 napon túli követelésekre értékvesztést számol el.

A számviteli politikában előírtak szerint a beszámoló, azaz a mérleg fordulónapja a december 31, a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év március hónap utolsó napja.

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 **6 868 599** e Ft. A Befektetett eszközök összege a mérlegben **2 432 898** e Ft, változása csökkenést mutat az előző évhez hasonlítva.

A. Befektetett eszközök

A.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök összértéke 2 430 448 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 28 264 e Ft, a beruházásra adott előleg 14 586 e Ft. A befejezetlen tételekből, a kikötők és pontonok, azaz ingatlanok felújításához 3 511 e Ft tartozik, ezen belül az úszóművek felújításához 10 250 e Ft, hagyományos hajók felújítása 1 170 e Ft, szárnyas hajó felújításhoz 13 333 e Ft. A beruházásokhoz kapcsolódó előlegek a kikötők térvilágítás napelemesrendszerhez 5 336 e Ft, ponton felújításhoz 9 250 e Ft.

A tárgyi eszközök nettó értékének változása csökkenő.

A bruttó érték növekedés az aktiválások tárgyévi összege: 339 078 e Ft.

A nettó érték csökkenése az éves amortizációból adódik összege: 400 810 e Ft.

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 4 398 734 e Ft

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

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 csökkenést mutat, értéke 54 216 e Ft. Az anyag készlet 50 550 e Ft, tételesen felsorolva, a hajók fenntartási anyagai az újpesti raktárban 52 951 e Ft, az erre elszámolt értékvesztés 30 521 e Ft, egyéb anyag 8 532 e Ft a gázolaj 14 247 e Ft, tárgyi eszközből átsorolt hajók 10 929 e Ft erre elszámolt értékvesztés 8 000 e Ft az éven belül elhasználódó eszközök értéke 2 412 e Ft. A késztermékek értéke 511 e Ft. Az áruk értéke 1 957 e Ft, mely tartalmazza a közvetített szolgáltatások 1 839 e Ft értékét. A készletre adott előleg 1 198 e Ft.

B.2. Követelések bemutatása

A követelések állománya a bázis évhez viszonyítva csökkent.

A Vevőkkel szembeni követelések összege, csökkenést mutat. A fennálló követelésre a kintlévőség korosító lista alapján 360 napon túli követelésekre, 100 %, a 270 napon túli követelésekre 75%, 180 napon túli követelésekre 50%, 90 napon túli követelésekre, 25% értékvesztést számoltunk el. Az előző évi értékvesztés összege 62 285 e Ft, a növekedés 2 359 e Ft, a csökkenés 26 736 e Ft tárgyévi záró összeg 37 908 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 %
Szolgáltatásokra adott előlegek	3 672	24 086	555,94
Munkavállalnak folyósított elszámolási előleg	0	400	0,00
Fizetési előleg (max. 6 hónap)	0	150	0,00
Szállítói utalások/jóváírások	1 150	2 997	160,61
Egyéb követelés, biztosítás	9 000	9 000	0,00
Biztosítási díj elszámolási számla	27	405	1400,00
Kaució	200	200	0,00
Egyéb követelés ÁFA	18 771	21 782	16,04
Pénzügyi levonható ÁFA	0	20	0,00
Belföldi szállító jóváírás	0	268	0,00
Külföldi szállító jóváírás	0	28	0,00
Illeték	0	4	0,00
Munkavállalóval szembeni követelés	44	0	-100,00
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	495	0	-100,00
HIPA Dömös	0	7	0,00
HIPA Esztergom	0	1 985	0,00
HIPA Komárom	322	71	-77,95
HIPA Visegrád	76	0	-100,00
TB ellátás	1 714	1 103	-35,65

Bankkártya elszámolási számla	1 431	862	-39,76
Összesen	36 902	63 368	71,72
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 csökkentek, a bankbetétek bázisévhez képest nőttek.

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg (e HUF)	Arány %	Összeg (e HUF)	Arány %	
I. Készletek	77 521	3,60	54 216	1,23	-30,06
Anyagok	52 215	2,43	50 550	1,15	-3,19
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	0,02	511	0,01	0,00
Áruk	23 520	1,09	1 957	0,04	-91,68
Készletre adott előlegek	1 275	0,06	1 198	0,03	-6,04
II. Követelések	413 729	19,24	361 512	8,22	-12,62
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	376 827	17,52	298 144	6,78	-20,88
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	36 902	1,72	63 368	1,44	71,72
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	1 659 456	77,16	3 983 006	90,55	140,02
Pénztár, csekkek	22 024	1,02	7 562	0,17	-65,66
Bankbetétek	1 637 432	76,13	3 975 444	90,38	142,79
Forgóeszközök összesen	2 150 706	100,00	4 398 734	100,00	104,53

C. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek elhatárolásai 28 869 e Ft. A bevételek az alábbi összegekből tevődnek össze: folyami hagyományos hajók árbevétele 96 e Ft, bérbeadás 28 926 e Ft és egyéb szolgáltatás árbevétele 144 e Ft.

A költségek elhatárolása 8 098 e Ft, az alábbi tételekből tevődnek össze: biztosítások 5 921 e Ft, bérleti díj 183 e Ft, egyéb szolgáltatások 324 e Ft és regisztrációs költség 1 670 e Ft.

Aktívák összetétele

ezer HUF

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány %	Összeg	Részarány %	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 701	82,91	28 869	78,09	-36,83
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 422	17,09	8 098	21,91	-14,05
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	55 123	100,00	36 967	100,00	-32,94

II/2. Források bemutatása

D. Saját tőke változása

ezer HUF

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját tőke	3 722 309	4 876 842	2 625 086	5 974 065
Jegyzett tőke	365 980	0	0	365 980
Tőke tartalék	0	0	0	0
Eredmény tartalék	941 317	1 825 086	800 000	1 966 403
Lekötött tartalék	800 000	800 000	210 074	1 389 926
Adózott eredmény	1 615 012	2 251 756	1 615 012	2 251 756

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
- Fejlesztési tartalék 2022. évi	800 000	589 926
- Fejlesztési tartalék 2023. évi	0	800 000
Lekötött tartalék	800 000	1 389 926

Saját tőke összetétele

ezer HUF

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány %	Összeg	Részarány %	
Jegyzett tőke	365 980	9,83	365 980	6,13	0,00
Ebből: visszavásárolt 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	941 317	25,29	1 966 403	32,91	108,90
Lekötött tartalék	800 000	21,49	1 389 926	23,27	73,74
Adózott eredmény	1 615 012	43,39	2 251 756	37,69	39,43
Összesen	3 722 309	100,00	5 974 065	100,00	60,49

E. Céltartalék

A céltartalékok mérleg soron a bázis évben 15 131 e Ft szerepel, új céltartalék képzés nem volt, a tárgyév végén 15 131 e Ft. (A képzés 2021. IV. negyed évi parthasználati bérleti díjra történt)

F. Kötelezettségek bemutatása

A társaságnál hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség nincs.

Az összes kötelezettség értéke **446 735** 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 8 e Ft tárgyév végén a felhasználás 13 e Ft. A növekedés az évvégi bankköltség 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		Változás %
	Összeg	Arány %	Összeg	Arány %	
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	434 701	100,00	446 735	100,00	2,77
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	8	0,00	13	0,00	62,50
Vevőtől kapott előlegek	41 915	9,64	27 844	6,23	-33,57
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	100 412	23,10	78 216	17,51	-22,10
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	17 800	4,10	0	0,00	-100,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	274 566	63,16	340 662	76,26	24,07
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	434 701	100,00	446 735	100,00	2,77

A szállítói tartozás összege a bázis időszakhoz képest csökkent. 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 nincs rövid lejáratú kötelezettsége.

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	3 286	5 129	56,09
Egyéb SZÉP kártya juttatások	0	56	0,00
Társasági adó	50 273	131 185	160,95
Kifizetői jövedelemadó	135	2 202	1 531,11
Rehabilitációs járulék	1 619	2 035	25,69
Innovációs járulék	8 452	8 614	1,92
Cégautó adó	114	114	0,00
Szociális hozzájárulási adó	4 577	11 277	146,38
Személyi jövedelemadó levont	6 790	10 245	50,88
Nyugdíj járulék magánszemélytől	80	61	-23,75
Biztosítottaktól levont TB járulék	9 517	13 781	44,80
Illeték	8	0	-100,00
ÁFA elszámolási számla	44 800	49 694	10,92
HIPA Budapest	33 770	17 901	-46,99
HIPA Baja	21	287	1 266,67
HIPA Dömös	3	0	-100,00
HIPA Esztergom	6 842	0	-100,00
HIPA Szigetmonostor	28	17	-39,29
HIPA Kalocsa	772	315	-59,20
HIPA Leányfalu	45	10	-77,78
HIPA Nagymaros	418	1 963	369,62
HIPA Solt	91	312	242,86
HIPA Szentendre	51	249	388,24
HIPA Vác	25	7	-72,00
HIPA Mohács	336	253	-24,70
HIPA Visegrád	0	443	0,00
Kereset-elszámolási számla	28 609	34 458	20,44
Önkéntes nyugdíjpénztári levonás	31	31	0,00
Törvényes letiltás	130	320	146,15
Szakszervezeti díjak levonása	162	311	91,98
Egyéb kötelezettség	52	0	-100,00
Kapott kaució, deposit	952	1 672	75,63
Támogatási előlegek	25 000	25 000	0,00
Biztosíték (letét) számlához	41 921	18 558	-55,73



Tours, utalvány elszámolás	2 283	235	-89,71
Bankkártyás technikai számla	1 499	2 023	34,96
Ajándékutalvány	1 874	1 904	1,60
Összesen	274 566	340 662	24,07

G. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeni elhatárolása 0 e Ft.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása soron közüzemi díjakat 3 343 e Ft, könyvelési díjat 9 562 e Ft, könyvvizsgálati díjat 3 600 e Ft, telefon és internetköltség 149 e Ft, szakmai tanácsadás 732 e Ft, szennyvízköltség 181 e Ft, bírság 452 e Ft és közvetített szolgáltatást 58 e Ft tartunk nyilván.

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány %	Összeg	Részarány %	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	27 842	5,55	18 077	4,18	-35,07
Halasztott bevételek	473 723	94,45	414 591	95,82	-12,48
Passzív időbeli elhatárolások összesen	501 565	100,00	432 668	100,00	-13,74

Halasztott bevételek

A halasztott bevételek elhatárolása mérlegsoron a költségvetéstől 2006. évben VIP kikötő építéséhez kapott támogatás, 5 m Ft, elszámolt értékcsökkenések után fennmaradó összege, 2015. évben aktivált komáromi kikötő felújítási munkáira kapott támogatás 60 m Ft, előbbieken 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)	10 630
KM VIP úszómű közforgalmi kikötő	2 751
Százhalombatta kikötő	3 067
Komárom (GINOP-2.1.1-15-2015-00633)	2 456
IKOP-2.1.0-15-2016-00034	392 063
Duna Event	3 624
Összesen:	414 591

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

EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

1) Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele tárgyévben 5 052 108 e Ft, ezen belül:

ezer HUF

Belföldi értékesítés		Export értékesítés	
Megnevezés	Árbevétel	Megnevezés	Árbevétel
Hagyományos hajók	847 715	Hagyományos hajók	22 841
Szárnycsúszók	64 131	Szárnycsúszók	791
Kikötői díjak	144 200	Kikötői díjak	3 167 596
Idegenforgalmi tevékenység	204 662	Vendéglátási tevékenység	11 650
Vendéglátási tevékenység	132 929	Bérbeadási tevékenység	541
Idegeneknek végzett egyéb szolgáltatás	32 463	Idegeneknek végzett egyéb szolg.	6 313
Bérbeadási tevékenység	296 776		
Tűzijáték szervezés és logisztika	119 500		
Összesen	1 842 376	Összesen	3 209 732

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

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 %
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	0	20 793	0,00
Bírság, kötbér, kár esem. kapcsolatos bevételek	15	376	2 406,67
Kapott késedelmi kamat	1 227	1 139	-7,17
Behajtási költségátalány	0	299	0,00
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésre kapott összegek	513	4	-99,22
Előző évvel kapcsolatos egyéb bevételek	523	226	-56,79
Utólag kapott engedmény	10	0	-100,00
Véglegesen kapott nem fejlesztési célú pénzeszközök	13 278	1 277	-90,38
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszközök	82 822	60 444	-27,02
Készletre visszairt értékvesztés	0	6 547	0,00
Visszairt értékvesztés	8 141	26 736	228,41
Egyéb bevétel munkavállalói levonásból	73	30	-58,90
TB 1% költségterítés és egészség pénztári térítés	272	481	76,84
Pénztári többlet	0	208	0,00

Egyéb az üzleti működéshez tartozó bevételek	86	170	97,67
Összesen	106 960	118 730	11,00

4) Költségek és ráfordítások bemutatása

A költségek és ráfordítások változásának bemutatása az alábbi táblában található.

ezer HUF			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	348 234	321 546	-7,66
Igénybe vett szolgáltatás	715 036	825 049	15,39
Egyéb szolgáltatás	48 072	64 879	34,96
Eladott áruk beszerzési értéke	1 614	0	-100,00
Eladott áruk közvetített szolgáltatás értéke	266 208	339 252	27,44
Anyagjellegű ráfordítások összege	1 379 164	1 550 726	12,44
Béreköltség	494 366	585 230	18,38
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 246	44 629	84,07
Bérjárulékok	63 492	77 615	22,24
Személyi jellegű ráfordítás összesen	582 104	707 474	21,54
Érték csökkenési leírás	418 397	400 810	-4,20
Egyéb ráfordítások	148 517	105 716	-28,82
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	2 528 182	2 764 726	9,36
Pénzügyi műveletek ráfordításai	47 899	82 356	71,94
Költségek és ráfordítások összesen	2 576 081	2 847 082	10,52

Igénybe vett szolgáltatás

ezer HUF			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Karbantartási költségek	104 181	117 930	13,20
Bérleti díjak	258 639	267 715	3,51
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	8 641	13 356	54,57
Hirdetés, reklám propaganda költségek	31 680	38 948	22,94
Oktatás és továbbképzés költségei	0	1 848	0,00
Utazási és kiküldetési költségek	2 011	571	-71,61
Más vállalkozóknak fizetett díjak	78 995	101 943	29,05
Alvállalkozói szolgáltatás	130 950	95 288	-27,23
Posta, telefon, szakkönyv, internet költségek	4 079	6 625	62,42
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	95 860	180 825	88,63
Összesen:	715 036	825 049	15,39

5) Eredménykategóriák bemutatása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	1 635 152	100,00	2 406 112	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	36 427	2,23	11 401	0,47
Adózás előtti eredmény	1 671 579	102,23	2 417 513	100,47
Adófizetési kötelezettség	56 567	3,46	165 757	6,89
Adózott eredmény	1 615 012	98,77	2 251 756	93,58

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

		Előző év		Tárgy év	
				ezer HUF	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	<u>1 635 152</u> 4 056 374	40,31	<u>2 406 112</u> 5 052 108	47,63
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	<u>1 635 152</u> 3 722 309	43,93	<u>2 406 112</u> 5 974 065	40,28
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	<u>1 635 152</u> 4 673 706	34,99	<u>2 406 112</u> 6 868 599	35,03

III. Tájékoztató rész

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

Átlagos állományi létszám

fő

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	21	30	42,86
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	52	40	-23,08
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	1	0,00
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	2	1	-50,00
Átlagos statisztikai létszám	75	72	-4,00

Bérkölttség

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	120 299	340 517	183,06
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	354 975	221 334	-37,65
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	7 364	0,00
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	9 259	4 605	-50,26
Állományon kívüli	9 833	11 410	16,04
Összesen	494 366	585 230	18,38

Személyi jellegű egyéb kifizetések

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	5 605	15 259	172,24
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	18 459	27 802	50,61
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	367	0,00
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	182	1 201	559,89
Állományon kívüli	0	0	0,00
Összesen	24 246	44 629	84,07

Bérfjárulékok

ezer HUF

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	56 824	70 006	23,20
Egyszerűsített fog. közteher	8	92	1050,00
Rehabilitációs hozzájárulás	6 660	7 517	12,87
Összesen	63 492	77 615	22,24

A Felügyelő Bizottsági tagok részére tárgyévben 7 097 e Ft, tiszteletdíj került kifizetésre. Az Ügyvezető Igazgató bére 2023.10.18-2023.12.31-ig 6 071 e Ft, a kifizetett cafeteria bruttó összege 182 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)	610	5	-99,18
Fáradtolaj (kg)	606	316	-47,85
olajszűrő (kg)	12	9	-25,00
Egyéb, kevert csomagolási hulladék (kg)	400	16 460	4015,00
Olajos rongy (kg)	18	2	-88,89
Sütőolaj (liter)	2 610	452	-82,68
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (kg)	98	0	-100,00
Üveg hulladék (kg)	21 797	5 130	-76,46

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 Tanker Port Kft., a sütőolajat a Biotrans Kft, az üveg hulladékot a Veolia Waste Hungary Kft., a kevert csomagolási anyagot Bencsics Konténer 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.)

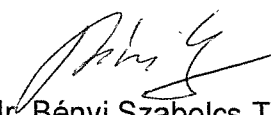
III/5. Mérlegen kívüli tételek

A cégnek nincs függő kötelezettsége.

III/6. Mérleg fordulónap utáni események

A 2023.12.31-ei fordulónap és a mérlegkészítés napja, azaz 2024.03.31-e közötti időszakban, valamint a 2023. évi beszámolót elfogadó taggyűlés időpontjáig a Közigazgatási és Terület Fejlesztési Minisztérium Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős helyettes Államtitkárság szabálysértési eljárás megindításáról tájékoztatta a céget. A **GINOP-2.1.1-15-2015-00633** azonosítószámú „Új kenéstechnikai rendszer kidolgozása a belvízi közlekedés számára, különös tekintettel a környezet terhelések, a műszaki bizottság és a gazdaságosság javítása céljából” című projekttel kapcsolatban a WSW Proding Kft-vel konzorciumként kapott támogatás 171 204 e Ft összegéből a visszaköveteléssel érintett támogatási összege **42 801 e Ft**. Rögzíthető, hogy a rendkívüli hatások keretei közé sorolt orosz-ukrán háborús konfliktus hatásait is figyelembe véve, a vállalkozás folytatásának elve akadályoztatás nélkül érvényesül.

Budapest, 2024. március 31.


dr. Bényi Szabolcs Tamás
Ügyvezető

Mérlegadatok változása

1. sz. melléklet

	ezer HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	2 467 877	2 432 898	-34 979	-1,42
A.I.	Immateriális javak	20 494	14 781	-5 713	-27,88
A.II.	Tárgyi eszközök	2 444 933	2 415 667	-29 266	-1,20
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	2 450	2 450	0	0,00
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	0,00
B.	Forgóeszközök	2 150 706	4 398 734	2 248 028	104,53
B.I.	Készletek	77 521	54 216	-23 305	-30,06
B.II.	Követelések	413 729	361 512	-52 217	-12,62
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0,00
B.IV.	Pénzeszközök	1 659 456	3 983 006	2 323 550	140,02
C.	Aktív időbeli elhatárolások	55 123	36 967	-18 156	-32,94
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 673 706	6 868 599	2 194 893	46,96
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)				
D.	Saját tőke	3 722 309	5 974 065	2 251 756	60,49
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	941 317	1 966 403	1 025 086	108,90
D.V.	Lekötött tartalék	800 000	1 389 926	589 926	73,74
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
D.VII.	Adózott eredmény	1 615 012	2 251 756	636 744	39,43
E.	Céltartalékok	15 131	15 131	0	0,00
F.	Kötelezettségek	434 701	446 735	12 034	2,77
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	434 701	446 735	12 034	2,77
G.	Passzív időbeli elhatárolások	501 565	432 668	-68 897	-13,74
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 673 706	6 868 599	2 194 893	46,96

Eredménykimutatás adatainak változása

	ezer HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 056 374	5 052 108	995 734	24,55
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	106 960	118 730	11 770	11,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 379 164	1 550 726	171 562	12,44
V.	Személyi jellegű ráfordítások	582 104	707 474	125 370	21,54
VI.	Értékcsökkenési leírás	418 397	400 810	-17 587	-4,20
VII.	Egyéb ráfordítások	148 517	105 716	-42 801	-28,82
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 635 152	2 406 112	770 960	47,15
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	84 326	93 757	9 431	11,18
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	47 899	82 356	34 457	71,94
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	36 427	11 401	-25 026	-68,70
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 671 579	2 417 513	745 934	44,62
X.	Adófizetési kötelezettség	56 567	165 757	109 190	193,03
X/1	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 615 012	2 251 756	636 744	39,43

Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	52,80	35,42
Immateriális javak	0,44	0,21
Tárgyi eszközök	52,31	35,17
Befektetett pénzügyi eszközök	0,05	0,04
Forgóeszközök	46,02	64,04
Készletek	1,66	0,79
Követelések	8,85	5,26
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	35,51	57,99
Aktív időbeli elhatárolások	1,18	0,54
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	79,65	86,98
Jegyzett tőke	7,83	5,33
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	20,14	28,63
Lekötött tartalék	17,12	20,24
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	34,56	32,78
Céltartalékok	0,32	0,22
Kötelezettségek	9,30	6,50
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	9,30	6,50
Passzív időbeli elhatárolások	10,73	6,30
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 150.8 %-ban, a tárgyévben 245.6 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 4 801.7 %-ban, a tárgyévben 11 019 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7 nap, a tárgyévben 3.9 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 33.9 nap, a tárgyévben 21.5 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 2 251 756 e Ft értékkel, 60.5 %-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 79.6 %, a tárgyévben 87 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 11.7 %-át, a tárgyévben 7.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A MAHART-PassNave Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 12 034 e Ft értékkel, 2.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2 323 550 e Ft értékkel, 140 %-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 4.77 a tárgyévben 9.73 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 44.4 %, a tárgyévben 63.3 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.95, a tárgyévben 9.85 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 80.9 %-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 32 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 4 247 660 e Ft, a tárgyévben 5 264 595 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 016 935 e Ft értékkel, 23.9 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4 056 374 e Ft, a tárgyévben 5 052 108 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 995 734 e Ft értékkel, 24.6 %-kal növekedett.

Adózott eredmény aránya

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 34.6 %-át, a tárgyévben a 32.8 %-át teszi ki. Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 441.3 %, a tárgyévben 615.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 43.4 %, a tárgyévben 37.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 398 Ft, a tárgyévben 446 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 380 Ft, a tárgyévben 428 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 654 Ft, a tárgyévben 926 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 2 774 Ft, a tárgyévben 3 183 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 11 113 e Ft, a tárgyévben 13 841 e Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 1 615 012 e Ft, a tárgyévben 2 251 756 e Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 636 744 e Ft értékkel növekedett.

Mahart PassNave Kft.

2.sz. melléklet

Üzleti év: 2023.

Társasági adóalap és adó megállapítása

adatok e HUF

Adózás előtti eredmény	2 417 513
Csökkentő tételek 7 §	
01. Előzőévek elhatárolt veszteség felhasználása	0
02. Céltartalék felhasználása (1) b	0
04. Adótörvény szerinti értékcsökkenés (1) d	147 132
06. Fejlesztési tartalék (1) f	800 000
07. kapott osztalék (1) g	0
14. követelés 365 napon túli beker érték 20%-a	32 765
Összesen	979 897
Növelő tételek 8 §	
01. Céltartalék képzése (1) a	0
02. Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (1) b	400 810
03. Nem vállalkozási költség	0
04. Jogerős határozatban megállapított bírság	0
06. Követelésre elszámolt értékvesztés (1) gy	2 359
07. Behajthatatlannak nem min. követelések (1) h	87
59. Egyéb (adóalap) növelő jogcímek *	876
Összesen	404 132
Adóalap:	1 841 748
80. Összesen bevétel (Tao tv. 4. § 29.)	5 264 595
81. Összes bevételt csökkentő tételek (Tao tv. 6. § (8))	0
82. Összes bevételt növelő tételek (Tao tv. 6. § (9))	0
83. Korrigált összes bevétel	5 264 595
84. Jövedelem-minimum megállapítása 2% (Tao tv. 6. § (7))	105 292
Nyilatkozat - nem a jövedelem(nyereség) minimum alapján állapítja meg az adókötelezettséget a Tao. Tv. 6. § (11)	0
Adó 9%	165 757
Adó csökkentő	0
Adó összesen	165 757
befizetve	34 573
fizetendő / visszaigényelhető	131 184
Adózott eredmény	2 251 756

MAHART - PassNave Kft

3. sz. melléklet

Cash Flow kimutatás

Tárgyév: 2023

	Megnevezés (1.000 HUF)	Bázisidőszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13.sorok)	1 864 188	2 704 874
1a	Adózás előtti eredmény (+-)	1 671 579	2 417 513
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+-)	-19 132	15 498
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) (+)	1 652 447	2 433 011
2	Elszámolt amortizáció (+)	418 397	400 810
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	42 198	-30 924
4	Céltartalék képzés és felhasználás (+-)	15 131	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség-, veszteség+)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	58 728	-22 196
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	46 459	-33 664
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-102 923	-68 897
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-186 614	88 989
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés) És pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-19 441	3 386
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-9 921	18 156
12	Fizetett adó (nyereség után) (-)	-50 273	-83 797
13	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sor)	-93 909	-365 831
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-93 909	-365 831
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)	-346 907	2 595
19	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele (+)	895 415	125 748
22	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	2 211	2 590
23	Résztvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-1 244 533	-125 743
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	1 423 372	2 341 638
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)	16 921	-18 088
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	1 440 293	2 323 550



Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi változásának bemutatása

4. sz. melléklet

2023. december 31.

adatok ezer HUF

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok, Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek, berendezések	Tárgyi eszköz összesen	Összesen	Beruházásokra adott előlegek	Beruházások	Összesen
Bruttó érték									
Nyitó érték	137 124	1 748 663	4 015 016	243 541	6 007 220	6 144 344	8 916	7 180	6 160 440
Növekedés	14 748	53 770	206 027	44 842	304 639	319 387	85 171	360 161	764 718
Növekedés 200 e Ft	798	0	6 419	12 473	18 892	19 690	0	0	19 690
Csökkenés / selejt/	0	0	0	0	0	0	-79 500	-339 077	-418 577
Csökkenés /ért./	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés (selejt) 200 e Ft	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	152 670	1 802 433	4 227 462	300 856	6 330 751	6 483 421	14 586	28 264	6 526 271
Értékcsökkenés									
Nyitó érték	116 630	479 732	2 912 556	186 095	3 578 383	3 695 013	0	0	3 695 013
Növekedés	20 461	76 979	259 142	24 538	360 659	381 120	0	0	381 120
Növekedés 200 e Ft	798	0	6 419	12 473	18 892	19 690	0	0	19 690
Csökkenés /selejt/	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés /ért./	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés (selejt) 200 e Ft	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	137 889	556 711	3 178 117	223 106	3 957 934	4 095 823	0	0	4 095 823
Nettó érték	14 781	1 245 722	1 049 345	77 750	2 372 817	2 387 598	14 586	28 264	2 430 448

MAHART-PassNave Kft.

Időszak :

2023.01.01 2023.12.31

Vevő követelések

5. sz. melléklet
ezer Ft.

Kintlévőség		Értékvesztés		
		képzés 2022-ig	visszaírás 2023.	összesen 2023
90 napon túli 25%	8 902	0	0	2 226
180 napon túli 50%	103	23 182	23 182	53
360 napon túli 100%	35 629	39 103	3 554	35 629
Összesen:	35 732	62 285	26 736	37 908

adóalap csökkenés visszaírás miatt

25 647

adóalap csökkenés értékvesztés 20 %-a
(360 napon túlira)

7 118

adóalap emelő képzés miatt

2 359

Készletek értékvesztése		ezer HUF		
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vásárolt készletek értékvesztése és visszaírása	37 068	0	6 547	30 521
Használaton kívüli T.e. értékvesztése és visszaírása	8 000	0	0	8 000
Összesen	45 068	0	6 547	38 521

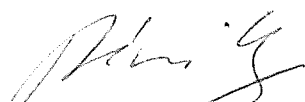
A Mahart - PassNave Személyhajózási Kft.

2023. évi gazdálkodására vonatkozó üzleti jelentése



Budapest, 2024. 03. 31.

Összeállította: Erdődi Zoltán


Dr. Bényi Szabolcs Tamás ügyvezető

Előzmények

A Mahart – PassNave Kft. az összemérés elvének érvényesítése érdekében számviteli beszámolóját hagyományos struktúrának megfelelően állította össze a 2023. 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 2023. december 31-re készített eredmény kimutatásnak megfelelően 2 251 756 E Ft adózás utáni eredmény tartalommal rögzített beszámolót terjesztett elő. Ez az adat 636 744 E Ft-tal jobb értékű hozamot mutat a bázis 2022. év összehasonlító időszakához viszonyítva.

A 2020. március közepétől induló pandémia időszak jelentősen befolyásolta a Mahart PassNave Kft. gazdálkodási lehetőségeit. Szemléletesen tükrözi a járványhatásokat, hogy a 2019. évi 4.126.881 E Ft árbevétel mellett elért 1.471.581 E Ft adózás utáni eredményt lehet érdemi összehasonlító bázisadat alapnak tekinteni a 2023. 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 a 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 állását kidolgozta, hogy szükség esetén az a Mahart - PassNave Kft. számára elérhető legyen.

Az árbevétel üzletágankénti hozamát az alábbi táblázat mutatja be:

Nettó árbevétel üzletáganként 2021.-2023. év és 2024. évi terv				
	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év terv
Hagyományos hajók	300 098	648 709	870 556	978 897
Szárnyashajók	46 430	62 105	64 922	54 001
Kikötői szolgáltatások	833 906	2 686 545	3 311 797	3 677 618
MAHART- Tours	39 490	111 014	204 662	255 784
Catering	45 331	105 892	144 579	157 958
Egyéb	272 613	442 109	455 592	413 545
Összesen:	1 537 868	4 056 374	5 052 108	5 537 802

A társaság árbevétele valamennyi üzletágot tekintve növekedett a 2023. évben a 2022. évhez viszonyítva, összességében 995 734 E Ft-tal.

A tervezés 2023. évi bázis alapú óvatos kalkulációval alulról közelíti meg az előző év gazdálkodási jellemzői alapján a 2024. év, mint tervév várható adatait.

Árbevétel üzletágankénti összetétele:

- **Kikötői szolgáltatás:** A tevékenység 2023. évi bevétele 5 052 108 E Ft volt, amely a 2022. évi bázis időszaki 4 056 374 E Ft-hoz viszonyítva 995 734 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 kedvezőbb 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 2022. évi 648 709 E Ft-ról 2023. évre 870 556 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 negyedévéig 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 2022. évi 62 105 E Ft-ról a 2023. év végére 64 922 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 2022. évre az idegenforgalom teljesítménye elérte a 111.014 e Ft-os értéket, amely szintről tudott a tevékenység árbevétel volumene a 2023. év végére a 204.662 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 2022. évi összehasonlító adat értéke 36.427 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 1.476 E Ft volt. Figyelemmel arra, hogy a Mahart - PassNave Kft. bevételeinek több, mint 60%-a euroban keletkezik, így a devizagazdálkodási tevékenység hatékonysága jelentős mértékben tudja befolyásolni a pénzügyi eredményét a társaságnak, amely a 2022. évben elérte a 36.427 E Ft egyenleget, míg a 2023. évben a forgalom volumen változásának hatására, valamint az EUR/HUF árfolyamkurzus év közbeni alakulásának betudhatóan a pénzgazdálkodás eredménye 11 401 E Ft-ra csökkent.

III. Vevők, szállítók, hitelek

A vevők állománya a 2023. év végén 298 144 E Ft-os szinten állapotodott meg, nagyjából igazodva az összehasonlító időszakai volumenekhez, ezzel 78 683 E Ft-tal csökkenve a 2022. évi beszámolóban rögzített 376.827 E Ft értékhez viszonyítva. A kintlévőség csökkenését 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 állapotodtak meg a 2023. év végén.

A pénzeszközök állománya a 2023. év végén 3 983 006 E Ft összegben került rögzítésre, amellyel szemben a 2022. év végén a pénzeszközök állománya 1 659 456 E Ft volt. Fontos jellemzője a tárgyévi

gazdálkodásnak, hogy a 2023. év végén a rullírozó hitelkeret kihasználtsága a kapcsolódó banki költség terhelésen felül nulla 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, amelyet követően került a TIM-hez, majd a 2022. év zárási fordulónapját követően az ÉKM-hez, amelynek megfelelően jelen beszámoló készültekor is az Építési és Közlekedési Minisztérium a tulajdonosi joggyakorló.

A 2023. évben július 23-án lejárt a társaság ügyvezetését 2008. évtől kisebb megszakításokkal ellátó vezető tisztségviselő mandátuma, és amely jogviszony nem került meghosszabbításra, így a többségi tulajdonos Magyar Állam új ügyvezetőt jelölt azzal, hogy annak megbízása 2023. július 24-től 2023. december 31-ig tart. Az ügyvezető váltás mellett a felügyelő bizottság tagjai között is változtatás történt, a felügyelő bizottság elnöke és tagjai vonatkozásában. A továbbiakban 2023. október 18-án a korábban 2023. december 31-ig tartó időszakra delegált ügyvezető visszahívásra került, és helyére a felügyelő bizottság elnökének 2023. április 05-ei időponttal kinevezett Dr. Bényi Szabolcs Tamás lépett be, és látja el jelenleg is, a beszámolóképzítés időpontjában, az ügyvezetői teendőket. A felügyelő bizottságban a helyét a tulajdonosi képviselőként is funkcionáló Dr. Bartal Tamás Lajos vette át, valamint Dr. Tóth Balázs felügyelő bizottsági tagot a kisebbségi tulajdonos a továbbiakban, mint tulajdonosi képviselőt kívánja foglalkoztatni, ezért 2024.01.31-től Dr. Élő Gábor István vette át.

A társaság vállalkozási tevékenységében fennakadást a vezető tisztségviselői váltások nem okoztak. A jelenleg hivatalban lévő ügyvezetés célzott felülvizsgálatokat kezdeményezett a társaság gazdálkodására vonatkozóan, amelyek lefolytatása érdemben a 2024. évre tevődtek.

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

Fontos kiemelni, hogy a társaság 2024. évi üzleti tervét az ügyvezetés összeállította, azonban azt a felügyelőbizottság még nem tárgyalta, a taggyűlés elé még jóváhagyásra előterjesztésre nem került.

A társaság foglalkoztatáspolitikája továbbra is kiemelt figyelemmel kezeli a minőségi, az adott munkavállaló esetében a többirányú képzettséggel rendelkező alkalmazotti összetétel rendelkezésre állását. 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 állására szükséges lesz, és amelyek felhasználásával ezeket az elmaradt felújításokat, beruházásokat, karbantartásokat, lehetőség szerint folyamatosan, a 2023. évben, illetve a 2024. 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 2023. évben 38 948 E Ft összegben kerültek rögzítésre, amellyel szemben a 2019. évi 65,7 M Ft-os kiadás mutatja az átlagos üzleti év szerinti vonatkozó költségszintet, mindamelllett, 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 hatásainak 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 meg tudta őrizni fizetőképességét, továbbá 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 2024. évi pénzgazdálkodási és üzleti terv jellemzőinek alapján kijelenthető, hogy a Mahart - PassNave Kft. rendelkezik azzal az üzletviteli és ezen belül finanszírozási háttérrel, valamint üzleti lehetőséggel, ami a tervétet jellemző piaci és egyéb gazdálkodási körülmények jellemzőit is figyelembe véve, nagy biztonsággal teszik lehetővé a vállalkozás folytatás elvének érvényesülését.

V. 2024. évi tervek

A 2024. évre összeállított gazdálkodási terv 5.537.802 E Ft árbevétel szinttel számol, ami összehasonlítva a 2023. évben realizált 5 052 108 E Ft árbevétel szinttel, 9,61 %-os emelkedést 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 elfogadtatható díjemeléssel.

Üzleti jelentésünk elkészítésének időpontjában már rögzíthető, hogy a 2024. évben is szükség lesz legalább két lépcsős bérfejlesztés végrehajtására, amelyből az első lépésben egy, az első félév végéig végrehajtásra kerülő, 8 %-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 elkölthető 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.

2024. évi beruházások

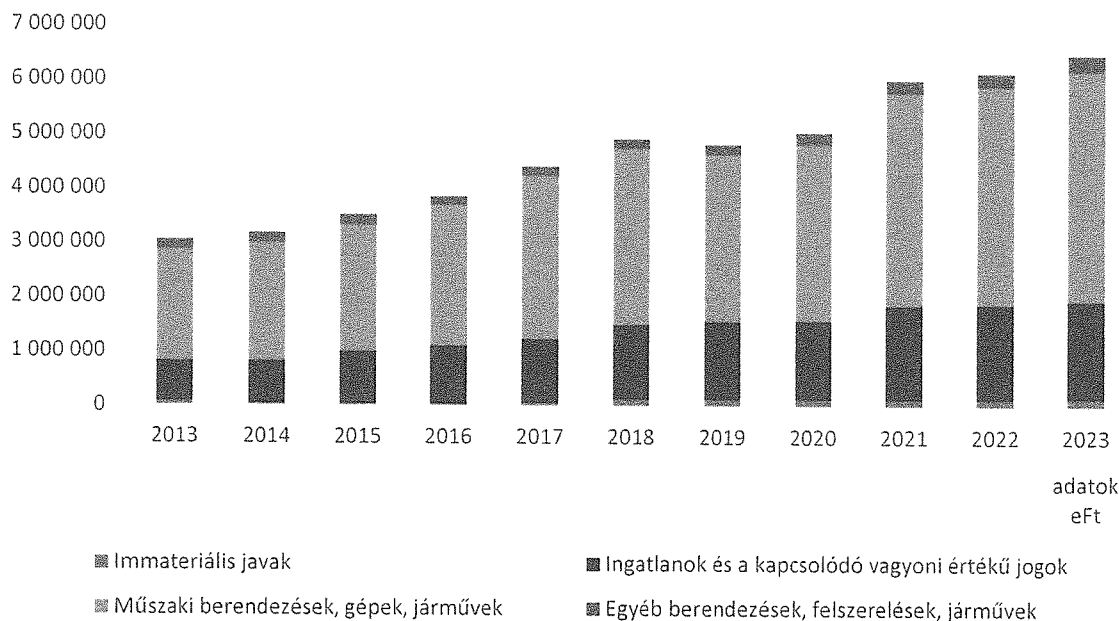
A 2024. évi beruházások tekintetében a társaság a rendelkezésre állítható pénzügyi források függvényében, első helyre ütemezte a meglévő úszóművek és úszóművek forgalmát kiszolgáló eszközpark szükséges felújításainak és időszakos karbantartásainak végrehajtását, valamint a kiesett úszóművi kapacitások pótlását, amely összeg időben ütemezhetően, összesen 1 495 millió forint összegben került meghatározásra. 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 2023. év gazdálkodásában is meghatározó szerepe volt a korábbi években megalapozott hatékony költséggazdálkodás érvényesítésének. A tevékenységek végzése során folyamatos közbenő kalkulációval került értékelésre a hozamtermelő képesség alakulása. A hitelek felhasználásban meghatározó szempont volt a biztonságos finanszírozás szervezés, ezen belül a devizagazdálkodás témaköre a mindenkor EUR/HUF árfolyamalakulás függvényében.

A vállalkozás a 2024. 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.

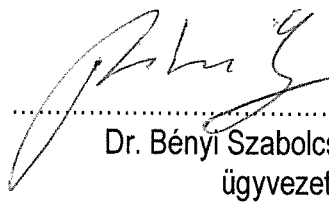
Tárgyi eszköz bruttó változás 2013 -2022 között



A grafikon a Mahart – PassNave Kft. befektetett eszközeinek bruttó érték alakulását szemlélteti 2023. év végéig, amelyre épülően a 2023. év végére a bruttó befektetett eszközvagyoni értéke 6 483 421 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 (-)121.356 E Ft veszteség megjelenése mellett is a saját tőke értéke 2.107.297 E Ft összegben kerülhetett rögzítésre. A 2023. év végén a saját tőke 5.974.065 E Ft-ot érte el. A 2023. évi gazdálkodási eredmény 2 251 756 E Ft, amelynek felhasználásáról a társaság mérlegelfogadó taggyűlése fog dönteni.

Budapest, 2024. 03. 31.


Dr. Bényi Szabolcs Tamás
ügyvezető