

Adószám: 22702463-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-10-042066

Navigator Investments Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2351 Alsónémedi, Halászi Károly utca 36

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Budapest, 2020. július 24.


A gazdálkodó képviselője

F. l.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[E-Bto program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
 A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	195 237	198 892
A.I.	Immateriális javak	993	784
A.II.	Tárgyi eszközök	187 644	190 008
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	6 600	8 100
B.	Forgóeszközök	269 709	255 603
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	161 163	164 448
B.III.	Értékpapírok	0	3 520
B.IV.	Pénzeszközök	108 546	87 635
C.	Aktív időbeli elhatárolások	11 967	60 315
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	476 913	514 810
D.	Saját tőke	437 498	459 596
D.I.	Jegyzett tőke	300 000	300 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	136 598	137 498
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	900	22 098
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	39 289	29 192
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 720	3 391
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	33 569	25 801
G.	Passzív időbeli elhatárolások	126	26 022
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	476 913	514 810

Endővesi, 2020. július 24.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

[Helyreigazítás]

Adószám: 22702463-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-10-042066

Navigator Investments Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2351 Alsónémedi, Halászi Károly utca 36

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. július 24.


A gazdálkodó képviselője

1/1

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

[Előző oldal]

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

1000HUF		Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	30 264	116 521
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5	4 784
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 357	80 260
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 502	4 760
VII.	Egyéb ráfordítások	4 208	7 633
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 050	7 108
		-3 848	21 544
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	74 459	307 879
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	69 522	306 275
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	4 937	1 604
X.	Adófizetési kötelezettség	1 089	23 148
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	189	1 050
		900	22 098

Budapest, 2020. június 24.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[RSB program]

Adószám: 22702463-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-10-042066

Navigator Investments Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2351 Alsónémedi, Halászi Károly utca 36

Kiegészítő melléklet

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. július 24.


A gazdálkodó képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

IFSBa program

Tartalomjegyzék

1. **A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.4. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Jelentős összegű különbsétek értelmezése
 - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - 2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása
 - Értécsökkenési leírás módja
 - Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értécsökkenés elszámolása
 - Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszairások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.21. Leltározási szabályok
 - 2.22. Pénzkezelési szabályok
3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések jelentős tételei
 - Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
 - Értékpapírok jelentős tételei
 - Pénzeszközök jelentős tételei
 - 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

- 4.8. Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
 - Saját tőke
 - Visszavásárolt saját részvények
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
 - Valós értékelés bemutatása
 - 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok jelentős tételei
 - 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Összehasonlíthatóság
 - 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - 6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.4. Létszámadatok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Navigator Investments Zrt. 2010. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Navigator Investments Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Navigator Investments Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Navigator Investments Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Navigator Investments Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2020. június 30.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Navigator Investments Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Navigator Investments Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Navigator Investments Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Navigator Investments Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

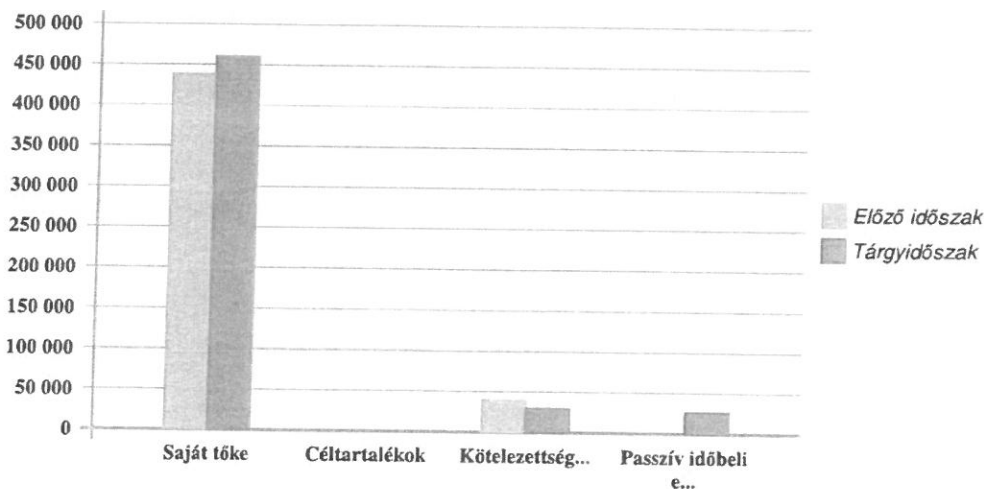
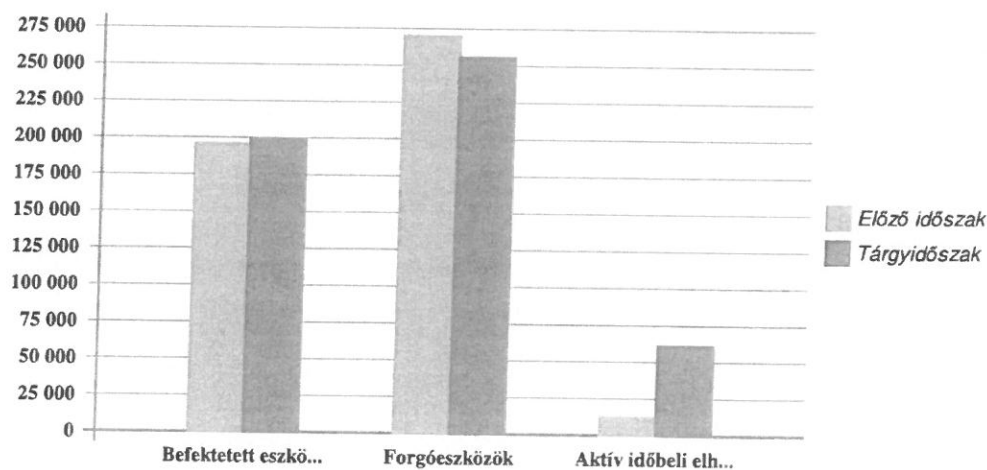
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	195 237	198 892	3 655
A.I.	Immateriális javak	993	784	- 209
A.II.	Tárgyi eszközök	187 644	190 008	2 364
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	6 600	8 100	1 500
B.	Forgóeszközök	269 709	255 603	-14 106
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	161 163	164 448	3 285
B.III.	Értékpapírok	0	3 520	3 520
B.IV.	Pénzeszközök	108 546	87 635	-20 911
C.	Aktív időbeli elhatárolások	11 967	60 315	48 348
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	476 913	514 810	37 897
D.	Saját tőke	437 498	459 596	22 098
D.I.	Jegyzett tőke	300 000	300 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	136 598	137 498	900

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	900	22 098	21 198
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	39 289	29 192	-10 097
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 720	3 391	-2 329
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	33 569	25 801	-7 768
G.	Passzív időbeli elhatárolások	126	26 022	25 896
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	476 913	514 810	37 897

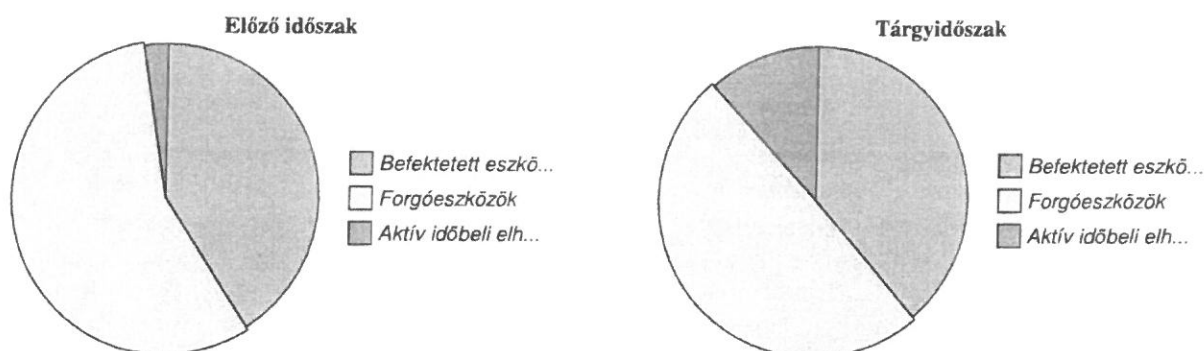


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	30 264	116 521	285.02
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
III.	Egyéb bevételek	5	4 784	95 580.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 357	80 260	229.52
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 502	4 760	5.73
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 208	7 633	81.39
VII.	Egyéb ráfordítások	1 050	7 108	576.95
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 848	21 544	659.88
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	74 459	307 879	313.49
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	69 522	306 275	340.54
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 937	1 604	-67.51
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 089	23 148	2 025.62
X.	Adófizetési kötelezettség	189	1 050	455.56
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	900	22 098	2 355.33

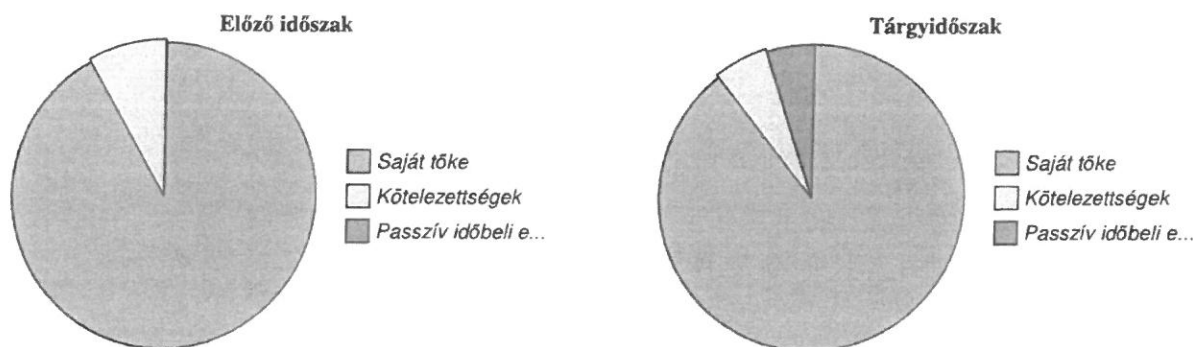
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	40.94	38.64
Immateriális javak	0.21	0.16
Tárgyi eszközök	39.35	36.91
Befektetett pénzügyi eszközök	1.38	1.57
Forgóeszközök	56.55	49.64
Készletek	0.00	0.00
Követelések	33.79	31.94
Értékpapírok	0.00	0.68
Pénzeszközök	22.76	17.02
Aktív időbeli elhatárolások	2.51	11.72
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	91.73	89.27
Jegyzett tőke	62.90	58.27
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Eredménytartalék	28.64	26.71
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.19	4.29
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	8.24	5.67
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.20	0.66
Rövid lejáratú kötelezettségek	7.04	5.01
Passzív időbeli elhatárolások	0.03	5.05
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 224.1 %-ban, a tárgyévben 231.1 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 22,098 E Ft értékkel, 5.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Navigator Investments Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 91.7 %, a tárgyévben 89.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 9.0 %-át, a tárgyévben 6.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Navigator Investments Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 10,097 E Ft értékkel, 25.7 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 85.4 %-ról 88.4 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 20,911 E Ft értékkel, 19.3 %-kal csökkent.

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 8.03, a tárgyévben 9.91 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 56.6 %, a tárgyévben 49.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 6.86, a tárgyévben 8.76 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 563.3 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 91 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 104,728 EFt, a tárgyévben 429,184 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 324,456 EFt értékkel, 309.8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 30,264 EFt, a tárgyévben 116,521 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 86,257 EFt értékkel, 285.0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.2 %-át, a tárgyévben a 4.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 0.3 %, a tárgyévben 7.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.2 %, a tárgyévben 4.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 30 Ft, a tárgyévben 190 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 9 Ft, a tárgyévben 51 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 111 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 200 Ft, a tárgyévben 4,642 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 83 EFt, a tárgyévben 319 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 900 EFt, a tárgyévben 22,098 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 21,198 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Navigator Investments Zrt. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegén kívüli tételek

A Navigator Investments Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegén kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	182 455
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 142
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 411

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 000
5. Egyéb tartós részesedés	2 100

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	31 519
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18 603
6. Egyéb követelések	114 326

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	0
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	18 603

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	19 437
2. Bankbetétek	68 198

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	60 248
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	67

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Navigator Investments Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

Navigator Investments Zrt.

Kiegészítő melléklet

[Esb program]

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között érték helyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Navigator Investments Zrt. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 391

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	3 937
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 840
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 024

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

Navigator Investments Zrt.

Kiegészítő melléklet

[Esbu program]

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 022

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Navigator Investments Zrt. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

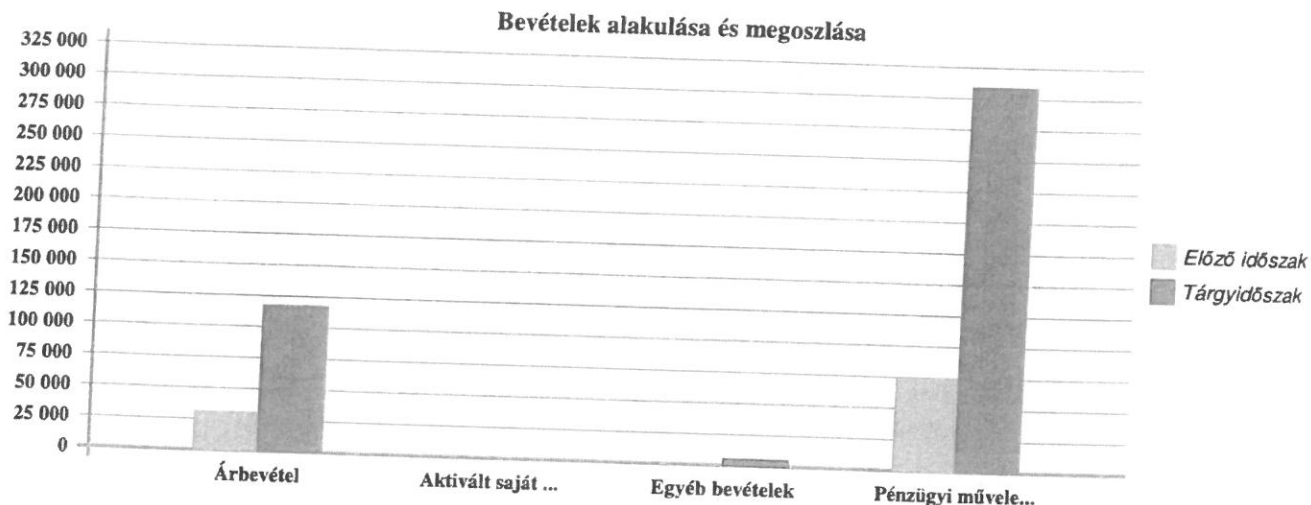
A Navigator Investments Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Navigator Investments Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	30 264	28.9	116 521	27.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	5	0.0	4 784	1.1
Pénzügyi műveletek bevételei	74 459	71.1	307 879	71.7
Bevételek összesen	104 728	100.0	429 184	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	116 521

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	21
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 709
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	306 149

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.4. Ráfordítások

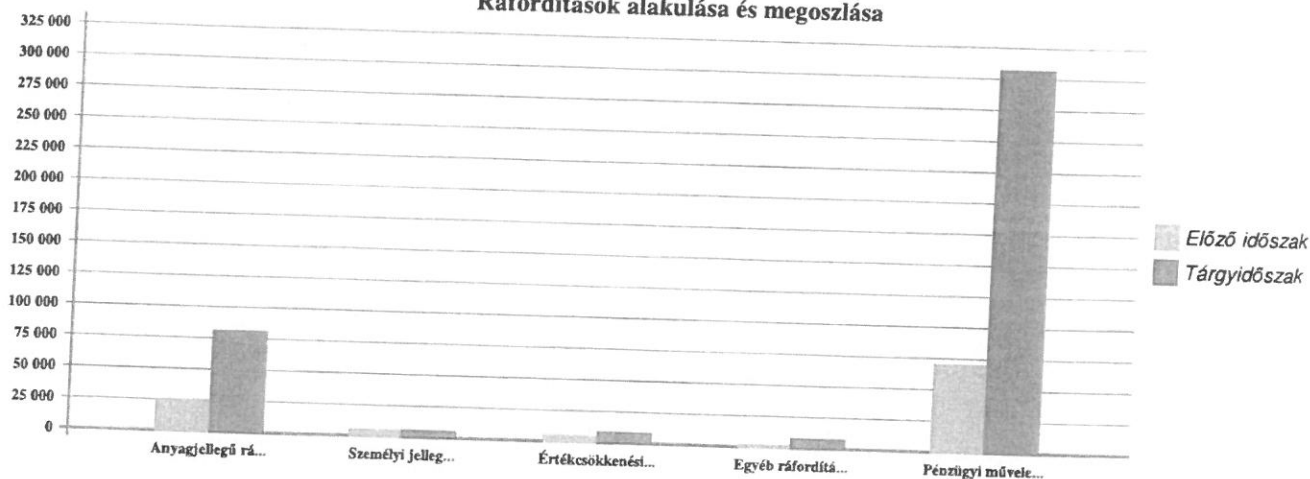
Ráfordítások alakulása

A Navigator Investments Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	24 357	23.5	80 260	19.7
Személyi jellegű ráfordítások	4 502	4.3	4 760	1.2
Értécsökkenési leírás	4 208	4.1	7 633	1.9
Egyéb ráfordítások	1 050	1.0	7 108	1.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	69 522	67.1	306 275	75.4
Ráfordítások összesen	103 639	100.0	406 036	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 890
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	76 589
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 781

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	3 333
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	832
12. Bérjárulékok	595

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	314
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	305 961

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Navigator Investments Zrt. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Navigator Investments Zrt. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.4. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	2	2