

2	2	7	0	2	4	6	3	6	4	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	0	9	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Navigator Investments Zrt

a vállalkozás megnevezése

1075 Budapest, Madách Imre út 13-14

a vállalkozás címe

2020.

Egyszerűsített éves beszámoló

Az adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak

Keltezés: Budapest, 2021. június 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 22702463-6420-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-140965

Navigator Investments Zrt

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)


adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	198 892	0	417 523
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	784	0	573
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	190 008	0	185 666
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	8 100	0	231 284
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	255 603	0	279 532
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	164 448	0	109 065
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	3 520	0	999
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	87 635	0	169 468
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	60 315	0	28 770
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	514 810	0	725 825

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	459 596	0	587 558
13.	I. JEGYZETT TŐKE	300 000	0	300 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	137 498	0	159 597
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	118 991
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	22 098	0	8 970
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	29 192	0	130 070
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 391	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 801	0	130 070
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	26 022	0	8 197
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	514 810	0	725 825

Budapest, 2021. június 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 22702463-6420-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-140965

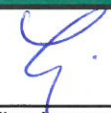
Navigator Investments Zrt

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	116 521	0	113 384
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	4 784	0	82
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	80 260	0	97 255
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 760	0	9 120
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 633	0	7 629
VII.	Egyéb ráfordítások	7 108	0	2 672
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	21 544	0	-3 210
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	307 879	0	12 896
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	306 275	0	315
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 604	0	12 581
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	23 148	0	9 371
X.	Adófizetési kötelezettség	1 050	0	401
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	22 098	0	8 970

Budapest, 2021. június 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet
A 2020. évi beszámolóhoz

Budapest, 2021. június 24.

I. Általános rész**1, A társaság főbb adatai****Neve: NAVIGATOR INVESTMENTS Zrt.****Címe: 1075 Budapest, Madách Imre út 13-14.****KSH száma: 22702463-6420-114-01****Adószáma: 22702463-2-42****Cgj. száma: 01 10 140965****Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett:****Jutasi Zoltán**

vezérigazgató

1112 Budapest, Kismákfa utca 6/A

Könyvviteli szolgáltató neve:

Csókás Mária

Szolgáltató címe:

1214 Budapest, Kinizsi utca 11.

Regisztrációs száma:

200380

2. A társaság tevékenységi köre

6420 – Vagyonkezelés (holding)

3. Számviteli politika célja, számviteli alapelvek érvényesülése:

- Beszámoló formája: Egyszerűsített Éves beszámoló
- Könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel
- Eredmény kimutatás formája: „A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)
- Mérlegkészítés napja: A tárgyévet követő május 31.

Társaságunk számviteli politikájának fő célja, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.) meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

4. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása**A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők: (ezer Ft-ban)**

Mérlegfőösszeg	725.825 eFt
Saját tőke	587.558 eFt
Adózott eredmény	8.970 eFt

4,1 Eszközök, források összetételének alakulása: 1. számú melléklet

A saját tőke december 31.-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye (ezer Ft):

Jegyzett tőke	300.000
Jegyzett, de még be nem fizetett	0
Eredménytartalék	159.597
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	118.991
Adózott eredmény	8.970

A kötelezettség állományában a társaság költségvetési befizetési kötelezettségei szerepelnek.

4,2 A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének vizsgálata tőkeszerkezeti mutatók: 2. számú melléklete**5. Érdekeltségi viszonyok**Társaság tulajdonosa:

Név	Összeg (eFt)	Tulajdonosi részarány
Jutasi Zoltán	300.000	100%

A társaság tulajdonosi részesedést jelentő pénzügyi befektetésekkel rendelkezik.

Név	Összeg (eFt)	Tulajdonosi részarány
Navigator Internet Solutions Kft	3.000	100%
Trifolium International Kft	3.000	100%
Aperus Pharma Zrt	1.600	16%

II. Specifikus rész**1, Általános előírások, kiegészítések:****A Társaság számviteli politikájának legfontosabb alapelvei:**

A gazdasági eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében rögzítjük. A 2000.évi C. számviteli törvény 9.§ (2) bekezdése alapján éves beszámolót készítünk.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**a.) Számviteli elszámolás szempontjai:**

1. a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra;
2. a társaság bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént;
3. az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi;
4. a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;
5. a tárgyi eszközöket bekerülési értéken kell kimutatni- csökkentve az elszámolt értékcsökkenés értékével (könyv szerinti nettó érték). A nettó értéknek tartalmaznia kell a pótlólagos (fejlesztési, felújítási, kapacitásbővítési, élettartam növelési) ráfordításokat, az aktiválással kapcsolatos járulékos – jogszabály szerint aktiválható) ráfordításokat. Az üzembe helyezett, rendeltetésszerűen használatba nem vett tárgyi eszközök – mint raktári készletek – bekerülési értékét a beruházások között kell szerepeltetni.
6. jelentős értékvesztés: minden esetben jelentős, ha az értékvesztés több mint a könyv szerinti érték 20%-a.
7. tartós értékvesztés: akkor tartós a veszteségjellegű különbözet, ha 1 éven túli hatást mutat.
8. átértékelést a 2020.12.31.-i MNB árfolyamon végeztük.

Eszközök értékcsökkenése:

A Társaság a SZTV. előírásainak megfelelően, az immateriális javak és vagyoni értékű jogok használati idejét és a leírásra vonatkozó törvényi szabályozást figyelembe véve alakította ki a leírási módszert és a leírási időt.

Az immateriális javak a várható élettartam alapján kerülnek elszámolásra.

Értékcsökkenési kulcsok:

Vagyoni értékű jogok:	10%
Szellemi termékek:	33%
Épületek (Társasági adó tv. szerint)	2%
Műszaki berendezések, gépek	14,5%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%
Számítástechnikai eszközök	33%

Az egyedileg 200 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

b.) A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Az Aperus Pharma Zrt részesedés értéke 2020 évtől piaci értéken került kimutatásra

Részesedés	Részesedés értéke		Értékhelyesbítés	
	2019	2020	2019	2020
Aperus Pharma Zrt	1 600 000 Ft	1 600 000 Ft	0 Ft	118 990 720 Ft

2, Tételes előírások, kiegészítések:

1, Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég.

Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

2, Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaság a beszámolási időszakban árbevétel termelő tevékenységet folytatott.

A társaság a 2020. üzleti évet 8.970 eFt eredménnyel zárta. Az adózott eredmény, eredménytartalékba helyezéséről határozott.

III. Tájékoztató rész

1. A beszámolási időszakban 3 fő munkavállalót foglalkoztatott.
2. A társaság a TA-ról és osztalékadóról szóló módosított 1996. évi LXXXI Tv. 2.§ és 3.§ alapján a tv. hatálya alá tartozik, a nyilvántartást a kettős könyvvitel szerint vezet.

IV. Mérlegen kívüli tételek

1. **Függő kötelezettségek:** nincs
2. **Jövőbeni kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett viszont a tulajdonos saját elhatározásából könyvvizsgálót bízott meg a beszámoló könyvvizsgálatára.

Budapest, 2021. június 24.

Navigator Investments Zrt
Jutasi Zoltán
vezérigazgató

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-
ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	198 892	417 523	218 631	209,92
02.	I. Immateriális javak	784	573	-211	73,09
03.	II. Tárgyi eszközök	190 008	185 666	-4 342	97,71
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 100	231 284	223 184	2 855,36
05.	B. Forgóeszközök	255 603	279 532	23 929	109,36
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	164 448	109 065	-55 383	66,32
08.	III. Értékpapírok	3 520	999	-2 521	28,38
09.	IV. Pénzeszközök	87 635	169 468	81 833	193,38
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	60 315	28 770	-31 545	47,70
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	514 810	725 825	211 015	140,99
12.	D. Saját tőke	459 596	587 558	127 962	127,84
13.	I. Jegyzett tőke	300 000	300 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	137 498	159 597	22 099	116,07
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	118 991	118 991	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	22 098	8 970	-13 128	40,59
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	29 192	130 070	100 878	445,57
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 391	0	-3 391	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	25 801	130 070	104 269	504,13
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	26 022	8 197	-17 825	31,50
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	514 810	725 825	211 015	140,99

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-
ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	116 521	113 384	-3 137	97,31
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	4 784	82	-4 702	1,71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	80 260	97 255	16 995	121,17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 760	9 120	4 360	191,60
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 633	7 629	-4	99,95
VII.	Egyéb ráfordítások	7 108	2 672	-4 436	37,59
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	21 544	-3 210	-24 754	-14,90
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	307 879	12 896	-294 983	4,19
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	306 275	315	-305 960	0,10
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 604	12 581	10 977	784,35
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 148	9 371	-13 777	40,48
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 050	401	-649	38,19
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	22 098	8 970	-13 128	40,59

Navigator Investments Zrt
Üzleti év: 2020

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				adatok E Ft-ban			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Záró	Nettó érték	
							Terv szerinti	Terven felül	Kisértékű			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0
Vagyoni értékű jogok	1 046 155				1 046 155	262 541	209 231			471 772	574 383	
Szellemi termék					0						0	0
Üzleti vagy cégérték					0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0						0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0						0	0
Kisértékű immateriális javak					0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 046 155	0	0	0	1 046 155	262 541	209 231	0	0	471 772	574 383	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	187 200 000				187 200 000	4 744 504	3 744 000			8 488 504	178 711 496	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 449 518				4 449 518	3 307 311	385 004			3 692 315	757 203	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 842 943	2 959 886			22 802 829	13 432 212	3 173 525			16 605 737	6 197 092	
Tenyészállatok					0						0	0
Beruházások, felújítások					0						0	0
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0						0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	1 507 732	117 717			1 625 449	1 507 732	117 717			1 625 449	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	213 000 193	3 077 603	0	0	216 077 796	22 991 759	7 420 246	0	0	30 412 005	185 665 791	
Mindösszesen:	214 046 348	3 077 603	0	0	217 123 951	23 254 300	7 629 477	0	0	30 883 777	186 240 174	

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	198 892	38,63	417 523	57,52	209,92
Immateriális javak	784	0,15	573	0,08	73,09
Tárgyi eszközök	190 008	36,91	185 666	25,58	97,71
Befektetett pénzügyi eszközök	8 100	1,57	231 284	31,86	2 855,36
Forgóeszközök	255 603	49,65	279 532	38,51	109,36
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	164 448	31,94	109 065	15,03	66,32
Értékpapírok	3 520	0,68	999	0,14	28,38
Pénzeszközök	87 635	17,02	169 468	23,35	193,38
Aktív időbeli elhatárolások	60 315	11,72	28 770	3,96	47,70
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	514 810	100,00	725 825	100,00	140,99

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	459 596	89,27	587 558	80,95	127,84
Jegyzett tőke	300 000	58,27	300 000	41,33	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	137 498	26,71	159 597	21,99	116,07
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	118 991	16,39	
Adózott eredmény	22 098	4,29	8 970	1,24	40,59
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	29 192	5,67	130 070	17,92	445,57
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 391	0,66	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 801	5,01	130 070	17,92	504,13
Passzív időbeli elhatározások	26 022	5,05	8 197	1,13	31,50
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	514 810	100,00	725 825	100,00	140,99

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	784	0,39	574	0,14	73,21
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	784	0,39	574	0,14	73,21
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	190 008	95,53	185 666	44,47	97,71
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	182 455	91,74	178 712	42,80	97,95
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 142	0,57	757	0,18	66,29
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 411	3,22	6 197	1,48	96,66
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	0	0,00	
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	8 100	4,07	231 284	55,39	2 855,36
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 000	3,02	6 000	1,44	100,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedésre	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	2 100	1,06	120 591	28,88	5 742,43
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	104 693	25,07	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	198 892	100,00	417 524	100,00	209,92

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	0	0,00	0	0,00	
Anyagok	0	0,00	0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	164 448	64,34	109 065	39,02	66,32
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	31 519	12,33	34 718	12,42	110,15
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	132 929	52,01	74 347	26,60	55,93
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	3 520	1,38	999	0,36	28,38
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	3 520	1,38	999	0,36	28,38
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	87 635	34,29	169 468	60,63	193,38
Pénztár, csekkek	19 437	7,60	21 925	7,84	112,80
Bankbetétek	68 198	26,68	147 543	52,78	216,35
Forgóeszközök összesen	255 603	100,00	279 532	100,00	109,36

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	60 249	99,89	25 149	87,41	41,74
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	66	0,11	3 621	12,59	5 486,36
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	60 315	100,00	28 770	100,00	47,70

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	300 000	65,27	300 000	51,06	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	137 498	29,92	159 597	27,16	116,07
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	118 991	20,25	
Adózott eredmény	22 098	4,81	8 970	1,53	40,59
Saját tőke összesen	459 596	100,00	587 558	100,00	127,84

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0		
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0		
Egyéb céltartalék	0		0		
Céltartalékok összesen	0		0		

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 391	11,62	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 391	11,62	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 801	88,38	130 124	100,00	504,34
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	3 937	13,49	4 937	3,79	125,40
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	11 840	40,56	14 015	10,77	118,37
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	100 000	76,85	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 024	34,34	11 172	8,59	111,45
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	29 192	100,00	130 124	100,00	445,75

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	3 240	12,45	3 486	42,53	107,59
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	22 782	87,55	4 711	57,47	20,68
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	26 022	100,00	8 197	100,00	31,50

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>255 603</u> 25 801	<u>279 532</u> 130 070	990,67	214,91	21,69
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>255 603</u> 25 801	<u>279 532</u> 130 070	990,67	214,91	21,69
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>88 634</u> 25 801	<u>170 467</u> 130 070	343,53	131,06	38,15
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>87 635</u> 25 801	<u>169 468</u> 130 070	339,66	130,29	38,36

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>164 448</u> 25 801	<u>109 065</u> 130 070	637,37	83,85	13,16
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>29 192</u> 514 810	<u>130 070</u> 725 825	5,67	17,92	316,03
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>21 544</u> 25 801	<u>-3 210</u> 130 070	83,50	-2,47	-2,96
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>31 519</u> 11 840	<u>34 718</u> 14 015	266,21	247,72	93,06
Vevők átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>30 291</u> 116 521	<u>33 119</u> 113 384	94,89	106,61	112,36
Szállítók átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>11 321</u> 80 260	<u>12 928</u> 97 255	51,48	48,52	94,24

Navigator Investments
Zrt

Üzleti év: 2020

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>21 544</u> 314	<u>-3 210</u> 62	6861,15	-5177,42	-75,46
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>29 177</u> 314	<u>4 419</u> 62	9292,04	7127,42	76,70
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>29 731</u> 314	<u>16 599</u> 62	9468,47	26772,58	282,76
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>29 731</u> 29 192	<u>16 599</u> 130 070	101,85	12,76	12,53

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>198 892</u> 514 810	<u>417 523</u> 725 825	38,63	57,52	148,89
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>255 603</u> 514 810	<u>279 532</u> 725 825	49,65	38,51	77,57
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>459 596</u> 198 892	<u>587 558</u> 417 523	231,08	140,72	60,90
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>459 596</u> 190 008	<u>587 558</u> 185 666	241,88	316,46	130,83
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>459 596</u> 514 810	<u>587 558</u> 725 825	89,27	80,95	90,68
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>25 801</u> 514 810	<u>130 070</u> 725 825	5,01	17,92	357,57
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 391</u> 514 810	<u>0</u> 725 825	0,66	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>29 192</u> 514 810	<u>130 070</u> 725 825	5,67	17,92	316,03

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>116 521</u> 514 810	<u>113 384</u> 725 825	0,23	0,16	69,02
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>116 521</u> 190 008	<u>113 384</u> 185 666	0,61	0,61	99,58
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>116 521</u> 0	<u>113 384</u> 0	0,00	0,00	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>116 521</u> 459 596	<u>113 384</u> 587 558	0,25	0,19	76,12

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Eredménykategóriák

adatok E Ft-
ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	21 544	100,00	-3 210	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1 604	7,45	12 581	-391,93
Adózás előtti eredmény	23 148	107,45	9 371	-291,93
Adófizetési kötelezettség	1 050	4,87	401	-12,49
Adózott eredmény	22 098	102,57	8 970	-279,44

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	21 544	18,49	-3 210	-2,83
	Nettó árbevétel	116 521		113 384	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	21 544	4,69	-3 210	-0,55
	Saját tőke	459 596		587 558	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	21 544	4,18	-3 210	-0,44
	Összes eszköz	514 810		725 825	

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	116 521	96,06	113 384	99,93
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	116 521	96,06	113 384	99,93
Egyéb bevétel	4 784	3,94	82	0,07
Összes bevétel	121 305	100,00	113 466	100,00
Anyagköltség	1 890	1,56	2 085	1,84
Igénybe vett szolgáltatások értéke	76 589	63,14	92 542	81,56
Egyéb szolgáltatások értéke	1 781	1,47	2 278	2,01
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	350	0,31
Anyagjellegű ráfordítások	80 260	66,16	97 255	85,71
Béreköltség	3 175	2,62	7 684	6,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	990	0,82	492	0,43
Bérbírlékok	595	0,49	944	0,83
Személyi jellegű ráfordítások	4 760	3,92	9 120	8,04
Értékcsökkenési leírás	7 633	6,29	7 629	6,72
Egyéb ráfordítások	7 108	5,86	2 672	2,35
Összes költség és ráfordítás	99 761	82,24	116 676	102,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	21 544	17,76	-3 210	-2,83

Navigator Investments Zrt

Üzleti év: 2020

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	1 890	2 085	110,32
Igénybe vett szolgáltatások értéke	76 589	92 542	120,83
Egyéb szolgáltatások értéke	1 781	2 278	127,91
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	350	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	80 260	97 255	121,17
Béreköltség	3 175	7 684	242,02
Személyi jellegű egyéb kifizetések	990	492	49,70
Bérfelrakások	595	944	158,66
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 760	9 120	191,60
Értékcsökkenési leírás	7 633	7 629	99,95
Egyéb ráfordítások	7 108	2 672	37,59
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	99 761	116 676	116,96
Pénzügyi műveletek ráfordításai	306 275	315	0,10
Költségek és ráfordítások	406 036	116 991	28,81

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Navigator Investments
Zrt
Üzleti év: 2020**
Mutatók

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban			
		Előző időszak (E Ft)	Tárgyidőszak (E Ft)	Változás (%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	- 198 892 - 514 810	417 523 725 825	38,63 57,52	148,89
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	- 315 918 - 514 810	308 302 725 825	61,37 42,48	69,22
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	459 596 514 810	587 558 725 825	89,27 80,95	90,68
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	- 29 192 - 514 810	130 070 725 825	5,67 17,92	316,03
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	514 810 459 596	725 825 587 558	112,01 123,53	110,28
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	- 116 521 - 459 596	113 384 587 558	25,35 19,30	76,12
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 255 603 - 25 801	279 532 130 070	990,67 214,91	21,69
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 255 603 - 25 801	279 532 130 070	990,67 214,91	21,69
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 91 155 - 25 801	170 467 130 070	353,30 131,06	37,10
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 87 635 - 25 801	169 468 130 070	339,66 130,29	38,36
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	22 098 459 596	8 970 587 558	4,81 1,53	31,75
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	- 21 544 - 116 521	-3 210 113 384	18,49 -2,83	-15,31
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	21 544 459 596	-3 210 587 558	4,69 -0,55	-11,65
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	- 21 544 - 514 810	-3 210 725 825	4,18 -0,44	-10,57

Navigator Investments Zrt

Üzleti év:

2020

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját-tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>22 098</u>	<u>8 970</u>	4,81	1,53	31,75
	Saját tőke	459 596	587 558			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>22 098</u>	<u>8 970</u>	18,96	7,91	41,71
	Árbevétel	116 521	113 384			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>22 098</u>	<u>8 970</u>	4,29	1,24	28,79
	Összes eszköz	514 810	725 825			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>22 098</u>	<u>8 970</u>	9,62	6,00	62,41
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>229</u> <u>802</u>	149 462			

