



BALATONI HAJÓZÁSI ZRT.  
8600 Siófok, Krúdy sétány 2.

### **3. számú**

## **előterjesztés**

**A Társaság beszámolójának elfogadása a 2021. évi gazdálkodásról, a mérleg és eredmény-kimutatás, valamint a kiegészítő melléklet és üzleti jelentés alapján, javaslat az adózott eredmény felhasználására**

**KÖZGYŰLÉS**

**2022. március 31.**



**11238326 5030 114 14**

Statisztikai számjel

**14 – 10 – 300113**

Cégjegyzék száma

**Balatoni Hajózási Zrt.**

a vállalkozás megnevezése

**8600 Siófok, Krúdy sétány 2. 84/312-144** a vállalkozás címe, telefonszáma

**2021. 12. 31.**

## **Éves beszámoló**

Siófok, 2022.02.28.

---

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31.

**MÉRLEG "A" változat  
Eszközök (aktívák)**

| Sor-szám | A tétel megnevezése   | 2020.12.31       | 2021.12.31       |
|----------|---|------------------|------------------|
| a        | b   |                  |                  |
| 01.      | <b>A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)</b>               | <b>7 298 160</b> | <b>9 548 015</b> |
| 02.      | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)                         | 206 293          | 158 987          |
| 03.      | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                     |                  |                  |
| 04.      | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                     | 39 692           | 26 425           |
| 05.      | 3. Vagyoni értékű jogok                                     | 62 034           | 12 222           |
| 06.      | 4. Szellemi termékek  | 104 567          | 120 340          |
| 07.      | 5. Üzleti vagy cégérték                                     |                  |                  |
| 08.      | 6. Immateriális javakra adott előlegek                      |                  |                  |
| 09.      | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése                     |                  | 0                |
| 10.      | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)                           | 7 091 867        | 9 389 028        |
| 11.      | 1. Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok          | 4 840 901        | 4 501 642        |
| 12.      | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                    | 1 791 714        | 1 812 914        |
| 13.      | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek              | 333 315          | 383 158          |
| 14.      | 4. Tenyészállatok   |                  |                  |
| 15.      | 5. Beruházások, felújítások                                 | 125 937          | 809 779          |
| 16.      | 6. Beruházásokra adott előlegek                             |                  | 1 881 535        |
| 17.      | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                        |                  |                  |
| 18.      | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)            |                  |                  |
| 19.      | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                |                  |                  |
| 20.      | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban           |                  |                  |
| 21.      | 3. Egyéb tartós részesedés                                  |                  |                  |
| 22.      | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll. |                  |                  |
| 23.      | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön                             |                  |                  |
| 24.      | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír             |                  |                  |
| 25.      | 7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése          |                  |                  |



Statistikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31.

**MÉRLEG "A" változat  
Eszközök (aktívák)**

| Sor-szám | A tétel megnevezése  |                   |                   |
|----------|--|-------------------|-------------------|
| a        | b  |                   |                   |
| 26.      | <b>B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)</b>                      | <b>7 245 372</b>  | <b>7 985 397</b>  |
| 27.      | I. KÉSZLETEK (28-33 sorok)                                     | 164 315           | 194 244           |
| 28.      | 1. Anyagok   | 157 442           | 182 700           |
| 29.      | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                   |                   |                   |
| 30.      | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok                           |                   |                   |
| 31.      | 4. Késztermékek  | 4 231             | 8 155             |
| 32.      | 5. Áruk  | 2 642             | 929               |
| 33.      | 6. Készletre adott előlegek                                    |                   | 2 460             |
| 34.      | II. KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)                                  | 405 768           | 345 038           |
| 35.      | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)    | 106 183           | 84 742            |
| 36.      | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                 |                   |                   |
| 37.      | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben |                   |                   |
| 38.      | 4. Váltókövetelések  |                   |                   |
| 39.      | 5. Egyéb követelések   | 299 585           | 260 296           |
| 40.      | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)                                |                   | 0                 |
| 41.      | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                          |                   |                   |
| 42.      | 2. Egyéb részesedés  |                   |                   |
| 43.      | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                         |                   |                   |
| 44.      | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok      |                   |                   |
| 45.      | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)                                 | 6 675 289         | 7 446 115         |
| 46.      | 1. Pénztár, csekkek  | 25 970            | 32 939            |
| 47.      | 2. Bankbetétek   | 6 649 319         | 7 413 176         |
| 48.      | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51 sorok)</b>            | <b>20 969</b>     | <b>21 127</b>     |
| 49.      | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                        | 2 148             |                   |
| 50.      | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása          | 18 821            | 21 127            |
| 51.      | 3. Halasztott ráfordítások                                     |                   | 0                 |
| 52.      | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48 sor)</b>              | <b>14 564 501</b> | <b>17 554 539</b> |



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31.

**MÉRLEG "A" változat  
Források (passzívák)**

| Sor-szám | A tétel megnevezése   | 2020.12.31        | 2021.12.31        |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| a        | b   |                   |                   |
| 53.      | <b>D. Saját tőke</b> (54+56+57+58+59+60+61 sor)                 | <b>13 434 752</b> | <b>16 374 413</b> |
| 54.      | I. JEGYZETT TŐKE  | 10 696 800        | 10 696 800        |
| 55.      | 54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken    |                   |                   |
| 56.      | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                   |                   |                   |
| 57.      | III. TŐKETARTALÉK   | 89 329            | 94 648            |
| 58.      | IV. EREDMÉNYTARTALÉK  | 307 666           | -1 299 595        |
| 59.      | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK  | 1 280 409         | 3 942 898         |
| 60.      | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK   |                   |                   |
| 61.      | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY   | 1 060 548         | 2 939 662         |
| 62.      | <b>E. Céltartalékok</b> (63-65 sorok)                           |                   | <b>15 000</b>     |
| 63.      | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre                      |                   | 15 000            |
| 64.      | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre                           |                   |                   |
| 65.      | 3. Egyéb céltartalék  |                   |                   |
| 66.      | <b>F. Kötelezettségek</b> (67+71+80 sor)                        | <b>693 557</b>    | <b>754 196</b>    |
| 67.      | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)                    |                   |                   |
| 68.      | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  |                   |                   |
| 69.      | 2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. sz. |                   |                   |
| 70.      | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben      |                   |                   |
| 71.      | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)               | <b>305 988</b>    | <b>257 682</b>    |
| 72.      | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                            |                   |                   |
| 73.      | 2. Átváltoztatható kötvények                                    |                   |                   |
| 74.      | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                              |                   |                   |
| 75.      | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                            | 300 000           | 250 000           |
| 76.      | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                |                   | 7 682             |
| 77.      | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben       |                   |                   |
| 78.      | 7. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben        |                   |                   |
| 79.      | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                        | 5 988             |                   |

Siófok, 2022.02.28.

P.H.



Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

| Sor-szám | A tétel megnevezése  |                   |                   |
|----------|--|-------------------|-------------------|
| a        | b  |                   |                   |
| 80.      | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81+83-89 sorok)         | <b>387 569</b>    | <b>496 514</b>    |
| 81.      | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                  |                   |                   |
| 82.      | 81. sorból: az átváltoztatható kötvények                     |                   |                   |
| 83.      | 2. Rövid lejáratú hitelek                                    | 57 467            | 51 313            |
| 84.      | 3. Vevőktől kapott előlegek                                  | 7 857             |                   |
| 85.      | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgált. (szállítók)  | 183 037           | 229 697           |
| 86.      | 5. Váltótartozások   |                   |                   |
| 87.      | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben     |                   |                   |
| 88.      | 7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. sz. |                   |                   |
| 89.      | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                      | 139 208           | 215 504           |
| 90.      | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93 sorok)</b>        | <b>436 192</b>    | <b>410 930</b>    |
| 91.      | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                    | 10 611            | 7 057             |
| 92.      | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása      | 136 148           | 140 677           |
| 93.      | 3. Halasztott bevételek                                      | 289 433           | 263 196           |
| 92.      | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)</b>       | <b>14 564 501</b> | <b>17 554 539</b> |

Siófok, 2022.02.28.

P.H.



Statisztikai számjele: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2021.12.31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás  
"A" változat**

Adatok E Ft-ban

| Sor-szám    | A tétel megnevezése                                       | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|-------------|---|------------------|-----------------------------|------------------|
| a           | b   | c                | d                           | e                |
| 01.         | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                     | 3 310 058        |                             | 3 873 155        |
| 02.         | Export értékesítés nettó árbevétele                       | 19 443           |                             | 33               |
| <b>I.</b>   | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>               | <b>3 329 501</b> |                             | <b>3 873 188</b> |
| 03.         | Saját termelésű készletek állományváltozása               | -7 762           |                             |                  |
| 04.         | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                | 102 052          |                             | 231 811          |
| <b>II.</b>  | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>      | <b>94 290</b>    |                             | <b>231 811</b>   |
| <b>III.</b> | <b>Egyéb bevételek</b>                                    | <b>955 363</b>   |                             | <b>2 524 454</b> |
|             | III. sorból: visszaírt értékvesztés                       |                  |                             |                  |
| 05.         | Anyagköltség  | 365 692          |                             | 494 333          |
| 06.         | Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke           | 700 146          |                             | 705 431          |
| 07.         | Egyéb szolgáltatások értéke                               | 60 712           |                             | 63 395           |
| 08.         | Eladott áruk beszerzési értéke                            | 26 051           |                             | 38 323           |
| 09.         | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke               | 45 221           |                             | 50 582           |
| <b>IV.</b>  | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>         | <b>1 197 822</b> |                             | <b>1 352 064</b> |
| 10.         | Béreköltség   | 1 293 515        |                             | 1 550 591        |
| 11.         | Személyi jellegű egyéb kifizetések                        | 52 285           |                             | 84 513           |
| 12.         | Bérráulékok   | 169 356          |                             | 261 256          |
| <b>V.</b>   | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>           | <b>1 515 156</b> |                             | <b>1 896 360</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>Értécsökkenési leírás</b>                              | <b>411 951</b>   |                             | <b>415 392</b>   |
| <b>VII.</b> | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                 | <b>213 112</b>   |                             | <b>147 411</b>   |
|             | VII.sorból: értékvesztés                                  |                  |                             |                  |
| <b>A.</b>   | <b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>1 041 113</b> |                             | <b>2 818 226</b> |

Siófok, 2022.02.28.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjеле: 11238326 5030 114 14

Cégjegyzékszám: 14-10-300113

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2021.12.31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás  
"A" változat**

Adatok E Ft-ban

| Sor-szám     | A tétel megnevezése                                      | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|--------------|--|------------------|-----------------------------|------------------|
| a            | b  | c                | d                           | e                |
| 13.          | Kapott (járó) osztalék és részesedés                     |                  |                             |                  |
|              | 13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                             |                  |
| 14.          | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége           |                  |                             |                  |
|              | 14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                             |                  |
| 15.          | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége |                  |                             |                  |
|              | 15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                             |                  |
| 16.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek    | 26 230           |                             | 10 910           |
|              | 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott               |                  |                             |                  |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       | 2 231            |                             | 144 860          |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>     | <b>28 461</b>    |                             | <b>155 770</b>   |
| 18.          | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése           |                  |                             |                  |
|              | 18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                |                  |                             |                  |
| 19.          | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások           | 6 997            |                             | 15 883           |
|              | 19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                |                  |                             |                  |
| 20.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése    |                  |                             |                  |
| 21.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                    | 2 029            |                             | 17 827           |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>     | <b>9 026</b>     |                             | <b>33 710</b>    |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>            | <b>19 435</b>    |                             | <b>122 060</b>   |
| <b>C.</b>    | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>             | <b>1 060 548</b> |                             | <b>2 940 286</b> |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)</b>                       | <b>1 060 548</b> |                             | <b>2 940 286</b> |
| <b>XII.</b>  | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                         |                  |                             | <b>624</b>       |
| <b>F.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±D-XII)</b>                         | <b>1 060 548</b> |                             | <b>2 939 662</b> |

Siófok, 2022.02.28.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)





# **BALATONI HAJÓZÁSI ZRT. SIÓFOK**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2021. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ**

**Siófok, 2022.02.28.**



## SZÖVEGES MAGYARÁZAT

### 1. Általános jellegű kiegészítések

A Társaság a magyar Számviteli törvény alapján kiadott Számviteli politikában rögzítettek szerinti számviteli rendszert vezet, mely alapján került összeállításra az éves beszámoló.

#### 1.1.A társaság fontosabb adatai

A Társaság elnevezése: Balatoni Hajózási Zártkörűen működő Részvénytársaság

A Társaság rövidített elnevezése: Balatoni Hajózási Zrt.

A Társaság székhelye: 8600 Siófok, Krúdy sétány 2.

A Társaság levelezési címe: 8601 Siófok, Pf. 22.

A Társaság internetes honlapjának címe: [www.balatonihajozas.hu](http://www.balatonihajozas.hu)

A Társaság e-mail címe: [ugyfelszolgalat@bahart.hu](mailto:ugyfelszolgalat@bahart.hu)

#### A Társaság telephelyei, fióktelepei:

##### Somogy megye

Siófok: személyhajó- és vitorlás kikötő, vitorlás tároló  
Szántód: révkikötő,  
Balatonföldvár: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Balatonszemes: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Balatonlelle: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Balatonboglár: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Fonyód: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Balatonmárfürdő: személyhajó kikötő,

##### Veszprém megye

Szigliget: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Badacsony: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Révfülöp: személyhajó kikötő,  
Balatonakali: személyhajó kikötő,  
Balatonudvari-Fövényes: személyhajó kikötő,  
Tihany-rév: rév- és személyhajó kikötő,  
Tihany: személyhajó kikötő,  
Balatonfüred: személyhajó- és vitorlás kikötő,  
Alsóörs: személyhajó kikötő,  
Balatonalmádi: személyhajó kikötő,  
Balatonkenese: személyhajó kikötő,



**Zala megye**

Keszthely: személyhajó kikötő,  
Balatongyörök: személyhajó kikötő.

A Társaság jogelődje: MAHART Balatoni Hajózási Kft.

A Társaság átalakulásának időpontja: 1996. június 30.

Cégbejegyzés dátuma: 1996. szeptember 10.

Cégbejegyzés száma: Cg.14-10-300113

Adószáma: 11238326-2-14

Közösségi adószáma: HU11238326

KSH számjele: 11238326-5030-114-14

Társadalombiztosítási  
folyószámla száma: 664413

TÁKISZ nyilvántartási száma: 430566140

Jegyzett tőke összege: 10.696.800.000 Ft  
(2019.10.08-tól)



| A részvényesek neve, székhelye   | A szavazati jog megoszlása |
|--|----------------------------|
| Alsóörs Község Önkormányzata<br>8226 Alsóörs, Ady E. u. 7.                       | 0,3734%                    |
| Badacsonytomaj Város Önkormányzata<br>8258 Badacsonytomaj, Fő u. 2.              | 0,3231%                    |
| Balatonakali Község Önkormányzata<br>8243 Balatonakali, Kossuth u. 45.           | 0,2496%                    |
| Balatonalmádi Város Önkormányzata<br>8220 Balatonalmádi, Széchenyi sétány 1.     | 1,1089%                    |
| Balatonboglár Város Önkormányzata<br>8630 Balatonboglár, Erzsébet u. 11.         | 1,8733%                    |
| Balatonföldvár Város Önkormányzata<br>8623 Balatonföldvár, Petőfi S. u. 1.       | 1,3733%                    |
| Balatonfüred Város Önkormányzata<br>8230 Balatonfüred, Szent István tér 1.       | 2,2495%                    |
| Balatongyörök Község Önkormányzata<br>8313 Balatongyörök, Kossuth u. 29.         | 0,2496%                    |
| Balatonkenese Város Önkormányzata<br>8174 Balatonkenese, Béri Balogh Ádám tér 2. | 0,5001%                    |
| Balatonlelle Város Önkormányzata<br>8638 Balatonlelle, Petőfi S. u. 2.           | 1,1269%                    |
| Balatonmárfürdő Község Önkormányzata<br>8647 Balatonmárfürdő, Keszeg u. 18.      | 0,1268%                    |
| Balatonszemes Község Önkormányzata<br>8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. u. 23.      | 0,1215%                    |
| Balatonudvari Község Önkormányzata<br>8242 Balatonudvari, Ady E. u. 16.          | 0,0077%                    |
| Csopak Község Önkormányzata<br>8229 Csopak, Petőfi Sándor u. 2.                  | 0,0265%                    |
| Fonyód Város Önkormányzata<br>8642 Fonyód, Fő u. 19.                             | 1,4277%                    |
| Keszthely Város Önkormányzata<br>8360 Keszthely, Fő tér 1.                       | 3,0000%                    |
| Révfülöp Nagyközség Önkormányzata<br>8253 Révfülöp, Villa Filip tér 8.           | 0,2509%                    |
| Siófok Város Önkormányzata<br>8600 Siófok, Fő tér 1.                             | 9,6812%                    |
| Szántód Község Önkormányzata<br>8622 Szántód, Vajda J. u. 5.                     | 0,5867%                    |
| Szigliget Község Önkormányzata<br>8264 Szigliget, Kossuth Lajos u. 54.           | 0,2496%                    |
| Tihany Község Önkormányzata<br>8237 Tihany, Kossuth u. 12.                       | 0,0935%                    |
| Magyar Állam   | 75,0002%                   |

A 8. számú melléklet a dematerializált törzsrészvények alakulását mutatja be.



## Tevékenységi körök:

- 5030 Belvízi személyszállítás (főtevékenység)**
- 2829 Máshova nem sorolt egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
- 3011 Hajógyártás
- 3012 Szabadidő-, sporthajó gyártása
- 3312 Ipari gép, berendezés javítása
- 3315 Hajó, csónak javítása
- 3320 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 4120 Lakó- és nem lakó épület építése
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4222 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 4299 Egyéb máshova nem sorolt építés
- 4311 Bontás
- 4321 Villanyszerelés
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4331 Vakolás
- 4332 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4333 Padló-, falburkolás
- 4339 Egyéb befejező építés máshova nem sorolt
- 4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4399 Egyéb speciális szaképítés máshova nem sorolt
- 4730 Gépjármű üzemanyag kiskereskedelem
- 5010 Tengeri személyszállítás
- 5040 Belvízi áruszállítás
- 5210 Raktározás, tárolás
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5222 Vízi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5224 Rakománykezelés
- 5510 Szállodai szolgáltatás
- 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 5530 Kempingszolgáltatás
- 5590 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 5621 Rendezvényi étkeztetés
- 5629 Egyéb vendéglátás
- 5630 Italszolgáltatás
- 6622 Biztosítási ügynöki, brókeri tevékenység
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7721 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7734 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7912 Utazásszervezés
- 7990 Egyéb foglalás
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése



|      |  |
|------|--|
| 8551 | Sport, szabadidős képzés                                       |
| 8553 | Járművezető-oktatás  |
| 9319 | Egyéb sporttevékenység   |
| 9329 | Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység |

Számlavezető bank: ERSTE Bank Hungary Zrt.  
K&H Bank Zrt.

#### **A Társaság vezérigazgatója:**

2020.12.16-tól Veigl Gábor

#### **Az Igazgatóság tagjai:**

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 2020.12.16-tól | Veigl Gábor                 |
| 2020.02.17-től | Szabadics Zoltán (elnök)    |
| 2020.02.17-től | Volencsik Zsolt             |
| 2020.02.17-től | Horváth Péter               |
| 2020.09.03-tól | Bardócziné dr. Molnár Anita |

#### **A Felügyelő Bizottság tagjai:**

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 2007.05.11-től 2021.02.18-ig | Kececs Károly (dolgozói küldött), megbízatása nyugdíjba vonulása napjával megszűnt |
| 2011.05.20-tól               | Szabó Zsolt (dolgozói küldött)   |
| 2021.03.30-tól               | Hári István (dolgozói küldött)   |
| 2020.09.03-tól               | dr. Horváth Gábor Zénó   |
| 2020.02.17-től               | Majthényi László (elnök)   |
| 2020.02.17-től 2021.01.28-ig | Dr. Böröczky Zita  |
| 2021.01.28-től               | Pfeningberger Bálint Ottó  |
| 2020.02.17-től               | Farkas Örs   |

#### **A Társaság bejegyzett könyvvizsgálója**

A Társaság bejegyzett könyvvizsgálója 2020.05.24-től a 2021.12.31. napjával végződő gazdasági évet lezáró, a 2021. évi beszámolót elfogadó közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2023.05.31. napjáig:

neve: Mátyás és Partnere Könyvvizsgáló Kft.  
kamarai ny.sz. 001896  
Mátyás Pál  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai ny.sz. 000707

A Társaságnál a könyvvizsgálat a 2000. évi C. tv. 155.§ 2.bek. és a 2013. évi V. tv. 3:292. § alapján kötelező.



Az éves beszámoló összeállításáért felelős, nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatást végző személy:

neve: Szijártó Józsefné  
beosztása: pénzügyi és számviteli vezető  
lakcíme: 8621 Zamárdi, Siófoki u. 31.  
regisztr.sz.: 202088

Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy:

neve: Veigl Gábor  
beosztása: vezérigazgató  
lakcíme: 8600 Siófok, Vadalma utca 8. 1 a

## 1.2. A Társaság tevékenységének rövid leírása

### 1.2.1. Rövid történeti áttekintés

A MAHART Balatoni Hajózási Részvénytársaság, mint a MAHART cégcsoport leányvállalata működött 2001. december 14-ig.

Ekkor a 22 kikötőben érintett települési önkormányzat a Társaság részvényeinek 51%-át térítésmentesen megszerezte az ÁPV Rt.-től, a részvények 49%-a pedig - szintén térítésmentesen - a Magyar Fejlesztési Bank Rt. tulajdonába került, 2002. február 8. és március 8. között.

Többéves egyeztetést követően a Kormány 2064/2008. (V.29.) határozata értelmében a tulajdonos balatoni önkormányzatok tőkeemelési kötelezettség és tőkejuttatási elvárás teljesítése fejében ingyenes tulajdonjogot szereztek a részvénytársaság 49% mértékű, állami tulajdonrésze felett.

Az erre vonatkozó - 2008. október 27-én kelt - megállapodásban foglaltaknak megfelelően 2008. december 8. napján megtartott rendkívüli közgyűlés 576.000 E Ft nagyságú tőkeemelés végrehajtásáról döntött. A tőkeemelés teljes összegét a tulajdonosok 2009. január 7. napjáig befizették, a cégbíróság a változást 2009. február 2-ával bejegyezte, ezzel a Társaság jegyzett tőkéje 4.098.180 E Ft-ra emelkedett.

Az átvevő tulajdonosi önkormányzatok vállalták, hogy a tőkeemelésen túl az ingyenes átruházási szerződés megkötésétől számított 4 éven belül - 2012. október 27-ig - a Balatoni Hajózási Zrt. részére további 1.424.000 E Ft tőkejuttatást biztosítanak. Ezt később több kormányhatározat is módosította, így jelenleg 2019. január 31. a tőkejuttatási kötelezettség teljesítésének határideje.

A tulajdonosi önkormányzatok és az MNV Zrt-t. 2019. január 31-én ingyenes részvényátruházási szerződést kötött a tőkeemeléssel terhelt részvények tekintetében, mely szerint összesen 1.414.000 E Ft névértékű részvényt térítésmentesen átruháznak a Magyar Államra.



A Társaság közgyűlése – a Magyar Állam, mint részvényes kezdeményezésére – 2019. augusztus 27-én elhatározta a Társaság alaptőkéjének megemelését 6.598.620 E Ft pénzbeli hozzájárulás szolgáltatásával 10.696.800 E Ft-ra.

A Társaság alaptőkéje 534.840 db, azaz Ötszáz harmincnégyezer-nyolcszáznegyven darab, 20.000 Ft, azaz húszezer forint névértékű dematerializált törzsrészvényből áll.

### 1.2.2. A Társaság fő tevékenységei és piaci helyzetük

A Balatoni Hajózási Zrt. a Balaton-régió egyik meghatározó turisztikai vállalkozása, amely a Balaton motorjaként integráló és dinamizáló szerepet kíván betölteni a térség társadalmi és gazdasági életében.

A stratégiai üzletágak - a vízépítési területtel kibővülve - alkalmasak a közlekedéssel, turisztikával kapcsolatos, széleskörű szolgáltatási feladatok ellátására.

A **személyhajózásban** 2021-ben a menetrendi, program -és sétahajó kínálatunkat a reorganizáció keretében optimalizálva, kevesebb hajóval és kevesebb indulásszámmal biztosítottuk. A hajók kihasználtsága, a szolgáltatás hatékonysága, az üzemanyag- és a munkaerőfelhasználás pozitív irányba mozdult a járvány okozta negatív gazdasági hatásokat ellensúlyozva. Bár a járványügyi helyzet és kedvezőtlen májusi időjárás még utasszám elmaradást eredményezett, a kiemelkedő főszezoni és utóidényi utasforgalom az előző évet jelentősen meghaladó és tervezett naturália szintet hozott a hajózási szezon végére.

A **révközlekedés** hatékony üzemeltetése és folyamatosan növekvő forgalma és bevétele a gazdálkodás kiemelt és stabil eleme. 2021-ben a naturália és árbevétel a két évvel korábbi azonos időszak forgalmát és árbevételét is meghaladta. Az év első 5 hónapján a szolgáltatást a 2020. évi díjakon biztosítottuk, 2021.06.01-től a gépjárművek szállítási díjai átlagosan 5%-kal emelkedtek, változatlan személyjegy árak mellett.

A **vitorlásokikötői üzletág** teljesítménye javult, szinte maximális a kihasználtság. A járványhelyzet a vitorlásokikötőkben zajló szolgáltatásnyújtást, az ágazat eredményességét számottevően nem befolyásolta. A tulajdonosok döntése alapján a 2021-es évre a vitorlásokikötői díjszabás nem változott, így a 2020-ban érvényes kikötői díjszabást alkalmaztuk az év során változatlan formában.

A **kiegészítő üzletágak** - Az ingatlanhasznosítás, felület értékesítés eredménye a 2019-es évvel közel azonos.

A bérbeadott ingatlanok köre (és bevétele) a reorganizációs ingatlanértékesítések miatt csökkent. Ugyanezen okból a korábbi szálloda- és kemping üzemeltetési tevékenység („belkereskedelmi tevékenység”) megszűnt.

Az **ipari-építőipari üzletág** – kiemelten a vízépítési tevékenységen keresztül – még aktívabban járult hozzá az eredményhez, korábban nem látott árbevételt realizálva. A jelentős külső megrendelés miatt saját karbantartást az időszakban nem végeztünk. Év elejétől rövid megszakításokkal folyamatosan dolgozott a „fekete flotta”.

**Belkereskedelmi tevékenységet** 2021-ben nem végeztünk, a tevékenység fókuszát jelentő balatonboglári kemping a beszámolási időszakban értékesítésre került.





### 1.3. A Társaság számviteli politikájának fő vonásai

#### 1.3.1. A Társaság könyvvezetése

A Társaság könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, éves beszámolót készít. A mérleget „A” tagolású formában, míg az eredménykimutatását az összköltség eljárásra építve „A” változatban állítja össze.

Az üzleti év a naptári évvel azonos, a mérleg fordulónapja december 31.

A mérlegkészítés időpontjául a tárgyévet követő év február 28-adika került meghatározásra.

Célkitűzés az éves beszámoló megbízható, valós összképének biztosítása, az általánosan elfogadott számviteli alapelveknek megfelelően.

#### 1.3.2. Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

Az értékelési módok és eljárások megválasztásánál a számviteli törvénynek megfelelően jár el a Társaság az alábbi kiegészítéssel:

A **tárgyi eszközök** aktiváláskor **bruttó értékét** a Törvényben rögzített értékelési szabályok érvényesülése mellett képződésük függvényében a következő kiegészítésekkel értelmezzük: Beszerzés esetén a tárgyi eszköz bruttó értéke a bekerülési érték elemeinek figyelembevételével történik, a következő kiegészítésekkel:

- többfajta tárgyi eszköz egyidejű beszerzésével kapcsolatban felmerült szállítási költségeket, az üzembe helyezés előtt felmerült hitel és kölcsön kamatokat, árfolyam különbözetet, valamint a biztosítási díjat a tárgyi eszközök között meg kell osztani;
- a tárgyi eszközök rendeltetésszerű használatához elengedhetetlenül szükséges tartozékok; ha többfajta tárgyi eszközhöz nem használhatók, akkor értéke az adott tárgyi eszköz bruttó értékének részét képezi, ellenkező esetben önállóan kezelendők és nem alkotják a tárgyi eszköz bruttó értékének részét.

A tárgyi eszközöket a Törvénynek megfelelően egyedileg értékeljük.

A mérlegbe állítandó érték a könyvekben kimutatott:

- Bruttó érték
- Terv szerinti értékcsökkenés,
- Terven felüli értékcsökkenés,
- + Visszaírt terven felüli értékcsökkenés.

A 2021. december 31-i fordulónappal készített leltár az analitikus nyilvántartásokon alapszik, mely egyeztetésre került a főkönyvi könyvelés adataival.

A tényleges vagyongyűjtő leltár felvétele az eszközök egyes csoportjainál más-más években történik éves ütemterv szerint, a leltári egységek nagy száma miatt. Kivételt képez a rendkívüli leltárak köre –bérbeadás, leltárfelelős személyének változása, vagy más ok miatt.

A **készletek** (vásárolt és saját termelésű készletek) a Törvénynek megfelelően egyedileg kerülnek értékelésre. Egyednek tekintve a készletek egyes fajtáit, amelyek az analitikus



nyilvántartásban alkalmazott egyedi számok alapján különülnek el egymástól. A társaság évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A készletek bekerülési értéke (vásárolt készleteknél beszerzési áron számított érték, saját termelésű készleteknél előállítási költségen számított érték) a könyvvezetésben következő módokon jelenhet meg:

- Az anyag és a raktári kereskedelmi készleteket tényleges beszerzési áron mutatjuk ki.
- Az analitikus nyilvántartások fajtánként mennyiségben és értékben gépi feldolgozással készülnek, ahol a ténylegesen számlázott árat kiegészítik a közvetlen mellékköltségek is.
- A számlázott beszerzési árhoz szorosan kapcsolódó vámot, vámkezelési költséget, illetéket, esetleges bizományosi díjat, felárat és engedményeket beszerzéskor a beszerzési ár részeként számoljuk el.
- A külön számlázott szállítási és rakodási költségeket, mint igénybe vett anyagi jellegű szolgáltatásokat számoljuk el költségként.
- A készletcsökkenések (felhasználások, értékesítések stb.) értékének megállapítása **FIFO módszer** szerint történik.
- Az analitikus nyilvántartásokat havonta zárjuk.
- Az eladott áruk beszerzési értékének megállapítása **FIFO módszer** szerint történik.
- A mérleg valódiságát leltárakkal alátámasztott nyilvántartások biztosítják. A leltárak elkészítésének munkafadataihoz az éves leltározási ütemtervek kapcsolódnak.
- A készletek **leltári értéke FIFO módszer** szerinti áron jelenik meg.
- A saját áruszállítási göngyölegek fordulónapi záró értéke **FIFO módszer** szerinti áron kerül feldolgozásra.
- Az anyagok és kereskedelmi áruk forgalmi veszteségeinek elszámolása a leltárak kiértékelése során történik. A forgalmazási veszteségként elszámolt tételek az egyéb ráfordítások értékét változtatják. A forgalmazási veszteségek mértékéről a Leltározási Szabályzat rendelkezik.
- A saját termelésű készletek záró értékének meghatározása **utókalkulált** tényleges előállítási közvetlen önköltségen történik, a befejezetlen termelés és a késztermék fordulónapi leltára alapján.



A készletek mérlegbe állítandó értéke:

- Vásárolt készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott utolsó beszerzési értékkel, csökkentve azt a Törvény szerinti értékvesztés összegével, és növelve a visszairás értékével.
- Saját termelésű készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott előállítási költségen számított értékkel, csökkentve azt a Törvény szerinti értékvesztés összegével, és növelve a visszairás összegével.

### 1.3.3. Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

A tárgyi eszközök körében az értékcsökkenést a törvény alapján értelmezzük a következő kiegészítésekkel:

- a) A Hajózás a tárgyi eszközök terv szerinti leírása körében általában lineáris leírást alkalmaz - kivételt képeznek ez alól a **200 E Ft** alatti tárgyi eszközök, amelyek körében **egyösszegű leírást** alkalmaz.
- b) A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál a leírás alapja az üzembe helyezéskori bruttó érték. Az amortizáció elszámolása az üzembe helyezés napjával indul. A terv szerinti leírás elszámolására havonta kerül sor.
- c) A Zrt. az értékcsökkenés elszámolásánál a Társasági adótörvényben, annak mellékletében meghatározott időarányos leírási kulcsokat alkalmazza a 2000.12.31-én meglévő eszközök esetében, ez megfelel a várható használati időnek.
- d) **2001.01.01. után üzembe helyezett** tárgyi eszközök esetében meg kell állapítani az eszköz hasznos élettartamát és az annak végén várható maradványértéket.

A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési ár, és a hasznos élettartam alapján kell kiszámítani.

- az irányítás-, és számítástechnikai eszközök hasznos élettartamát a társasági adótörvény mellékletében meghatározott kulcsok alapján várható használati időnek megfelelően határozzuk meg, ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem jelentős, ezért azt nullának minősítjük;
  - a 200 ezer forint beszerzési érték feletti tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartamot, és a maradványértéket egyedenként határozzuk meg, az üzembe helyezés bizonylatán.
- e) A kis értékű (200.000 Ft alatti) tárgyi eszközöket munkahelyre történő kiadás esetén azonnal elszámoljuk értékcsökkenési leírásként. Ezen tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése azonos, ezért nettó értékben az 1. számlaosztályban nem szerepelnek, de a tulajdon védelmében munkahelyenkénti (személyenkénti) mennyiségi nyilvántartást vezetünk azok kiselejtezéséig, nagy mennyiségű azonos fajta eszköz beszerzése esetén az értékcsökkenés meghatározása egyedi elbírálás alapján is történhet.



- f) Terv szerinti értékcsökkenésen kívül terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra akkor, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült.
- g) Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a következő esetekben:
- ha a tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskori piaci értéke,
  - ha a tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált.
- h) Terven felüli értékcsökkenést vissza kell írni:
- az adott eszköz piaci értéke magasabb ezen eszköz terv szerinti értékcsökkenés alapján meghatározott nettó értékénél,
  - az alacsonyabb értéken való értékelés okai részben vagy teljesen megszűntek, és a terven felüli értékcsökkenés elszámolást meg kell szüntetni.
- A visszairás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.
- i) A tárgyi eszköz hiányát egyéb ráfordításként kell elszámolni.

#### 1.3.4. A lényegesség elvének érvényesülése

A **jelentős összegű** és a **nem jelentős** összegű hiba fogalmát a Társaság a Számviteli Törvényben foglaltak szerint határozza meg.

##### **Értékvesztés, vagy visszairás szempontjából jelentősnek tekinti a Társaság:**

- azt az értékvesztést, amelynek összege könyv szerinti értéknek több mint 10 százaléka,
- a terven felüli értékcsökkenésnél azt az összeget, amely magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege,
- követeléseknél egyedi értékelést alkalmaz a Társaság, ezért minden tétel jelentős.

**Tartós**nak kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

A bekerülési értéket **jelentősen** módosító értéknek minősül az eszköz éves értékcsökkenésének 5%-a.

Amennyiben az eszközök üzembe helyezéséig, a raktárba történő beszállításáig az elszámoláshoz nem áll rendelkezésre a megfelelő bizonylat, akkor a rendelkezésre álló okmányok, információk alapján kell meghatározni a bekerülési értéket, majd a számított és a tényleges érték különbözetével módosítani kell a bekerülési értéket, ha a különbözet az adott eszköz bekerülési értékét jelentősen módosítja.



## 2. Specifikus jellegű kiegészítések

### 2.1. A mérleghez kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok

- Az értékelési eljárások a zrt-nél a beszámolási időszakban nem változtak.
- Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változását a 1/a. és a 1/b. számú melléklet mutatja be.
- A beruházások közül ki kell emelni az új hajók építését (555.512 E Ft), a szerelőtér fejlesztését (97.538 E Ft), a szerelőtér eszközök biztosítását (75.726 E Ft), a Szent Miklós két főmotorjának cseréjét (56.314 E Ft), FMR flottamenedzsment rendszert (51.289 E Ft).
- A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközként tart nyilván a Társaság:
  - olajleválasztót, mely a Siófok központi telephelyen található a tároló egységgel együtt,
  - 3 darab 10 m<sup>3</sup>-es gázolaj tárolására szolgáló földalatti tartályt a Siófok központi telephelyen,
  - 1 darab 10 m<sup>3</sup>-es benzin tárolására szolgáló földalatti tartályt a Siófok központi telephelyen,
  - sólyatérre kihúzott úszógységekből származó üzemanyag tárolására 1 darab 4 m<sup>3</sup>-es felszín feletti tárolótartályt,
  - „MOLOK” hulladékgyűjtő konténer alapot Siófokon, Balatonföldváron, Balatonlellén, Balatonbogláron,
  - betonozott hulladékgyűjtő alapot Siófok központi telephelyen és Siófok Oktató telepen,
  - különböző méretű kármentő tálcákat Siófok központi telephelyen, valamint valamennyi személyhajó-, vitorlás- és rév-kikötőben,
  - olajfogó műtárgyakat Balatonszemesen és Siófok vitorlaskikötőben gépkocsi parkolóban,
  - veszélyes anyagok kiszállítására és a kikötőkben keletkező saját veszélyes hulladék összegyűjtésére 2 darab ADR-es gépjárművet,
  - veszélyes hulladék mérésére hitelesített kézi raklapemelő mérleget a Siófok központi telephely veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyén,
  - 1100 literes saját tulajdonú hulladékgyűjtő edényeket a kikötőkben
  - új típusú Karexos-hulladékgyűjtő edényeket a kikötőkben
  - 7 darab egyedi gyártású hulladékgyűjtő edényt Tihany személyhajókikötőben,
  - hulladéktömörítő berendezést Szántódrév kikötőben,
  - 60 literes papír és műanyag szelektív hulladék gyűjtésére szolgáló hulladékedényeket Siófok központi telephelyén az irodákban és a műhelyek előtti terekben.

Ezen eszközök bruttó értékének változását a 2/a. számú melléklet, míg az értékcsökkenésének alakulását a 2/b. számú melléklet szemlélteti.

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek összege a bázisidőszaki 495 E Ft-tal szemben 3.346 E Ft-ot tett ki.

- A pénzügyi befektetéseink részletezését (munkavállalók részére kamatmentesen biztosított lakásépítési kölcsön) a 3. sz. melléklet tartalmazza.



- A készletek alakulását a 4. sz. melléklet mutatja be. A készletállomány 18,2%-kal növekedett.
- A vevőköveteléseket az 5. számú melléklet mutatja be.  
A határidőn túli követelés jelentős részét a nyári hajóbérlések díjának ki nem egyenlítése okozza. Ezen tételek jelentős része az ügyvédi felszólítások eredményeként már az üzleti év fordulónapját követően megfizetésre került. A további követelések - jellemzően a kishajók tárolási díjai, illetve kikötő használati díjai – behajtását is jogi úton folytatjuk.
- Az egyéb követelések részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza. Az állami adóhatósággal szembeni 141.351 E Ft értékű jövedéki adó és 84.529 E Ft ÁFA követelés 2022. első negyedévében átvezetések formájában megtérült.
- Az aktív időbeli elhatárolások tartalmát a 7. sz. melléklet részletezi.
- A Társaság törzsrészevényeinek megoszlását a 8. sz. melléklet szemlélteti.
- A Társaság 1.280.409 E Ft lekötött tartalékkal rendelkezett 2020. végéig. A 2021. évi eredményből fejlesztési tartalékba 2.940.286 E Ft kerül lekötésbe.
- A Társaságnak előző években képződött eredménye az alábbiak szerint alakult:

Adatok (E Ft-ban)

| Év    | Adózás előtti |
|-------|---------------|
|       | eredmény      |
| 2004. | 10 091        |
| 2005. | 39 768        |
| 2006. | 60 088        |
| 2007. | 93 587        |
| 2008. | 50 187        |
| 2009. | 148 376       |
| 2010. | 95 965        |
| 2011. | 96 021        |
| 2012. | 64 583        |
| 2013. | 68 595        |
| 2014. | 101 606       |
| 2015. | 116 026       |
| 2016. | 136 859       |
| 2017. | 144 636       |
| 2018. | 156 564       |
| 2019. | 166 365       |
| 2020. | 1 060 548     |
| 2021. | 2 940 286     |

Céltartalékot 2021-ben képzett a Társaság 15.000 E Ft értékben, a 2021-ben értékesített balatonboglári Sellő kemping áram leválasztására, (4,5 M Ft) a szintén 2021-ben értékesített



Hotel Móló víz leválasztására (3 M Ft) és a Hotel Mólóban elektromos kazán kiépítésére (7,5 M Ft).

- A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeit a 9. számú melléklet tartalmazza.
  - A 2016-2017. évi beruházások utófinanszírozására a 13/2017 (05.18) közgyűlési határozat alapján 500.000 E Ft összegű, 10 éves futamidejű hitel felvételére került sor, melynek 2021. évi hitelállománya 300.000 E Ft.

Hitel lejárat: 2027. szeptember 15.

Hitel kamata: 3 havi BUBOR +0,60% kamatrés

- Rövid lejáratú hitelek alakulása
  - A 2019. szeptemberében megkapott tőkeemelési összegnek köszönhetően a Társaságnak 2019-ben nem volt szüksége rövid lejáratú hitel felvételére. A számlavezető **ERSTE Bank Zrt**-nél továbbra is lehetőség van a hitel felvételre, melynek keretösszege 450.000 E Ft, melyből 350.000 E Ft rulírozó jellegű, míg 100.000 E Ft folyószámlahitel.

**A hitel fedezete a hosszú lejáratú hitelekkel együtt**

**(keretbiztosítéki jelzálogjog):**

Siófok Halászati telek

A hitel lejárat: határozatlan

A hitel kamata: 1 havi BUBOR kamatbázis + 1,50%.

A hitel igénybevételét egyszeri kezelési költség és rendelkezésre tartási díj is terheli.

A rendelkezésre álló hitelkeretet fordulónapon nem vette igénybe a Társaság.

**helyrajzi szám**

6813/4 hrsz.

- A **Kereskedelmi és Hitelbanknál** is rendelkezik a Társaság 450.000 E Ft-os folyószámlahitel kerettel.

**A hitel fedezete (jelzálogjog):**

Balatonszemes kikötő

Balatonboglár kikötő

Keszthely kikötő

**helyrajzi szám**

200

1733/1, 1617

3822

A hitel lejárat: határozatlan

A hitel kamata: 1 napi BUBOR, mint referencia kamatláb +1,5% kamatrés.

A hitel igénybevételét szerződéskötési díj is terheli.

A rendelkezésre álló hitelkeretből 2021-ben nem hívott le a Társaság.

- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a 10. sz. melléklet mutatja be.
- A passzív időbeli elhatárolások részletezését a 11. sz. melléklet tartalmazza.
- A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettsége a Társaságnak 2021. évben nem állt fenn.



## 2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó speciális adatok és magyarázatok

Az értékesítés nettó árbevétele az alapítói okiratban megjelölt főbb tevékenységenként az alábbiak szerint alakult:

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés                    | Árbevétel E Ft   |                  |                  | Megoszlás %   |               |               |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | 2019.            | 2020.            | 2021.            | 2019.         | 2020.         | 2021.         |
| Személyhajózás                | 888 718          | 697 971          | 853 774          | 26,2%         | 21,0%         | 22,0%         |
| Kompközlekedés                | 1 207 177        | 1 201 875        | 1 442 822        | 35,5%         | 36,1%         | 37,3%         |
| Vitorlás kikötői szolgáltatás | 949 903          | 1 011 376        | 1 030 322        | 28,0%         | 30,4%         | 26,6%         |
| Bérbeadási tevékenység        | 58 465           | 51 126           | 45 071           | 1,7%          | 1,5%          | 1,2%          |
| Ipari tevékenység             | 17 620           | 5 533            | 11 618           | 0,5%          | 0,2%          | 0,3%          |
| Építőipari tevékenység        | 119 071          | 216 882          | 388 738          | 3,5%          | 6,5%          | 10,0%         |
| Belkereskedelmi tevékenység   | 66 648           | 72 895           | 16               | 2,0%          | 2,2%          | 0,0%          |
| Egyéb belföldi értékesítés    | 88 753           | 71 842           | 100 826          | 2,6%          | 2,2%          | 2,6%          |
| <b>Összesen</b>               | <b>3 396 355</b> | <b>3 329 501</b> | <b>3 873 188</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> |

- Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek a 13. sz. mellékletben kerültek részletezésre.

## 3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

- Befolyás kapcsolt vállalkozásokban  
A Balatoni Hajózási Zrt. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatnak, közös vezetésű vállalkozásnak vagy társult vállalkozásnak minősül.  
A Balatoni Hajózási Zrt. nem rendelkezik egyetlen gazdasági társaságban sem közvetlen irányítással, többségi irányítással, illetve jelentős befolyással.
- Az üzletvezetésre, felügyelő bizottságra és könyvvizsgálatra vonatkozó információkat a 14. sz. melléklet foglalja össze.
- A munkavállalókkal kapcsolatos információk a 15. sz. mellékletben kerültek összeállításra.

## 4. Az értékelést alátámasztó adatok és magyarázatok

- **A vagyoni helyzet alakulása**

A 16. sz. melléklet 1. és 2. számú mutatóinak alakulásából megállapítható, hogy a befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya is javult az előző évhez viszonyítva.

A 3. és 4. számú mutatókból megállapítható, hogy a Társaság tőkeerőssége jó, a tőkeszerkezeti mutató a cég adósságának mértékére is utal.

Ezt a kedvező megállapítást erősíti meg a tőke ellátottsági mutató alakulása is, hiszen a befektetett eszközök és készletek 100%-át saját forrásból fedezzük.





- **Pénzügyi helyzet mutatói**

**Bruttó pénzjövedelem mutatója**

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés             | 2016.év        | 2017.év        | 2018.év        | 2019.év        | 2020.év          | 2021. év         | Index         |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| Adózás előtti eredmény | 136 772        | 144 636        | 156 564        | 166 365        | 1 060 548        | 2 940 286        | 277,2%        |
| Értécsökkenés leírás   | 301 560        | 324 366        | 344 355        | 403 868        | 411 951          | 415 392          | 100,8%        |
| <b>Összesen</b>        | <b>438 332</b> | <b>469 002</b> | <b>500 918</b> | <b>570 234</b> | <b>1 472 499</b> | <b>3 355 678</b> | <b>227,9%</b> |

**Cash flow mutatók**

A Társaság likviditási mutatói jól szemléltetik a pénzügyi helyzetét.  
A kiemelt mutatók alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

**Eladósodottság foka: 4,3%**

Az eladósodottság foka a bázishoz viszonyítva 4,8%-ról 4,3%-ra csökkent.

**Készpénz likviditási mutató: 1479,6%**

A mutatószám értéke az előző évhez képest szintén magasan alakul az ingatlan és tárgyi eszköz eladásból befolyt összeg miatti pénzeszköz növekedésnek köszönhetően.

- **Jövedelmezőségi mutatók**

A 2021. évi eredménykimutatás fő számainak az alábbi táblázat mutatja:

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés                    | 2020.tény        | 2021. terv   | 2021.tény        | Index<br>Bázishoz | Index<br>Tervhez |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| Bevétel                       | 4 407 615        | 3 755 224    | 6 785 223        | 153,9%            | 180,7%           |
| Ráfordítás                    | 3 347 067        | 3 747 408    | 3 844 937        | 114,9%            | 102,6%           |
| <b>Adózás előtti eredmény</b> | <b>1 060 548</b> | <b>7 816</b> | <b>2 940 286</b> | <b>277,2%</b>     | <b>37618,9%</b>  |

A 17. sz. mellékletben részletezett árbevétel, eszköz- és tőkearányos jövedelmezőségi mutatók közül kiemelt mutatók:

Az élőmunka termelékenység mutatója előző évhez képest 24,3%-kal nőtt.

A Hajózás az 1990. január 1-i Kft-vé alakulása óta mindig saját tőkenövekedést ért el a jegyzett tőke nélkül is.



A Társaság költségszerkezetének alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés                                 | 2019. év         |                | 2020. év         |                | 2021. év         |                |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|  | E Ft             | Részarány<br>% | E Ft             | Részarány<br>% | E Ft             | Részarány<br>% |
| Nettó árbevétel                            | 3 396 355        | 91,9%          | 3 329 501        | 76,0%          | 3 873 188        | 58,4%          |
| Saját termelésű készl. állományvált.       | 2 563            | 0,1%           | -7 762           | -0,2%          | 0                | 0,0%           |
| Saját előállítású eszk. aktivált értéke    | 156 540          | 4,2%           | 102 052          | 2,3%           | 231 811          | 3,5%           |
| <b>Bruttó bevétel (termelési érték)</b>    | <b>3 555 458</b> | <b>96,3%</b>   | <b>3 423 791</b> | <b>78,2%</b>   | <b>4 104 999</b> | <b>61,9%</b>   |
| Egyéb árbevétel                            | 138 260          | 3,7%           | 955 363          | 21,8%          | 2 524 454        | 38,1%          |
|  |                  |                |                  |                |                  |                |
| <b>Összes bevétel</b>                      | <b>3 693 718</b> | <b>100,0%</b>  | <b>4 379 154</b> | <b>100,0%</b>  | <b>6 629 453</b> | <b>100,0%</b>  |
|  |                  |                |                  |                |                  |                |
| Anyagköltség                               | 492 512          | 14,0%          | 365 692          | 11,0%          | 494 333          | 13,0%          |
| Igénybevett szolgáltatások értéke          | 751 348          | 21,3%          | 700 146          | 21,0%          | 705 431          | 18,5%          |
| Egyéb szolgáltatások értéke                | 49 826           | 1,4%           | 60 712           | 1,8%           | 63 395           | 1,7%           |
| Eladott áruk beszerzési értéke             | 24 330           | 0,7%           | 26 051           | 0,8%           | 38 323           | 1,0%           |
| Eladott (közvetített) szolg. értéke        | 64 796           | 1,8%           | 45 221           | 1,4%           | 50 582           | 1,3%           |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>  | <b>1 382 813</b> | <b>39,3%</b>   | <b>1 197 822</b> | <b>35,9%</b>   | <b>1 352 064</b> | <b>35,5%</b>   |
| Béreköltség                                | 1 297 666        | 36,8%          | 1 293 515        | 38,8%          | 1 550 591        | 40,7%          |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések         | 60 862           | 1,7%           | 52 285           | 1,6%           | 84 513           | 2,2%           |
| Bérfelrakások                              | 263 795          | 7,5%           | 169 356          | 5,1%           | 261 256          | 6,9%           |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások össz.</b> | <b>1 622 322</b> | <b>46,1%</b>   | <b>1 515 156</b> | <b>45,4%</b>   | <b>1 896 360</b> | <b>49,8%</b>   |
| Értékcsökkenési leírás                     | 403 868          | 11,5%          | 411 951          | 12,3%          | 415 392          | 10,9%          |
| Egyéb ráfordítások                         | 113 723          | 3,2%           | 213 112          | 6,4%           | 147 411          | 3,9%           |
|  |                  |                |                  |                |                  |                |
| <b>Összes költség és ráfordítás</b>        | <b>3 522 726</b> | <b>100,0%</b>  | <b>3 338 041</b> | <b>100,0%</b>  | <b>3 811 227</b> | <b>100,0%</b>  |

A Társaság az adózás előtti eredményét 2021. évben 2.940.286 E Ft-ra teljesítette.

Siófok, 2022.02.28.

**Veigl Gábor**  
vezérigazgató



## Mellékletek

1/a. számú melléklet

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása  
2021. 12. 31.**

(Adatok: E Ft)

| Megnevezés                             | Nyitó<br>állomány | Növekedés              |        |            | Csökkenés      |                |                      |               | Átsorolás     |               | Záró<br>állomány  |
|--|-------------------|------------------------|--------|------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|  |                   | Aktiválás<br>beszerzés | Apport | Egyéb      | Értékesítés    | Aktiválás      | Tér.nélkül<br>átadás | Egyéb         | növekedés     | csökkenés     |                   |
| <b>Immateriális javak</b>              | <b>369 963</b>    | <b>57 220</b>          |        | <b>0</b>   | <b>42 470</b>  | <b>0</b>       |                      | <b>11 653</b> |               |               | <b>373 060</b>    |
| – alapítás, átszerv. aktivált értéke   |                   |                        |        |            |                |                |                      |               |               |               |                   |
| – kísérleti fejlesztés aktivált értéke | <b>66 336</b>     |                        |        |            |                |                |                      |               |               |               | <b>66 336</b>     |
| – vagyoni értékű jogok                 | <b>121 475</b>    | 4 764                  |        |            | 42 120         |                |                      | 10 859        |               |               | <b>73 260</b>     |
| – szellemi termékek                    | <b>182 152</b>    | 52 456                 |        |            | 350            |                |                      | 794           |               |               | <b>233 464</b>    |
| – üzleti vagy cégérték                 |                   |                        |        |            |                |                |                      |               |               |               |                   |
| – immateriális javakra adott előlegek  |                   |                        |        |            |                |                |                      |               |               |               |                   |
| – immat. javak átvezetési számlája     |                   |                        |        |            |                |                |                      |               |               |               |                   |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                 | <b>10 910 451</b> | <b>3 789 037</b>       |        | <b>708</b> | <b>662 321</b> | <b>628 001</b> | <b>0</b>             | <b>62 087</b> | <b>13 031</b> | <b>21 465</b> | <b>13 339 353</b> |
| – ingatlanok, vagyoni értékű jogok     | <b>6 501 506</b>  | 216 419                |        |            | 562 534        |                |                      | 3 956         |               |               | <b>6 151 435</b>  |
| – műszaki berend. gép, jármű           | <b>3 034 936</b>  | 179 664                |        |            | 63 700         |                |                      |               |               |               | <b>3 150 900</b>  |
| – egyéb gépek, berend. jármű           | <b>1 248 072</b>  | 174 698                |        | 708        | 36 087         |                |                      | 32 600        |               | 9 087         | <b>1 345 704</b>  |
| – egyéb állatok                        |                   |                        |        |            |                |                |                      |               |               |               |                   |
| – beruházások és immatjavak átvez szla | <b>125 937</b>    | 1 312 639              |        |            |                | 628 001        |                      | 1 449         | 13 031        | 12 378        | <b>809 779</b>    |
| – beruházásokra adott előlegek         | <b>0</b>          | 1 905 617              |        |            |                |                |                      | 24 082        |               |               | <b>1 881 535</b>  |
|  |                   |                        |        |            |                |                |                      |               |               |               |                   |

Siófok, 2022.02.28.



## Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2021. 12. 31.

(Adatok: E Ft-ban)

| Megnevezés                             | Nyitó állomány   | Halmozott értékcsökkenés |              |                | Záró állomány    | Tárgyévi       |                 |                |            |                    |             | TA tv. szerint elismert értékcsökkenés |              |
|--|------------------|--------------------------|--------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------|--------------------|-------------|--|--------------|
|  |                  | Tárgyévben elszámolt     | Egyéb növek. | Csökkenés      |                  | Tervezett écs. |                 | Munkaruha écs. |            | Terven felüli écs. |             | tervezett                              | terven felül |
|  |                  |                          |              |                |                  | lineáris       | 200 E Ft alatti | Növekedés      | Csökkenés  | elszámolása        | visszairása |  |              |
| <b>Immateriális javak</b>              | <b>163 670</b>   | <b>62 237</b>            | <b>0</b>     | <b>11 834</b>  | <b>214 073</b>   | <b>61 049</b>  | <b>1 188</b>    |                |            | <b>289</b>         |             | <b>41 152</b>                          | <b>156</b>   |
| – alapítás, átszerv. aktivált értéke   |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |
| – kísérleti fejlesztés aktivált értéke | <b>26 643</b>    | 13 267                   |              |                | 39 910           | 13 267         |                 |                |            |                    |             | 13 267                                 |              |
| – vagyoni értékű jogok                 | <b>59 442</b>    | 12 287                   |              | 10 690         | 61 039           | 11 099         | 1 188           |                |            | 289                |             | 7 769                                  | 156          |
| – szellemi termékek                    | <b>77 585</b>    | 36 683                   |              | 1 144          | 113 124          | 36 683         |                 |                |            |                    |             | 20 116                                 |              |
| – üzleti vagy cégérték                 |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |
| – immateriális javakra adott előlegek  |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |
|  |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                 | <b>3 818 584</b> | <b>344 910</b>           | <b>0</b>     | <b>213 169</b> | <b>3 950 325</b> | <b>323 243</b> | <b>21 667</b>   | <b>8 953</b>   | <b>708</b> | <b>4 128</b>       |             | <b>378 720</b>                         | <b>3 747</b> |
| – ingatlanok, vagyoni értékű jogok     | <b>1 660 605</b> | 121 951                  |              | 132 763        | 1 649 793        | 121 808        | 143             |                |            | 2 891              |             | 102 934                                | 2 891        |
| – műszaki berend. gép, jármű           | <b>1 243 222</b> | 121 837                  |              | 27 073         | 1 337 986        | 121 837        | 0               |                |            |                    |             | 161 898                                |              |
| – egyéb gépek, berend. jármű           | <b>914 757</b>   | 101 122                  |              | 53 333         | 962 546          | 79 598         | 21 524          | 8 953          | 708        | 1 237              |             | 113 888                                | 856          |
| – egyéb állatok                        |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |
| – beruházások                          |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |
| – beruházásokra adott előlegek         |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |
|  |                  |                          |              |                |                  |                |                 |                |            |                    |             |  |              |

Siófok, 2022.02.28.



## Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2021.12.31

(Adatok: E Ft-ban)

| Megnevezés                             | Nyitó<br>állomány | Növekedés              |          |          | Csökkenés    |           |                    |          | Átsorolás | Záró<br>állomány |               |
|--|-------------------|------------------------|----------|----------|--------------|-----------|--------------------|----------|-----------|------------------|---------------|
|  |                   | Aktiválás<br>beszerzés | Apport   | Egyéb    | Értékesítés  | Aktiválás | Tér.nélk<br>átadás | Egyéb    | Növekedés |                  | Csökkenés     |
| <b>Immateriális javak</b>              | <b>72</b>         | <b>0</b>               |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>72</b>     |
| – alapítás, átszerv. aktivált értéke   |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
| – kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
| – vagyoni értékű jogok                 |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
| – szellemi termékek                    | <b>72</b>         |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>72</b>     |
| – üzleti vagy cégérték                 |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
| – immateriális javakra adott előlegek  |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
|  |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  |               |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                 | <b>45 047</b>     | <b>2 062</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 042</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>46 067</b> |
| – ingatlanok, vagyoni értékű jogok     | <b>2 418</b>      |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>2 418</b>  |
| – műszaki berend. gép, jármű           |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
| – egyéb gépek, berend, jármű           | <b>42 629</b>     | 2 062                  |          |          | 1 042        |           |                    |          |           |                  | <b>43 649</b> |
| – beruházások                          |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
| – beruházásokra adott előlegek         |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |
|  |                   |                        |          |          |              |           |                    |          |           |                  | <b>0</b>      |

Siófok, 2022.02.28.



## Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz értékcsökkenésének alakulása 2021.12.31

(Adatok: E Ft-ban)

| Megnevezés                             | Nyitó<br>állomány | Halmazott értékcsökkenés |                 |              | Záró<br>állomány | Tárgyévi       |                    |                    |             | TA tv. szerint elismert |              |
|--|-------------------|--------------------------|-----------------|--------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|
|  |                   | Tárgyévben<br>elszámolt  | Egyéb<br>növek. | Csökkenés    |                  | Tervezett écs. |                    | Terven felüli écs. |             | értékcsökkenés          |              |
|  |                   |                          |                 |              |                  | lineáris       | 200 E Ft<br>alatti | elszámolása        | visszaírása | tervezett               | terven felül |
| <b>Immateriális javak</b>              | <b>72</b>         | <b>0</b>                 |                 | <b>0</b>     | <b>72</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>           |                    |             | <b>0</b>                |              |
| – alapítás, átszerv. aktivált értéke   |                   |                          |                 |              |                  |                |                    |                    |             |                         |              |
| – kísérleti fejlesztés aktivált értéke |                   |                          |                 |              |                  |                |                    |                    |             |                         |              |
| – vagyoni értékű jogok                 | <b>72</b>         | 0                        |                 |              | 72               |                |                    |                    |             |                         |              |
| – szellemi termékek                    |                   |                          |                 |              |                  |                | 0                  |                    |             | 0                       |              |
| – üzleti vagy cégérték                 |                   |                          |                 |              |                  |                |                    |                    |             |                         |              |
| – immateriális javakra adott előlegek  |                   |                          |                 |              |                  |                |                    |                    |             |                         |              |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                 | <b>19 721</b>     | <b>7 001</b>             | <b>0</b>        | <b>1 042</b> | <b>25 680</b>    | <b>5 190</b>   | <b>1 811</b>       |                    |             | <b>5 826</b>            |              |
| – ingatlanok, vagyoni értékű jogok     | 2 418             |                          |                 |              | 2 418            |                |                    |                    |             |                         |              |
| – műszaki berend. gép, jármű           |                   |                          |                 |              | <b>0</b>         |                |                    |                    |             |                         |              |
| – egyéb gépek, berend. jármű           | 17 303            | 7 001                    |                 | 1 042        | <b>23 262</b>    | 5 190          | 1 811              |                    |             | 5 826                   |              |
| – beruházások                          |                   |                          |                 |              |                  |                |                    |                    |             |                         |              |
| – beruházásokra adott előlegek         |                   |                          |                 |              |                  |                |                    |                    |             |                         |              |

Siófok, 2022.02.28

**Befektetett pénzügyi eszközök részletezése  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Követelések<br>megnevezése                                       | Befektetés<br>bekerülési<br>nyitó<br>érték | Forduló-<br>napi<br>érték | Elszámolt értékvesztés |          |          |           |            | Könyvszer.<br>záró<br>érték |
|--|--|---------------------------|------------------------|----------|----------|-----------|------------|-----------------------------|
|  |  |                           | Nyitó                  | Tárgyévi |          |           | Záró       |                             |
|  |  |                           |                        | növeked. | csökken. | visszaír. |            |                             |
| Tartós<br>részesedés<br>kapcsolt<br>vállalkozásban               |  |                           |                        |          |          |           |            |                             |
| Tartósan adott<br>kölsön kapcsolt<br>vállalkozásban              |  |                           |                        |          |          |           |            |                             |
| Egyéb tartós<br>részesedés                                       |  |                           |                        |          |          |           |            |                             |
| Tartósan adott<br>kölsön egyéb<br>rész. viszonyban<br>álló váll. |  |                           |                        |          |          |           |            |                             |
| Egyéb tartósan<br>adott kölsön                                   | 461  | 461                       | 461                    |          |          |           | 461        | 0                           |
| Tartós<br>hitelviszonyt<br>megtestesítő<br>értékpapír            |  |                           |                        |          |          |           |            |                             |
| Befektetett<br>pénzügyi<br>eszközök<br>értékhelyesbítése         |  |                           |                        |          |          |           |            |                             |
| <b>Összesen</b>  | <b>461</b>                                 | <b>461</b>                | <b>461</b>             |          |          |           | <b>461</b> | <b>0</b>                    |

Siófok, 2022. február 28.

**Készletek alakulása  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés                    | Nyitó állomány | Beszerezés     | Átsorolás | Egyéb növekedés | Felhasználás   | Eladás        | Értékvesztés  | Egyéb csökkenés | Záró állomány  |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| Alap- és fenntartási anyagok  | 117 607        | 229 981        |           | 16 700          | 210 791        | 378           | 19 059        | 154             | 133 906        |
| Üzem- és fűtőanyagok          | 27 461         | 250 197        |           | 342             | 207 118        | 35 887        |               | 534             | 34 461         |
| Anyagi eszközök               | 8 597          | 12 208         |           | 600             | 10 223         |               | 1 562         | 27              | 9 593          |
| Egyéb anyagok                 | 3 776          | 26 797         |           | 890             | 26 054         |               | 664           | 5               | 4 740          |
| <b>Anyagok összesen</b>       | <b>157 442</b> | <b>519 183</b> | <b>0</b>  | <b>18 532</b>   | <b>454 186</b> | <b>36 265</b> | <b>21 285</b> | <b>720</b>      | <b>182 700</b> |
| <b>Befejezetlen termelés</b>  | <b>0</b>       |                |           |                 |                |               |               |                 | <b>0</b>       |
| <b>Késztermékek</b>           | <b>4 231</b>   |                |           | <b>7 500</b>    | 101            |               |               | <b>3 475</b>    | <b>8 155</b>   |
| Kereskedelmi áruk             | 37             | 131            |           | 1               | 126            |               | 37            |                 | 6              |
| Reklámárú                     | 2 336          | 5 436          |           | 8               | 5 395          | 2 058         |               | 20              | 307            |
| Betétdíjas göngyöleg          | 269            | 75             |           | 9               |                |               |               | 5               | 348            |
| Közvetített szolgáltatás      | 0              | 2 578          |           |                 |                | 2 310         |               |                 | 268            |
| <b>Áruk összesen</b>          | <b>2 642</b>   | <b>8 220</b>   |           | <b>18</b>       | <b>5 521</b>   | <b>4 368</b>  | <b>37</b>     | <b>25</b>       | <b>929</b>     |
| <b>Készletre adott előleg</b> | <b>0</b>       | 12 578         |           |                 |                |               |               | 10 118          | <b>2 460</b>   |
| <b>Összesen</b>               | <b>164 315</b> | <b>539 981</b> | <b>0</b>  | <b>26 050</b>   | <b>459 808</b> | <b>40 633</b> | <b>21 322</b> | <b>14 338</b>   | <b>194 244</b> |

Jövedéki adó visszatérítés

-67 575

Anyagfelhasználás összesen

392 233

Siófok, 2022. február 28.



**Vevőkövetelések  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés                           | Nyilvántar-<br>tásba vett<br>nyitó ért. | Forduló-<br>nap<br>érték | Elszámolt értékvesztés |          |              |           | Könyvszer-<br>záró<br>érték |               |
|--------------------------------------|---|--------------------------|------------------------|----------|--------------|-----------|-----------------------------|---------------|
|                                      |   |                          | Nyitó                  | Tárgyévi |              |           |                             | Záró          |
|                                      |   |                          |                        | növeked. | csökk.       | visszaír. |                             |               |
| <b>1. Fordulónapi könyv szerinti</b> |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| <b>érték</b>                         | <b>106 183</b>                          | <b>88 444</b>            | <b>5 578</b>           | <b>0</b> | <b>1 876</b> | <b>0</b>  | <b>3 702</b>                | <b>84 742</b> |
| Ebből:                               |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| 11. határidőn belüli követelés       | 76 989                                  | 57 576                   |                        |          |              |           | 0                           | <b>57 576</b> |
| 12. határidőn túli követelés         | <b>29 194</b>                           | <b>30 868</b>            | <b>5 578</b>           | <b>0</b> | <b>1 876</b> | <b>0</b>  | <b>3 702</b>                | <b>27 166</b> |
| 1 - 30 napos fiz. késed.             | 92                                      | 9 631                    |                        |          |              |           | 0                           | 9 631         |
| 31 - 60 napos fiz. késed.            | 1 067                                   | 191                      |                        |          |              |           | 0                           | 191           |
| 61 - 90 napos fiz. késed.            | 1 704                                   | 931                      |                        |          |              |           | 0                           | 931           |
| 91 - 180 napos fiz. késed.           | 4 278                                   | 1 516                    |                        |          |              |           | 0                           | 1 516         |
| 181 - 360 napos fiz. késed.          | 3 805                                   | 1 665                    |                        |          |              |           | 0                           | 1 665         |
| 360 napon túli fiz. kés.             | 18 248                                  | 16 934                   | 5 578                  |          | 1 876        |           | 3 702                       | 13 232        |
| 12-ből kétes követelések             |   |                          |                        |          |              |           | 0                           | <b>0</b>      |
|                                      |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| <b>2. Mérlegben nem szereplő</b>     |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| <b>követelések</b>                   |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| Ebből:                               |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| 21. Peresített követelések           |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| 22. El nem fogadott                  |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |
| követelések                          |   |                          |                        |          |              |           |                             |               |

Siófok, 2022. február 28.

**Az egyéb követelések tartalmának részletezése  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Követelések<br>megnevezése   | Nyilvántar-<br>tásba vett<br>nyitó ért. | Forduló-<br>napi<br>érték | Elszámolt értékvesztés |          |            |           | Könyvszer.<br>záró<br>érték |                |
|--|---|---------------------------|------------------------|----------|------------|-----------|-----------------------------|----------------|
|  |   |                           | Nyitó                  | Tárgyévi |            |           |                             | Záró           |
|  |   |                           |                        | növeked. | csökken.   | visszaír. |                             |                |
| <b>1. Követelések</b>  |   |                           |                        |          |            |           |                             |                |
| Munkavállalókkal szembeni követelés  | 19 695                                  | 16 247                    |                        |          |            |           |                             | 16 247         |
| Kilépett munkavállalókkal szembeni követelés   | 300                                     | 527                       | 897                    |          | 473        |           | 424                         | 103            |
| Visszatérítendő adók   | 259 784                                 | 212 021                   |                        |          |            |           |                             | 212 021        |
| Ebből: helyi adó - IPA   | 5 217                                   |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| társasági adó  | 3 433                                   | 678                       |                        |          |            |           |                             | 678            |
| jövedéki adó   | 117 840                                 | 141 351                   |                        |          |            |           |                             | 141 351        |
| ÁFA  | 132 404                                 | 69 992                    |                        |          |            |           |                             | 69 992         |
| innovációs járulék   | 0                                       |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| szakképzési hozzájár.  | 437                                     |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| egyéb követelés  | 453                                     |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| Visszatérítendő TB ellátás   | 1 902                                   | 1 337                     |                        |          |            |           |                             | 1 337          |
| Igényelt, de még nem teljesített szociálpolitikai támogatások  | 671                                     |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök  | 0                                       |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| Részesedési viszonyban állókkal szembeni követelések   |   |                           |                        |          |            |           |                             |                |
| Mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett peresített követelések  |   |                           |                        |          |            |           |                             |                |
| Kapott előleg után fizetendő ÁFA elszámolás  | 616                                     |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| Tárgyévi, de következő évi fizetési határidejű folyamatos teljesítésű számlák visszaigényelhető ÁFA-ja | 0                                       | 14 537                    |                        |          |            |           |                             | 14 537         |
| Pénzforgalmi ÁFA   | 0                                       |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| Adott előleg   | 1 135                                   | 944                       |                        |          |            |           |                             | 944            |
| Biztosítóval kapcsolatos követelés   | 0                                       |                           |                        |          |            |           |                             | 0              |
| Különféle egyéb követelések  | 15 482                                  | 15 107                    |                        |          |            |           |                             | 15 107         |
| <b>Összesen</b>  | <b>299 585</b>                          | <b>260 720</b>            | <b>897</b>             | <b>0</b> | <b>473</b> | <b>0</b>  | <b>424</b>                  | <b>260 296</b> |
| <b>2. Mérlegben nem szereplő követelések</b>   |   |                           |                        |          |            |           |                             |                |
| 21. Peresített követelések   |   |                           |                        |          |            |           |                             |                |
| 22. El nem fogadott követelések  |   |                           |                        |          |            |           |                             |                |
| <b>Összesen</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                  |                        |          |            |           |                             | <b>0</b>       |

Siófok, 2022. február 28.

**Aktív időbeli elhatárolások részletezése  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Az elhatárolások fajtái   | Nyitó egyenleg | Záró egyenleg |
|---|----------------|---------------|
| <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen</b>  | <b>2 148</b>   | <b>0</b>      |
| - Diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása   |                |               |
| - Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamnyereség elhatárolása               |                |               |
| - Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása   | 2 148          |               |
| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>  | <b>18 821</b>  | <b>21 127</b> |
| - Értékpapírok, részesedések beszerzéséhez kapcsolódó bizományi díj, vásárolt vételi opció díjának elhatárolása |                |               |
| - Többletkötelezettségek elhatárolása   |                |               |
| - Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása  | 18 821         | 21 127        |
| <b>Halasztott ráfordítások összesen</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| - Tartozásátvállalások miatti ráfordítások elhatárolása   |                |               |
| - Devizakötelezettségek árfolyamvesztésének elhatárolása  |                |               |
| <b>Összesen</b>   | <b>20 969</b>  | <b>21 127</b> |

Siófok, 2022. február 28.



## A Balatoni Hajózási Zrt. törzsrésztvényeinek bemutatása 2021.12.31

| <b>BAHART részvények</b> |                       |                |                      |
|--------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| <b>Részvényes</b>        | <b>E Ft</b>           | <b>db</b>      | <b>Értékpapírkód</b> |
| Alsóörs                  | 39 940 000            | 1 997          | HU 0000168612        |
| Badacsonytomaj           | 34 560 000            | 1 728          | HU 0000168612        |
| Balatonakali             | 26 700 000            | 1 335          | HU 0000168612        |
| Balatonalmádi            | 118 620 000           | 5 931          | HU 0000168612        |
| Balatonboglár            | 200 380 000           | 10 019         | HU 0000168612        |
| Balatonföldvár           | 146 900 000           | 7 345          | HU 0000168612        |
| Balatonfüred             | 240 620 000           | 12 031         | HU 0000168612        |
| Balatongyörök            | 26 700 000            | 1 335          | HU 0000168612        |
| Balatonkenese            | 53 500 000            | 2 675          | HU 0000168612        |
| Balatonlelle             | 120 540 000           | 6 027          | HU 0000168612        |
| Balatonmáriafürdő        | 13 560 000            | 678            | HU 0000168612        |
| Balatszemes              | 13 000 000            | 650            | HU 0000168612        |
| Balatonudvari            | 820 000               | 41             | HU 0000168612        |
| Csopak                   | 2 840 000             | 142            | HU 0000168612        |
| Fonyód                   | 152 720 000           | 7 636          | HU 0000168612        |
| Keszthely                | 320 900 000           | 16 045         | HU 0000168612        |
| Révfülöp                 | 26 840 000            | 1 342          | HU 0000168612        |
| Siófok                   | 1 035 580 000         | 51 779         | HU 0000168612        |
| Szántód                  | 62 760 000            | 3 138          | HU 0000168612        |
| Szigliget                | 26 700 000            | 1 335          | HU 0000168612        |
| Tihany                   | 10 000 000            | 500            | HU 0000168612        |
| Magyar Állam:            | 8 022 620 000         | 401 131        | HU 0000168612        |
| <b>ÖSSZESEN:</b>         | <b>10 696 800 000</b> | <b>534 840</b> |                      |

Siófok, 2022. február 28.



**A hosszú lejáratú kötelezettségek lejáratí idő szerinti  
részletezése  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Mérlegtétel                         | egy éven belüli | egy év és öt év között | öt éven túli   | egy éven túli  |
|-------------------------------------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|
|                                     | a               | b                      | c              | b + c          |
| Beruházási és fejlesztési hitelek   | 50 000          | 150 000                | 100 000        | 250 000        |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök   |                 |                        |                |                |
| Pénzügyi lízing                     | 1 313           | 7 682                  |                | 7 682          |
| Tartozások kötvénykibocsátásából    |                 |                        |                |                |
| Alapítókkal szembeni kötelezettség  |                 |                        |                |                |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség |                 |                        |                | 0              |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>51 313</b>   | <b>157 682</b>         | <b>100 000</b> | <b>257 682</b> |

Siófok, 2022. február 28.

**Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmának részletezése  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés   | Nyitó egyenleg | Záró egyenleg  |
|--|----------------|----------------|
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség  | 672            |                |
| Társadalombiztosítással, magánnyugdíjpénztárral szembeni kötelezettség                         | <b>17 933</b>  | <b>46 190</b>  |
| Ebből: · Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék  |                | 12             |
| · Nyugdíjbiztosítási járulék   |                | 40             |
| · Társadalombiztosítási járulék  | 17 933         | 46 138         |
| Adófizetési kötelezettség  | <b>62 991</b>  | <b>82 928</b>  |
| Ebből: · Társasági adó, különadó   |                |                |
| · SZJA és különadó   | 19 689         | 28 786         |
| · Szociális hozzájárulási adó  | 24 229         | 39 535         |
| · Szakképzési hozzájárulás   |                | 2 637          |
| · Rehabilitációs hozzájárulás  | 13 359         | 4 093          |
| · Egészségügyi hozzájárulás  |                |                |
| · Vízkészletli járulék   |                |                |
| · Innovációs járulék   | 3 201          | 3 629          |
| · Egyéb befizetési kötelezettség   |                | 115            |
| · ÁFA  |                |                |
| · IPA  |                | 3 782          |
| · Helyi adó - IFA, egyéb   | 2 492          | 236            |
| · Cégaútó adó  | 21             | 115            |
| Vám- és pénzügyőrséggel szembeni kötelezettség   |                |                |
| Jogerős határozattal előírt kötelezettség  |                |                |
| Első fokon megítélt kötelezettség  |                |                |
| Részesedési viszonyban állókkal szembeni kötelezettség   |                |                |
| Vitorlaskikötői bérlők előre fizetése  | 42 435         | 66 653         |
| Tárgyévi, de következő évi fizetési határidejű folyamatos teljesítésű számlák fizetendő ÁFA-ja |                | 1 836          |
| Adott előleg után levonható ÁFA elszámolás   |                |                |
| Vevők által fizetett kaució  | 624            |                |
| Különbféle egyéb kötelezettségek   | 14 553         | 17 897         |
| <b>Egyéb kötelezettség összesen</b>  | <b>139 208</b> | <b>215 504</b> |

Siófok, 2022.február 28.

**A passzív időbeli elhatárolások részletezése  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| <b>Képzés fajtái</b>   | <b>Nyitó egyenleg</b> | <b>Záró egyenleg</b> |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>  | <b>10 611</b>         | <b>7 057</b>         |
| • Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása  | <b>10 611</b>         | <b>7 057</b>         |
| Ebből:   |                       |                      |
| - 10 éves kikötőhasználati díj   | 6 642                 | 2 246                |
| - ingatlan bérleti díj   | 3 969                 | 1 569                |
| - reklámhordozók bérleti díja  |                       | 3 242                |
| - mederhasználat   |                       |                      |
| • Késedelmi kamat elhatárolása   |                       |                      |
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>                              | <b>136 148</b>        | <b>140 677</b>       |
| • Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása         | 136 148               | 140 677              |
| • Fizetendő kamatok elhatárolása   |                       |                      |
| <b>Halasztott bevételek</b>  | <b>289 433</b>        | <b>263 196</b>       |
| • Elengedett kötelezettségek miatti elhatárolás  |                       |                      |
| • Fejlesztési célra kapott támogatások elszámolása                                       | 289 433               | 263 196              |
| Ebből:   |                       |                      |
| - Balatonboglár kikötő viacolor burkolat   | 2 367                 | 2 287                |
| - Balatonlelle vitorlásikötő   | 1 212                 | 1 058                |
| - Badacsony kikötő térburkolás   | 4 086                 | 3 993                |
| - Balatonakali móló térburkolás  | 670                   | 650                  |
| - Balatonmária K-i móló térburkolása   | 2 646                 | 2 586                |
| - Balatonfüred kikötő térburkolása, parkosítása  | 7 237                 | 6 662                |
| - Balatonboglár K-i móló burkolat felújítás  | 798                   | 776                  |
| - Szántód ms. beszerzés, felújítás   | 696                   | 608                  |
| - Fonyód ms. beszerzés, felújítás  | 871                   | 748                  |
| - Révfülöp kikötő térburkolása   | 1 368                 | 1 268                |
| - Stefánia főhercegnő mellszobor   | 50                    | 50                   |
| - Siófok kikötő felújítása   | 3 217                 | 3 036                |
| - Balatonszemes NY-i móló felújítása   | 387                   | 379                  |
| - Balatonszemes vitorlaskikötő fejlesztés  | 58 673                | 56 283               |
| - Balatonszemes pénztárepület építése  | 202                   | 197                  |
| - Szántód kikötő parkosítás  | 1 504                 | 1 467                |
| - Tihanyrév parkosítás   | 200                   | 200                  |
| - B.szemes vit.kik. elválasztó kerítés   | 2 252                 | 2 194                |
| - B.boglár vit.kik. klubépület   | 2 062                 | 2 017                |
| - B.boglár vit.kik. parkoló, gk. út  | 364                   | 342                  |
| - B.boglár vit.kik. fejlesztés   | 60 724                | 57 915               |
| - Siófok K-i móló "Béke jószágos anyála" szobor elh.                                     | 8 707                 | 8 527                |
| - Élmény, kaland, gyorsaság  | 54 979                | 45 768               |
| - B.füred Város Önkormányzata  | 267                   | 207                  |
| - Szigliget szh.kikötő térburkolás   | 5 816                 | 5 691                |
| - GINOP-2.1.1-15-2015-00624 Mobil lágyiszap eltávolító és víztelenítő technológia        | 66 881                | 57 087               |
| - Vadászati Világkiállítás   | 1 200                 | 1 200                |
| • Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt stb.) eszközök értékének elhatárolása |                       |                      |
| <b>Összesen</b>  | <b>436 192</b>        | <b>410 930</b>       |

Siófok, 2022.február 28.



## Igénybe vett szolgáltatások alakulása 2021.12.31

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés                                    | Bázis          | Tény           | Index         |
|---|----------------|----------------|---------------|
|   |                |                | %             |
| <b>I. Igénybe vett szolg. értéke</b>          |                |                |               |
| Munkaeszközök idegen javítás                  | 208 270        | 167 925        | 80,6%         |
| Zöldterület karbantartás                      | 29 787         | 37 048         | 124,4%        |
| Utazási és szállásköltség                     | 1 330          | 3 110          | 233,9%        |
| Frekvencia költség                            | 729,7          | 679            | 93,0%         |
| Posta, telefon, internet ktg.                 | 37 872         | 34 008         | 89,8%         |
| Hirdetés, reklám, propaganda                  | 15 656         | 26 788         | 171,1%        |
| Szervezett programok ktg.-e                   | 0              | 0              |               |
| Mosás, tisztítás ktg.-ei                      | 1 180          | 1 018          | 86,3%         |
| Köztisztasági díjak                           | 21 501         | 24 249         | 112,8%        |
| Vagyonvéd. ktg.-e, pénzszáll.                 | 51 139         | 47 102         | 92,1%         |
| Folyóirat, hírlap előfizetés                  | 1 670          | 3 571          | 213,9%        |
| Fuvardíjak                                    | 17 141         | 17 395         | 101,5%        |
| Tárgyi eszköz bérleti díja                    | 15 282         | 16 053         | 105,0%        |
| Más váll.-nak fiz. oktatás, t.képz.           | 13 358         | 15 130         | 113,3%        |
| Más szerv.-nek fizetett szakértői díj         | 93 952         | 68 597         | 73,0%         |
| Más szerv.-nek fizetett jutalék               | 27 708         | 46 597         | 168,2%        |
| Vállalat által fiz. tagsági díjak             | 353,5          | 289            | 81,6%         |
| Informatikai hálózatok és szoftverek költsége | 39 061         | 51 857         | 132,8%        |
| Fénymásolás, sokszorosítás                    | 31,859         | 0              | 0,0%          |
| Zenés programok költsége                      | 4 895          | 6 769          | 138,3%        |
| Egészségügyi szolgáltatás                     | 7 184          | 7 903          | 110,0%        |
| Vásárok, kiállítások ktg.-e                   | 0              | 0              |               |
| Munkaerőkölcsönzés                            | 42 385         | 51 150         | 120,7%        |
| Saját term. készl. bérml. díja                | 234,98         | 0              | 0,0%          |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás               | 69 427         | 78 196         | 112,6%        |
| <b>Igénybe vett szolgált. összesen</b>        | <b>700 146</b> | <b>705 431</b> | <b>100,8%</b> |
| <b>II. Egyéb szolgáltatások értéke</b>        |                |                |               |
| Járművek üzemkép. vizsg. díj                  | 4 282          | 5 429          | 126,8%        |
| Kikötők üzemelési eng. díj                    | 1 256          | 578            | 46,0%         |
| Illetékek                                     | 873,507        | 371,04         | 42,5%         |
| Egyéb hatósági díjak                          | 2 256          | 2 587          | 114,7%        |
| Perköltségek                                  | 583,024        | 999            | 171,4%        |
| Bankköltségek                                 | 14 482         | 15 214         | 105,1%        |
| Biztosítási díjak                             | 32 009         | 32 813         | 102,5%        |
| Költségként elszámolandó adó, járulék         | 4 017          | 4 372          | 108,9%        |
| Különféle egyéb szolgáltatás                  | 953            | 1 032          | 108,2%        |
| <b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>          | <b>60 712</b>  | <b>63 395</b>  | <b>104,4%</b> |

Siófok, 2022. február 28.



**Adózott eredmény levezetése  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés  | Összeg           |
|---|------------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>   | <b>2 940 286</b> |
| <b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>   | <b>3 369 018</b> |
| Ebből:  |                  |
| - Az előző évek veszteségéből leírt összeg  |                  |
| - A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása   |                  |
| - Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték  | 423 775          |
| - Fejlesztési tartalék  | 2 940 286        |
| - Az előző években ráfordításként elszámolt értékvesztés felhasználásra jutó összege  |                  |
| - Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, térítés nélkül átvett eszköz  |                  |
| - Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény   | 2 859            |
| - Korábban munkanélküli foglalkoztatás esetén és tovább foglalkoztatott szakmunkástanulók után befizetett TB  |                  |
| - Korábban értékvesztéssel elszámolt behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés, értékvesztéssel csökkentett követelésre befolyt összeg   | 1 876            |
| - Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy adóévi költség, ráfordítás csökkentéseként elszámolt összeg, előző években adóalapot növelő bírság elengedett bevételként elszámolt összege |                  |
| - Egyéb csökkentő jogcímelek: K+F tevékenység közvetlen költsége  |                  |
| - Adomány összege   | 222              |
| <b>Adóalapot növelő tételek összesen</b>  | <b>435 660</b>   |
| Ebből:  |                  |
| - Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék   | 15 000           |
| - A számviteli törvény alapján elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve a tárgyi eszközök, immateriális javak nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg   | 419 809          |
| - Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként, ráfordításként, árbevétel csökkentésként elszámolt összeg   |                  |
| - Nem a vállalkozási bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege  |                  |
| - Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és a TB törvényekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege  | 93               |
| - Elengedett követelés leírt összege  | 758              |
| - Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege   |                  |
| - Ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás  |                  |
| <b>Adóalap összesen</b>   | <b>6 928</b>     |
| <b>Számított adó</b>  | <b>624</b>       |
| <b>Adókedvezmény</b>  |                  |
| <b>Fizetendő társasági adó</b>  | <b>624</b>       |
| <b>Adózott eredmény</b>   | <b>2 939 662</b> |

Siófok, 2022. február 28.



**Igazgatósággal, felügyelő bizottsággal,  
könyvvizsgálattal kapcsolatos információk  
2021.12.31.**

| Megnevezés          | Létszám   | Üzleti év<br>járandósága | Folyósított<br>előlegek | Nyújtott<br>kölcsönök |
|---------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                     | (fő)      |                          |                         |                       |
| Üzletvezetés        |           |                          |                         |                       |
| Igazgatóság         | 5         | 10 380                   | 0                       | 0                     |
| Felügyelő Bizottság | 6         | 10 130                   | 0                       | 0                     |
| Könyvvizsgálat      |           |                          |                         |                       |
| <b>ÖSSZESEN:</b>    | <b>11</b> | <b>20 510</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>              |

Siófok, 2022.február 28.



### Munkavállalókkal kapcsolatos információk 2021.12.31.

(Adatok E Ft-ban)

| Állománycsoport   | Bázisév<br>átl. stat.<br>állományi<br>létszám | Tárgyév<br>átl. stat.<br>állományi<br>létszám | Index %       | Bázisév<br>elszámolt<br>bérktg.-e | Tárgyév<br>elszámolt<br>bérktg.-e | Index<br>%   | Bázisév<br>személyi<br>jellegű<br>kifizetés | Tárgyév<br>személyi<br>jellegű<br>kifizetés | Index<br>%   | Bázisév<br>személyi jell.<br>ráfordítás<br>összesen | Tárgyév<br>személyi jell.<br>ráfordítás<br>összesen | Index<br>%   |
|---|---|---|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|---|---|--------------|---|---|--------------|
| <b>Főállású teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>     |   |   |               |                                   |                                   |              |   |   |              |   |   |              |
| Fizikai hajós   | 78  | 95  | 121,8         | 380 885                           | 495 265                           | 130,0        | 17 183                                      | 36 426                                      | 212          | 398 068   | 531 691   | 133,6        |
| Fizikai nem hajós   | 71  | 86  | 121,4         | 255 497                           | 403 199                           | 157,8        | 14 112                                      | 9 340                                       | 66           | 269 609   | 422 539   | 156,7        |
| Szellemi  | 62  | 64  | 103,2         | 382 901                           | 522 971                           | 136,6        | 13 058                                      | 36 724                                      | 281          | 415 199   | 549 315   | 132,3        |
| <b>Főállású TM<br/>összesen</b>                           | <b>211</b>                                    | <b>245</b>                                    | <b>116,2</b>  | <b>1 019 283</b>                  | <b>1 421 435</b>                  | <b>139,5</b> | <b>44 353</b>                               | <b>82 490</b>                               | <b>186</b>   | <b>1 082 876</b>                                    | <b>1 503 545</b>                                    | <b>138,8</b> |
| <b>Főállású nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b> |   |   |               |                                   |                                   |              |   |   |              |   |   |              |
| Fizikai hajós   | 24  | 0   |               | 89 199                            | 0                                 |              |   |   |              | 89 199  | 0   |              |
| Fizikai nem hajós   | 42  | 31  | 73,8          | 133 195                           | 101 994                           | 76,6         | 3 073                                       | 1 752                                       | 57,0         | 136 268   | 103 746   | 76,1         |
| Szellemi  | 13  | 3   | 23,1          | 32 598                            | 7 032                             | 21,6         | 4 859                                       | 272   | 5,6          | 18 216  | 7 304   | 40,1         |
| <b>Főállású nem<br/>TM összesen</b>                       | <b>79</b>                                     | <b>34</b>                                     | <b>43,0</b>   | <b>254 992</b>                    | <b>109 026</b>                    | <b>42,8</b>  | <b>7 932</b>                                | <b>2 023</b>                                | <b>25,5</b>  | <b>243 683</b>                                      | <b>111 049</b>                                      | <b>45,6</b>  |
| <b>Tisztségviselők</b>                                    |   |   |               |                                   |                                   |              |   |   |              | 19 241  | 20 510  |              |
| <b>Mindösszesen</b>                                       | <b>290</b>                                    | <b>279</b>                                    | <b>96,3</b>   | <b>1 274 275</b>                  | <b>1 530 461</b>                  | <b>120,1</b> | <b>52 285</b>                               | <b>84 513</b>                               | <b>161,6</b> | <b>1 345 800</b>                                    | <b>1 635 104</b>                                    | <b>121,5</b> |
|   | <b>Bázisév</b>                                | <b>Tárgyév</b>                                | <b>Index%</b> |                                   |                                   |              |   |   |              |   |   |              |
| <b>Szociális<br/>hozzájárulási<br/>adó</b>                | 150 137                                       | 234 295                                       | 156,1         |                                   |                                   |              |   |   |              |   |   |              |
| <b>Szakképzési<br/>hozzájárulás</b>                       | 8 943   | 10 951  | 122,5         |                                   |                                   |              |   |   |              |   |   |              |
| <b>Rehabilitációs<br/>hozzájárulás</b>                    | 10 152  | 15 939  | 157,0         |                                   |                                   |              |   |   |              |   |   |              |

Siófok, 2022.02.28



## Eszközök és források összetételének alakulása 2021.12.31

### 1. Eszközök összetételének alakulása

(Adatok: E Ft-ban)

| Megnevezés                | Előző időszak     | Részarány  | Tárgyidőszak      | Részarány    |
|---------------------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|
| Befektetett eszközök      | 7 298 160         | 50,1       | 9 548 015         | 54,4         |
| Forgóeszközök             | 7 245 372         | 49,7       | 7 985 397         | 45,5         |
| Aktív időbeli elhatárolás | 20 969            | 0,1        | 21 127            | 0,1          |
| <b>Összesen</b>           | <b>14 564 501</b> | <b>100</b> | <b>17 554 539</b> | <b>100,0</b> |

### 2. Befektetett eszközök alakulása

| Megnevezés                                       | Előző időszak     | Részarány  | Tárgyidőszak      | Részarány    |
|--|-------------------|------------|-------------------|--------------|
| Befektetett eszközök                             | 7 298 160         | 50,2       | 9 548 015         | 54,5         |
| Forgóeszközök                                    | 7 245 372         | 49,8       | 7 985 397         | 45,5         |
| <b>Összes eszköz, időbeli elhatárolás nélkül</b> | <b>14 543 532</b> | <b>100</b> | <b>17 533 412</b> | <b>100,0</b> |

### 3. Források összetételének alakulása

| Megnevezés                  | Előző év          | Részarány  | Tárgyév           | Részarány    |
|-----------------------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|
| Saját tőke                  | 13 434 752        | 92,2       | 16 374 413        | 93,3         |
| Céltartalékok               | 0                 | 0          | 15 000            | 0,1          |
| Kötelezettségek             | 693 557           | 4,8        | 754 196           | 4,3          |
| Passzív időbeli elhatárolás | 436 192           | 3          | 410 930           | 2,3          |
| <b>Összesen</b>             | <b>14 564 501</b> | <b>100</b> | <b>17 554 539</b> | <b>100,0</b> |

### 4. Saját tőke és idegen források aránya

| Megnevezés   | Előző év          | Részarány  | Tárgyév           | Részarány    |
|--|-------------------|------------|-------------------|--------------|
| Saját tőke   | 13 434 752        | 95,1       | 16 374 413        | 95,6         |
| Kötelezettség  | 693 557           | 4,9        | 754 196           | 4,4          |
| <b>Összes forrás időbeli elhatárolás és céltartalék nélkül</b> | <b>14 128 309</b> | <b>100</b> | <b>17 128 609</b> | <b>100,0</b> |

Siófok, 2022. február 28.



## Vagyoni és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok 2021.12.31.

| Mutatószám megnevezése               |      | Számítás módja                   | Mutató mértéke |          | Index |
|--------------------------------------|------|----------------------------------|----------------|----------|-------|
|                                      |      |                                  | Előző év       | Tárgy év | %     |
| Tőkeerősségi mutató                  | %    | <u>Saját tőke</u>                | 92,2           | 93,3     | 101,1 |
|                                      |      | Források összesen                |                |          |       |
| Tőke ellátottsági mutató             | %    | <u>Saját tőke</u>                | 180,0          | 168,1    | 93,4  |
|                                      |      | Befekt.eszk.+készl.              |                |          |       |
| Befektetett eszközök fedezete        | %    | <u>Saját tőke</u>                | 184,1          | 171,5    | 93,2  |
|                                      |      | Befekt.eszk.értéke               |                |          |       |
| Tárgyi eszközök használati foka      | %    | <u>Tárgyi eszk.nettó ért.</u>    | 95,2           | 70,4     | 73,9  |
|                                      |      | Tárgyi eszk.bruttó ért.          |                |          |       |
| Tárgyi eszközök megújítási mértéke   | %    | <u>Tárgyév során aktiv.érték</u> | 10,3           | 23,7     | 230,1 |
|                                      |      | T.eszk.záró bruttó érték         |                |          |       |
| Beruházások fedezete                 | %    | <u>Beruh.tárgyévi ráford.</u>    | 90,5           | 316,0    | 349,2 |
|                                      |      | Tárgyévi écs. leírás             |                |          |       |
| Készletek fordulatszáma              |      | <u>Értékesítés nettó árbev.</u>  | 21,5           | 21,6     | 100,6 |
|                                      |      | Készl.kronológikus átl.          |                |          |       |
| Készletek forgási sebessége          | nap  | <u>360</u>                       | 16,8           | 16,7     | 99,1  |
|                                      |      | fordulatszám                     |                |          |       |
| Hosszú és rövid lej. köt.aránymutató | %    | <u>Hosszú lejár.köt.</u>         | 79,0           | 51,9     | 65,7  |
|                                      |      | Rövid lejár. köt.                |                |          |       |
| Eladósodottság foka                  | %    | <u>Kötelezettségek</u>           | 4,8            | 4,3      | 90,2  |
|                                      |      | Eszközök összesen                |                |          |       |
| Készpénz likviditási mutató          | %    | <u>Pénzeszközök</u>              | 1 722,3        | 1 499,7  | 87,1  |
|                                      |      | Rövid lejár. köt.                |                |          |       |
| Likviditási gyorsráta                | %    | <u>Forgóeszk. - Készlet</u>      | 1 827,0        | 1 569,2  | 85,9  |
|                                      |      | Rövid lejár.köt.                 |                |          |       |
| Likviditási ráta                     | %    | <u>Forgóeszközök</u>             | 1 869,4        | 1 608,3  | 86,0  |
|                                      |      | Rövid lejár.köt.                 |                |          |       |
| Árbevétel arányos jövedelm.mutató    | %    | <u>Adózás előtti eredmény</u>    | 24,6           | 44,9     | 182,4 |
|                                      |      | Ért.nettó árbev.+e.bev.+pü.műv.  |                |          |       |
| Eszközarányos jövedelm. mutató       | %    | <u>Adózás előtti eredmény</u>    | 7,3            | 16,7     | 230,0 |
|                                      |      | Mérl. eszközeinek főössz.        |                |          |       |
| Tőkearányos jövedelm. mutató         | %    | <u>Adózás előtti eredmény</u>    | 7,9            | 18,0     | 227,5 |
|                                      |      | Saját tőke                       |                |          |       |
| Élőmunka termelékenység              | E Ft | <u>Nettó árbevétel</u>           | 11 172,2       | 13 882,4 | 124,3 |
|                                      |      | Átl.állományi létszám            |                |          |       |
| Tőke megtérülés                      | %    | <u>Adózott eredmény</u>          | 9,9            | 27,5     | 277,2 |
|                                      |      | Jegyzett tőke                    |                |          |       |
| Saját tőke növekedési mutató         | %    | <u>Saját tőke</u>                | 125,6          | 153,1    | 121,9 |
|                                      |      | Jegyzett tőke                    |                |          |       |

Siófok, 2022. február 28.

**Cash flow kimutatás  
2021.12.31.**

(Adatok E Ft-ban)

| Megnevezés  | 2020. év        | 2021. év         |
|---|-----------------|------------------|
|   | Tény            | Tény             |
| Adózás előtti eredmény  | 1 060 548       | 2 940 286        |
| + elszámolt értékcsökkenési leírás  | 411 951         | 415 392          |
| ± elszámolt értékvesztés  | 2 797           | 17 958           |
| ± céltartalék képzés és felhasználás különbözete  | -3 171          | 15 000           |
| + befektetett eszköz-értékesítés vesztesége   |                 |                  |
| - befektetett eszköz-értékesítés nyeresége  | 774 272         | 2 456 735        |
| + szállítói kötelezettség növekedése  |                 | 46 660           |
| - szállítói kötelezettség csökkenése  | 58 881          |                  |
| + egyéb rövid lejáratú kötelezettség növekedése   |                 | 76 296           |
| - egyéb rövid lejáratú kötelezettség csökkenése   | 109 221         |                  |
| + passzív időbeli elhatárolások növekedése  |                 |                  |
| - passzív időbeli elhatárolások csökkenése  | 75 580          | 25 262           |
| - vevőkövetelések növekedése  | 38 709          |                  |
| + vevőkövetelések csökkenése  |                 | 21 441           |
| - készletek növekedése  | 1 584           | 29 929           |
| + készletek csökkenése  |                 |                  |
| - egyéb rövid lejáratú követelések növekedése   | 105 482         |                  |
| + egyéb rövid lejáratú követelések csökkenése   |                 | 39 289           |
| - aktív időbeli elhatárolások növekedése  |                 | 158              |
| + aktív időbeli elhatárolások csökkenése  | 7 102           |                  |
| - fizetett adó (nyereség után)  |                 |                  |
| - fizetett (fizetendő) osztalék   |                 |                  |
| - egyéb nem fizetés-kihatású bevételek  |                 |                  |
| + egyéb nem fizetés-kihatású ráfordítások   |                 |                  |
| <b>Működési cash flow (I.)</b>  | <b>315 498</b>  | <b>1 060 238</b> |
| - befektetett eszközök beszerzése   | 306 308         | 2 703 273        |
| + befektetett eszközök eladása  | 838 484         | 2 460 696        |
| + kapott osztalék, részesedés   |                 |                  |
| <b>Befektetési (beruházási) cash flow (II.)</b>   | <b>532 176</b>  | <b>-242 577</b>  |
| + részvénykibocsátás bevétele   |                 |                  |
| + kötvénykibocsátás bevétele  |                 |                  |
| + hitel és kölcsön felvétel   |                 |                  |
| + hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése |                 |                  |
| + véglegesen kapott pénzeszköz  |                 | 3 540            |
| - részvénybevonás (tőkeleszállítás)   |                 |                  |
| - kötvény visszafizetés   |                 |                  |
| - hitel- és kölcsöntörlesztés, -visszafizetés   | 135 992         | 50 375           |
| - hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek                              |                 |                  |
| - a véglegesen átadott pénzeszköz   |                 |                  |
| ± alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása                |                 |                  |
| <b>Pénzügyi műv.-ből származó cash flow (III.)</b>  | <b>-135 992</b> | <b>-46 835</b>   |
| <b>A vállalkozás cash flow-jának alakulása</b>  | <b>711 682</b>  | <b>770 826</b>   |

Siófok, 2022. február 28.