

Ügyintéző:

Iktatószám:

Előterjesztés az FB.
1. sz. napirendi pontjához

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. év

TARTALOMJEGYZÉK

Bevezetés.....	3
Számvitel politika	6
Beruházásokkal kapcsolatos rendszer.....	7
1. Tárgyi eszközök.....	7
2. Forgóeszközök nyilvántartása.....	9
3. Leltározás.....	9
4. Befektetési kapcsolatok	10
5. Ellenőrzés során feltárt hibák – jelentős összegű hiba	11
6. Eltérő eljárások, változások.....	11
7. Céltartalék képzés	11
8 Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke	11
9. Értékvesztés követeléseknél	11
10. Behajthatatlan követelés.....	11
11. Értékhelyesbítés.....	11
12. Támogatások.....	12
13. Jelzálogjog bejegyzések.....	12
14. Időbeli elhatárolások	12
15. Árbevétel és költség kimutatás.....	12
16. Társasági adó.....	12
17. Foglalkoztatottak létszám alakulása.....	12
18. Lekötött tartalék	12
19. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	13
20. Cash Flow	13
21. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	13
22. Kutatás-fejlesztés.....	14
24. A Társaság képviselőire jogosultak.....	15
25. A Társaság könyvvizsgálója.....	15

Bevezetés

A zalakarosi Gyógyfürdő 1965. év – a fürdő megnyitása – óta eltelt idő alatt többféle gazdasági társaságként működött, a jelenlegi gazdasági formában – részvénytársaságként – 1992. július 1-vel alakult.

A Zala Megyei Cégbíróság a Részvénytársaságot 1993. február 22-én 20-10-040042 cégjegyzékszám alatt bejegyezte.

A Zrt. adószáma: 11341019-2-20

Statisztikai számjele: 11341019-9604-114-20

Telephely: 8749 Zalakaros, Thermál út 4.

Telefon: 93/340-420

Központi e-mail: info@zklf.hu

A részvénytársaság alapítói:

- Zalakaros Nagyközség Önkormányzata	60 %-ban
- Zala Megyei Önkormányzat	30 %-ban
- GRÁNIT Gyógyfürdő Rt. Dolgozói Alapítvány	10 %-ban

A fenti tulajdonosokban és a tulajdoni arányokban változás 1996. év nyarán történt.

Zalakaros Nagyközség Önkormányzata megvásárolta a Zala Megyei Önkormányzat részvényét, így Zalakaros Nagyközség Önkormányzata 90 %-ban tulajdonos lett, a városi cím elérése után – névváltozás miatt – Zalakaros Város Önkormányzat a 90 %-os tulajdonos, a Dolgozói Alapítvány tulajdoni aránya nem változott.

Zalakaros Város Önkormányzata az alábbi alaptőke emeléseket hajtotta végre:

- 1999. évben 25.000 eFt alaptőke emelés
- 2000. évben alaptőke emelés 60.000 eFt pénzbetéttel, illetve Zalakaros belterület 267 hrsz-ú 4 ha 0599 m² nagyságú beépítetlen terület megnevezésű tehermentes ingatlan tulajdonjogának átadása. Az ingatlan forgalmi értéke 304.500 eFt.
- 2001. évben előre hozva a 2002-2003. évekre tervezett alaptőke emelést, melynek összege 100.000 eFt, formája pénzbetét.

2002-2013. évben a Társaság jegyzett tőkéje nem változott.

2014. évben 50.000 eFt alaptőke emelés, melyből 12.500 eFt-ot 2014. 05.30-án, 37.500 eFt-ot 2015. 03.12-én utalt át az Önkormányzat.

2016–2018. évben nem volt alaptőke emelés.

2019. évben 25.400 eFt alaptőke emelés, melyből 6.350 eFt-ot 2019.09.16-án, 19.050 eFt-ot 2019.12.18-án utalt át az Önkormányzat.

2020. és 2021. évben nem volt alaptőke emelés.

A fenti alaptőke emelések cégbíróságon történő bejegyzése után a Társaság jegyzett tőkéje 765.200 eFt, melyből az Önkormányzati tulajdon aránya 97,35 %.

A fentiek alapján a tulajdonosi arányok alakulása:

- Zalakaros Város Önkormányzat	744.900 eFt
- Zalakarosi Fürdő Zrt. Dolgozói Közhasznú Alapítvány	20.300 eFt
mindösszesen:	765.200 eFt

Részvények száma, névértéke

Zalakaros Város Önkormányzata

1 db	„A” jelű	180.000.000 Ft	1.800 db szavazat
1 db	„A” jelű	25.000.000 Ft	250 db szavazat
1 db	„A” jelű	100.000.000 Ft	1.000 db szavazat
1 db	„A” jelű	364.500.000 Ft	3.645 db szavazat
1 db	„A” jelű	50.000.000 Ft	500 db szavazat

Zalakarosi Fürdő Zrt. Dolgozói Közhasznú Alapítvány

1 db	„A” jelű	20.300.000 Ft	203 db szavazat
------	----------	---------------	-----------------

Társaságunk közgyűlése a jogszabályi változás miatt módosította a cég elnevezését 2006. április 1-től:

Cégnév: GRÁNIT Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített cégnév: GRÁNIT ZRt.

2019. április 01-től a Cégbíróságon bejegyzésre került a Gránit Gyógyfürdő Zrt. névváltoztatása, valamint a székhely címében az utca név írása az alábbiak szerint:

- az új név: Zalakarosi Családi-, Élmény- és Gyógyfürdő Zrt.
- angol nyelven: Zalakaros Family and Thermal Bath and Aquapark Ltd.
- német nyelven: Familien-, Erlebnis- und Heilbad Zalakaros geschl. AG
- rövid cégnév: Zalakarosi Fürdő Zrt.
- rövid cégnév angol nyelven: Zalakaros Bath Ltd.
- rövid cégnév német nyelven: Bad Zalakaros geschl. AG
- székhely: 8749 Zalakaros, Termál út. 4.

Az Alapszabályban meghatározott fő tevékenysége: változatlan.

9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
(fürdő, gyógyfürdő, személyi jellegű egyéb szolgáltatás)

További tevékenységek:

3600 Víztermelés, - kezelés, - ellátás
4775 Illatszer kiskereskedelem
5510 Szállodai szolgáltatás
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7312 Médiareklám
7729 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
8622 Szakorvosi járóbeteg ellátás
8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9329 Máshová nem sorolt szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9602 Fodrászat, szépségápolás

Számvitel politika

Részvénytársaság könyvvézetése: kettős könyvvitel.

A *beszámoló formája*: éves beszámoló a Számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatú mérleggel.

Az egymást követő üzleti években – az összehasonlíthatóság érdekében – a választott szerkezeti formát kell követni, az állandóságot biztosítani kell. A Szt-ben megadott tagolást és sorrendet követve a tételek tovább tagolása ill. az összevonása (a tv. szabályai szerint) lehetséges.

Az éves beszámoló készítésénél a mérlegben az eszközöket és forrásokat bruttó módon kell kimutatni. Az egymást követő naptári évek beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg szerkezetének, tagolásának és tartalmának állandóságával, valamint az értékelési elvek és eljárások következetes alkalmazásával kell biztosítani. Az előző naptári év adatát is fel kell tüntetni a mérlegben minden tételnél és ha az adatok nem hasonlíthatók össze, akkor azt a kiegészítő mellékletben indokolni kell. Jelentős összegű hiba esetén – az üzleti év során – végrehajtott elszámolásokat külön oszlopban kell szerepeltetni.

2016. évi számviteli törvény változásával módosult az eredménykimutatás és a mérleg sorok.

Az *eredménykimutatás formája*: összköltséges eljárással készített „A” változatú eredmény kimutatás.

Az éves beszámoló készítésénél az eredménykimutatás a vállalkozásnál maradó adózott eredmény kialakulását mutatja be. A mérleg szerinti eredmény megszűnt.

Az eredménykimutatás tartalmazza az eredmény keletkezésére ható tényezőket, az adózott eredmény összetevőit, azaz:

- az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye ($\pm$),
- a pénzügyi műveletek eredménye ($\pm$).

(a kettő együtt az *adózás előtti eredmény*)

- adófizetési kötelezettség (-),
- adózott eredmény ($\pm$).

Az „A” változatot, az úgynevezett lépcsőzetesen elkészíthető eredménykimutatást készítjük. A választott módszer az eljárás és a forma tekintetében a számviteli politikában szabályozandó és annak állandóságáról tartósan gondoskodni kell. Amennyiben mégis változtatásra van szükség, akkor az összehasonlíthatóság érdekében gondoskodni kell arról, hogy a tárgyévi adatok az előző üzleti év adataival összehasonlíthatók legyenek.

Az egymást követő üzleti évek beszámolóinak összehasonlíthatóságát az eredménykimutatás szerkezetének, tagolásának és tartalmának állandóságával kell biztosítani. Az eredménykimutatásban a bevételeket és a ráfordításokat bruttó módon kell kimutatni és az előző üzleti év adatát is fel kell tüntetni minden tételnél és ha az adatok nem hasonlíthatók össze, akkor azt a kiegészítő mellékletben indokolni kell.

A törvény szerinti tagolásban készíti a vállalkozásunk az eredménykimutatását.

Mérleg fordulónap – naptári év szerint – január 01-től december 31-ig.

Mérlegkészítés időpontja – a tárgyévet követő év február hó utolsó napja.

A beszámoló a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Regisztrált mérlegképes könyvelők:

- | | |
|--|----------------------------|
| - Kling Zsanett főkönyvelő | regisztrációs szám: 201628 |
| - Kancsó Kálmánné számviteli ügyintéző | regisztrációs szám: 138138 |
| - Németh Lászlóné gazdasági ügyintéző | regisztrációs szám: 156174 |

Az éves kötelező továbbképzésen részt vettek.

A beszámoló készítéséért felelős: Kling Zsanett főkönyvelő

A beszámolót aláírja: Martinné Müller Andrea üzemeltetési vezető

Kling Zsanett főkönyvelő

Beruházásokkal kapcsolatos rendszer

1. Tárgyi eszközök

a) A tárgyi eszközök bekerülési értékének meghatározása

A tárgyi eszközök bekerülési értékének megállapításánál minden olyan tételt számításba kell venni, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzárendelhető.

A bekerülési értéknek része:

- tervezés, előkészítés, betanítás költsége
- lebontott és újraépített épület, építmény bontási költsége
- ingatlan értékébe beszámított bérleti jog elszámolása
- üzembe helyezésig felmerült kamat, árfolyam-különbözet, illetve kapott kamat figyelembevétele

- próbaüzemelés költségeinek megállapítása
- külső vállalkozó által beépített, illetve igénybe vett a beruházó által beszerzett, előállított termékek, illetve nyújtott szolgáltatások elszámolása
- saját vállalkozásban végzett beruházások.

b) Tárgyi eszközök üzembe helyezése

Az üzembe helyezés – rendeltetésszerű használatba vételt jelent, melyet dokumentálni kell (műszaki átadás-átvétel) és a szükséges hatósági engedélyeknek (érintésvédelmi, munkavédelmi, ZMKH. illetékes szerve stb.) rendelkezésre kell állni.

Az üzembe helyezésnek tartalmaznia kell:

- a bekerülési érték minden elemét tárgyi eszközönként
- milyen módszerrel kerül elszámolásra az értékcsökkenés, várhatóan mennyi a hasznos élettartam, a maradványérték

c) Hasznos élettartam, maradványérték, terv szerinti értékcsökkenési leírás

- a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják

Maradványérték a Számviteli Törvény alapján:

- a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték (amely lehet eladási ár, esetleg haszonanyag-, illetve hulladékérték)
 - amelyet a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni
- Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, melyek mértékét a számviteli politikában szabályoztuk.

d) Terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása

A számviteli politikának megfelelően, az eszközök értékcsökkenési leírására a lineáris elszámolási módot használjuk. 2011. évtől az üzembe helyezett gépek, berendezések (1311 és 1411 főkönyvi számon) értékcsökkenését egyes eszközöknél nem lineáris módon, hanem a működés várható időtartama alatt a következők szerint számoljuk el:

- az első három évben 5 %
- a negyedik évtől a hetedik évig 10 %
- a nyolcadik évtől a tizedik évig 15 %.

A tárgynegyedévben nyilvántartott eszközök értéke után a tárgynegyedév utolsó napján kerül elszámolásra az értékcsökkenés az üzemelési napok arányában.

A kisértékű, 2000.000 Ft alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben költségként – értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

A tárgyi eszközöknél a hozzájuk tartozó egyedi kulcsokkal – az immateriális javaknál a Számviteli Törvény alapján – kerül elszámolásra az értékcsökkenési leírás.

Terven felüli értékcsökkenést a 8. számlaosztályba kell elszámolni. 2021. évben az immateriális javak, az építmények, termelő-, az üzemi, irodai gépek, berendezések és a kisértékű eszközök közül került sor selejtezésre.

A selejtezett, nyilvántartott nettó érték az egyéb ráfordítások között került elszámolásra.

Immaterialis javak és tárgyi eszközök bruttó, – nettó értékének, állományváltozását, az értékcsökkenés alakulását az 1-2a-2b-3-4a-4b-5. sz. melléklet tartalmazza.

2. Forgóeszközök nyilvántartása

Forgóeszközök közül a készleteket (anyag, áru, göngyöleg) beszerzési áron tartjuk nyilván.

Felhasználáskor átlagos beszerzési áron halmozott átlagárral könyvelünk.

A 2. számlaosztályban analitikus könyvelést, mennyiségi nyilvántartást is vezetünk a főkönyvi könyvelés mellett.

3. Leltározás

Tételes mennyiségi felvétellel leltároztuk a raktári készleteket 2022. január 24-31-e között, 2021. december 31-i fordulónappal.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök leltározása kétevente történik.

Az eszközöket, forrásokat könyv szerinti értéken értékeltük.

A vevő – szállító állomány, pénzeszközök, források, kötelezettségek értékét a főkönyv – pénzügy analitika egyeztetésével ellenőriztük.

4. Befektetési kapcsolatok

Részvénytársaságunk a gazdasági társaságokról szóló törvény szerint jelentős befolyással, többségi irányítással más gazdasági társaságban nem rendelkezik.

A 2004. évi XXXIV. számú a kis és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló törvény 2017. évben módosította a középvállalkozásokra vonatkozó tulajdonrész arányát.

A fenti módosítással az addigi 19 § 1.e pontja szerinti tulajdonos kivétel volt a kapcsolt vállalkozás alól, ha „az évi 10 millió eurónak megfelelő forint összeget el nem érő költségvetéssel és kevesebb mint 5.000 lakossal rendelkező helyi önkormányzatok.”

Ennek értelmében az alábbi táblázatban szereplő vállalkozások kerültek 2018. január 1-től bejelentésre a NAV-hoz, kiegészítve a Zalakarosi Turisztikai Egyesülettel, mivel az egyesület vezetője és Társaságunk képviselője azonos személy. 2022. évben a vezetők személye változott, így az Egyesületet kijelentettük a kapcsolt vállalkozások közül.

	Zalakaros Város Önkormányzata 8749 Zalakaros, Gyógyfürdő tér 1. Adószám: 15734336-2-20	Zalakarosi Fürdő Zrt. 8749 Zalakaros, Termál u. 4. Adószám: 11341019-2-20	Karos-Park Város- gazdálkodási Kft. 8749 Zalakaros- Behiák 1323/6 hrsz. Adószám: 12770092-2-20	Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 8749 Zalakaros, Gyógyfürdő tér 10. Adószám: 24273255-2-20
Zalakaros Város Önkormányzata 8749 Zalakaros, Gyógy- fürdő tér 1. Adószám: 15734336-2-20				
Zalakarosi Fürdő Zrt. 8749 Zalakaros, Termál u. 4. Adószám: 11341019-2-20	Tulajdoni arány: 97,3 %			
Karos-Park Városgazdál- kodási Kft. 8749 Zalakaros-Behiák 1323/6 hrsz. Adószám: 12770092-2-20	Tulajdoni arány: 100 %			
Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Korlátolt Fele- lősségű Társaság 8749 Zalakaros, Gyógyfürdő tér 10. Adószám: 24273255-2-20	Tulajdoni arány: 51 %			

5. Ellenőrzés során feltárt hibák – jelentős összegű hiba

A kiegészítő mellékletben részletezni kell az ellenőrzések során feltárt jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását, az eszközök és a források állományában okozott változások összegét évenkénti bontásban.

2013. évtől minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-t, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a nem haladja meg az egymillió forintot, akkor az egymillió forintot.

Jelentős összegű hiba 2021. évben nem volt Társaságunknál.

6. Eltérő eljárások, változások

Az elszámolásokban eszköz-, kötelezettség-, forrásértékelésben változás nem volt az előző évhez viszonyítva.

A mérlegkészítés időpontja 2010. évtől február utolsó napja.

7. Céltartalék képzés

Céltartalék képzését nem láttuk indokoltnak az adózás előtti eredmény terhére.

8 Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Kisösszegű követelésnek tekintjük, amelyek összege az 50 eFt-t nem éri el.

9. Értékvesztés követeléseknél

A vevőknél elszámolt értékvesztést tartalmazza a 6. sz. *melléklet*.

10. Behajthatatlan követelés

A számviteli törvény előírásán felül azon tartozásoknál, amelyeknél a követelés értékének ~ 35 %-át meghaladja a végrehajtási költség, behajthatatlannak minősítjük, mivel a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan befolyó összeggel.

11. Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségével 2021. évben nem élt Társaságunk, így értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

12. Támogatások

A beruházásokhoz kapott vissza nem térítendő fejlesztési támogatások passzív időbeli elhatárolásának elszámolását a *7. sz. melléklet* tartalmazza.

13. Jelzálogjog bejegyzések

Társaságunknál jelzálogjog bejegyzés az ingatlanokra és eszközökre a beruházásokhoz kapcsolódó, kapott fejlesztési támogatások és beruházáshoz felvett hitel fedezetéül kerültek bejegyzésre, a támogatást és a hitelt nyújtó szervezet részére.

14. Időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolások összegét a *8. sz. melléklet* tartalmazza.

15. Árbevétel és költség kimutatás

A Társaság nettó árbevételének és az összes költségből a kiegészítő mellékletben előírt költségek alakulását a *9.a)-9.b). sz. melléklet* tartalmazza.

16. Társasági adó

A társasági adó megállapításánál a módosító tényezőket a *10. sz. melléklet* mutatja be.

17. Foglalkoztatottak létszám alakulása

A foglalkoztatottak létszám és kereset alakulását állománycsoportonként, a FB. elnök és tagjainak díját 2020. és 2021. évekre a *11-12-13. sz. melléklet* tartalmazza.

18. Lekötött tartalék

Az eredménytartalékból a lekötött tartalék alakulását és a társasági adónál figyelembe vett tartalék alakulását a *14. sz. melléklet* tartalmazza. A fejlesztési tartalékból megvalósított beruházások után a társasági adónál a tartalékképzés évében már „előre elszámolt” értékcsökkenésnek kell tekinteni a társasági adó szerint elszámolandó értékcsökkenést. Társaságunk a fejlesztési tartalékból megvalósított beruházások esetén a fejlesztési tartalék összegét elszámolt társasági adó szerinti értékcsökkenésnek tekinti, így biztosítva, hogy a fejlesztési tartalék kétszer ne kerüljön elszámolásra a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenésben.

19. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet és a mutatószámok alakulását a 15-16. sz. *melléklet* tartalmazza.

20. Cash Flow

A cash flow számítást a 17. sz. *melléklet* tartalmazza.

21. Hosszú lejáratú kötelezettségek

- Az OTP beruházási hitelének kiváltása: az MKB Banknál az összes hitel tartozás 2019. december 31-én 182.678.572 Ft. A hitel kamatlába 1,05 %, negyedéves törlesztő részlete 7.611.607 Ft. 2020-ban az első törlesztő részlet megfizetésre került, azonban a pandémia miatt meghirdetett hitelmoratóriummal élve 2020-ban, majd a hitelmoratórium meghosszabbításaként 2021. évben sem történt hiteltörlesztés.

2021. december 31-vel a hitel összege: 175.066.965 Ft.

- 2019. évben EXIM finanszírozású hitelkeret 150.000 eFt, az új szaunavilág megvalósítására, melyből 88.435.783 Ft EXIM finanszírozású hitel került lehívásra az MKB Bank Nyrt-től. A fennmaradó hitelkeretből 2020. január hóban 54.556 eFt lehívásra került az új szaunavilág számláinak pénzügyi teljesítésével. Összes hitel a szaunavilágra 142.992 eFt.

A hitelszerződés szerinti első törlesztés időpontja 2020. november 30. lett volna, azonban a hitelmoratórium miatt a törlesztést 2021. november 30-ával kezdtük meg. A tőketörlesztés összege a módosított ütemezés miatt 4.243.223 Ft. A következő években a hitel törlesztése évente négy alkalommal történik. A hitelszerződés 0,65 % fix kamattal került megkötésre, amely nagyon kedvező.

2021. december 31-vel a hitel összege: 138.748.954 Ft.

- 2019. évben EXIM finanszírozású hitelkeret 580.000 eFt a gyógycentrum-gyógykert felújításához, melyből 549.227.392 Ft hitel került felvételre az MKB Bank Nyrt-től. A hitel törlesztése a hitelszerződés értelmében évente négy alkalommal történik, 16.110 eFt/alkalom összegben. Első törlesztés időpontja 2020. március 31. volt, a hitelmoratórium miatt a tőketörlesztés 2020-ban felfüggesztésre került. A következő részlet fizetési dátuma 2021. december 31. Az eredeti törlesztőrészlet a hitelmoratórium miatt változott 15.943.714 Ft-ra. A hitelszerződés 0,65 % fix kamattal került megkötésre, amely nagyon kedvező.

2021. december 31-vel a hitel összege: 533.283.678 Ft.

- 2021. évben 100.000 eFt lejárat nélküli folyószámlahitelt biztosít az MKB Bank Nyrt. A hitelszerződés 1 h BUBOR + 0,25 % (2021. májusában 0,75 % + 0,25 %) kamattal került megkötésre.
- 2021. évben 200.000 eFt EXIM finanszírozású versenyképességet javító beruházási hitel MKB Bank Nyrt-től az új beléptető és ütemező rendszer finanszírozására. A hitel összegéből 2021. október 22-én 148.458.538 Ft került utalásra, majd 2021. december 22-én 4.049.312 Ft. Futamidő: 9 év. A beruházás bekerülési értékének összege változott, az önrész kevesebb lett, így a benyújtott számlák alapján a folyósított hitel összege 152.507.850 Ft. A hitelszerződés 0,65 % fix kamattal került megkötésre, amely nagyon kedvező. A hitel törlesztése 2023. évtől havonta 1.923.077 Ft összeggel történik.

2021. december 31-vel az összes hiteltartozás: 999.607.447 Ft.

22. Kutatás-fejlesztés

Társaságunk kutatás-fejlesztési tevékenységet nem folytat.

23. Környezetvédelem

A befejezett beruházásainknál fontos szerep jutott a környezetvédelemnek is. A Fogadó épület már energiatanúsítvánnyal készült, olyan nyílászárók kerültek beépítésre, melyek kielégítik a legmagasabb szintű energiatanúsításokat, valamint az egész épület külső hőszigeteléssel rendelkezik.

Az élményfürdő épületében megvalósított fedett vízi gyermekvilág beruházás keretében az épület födémszerkezetére a beruházás keretén belül, valamint külön pályázati támogatással napelemes rendszer került kiépítésre. A napelemes rendszer összes villamos teljesítménye 25 kW, melyet Társaságunk felhasznál.

A legfontosabb műszaki berendezések üzemelési állapotát figyelő és rögzítő felügyeleti rendszert építettünk ki 2014. évben, melyet folyamatosan fejlesztünk. A felszerelt automata rendszer és a hozzá kapcsolódó eszközöknek köszönhetően megtakarítást értünk el a felhasznált villamos energia és a vízfogyasztásunk tekintetében.

A létesítményeinket saját vállalkozásban takarítjuk. A takarítás során felhasználandó vegyszerek mennyiségének csökkentése érdekében a már elhasználandó takarítógépeket olyan új rendszerű gépekkel cseréljük le folyamatosan, melyeknek a napi takarítás során nincs vegyszerigénye, így az épületszerkezetek kémiai terhelése csökken.

A kommunális és veszélyes hulladékot a Netta-Pannónia Környezetvédelmi KFT-vel szállíttatjuk el. 2016. évtől a szelektív hulladékgyűjtés keretén belül, az irodai papírhulladék elkülönített gyűjtésén felül, elsősorban a műanyag hulladék szelektív gyűjtését tűztük ki célul. Ezt a fürdő egész területére kiterjesztettük, így a vendégeket is próbáljuk ösztönözni a környezettudatú gondolkodásra. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzünk.

24. A Társaság képviselőire jogosultak

Együttes képviselőként

Martinné Müller Andrea üzemeltetési vezető

8315 Gyenesdiás, József Attila utca 37/1.

Kling Zsanett főkönyvelő

8756 Nagyrécse, Deák Ferenc utca 37.

25. A Társaság könyvvizsgálója

Barkócás Könyvvizsgáló, Tanácsadó és

Szolgáltató KFT.

Cégjegyzékszám: 20-09-064679

8800 Nagykanizsa, Ady Endre utca 36.

A könyvvizsgálatot végzi: Némethné Szerdahelyi Éva

Könyvvizsgálói ig. szám: 000691

Zalakaros, 2022. április 30.

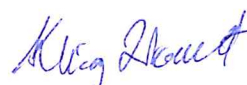
Készítette:



Kling Zsanett
főkönyvelő



Martinné Müller Andrea
üzemeltetési vezető



Kling Zsanett
főkönyvelő

Melléklet: 1-17. sz. mellékletek

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása
2021. év

adatok eFt-ban

megnevezés	bruttó érték 2021.01.01.	korrekció	aktíválás	értékesítés	selejtezés	egyéb csökkenés	bruttó érték 2021.12.31	érték- csökkenés korrekció	elszámolt értékcsökkenés	nettó érték
immateriális javak	94 508		6 596		17 012		84 092		61 765	22 327
-szellemi termékek	54 321		6 536		8 870		51 987		38 169	13 818
ingatlanok	7 774 062		72 363		270		7 846 155		1 829 354	6 016 801
-telek, telkesítés	280 992						280 992			280 992
-épületek	5 110 039		11 399				5 121 438		1 320 577	3 800 861
-építmények	2 383 031		60 964		270		2 443 725		508 777	1 934 948
termelő gépek, berendezések és felszerelések	1 536 957		187 718	198	57 397		1 667 080		1 353 631	313 449
üzemi gépek, berendezések, járművek	484 727		48 959	4 561	39 731		489 394		385 128	104 266
-ebből járművek	3 776						3 776		1 763	2 013
képzőművészeti alkotások	3 950						3 950			3 950
összesen:	9 894 204		315 636	4 759	114 410		10 090 671		3 629 878	6 460 793

2021. évben 315 636 eFt értékű tárgyi eszközt aktivált, helyezett üzembe Részvénytárságunk.

A selejtezés bruttó értéke 114 410 eFt, nettó értéke 29 eFt, az értékesítés bruttó összege 4 759 eFt, nettó értéke 2 343 eFt.,

így 2021. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke 196 467 eFt-tal nőtt.

Értékcsökkenési leírás
2021. évben

2/a. sz. melléklet

adatok eFt-ban

megnevezés	számviteli törvény					társasági adó törvény				
	szerinti elszámolás									
	2020. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás	2020. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás
-vagyoni értékű jogok	28 787	2 891	60	8 142	23 596	29 114	3 107	60	8 142	24 139
-szellemi termékek	42 508	4 530		8 870	38 168	42 499	4 523		8 870	38 152
-épületek	1 219 834	100 743			1 320 577	1 217 498	102 165			1 319 663
-egyéb építmények	457 609	51 438		270	508 777	452 520	69 131		270	521 381
-termelő gépek, berendezések	1 321 139	78 754	182	57 566	1 342 509	1 401 603	54 181	182	57 566	1 398 400
-termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122				11 122	11 122				11 122
-üzemi gépek, berendezések	177 258	12 961		3 860	186 359	161 699	8 848		3 860	166 687
-egyéb járművek	1 007	756			1 763	1 007	755			1 762
-irodai, igazgatási berendezések	101 093	18 002	8 539	31 658	95 976	96 330	16 278	8 539	33 906	87 241
-kisértékű berendezés,felszerelés	96 356		11 105	6 430	101 031	96 356		11 105	6 430	101 031
összesen:	3 456 713	270 075	19 886	116 796	3 629 878	3 509 748	258 988	19 886	119 044	3 669 578
mindösszesen:	3 456 713	289 961		116 796	3 629 878	3 509 748	278 874		119 044	3 669 578

Értékcsökkenési leírás fejlesztési tartalékkal
2021. évben

2/b. sz. melléklet

adatok eFt-ban

megnevezés	számviteli törvény					társasági adó törvény					
	szerinti elszámolás										
	2020. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás	2020. évig elszámolt összes écs.	fejlesztési tartalék	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás
-vagyoni értékű jogok	28 787	2 891	60	8 142	23 596	29 114		3 107	60	8 142	24 139
-szellemi termékek	42 508	4 530		8 870	38 168	42 499		4 523		8 870	38 152
-épületek	1 219 834	100 743			1 320 577	1 989 230		102 165			2 091 395
-egyéb építmények	457 609	51 438		270	508 777	1 001 674		69 131		270	1 070 535
-termelő gépek, berendezések	1 321 139	78 754	182	57 566	1 342 509	1 427 884		54 181	182	57 566	1 424 681
-termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122				11 122	11 122					11 122
-üzemi gépek, berendezések	177 258	12 961		3 860	186 359	191 489		8 848		3 860	196 477
-egyéb járművek	1 007	756			1 763	1 007		755			1 762
-irodai, igazgatási berendezések	101 093	18 002	8 539	31 658	95 976	111 299		16 278	8 539	33 906	102 210
-kisértékű berendezés,felszerelés	96 356		11 105	6 430	101 031	96 356			11 105	6 430	101 031
összesen:	3 456 713	270 075	19 886	116 796	3 629 878	4 901 674	0	258 988	19 886	119 044	5 061 504
mindösszesen:	3 456 713	289 961		116 796	3 629 878	4 901 674	278 874			119 044	5 061 504

Tárgyi eszközök és a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása
2021. év

3. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés						2021.12.31-i nettó érték	
		2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	2021.12.31	2020.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2021. évben elszámolt értékcsökkenés						Összes elszámolt értékcsökkenés
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Kísértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések 8663-8664	Értékesítés 3689	Kivezetés 8665		
1131	Vagyoni értékű jogok	40 187 400	59 800	8 142 000	32 105 200	28 787 148	2 890 944	59 800	8 142 000 8 142 000			23 595 892	8 509 308
1141	Szellemi termékek	54 321 000	6 535 800	8 869 700	51 987 100	42 508 245	4 530 168		8 869 700 8 869 700			38 168 713	13 818 387
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500								280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 110 039 300	11 398 700		5 121 438 000	1 219 833 941	100 743 459					1 320 577 400	3 800 860 600
1241	Egyéb építmények	2 383 030 360	60 964 000	270 000	2 443 724 360	457 608 560	51 438 197		270 000 270 000			508 776 757	1 934 947 603
1311	Termelő gépek, berendezések	1 525 835 387	187 717 900	57 594 712	1 655 958 575	1 321 139 443	78 753 152	182 500	57 396 612 57 367 912	198 100 198 100		1 342 509 083	313 449 492
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200			11 122 200	11 122 200						11 122 200	0
1411	Üzemi gépek, berendezések	229 908 402	1 439 200	3 860 400	227 487 202	177 257 907	12 961 762		3 860 400 3 860 400			186 359 269	41 127 933
1421	Egyéb járművek	3 776 100			3 776 100	1 007 390	755 220					1 762 610	2 013 490
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	154 685 275	36 415 300	34 001 350	157 099 225	101 092 722	18 002 225	8 538 699	31 244 050 31 244 050	2 757 300 414 427		95 975 169	61 124 056
1451	Kísértékű berendezés, felszerelés	96 355 682,18	11 104 793,00	6 429 899,00	101 030 576,18	96 355 682,18		11 104 793,00	4 626 282,00 4 626 282,00	1 803 617 1 803 617		101 030 576,18	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200								3 950 200
	Összesen	9 894 203 806,18	315 635 493	119 168 061,00	10 090 671 238,18	3 456 713 238,18	270 075 127	19 885 792	114 409 044,00 114 380 344,00	4 759 017,00 2 416 144,00	0 0	3 629 877 669,18	6 460 793 569
							289 960 919		28 700,00	2 342 873,00			

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalék nélkül
2021. év

4/a. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés							2021.12.31-i nettó érték
		2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	2021.12.31	2020.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2021. évben elszámolt értékcsökkenés					Összes elszámolt értékcsökkenés	
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Kísértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések 8663-8664	Értékesítés 3689	Kivezetés 8665		
1131	Vagyoni értékű jogok	40 187 400	59 800	8 142 000	32 105 200	29 114 516	3 107 017	59 800	8 142 000 8 142 000			24 139 333	7 965 867
1141	Szellemi termékek	54 321 000	6 535 800	8 869 700	51 987 100	42 498 790	4 523 098		8 869 700 8 869 700			38 152 188	13 834 912
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500								280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 110 039 300	11 398 700		5 121 438 000	1 217 497 569	102 165 379					1 319 662 948	3 801 775 052
1241	Egyéb építmények	2 383 030 360	60 964 000	270 000	2 443 724 360	452 519 685	69 130 924		270 000 270 000			521 380 609	1 922 343 751
1311	Termelő gépek, berendezések	1 525 835 387	187 717 900	57 594 712	1 655 958 575	1 401 602 997	54 180 587	182 500	57 396 612 57 367 912	198 100 198 100		1 398 400 072	257 558 503
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200			11 122 200	11 122 200						11 122 200	0
1411	Üzemi gépek, berendezések	229 908 402	1 439 200	3 860 400	227 487 202	161 699 594	8 847 487		3 860 400 3 860 400			166 686 681	60 800 521
1421	Egyéb járművek	3 776 100			3 776 100	1 007 390	755 220					1 762 610	2 013 490
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	154 685 275	36 415 300	34 001 350	157 099 225	96 329 768	16 277 821	8 538 699	31 244 050 31 244 050	2 757 300 2 661 645		87 240 593	69 858 632
1451	Kísértékű berendezés, felszerelés	96 355 682,18	11 104 793,00	6 429 899,00	101 030 576,18	96 355 682,18		11 104 793,00	4 626 282,00 4 626 282,00	1 803 617 1 803 617		101 030 576,18	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200								3 950 200
	Összesen	9 894 203 806,18	315 635 493	119 168 061,00	10 090 671 238,18	3 509 748 191,18	258 987 533	19 885 792	114 409 044,00 114 380 344,00	4 759 017,00 4 663 362,00	0 0	3 669 577 810,18	6 421 093 428,18
							278 873 325		28 700	95 655	0		
Társasági adóalap korrekciójánál figyelembe vett 2020. évben a beruházásokra képzett fejlesztési tartalék							-24 841 700						
Társasági adóalap szerinti csökkentő tétel összesen							254 031 625					254 031 625	

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalékkal
2021. év

4/b. sz. melléklet
adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés							2021.12.31-i nettó érték	
		2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	2021.12.31	2020.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2021. évben elszámolt értékcsökkenés					Összes elszámolt értékcsökkenés		
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Fejlesztési tartalék	Kisértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések 8663-8664	Értékesítés 3689			Kivezetés 8665
1131	Vagyoni értékű jogok	40 187 400	59 800	8 142 000	32 105 200	29 114 516	3 107 017		59 800	8 142 000 8 142 000			24 139 333	7 965 867
1141	Szellemi termékek	54 321 000	6 535 800	8 869 700	51 987 100	42 498 790	4 523 098			8 869 700 8 869 700			38 152 188	13 834 912
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500									280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 110 039 300	11 398 700		5 121 438 000	1 989 229 440	102 165 379						2 091 394 819	3 030 043 181
1241	Egyéb építmények	2 383 030 360	60 964 000	270 000	2 443 724 360	1 001 673 823	69 130 924			270 000 270 000			1 070 534 747	1 373 189 613
1311	Termelő gépek, berendezések	1 525 835 387	187 717 900	57 594 712	1 655 958 575	1 427 885 297	54 180 587		182 500	57 396 612 57 367 912	198 100 198 100		1 424 682 372	231 276 203
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200			11 122 200	11 122 200							11 122 200	0
1411	Üzemi gépek, berendezések	229 908 402	1 439 200	3 860 400	227 487 202	191 488 694	8 847 487			3 860 400 3 860 400			196 475 781	31 011 421
1421	Egyéb járművek	3 776 100			3 776 100	1 007 390	755 220						1 762 610	2 013 490
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	154 685 275	36 415 300	34 001 350	157 099 225	111 298 468	16 277 821		8 538 699	31 244 050 31 244 050	2 757 300 2 661 645		102 209 293	54 889 932
1451	Kisértékű berendezés, felszerelés	96 355 682,18	11 104 793,00	6 429 899,00	101 030 576,18	96 355 682,18			11 104 793	4 626 282,00 4 626 282,00	1 803 617 1 803 617		101 030 576,18	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200									3 950 200
	Összesen	9 894 203 806,18	315 635 493	119 168 061,00	10 090 671 238,18	4 901 674 300,18	258 987 533	0	19 885 792	114 409 044,00 114 380 344,00	4 759 017,00 4 663 362,00	0 0	5 061 503 919,18	5 029 167 319
							278 873 325			28 700	95 655	0		

2021. évi értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Számviteli törvény	Társasági adó korrekció fejlesztési tartalék nélkül
		szerint elszámolt értékcsökkenés kimutatása	
1131	Vagyoni értékű jogok	2 890 944	3 107 017
1141	Szellemi termékek	4 530 168	4 523 098
1231	Épületek, épületrészek	100 743 459	102 165 379
1241	Egyéb építmények	51 438 197	69 130 924
1311	Termelő gépek, berendezések	78 753 152	54 180 587
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek		
1411	Üzemi gépek, berendezések	12 961 762	8 847 487
1421	Egyéb járművek	755 220	755 220
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	18 002 225	16 277 821
Terv szerinti értékcsökkenés összesen		270 075 127	258 987 533
1131	Vagyoni értékű jogok	59 800	59 800
1311	Termelő gépek, berendezések	182 500	182 500
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	8 538 699	8 538 699
1451	Kisértékű berendezés-felszerelés, szerszám	11 104 793	11 104 793
Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen		19 885 792	19 885 792
Mindösszesen		289 960 919	278 873 325
2021. évi társasági adó és számviteli törvény szerinti értékcsökkenés különbözete a 1131, 1141, 1231, 1241, 1311, 1411 és a 1431 főkönyvi számlacsoportra		216 073	
		-7 070	
		1 421 920	
		17 692 727	
		-24 572 565	
		-4 114 275	
		-1 724 404	
		-11 087 594	

Követelések, kötelezettségek

adatok eFt-ban

	követelések	
	2021.12.31-én	kiegyenlítése mérlegkészítésig
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból		
Bérleti díjas vevők	16 677	5 951
Egyéb vevők	12 792	9 365
Értékvesztés elszámolása - vevőtartozásokra	-10 537	
Vevők mindösszesen:	18 932	15 316

	pénzeszközök	
	2020.12.31-én	2021.12.31-én
2. Pénzeszközök		
Főpénztár, Fürdő Hotel	9 785	16 384
OTP Bank NyRt.	80 136	213 767
MKB Bank NyRt.	385 494	484 505
Kártya alszámla	370	384
Deviza számla EUR-ban	31	77
Eü. alapból folyósított támogatás	41 199	10 806
Fürdő Hotel	42 507	18 469
Átvezetési számlák	246	6 613
	559 768	751 005

	tartozások	
	2021.12.31-én	kiegyenlítése mérlegkészítésig
1. Rövid lejáratú kötelezettségek		
1.1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	28 212	28 212
1.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	83 974	83 974
Vevőktől kapott előleg	88 407	
Bérlők - kaució	5 650	
1.3. Vevőktől kapott előleg	94 057	

Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások kimutatása

Megnevezés	Támogatás összege (Ft)
Élményfürdő tervezése (fedett élmény)	5 000 000
Gyermekmedence építés	10 328 167
Élményfürdő kiviteli terve (nyitott medencék)	8 000 000
Élményfürdő + hullámedence építése	175 000 000
IV-V. medencék, strandi vizesblokk	114 651 267
Nyári főbejárati épület, kabinos öltöző, dísz tér	118 017 958
Élményfürdő komplexum	181 982 042
"F" fogadó épület	768 588 420
Vízi gyermekvilág, tematikus játszóház, kalandpark	49 878 670
Fedett vízi gyermekvilág, fedettfürdő	219 999 998
Napelemes rendszer	3 683 752
Új szaunavilág	100 000 000
Mindösszesen	1 755 130 274

Időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

1. Aktív időbeli elhatárolások

-árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel	20 524 680
-költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	6 187 518
összesen	26 712 198

2. Passzív időbeli elhatárolások

-befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	28 920
-mérlegfordulónap előtti költségek, ráfordítások	29 936 239
-fizetendő kamatok	218 626
-fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	1 057 643 094
összesen	1 087 826 879

**A ZRt. nettó árbevételének tevékenységenkénti alakulása
2020-2021. évben**

adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2020. év tény (eFt)	2021. év tény (eFt)	2020. év %-ban	
Alaptevékenység árbevétele				
Fürdőszolgáltatás				
-készpénzes	612 260	755 743	123	
-NEAK	46 189	21 116	46	
-számlázott	342 199	407 329	119	
-kezelések	35 800	50 968	142	
-reumatológiai szakrendelés	26 843	21 198	79	
-kölcsonzési díjak és szolgáltatások	15 999	26 054	163	
-Fürdő Hotel szállás, étterem	28 230	35 941	127	
-Kávézó	7 921			
Összesen	1 115 441	1 318 349	118	85
Alaptevékenységen kív. tev. árbev.				
-közvetített szolgáltatások	21 206	29 829	141	
-értékesített termálvíz	2 747	2 868	104	
-bérleti díjak	60 684	51 000	84	
-reklámmal kapcsolatos bevételek				
-értékesített, vásárolt készletek	551	4 034	732	
-egyéb bevétel				
Összesen	85 188	87 731	103	5
Értékesítés nettó árbevétele:	1 200 629	1 406 080	117	90
Egyéb bevétel	102 912	151 864	148	10
Pénzügyi műveletek bevétele	10	3	30	
Mindösszesen	1 303 551	1 557 947	120	100

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2020–2021. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2020. év tény (eFt)	2021. év tény (eFt)	összes költség (%-ban)
Anyagköltség			
-vásárolt anyagok	57 545	68 915	
-forgóeszközök	5 306	1 546	
-vízdíj, csatornadíj	9 307	7 955	
-nyomtatvány, irodaszer	3 397	2 358	
-áramdíj	69 144	68 700	
-gázdíj	22 509	34 962	
- vásárolt üzemanyag	1 703	2 186	
összesen	168 911	186 622	12
Igénybevett szolgáltatások			
-más vállalkozóval végezt. szállítás	63		
-bérleti díjak	18 854	15 741	
-más vállalk. végezt. fennt., karb.	77 580	68 513	
ebből:			
-épületek, építmények karbantartása	27 914	8 678	
-gépkocsi karbantartások, javítások	995	1 108	
-átalánydíjas karbantartások	10 452	11 483	
-gépek, berendezések, felszerelések	38 219	47 244	
-hirdetés, reklámköltség	13 881	25 375	
-oktatás, továbbképzés költsége	611	1 784	
-belföldi, külföldi utazási költség	476	821	
-posta, telefonköltség	5 677	3 316	
-napilap, folyóirat, szakkönyv vás.	139	8 901	
-egyéb igénybevett szolgáltatások	5 577	2 908	
-jutalék: Hotel Freya, NÜSZ, bankkártya, SZÉP kártya	14 109	38 311	
-szakértői díj	220	260	
-járóbeteg szakorvosi ellátásért fiz. díj	7 902	7 385	
-tagsági díjak	1 068	955	
-köztisztasági díjak	3 809	4 484	
-ügyvédi és foglalkozás-egészségügyi szolg.	9 344	8 332	
-más vállalkozó által végzett szolg.	107 037	96 639	
ebből:			
-vagyonőrzés	23 939	26 898	
-egészségügyi szolgáltatás	6 333	6 647	
-munkavédelmi szolgáltatás	1 416	1 534	
-személyzet rendelkezésre bocsátás		19 992	
-előadóművészeti tevékenység	480		
-egyéb	74 869	41 568	
összesen	266 347	283 725	18

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2020-2021. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2020. év tény (eFt)	2021. év tény (eFt)	összes költség (%-ban)
Egyéb szolgáltatások			
-illetékek, eljárási díjak	1 356	1 175	
-pénzügyi szolgáltatási díjak	5 380	5 047	
-biztosítási díj	3 881	5 438	
-vízkészlet használati díj	5 889	5 413	
összesen	16 506	17 073	1
Anyagjellegű ráfordítás			
-eladott áruk beszerzési értéke	3 814	4 015	
-eladott közv. szolg. értéke	20 134	26 032	
összesen	23 948	30 047	2
Anyagjellegű ráfordítások mindösszesen:	475 712	517 467	33
Bérköltség			
-áll. tart. munkavállalók munkabére	572 160	562 451	
-áll.n em tartozó munkavállalók egyéb bére	753	4 712	
-cafetéria bér	18 099	5 040	
-választott tisztségviselők tiszteletdíja	7 097	5 920	
összesen	598 109	578 123	37
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
-étkezési hozzájárulás	186	71	
-utazási hozzájárulás	12 892	12 747	
-végielégítés		1 400	
-betegszabadság	7 017	5 613	
-nyugdíjpénztári tagdíj / cafetéria	15 571	10 330	
-egyéb béren kívüli juttatás + reprezentáció	14 382	16 083	
-SZJA társaságot terhelő része	5 890	4 045	
-társ. bizt. társaságot terhelő része	2 940	1 141	
-adóköteles személyi jellegű juttatás ÁFA	1 791	3 101	
-szemüveg + áll.nem tart. munkaváll. bére	2 686	1 773	
-cégtelefon	597	356	
összesen	63 952	56 660	3
Bérráfordítások			
-szociális hozzájárulási adó, eü.hozzájár.	50 558	50 804	
-szakképzési hozzájárulás	-1 887	4 538	
-egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe	95	502	
-rehabilitációs fogl. hozzájárulás	1 883	1 877	
összesen	50 649	57 721	4
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:	712 710	692 504	44

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2020-2021. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2020. év tény (eFt)	2021. év tény (eFt)	összes költség (%-ban)
Értécsökkenési leírás			
-terv szerinti értécsökkenés	275 771	270 075	
-kisértékű tárgyi eszközök értécsökk.	35 684	19 886	
összesen	311 455	289 961	19
Értécsökkenési leírás összesen:	311 455	289 961	19
Egyéb ráfordítások			
-selejtezett, értékesített tárgyi eszközök	10		
-bírság, kötbér, késedelmi kamat	88	194	
-sajátos egyéb ráfordítás	4 062	7 243	
-értékvesztés, terven felüli értécsökkenés	21 124	479	
-vissza nem igényelhető ÁFA	9 123	22 312	
-innovációs járulék	3 023	3 568	
-turizmusfejlesztési hozzájárulás	438		
-önkormányzati adók	26 880	30 513	
-környezetterhelési adók	190	23	
-különféle egyéb ráfordítás	29		
összesen:	64 967	64 332	4
Egyéb ráfordítások összesen:	64 967	64 332	4
pénzügyi műveletek ráfordításai	6 236	1 733	
mindösszesen költség	1 571 080	1 565 997	100
aktivált saját teljesítmények értéke	31 988	26 440	
bevétel	1 303 551	1 557 947	
adózás előtti eredmény	-235 541	18 390	
adófizetési kötelezettség		756	
adózott eredmény	-235 541	17 634	
adózott eredmény + értécsökkenés	75 914	307 595	

**Társasági adó megállapításánál módosító tényezők
2021. év**

adatok eFt-ban

adózás előtti eredményt növelő tételek

-02/ A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, (kivéve ha, a kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	289 990
-03/ Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 29/A. § (4); 3. számú melléklet]	5 124
-04/ Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Air., Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények miatti ráfordítás, kivéve ha az önellenőrzéshez kapcsolódik [Tao. tv. 8. § (1) e)]	31
-07 A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	639
összesen:	295 784

adózás előtti eredményt csökkentő tételek

-01/ Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg. [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17 §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	8 401
-04/ Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, – kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be – a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el. [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	278 902
-06/ A fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adózás előtti eredmény összege [Tao. tv. 7. § (1) f); 7. § (15); 16. § (1) a)]	18 390
-10/ Szakirányú oktatásban részt vevő tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy utáni kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) i), ia)]	80
összesen:	305 773

Foglalkoztatottak létszáma, keresete 2021. évben
Létszám és kereset alakulása állománycsoportok szerint

Megnevezés	átlagos statisztikai állományi létszám	munkaviszony szárm. össz. kereset (eFt)	1 fő átl. statisztikai áll. létszámra jutó össz. kereset (eFt)	2020. év %-ában
teljes munkaidőben foglalkoztatott				
-fizikai	71,29	223 555	3 136	102,59
-szellemi	44,15	220 405	4 992	88,92
összesen	115,44	443 960	3 846	94,37
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott				
-fizikai	31,60	68 408	2 165	136,97
-szellemi	8,88	20 601	2 320	123,87
összesen	40,48	89 009	2 199	133,55
foglalkoztatott nyugdíjas				
-szellemi teljes munkaidőben	1,17	5 920	5 060	107,63
-fizikai teljes munkaidőben	5,52	15 468	2 802	120,69
szellemi rész munkaidőben	2,81	6 799	2 420	104,85
-fizikai részmunkaidőben	0,80	1 296	1 620	
összesen	10,30	29 483	2 862	108,25
fizikai foglalkozásúak összesen	109,21	308 727	2 827	114,64
szellemi foglalkozásúak összesen	57,01	253 725	4 451	94,53
összesen	166,22	562 452	3 384	105,19
FB.+ ÜT tiszteletdíja		5 920		
Egyéb		2 277		
mindösszesen		570 649		

2021. évben a Felügyelő Bizottság elnökének díjazása 1 fő

1.568 eFt

2021. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása: 2 fő

2.741 eFt

Foglalkoztatottak létszáma, keresete 2020. évben
Létszám és kereset alakulása állománycsoportok szerint

Megnevezés	átlagos statisztikai állományi létszám	munkaviszony szárm. össz. kereset (eFt)	1 fő átl. statisztikai áll. létszámmra jutó össz. kereset (eFt)	2019. év %-ában
teljes munkaidőben foglalkoztatott				
-fizikai	67,69	215 601	3 185	97,35
-szellemi	44,80	256 905	5 734	106,68
összesen	112,49	472 506	4 200	101,66
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott				
-fizikai	45,90	75 898	1 654	81,21
-szellemi	13,36	25 688	1 923	73,02
összesen	59,26	101 586	1 714	80,47
foglalkoztatott nyugdíjas				
-szellemi teljes munkaidőben	0,39	1 882	4 826	
-fizikai teljes munkaidőben	4,69	12 210	2 603	120,33
szellemi rész munkaidőben	1,03	2 065	2 005	99,67
-fizikai részmunkaidőben	0,00	0		
összesen	6,11	16 157	2 644	123,81
fizikai foglalkozásúak összesen	118,28	303 709	7 442	298,89
szellemi foglalkozásúak összesen	59,58	286 540	14 488	279,37
összesen	177,86	590 249	3 319	
FB. + ÜT tiszteletdíja		7 570		
Egyéb		735		
mindösszesen		598 554		

2020. évben a Felügyelő Bizottság elnökének díjazása 1 fő 1.737.eFt

2020. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása: 3 fő 3.997 eFt

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása tartalmazza Végh Andor tanácsadói díját is (arra az időszakra, amíg nem volt vezérigazgató)

Kimutatás a bérjárulékokról és egyéb személyi jellegű kifizetésekről állománycsoportok szerint
2021. év

13. sz. melléklet
adatok eFt-ban

Állománycsoport		Szociális hozzájárulás	Szakképzési hozzájárulás	Egyéb jövedelem *	Cafetéri bér+önk.+ beiskolázási	Cafetéria SZÉP kártya	Cafetéria SZJA **	Cafetéria SZOCHO	Mindösszesen bérjárulék és egyéb személyi jellegű kifizetés
Teljes munkaidős	fizikai	19 484	1 919	5 374	2 566	3 168	475		32 986
	szellemi	20 933	2 026	4 026	1 179	5 124	779	71	34 138
Teljes munkaidős összesen		40 417	3 945	9 400	3 745	8 292	1 254	71	67 124
Részmunkaidős	fizikai	4 363	553	1 974	1 160	1 410	211		9 671
	szellemi	2 034	197	364	135	629	94		3 453
Részmunkaidős összesen		6 397	750	2 338	1 295	2 039	305	0	13 124
Állományba tartozók összesen		46 814	4 695	11 738	5 040	10 331	1 559	71	80 248
Állományon kívüli	FB.	668	65						733
	gyakorlat	263	-229	127					161
	egyéb	77	7						
Állományon kívüli összesen		1 008	-157	127			0	0	978
Összesen		47 822	4 538	11 865	5 040	10 331	1 559	71	81 226
Egyéb kifizetőt terhelő***		1 916					2 485		4 401
MINDÖSSZESEN:		49 738	4 538	11 865	5 040	10 331	4 044	71	85 627

* utiköltség, tanulók étkezési hozzájárulás

** cafetéria után fizetett 15 % személyi jövedelemadó összege

*** kifizetőt terhelő, magánszemélyhez nem köthető, telefonhasználat, kedvezményes belépő, reprezentáció, üzleti ajándék stb után fizetendő adó

A lekötött tartalék alakulása

adatok Ft-ban

Év	Összes tartalék	Társasági adó szerinti tartalék			Egyéb lekötött tartalék
		Társasági adónál figyelembe vett	Elszámolt	Elszámolandó	
2007.	1 135 000 000	78 268 000	40 648 400	37 619 600	1 056 732 000
2008.	958 300 000	149 793 000		149 793 000	808 507 000
2009.	682 200 000	100 329 000		100 329 000	581 871 000
2010.	278 800 000	42 012 000	287 741 600	42 012 000	236 788 000
2011.	419 080 000	29 748 000	42 012 000	29 748 000	389 332 000
2012.	833 200 000	27 250 000	29 748 000	27 250 000	805 950 000
2013.	256 525 000	16 836 000	27 250 000	16 836 000	239 689 000
2014.	277 340 000	38 717 000	16 836 000	38 717 000	238 623 000
2015.	627 040 000	52 999 000	38 717 000	52 999 000	574 041 000
2016.	358 440 000	142 194 000	52 999 000	142 194 000	216 246 000
2017.	1 104 077 000	148 262 400	123 415 600	18 778 400 129 484 000	955 814 600
2018.	1 191 122 000	158 878 000	148 262 400	158 878 000	1 032 244 000
2019.	844 450 000	267 458 000	158 878 000	267 458 000	576 992 000
2020.	721 935 000	0	159 972 200	107 485 800	614 449 200
2021.	210 000 000	18 390 000	0	125 875 800	84 124 200

Részvénytársaságunk vagyoni helyzete

adatok eFt-ban

Saját tőke alakulása

	2019. év	2020. év	2021. év
jegyzett tőke	765 200	765 200	765 200
tőketartalék	58 134	58 134	58 134
eredménytartalék	3 342 560	3 731 644	4 008 038
lekötött tartalék	844 450	721 935	210 000
adózott eredmény	266 569	-235 541	17 634
<i>saját tőke összesen</i>	<i>5 276 913</i>	<i>5 041 372</i>	<i>5 059 006</i>

Az eredményesség összehasonlítása

	2020. évi tény	2021. évi tény	2021. évi tény / 2020. évi tény %
árbevétel	1 303 551	1 557 947	120
költség – saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 539 092	1 539 557	100
adózás előtti eredmény	-235 541	18 390	
adózott eredmény	-235 541	17 634	
értékcsökkenés	311 455	289 961	93
fejlesztési forrás	75 914	307 595	405

Részvénytársaságunk vagyoni helyzete

15. sz. melléklet

adatok eFt-ban

Eszközök alakulása

	2019. év	%	2020. év	%	2021. év	%	előző év %-ban
befektetett eszköz	6 645 501	87	6 504 329	90	6 506 495	89	100
forgóeszköz	992 194	13	652 566	9	819 476	11	126
aktív időbeli elhatárolás	30 980		43 982	1	26 712	0	61
<i>összes eszközérték</i>	<i>7 668 675</i>	<i>100</i>	<i>7 200 877</i>	<i>100</i>	<i>7 352 683</i>	<i>100</i>	<i>102</i>

Források alakulása

	2019. év	%	2020. év	%	2021. év	%	előző év %-ban
saját tőke	5 276 913	69	5 041 372	70	5 059 006	69	100
kötelezettségek	1 322 505	17	1 048 867	15	1 205 850	16	115
passzív időbeli elhatárolás	1 069 257	14	1 110 638	15	1 087 827	15	98
<i>összes forrásérték</i>	<i>7 668 675</i>	<i>100</i>	<i>7 200 877</i>	<i>100</i>	<i>7 352 683</i>	<i>100</i>	<i>102</i>

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján %-ban
A 2020-2021. évi mutatószámok osztalék fizetése nélkül

	2020. év - eFt	%	2021. év - eFt	%
1. Tárgyi eszközök aránya				
$\frac{\text{tárgyi eszközök értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$	$= \frac{6\,481\,116}{7\,200\,877}$	$= 90,0$	$\frac{6\,506\,495}{7\,352\,683}$	$= 88,5$
2. Forgóeszközök aránya				
$\frac{\text{forgóeszköz értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$	$= \frac{652\,566}{7\,200\,877}$	$= 9,1$	$\frac{819\,476}{7\,352\,683}$	$= 11,1$
3. Tőkeellátottság				
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás értéke}}$	$= \frac{5\,041\,372}{7\,200\,877}$	$= 70,0$	$\frac{5\,059\,006}{7\,352\,683}$	$= 68,8$
4. Források aránya				
$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$	$= \frac{1\,048\,867}{5\,041\,372}$	$= 20,8$	$\frac{1\,205\,850}{5\,059\,006}$	$= 23,8$
5. Likviditás				
$\frac{\text{likvid követelések}}{\text{likvid kötelezettségek}}$	$= \frac{81\,895}{239\,829}$	$= 34,1$	$\frac{55\,883}{317\,437}$	$= 17,6$
$\frac{\text{likvid követelés} + \text{pénzeszköz}}{\text{likvid kötelezettség}}$	$= \frac{641\,663}{239\,829}$	$= 267,6$	$\frac{806\,888}{317\,437}$	$= 254,2$
$\frac{\text{likvid követelés} + \text{pénzeszköz}}{\text{összes kötelezettség}}$	$= \frac{641\,663}{1\,048\,867}$	$= 61,2$	$\frac{806\,888}{1\,205\,850}$	$= 66,9$
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes árbevétel} + \text{egyéb bevétel}}$	$= \frac{-235\,541}{1\,303\,541}$	$= -523,3$	$\frac{17\,634}{1\,557\,944}$	$= 1,1$
7. Eszközarányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes eszköz értéke}}$	$= \frac{-235\,541}{7\,200\,877}$	$= -3057,2$	$\frac{17\,634}{7\,352\,683}$	$= 0,2$
8. Vagyonarányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	$= \frac{-235\,541}{5\,041\,372}$	$= -2140,3$	$\frac{17\,634}{5\,059\,006}$	$= 0,3$

CASH FLOW számítás

	2020. év eFt	2021. év eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		
(működési, operatív cash flow 1-13 sor)	-242 935	283 500
1. Adózás előtti eredmény	-235 541	18 390
2. Elszámolt amortizáció	311 455	289 961
3. Elszámolt értékvesztés	20 918	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	383	1 086
6. Szállítói kötelezettség változása	-125 569	4 686
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-294 186	29 602
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	41 381	-22 811
9. Vevőkövetelés változása	66 058	18 018
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	-14 832	-38 918
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-13 002	-17 270
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	756
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16 sor)	-191 584	-170 364
14. Befektetett eszközök beszerzése (korrigálva a ber. sz. áll. v.)	-191 977	-172 707
15. Befektetett eszközök eladása	393	2 343
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-24 sor)	146 117	78 101
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	211 978	152 508
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-58 249	-70 164
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés visszafizetés	-7 612	-4 243
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (1-24 sor)	-288 402	191 237