

Ügyintéző:

Iktatószám:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. 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. Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke	11
8. Értékvesztés követeléseknél	11
9. Behajthatatlan követelés.....	11
10. Értékhelyesbítés.....	11
11. Támogatások.....	12
12. Jelzálogjog bejegyzések.....	12
13. Időbeli elhatárolások	12
14. Árbevétel és költség kimutatás.....	12
15. Társasági adó.....	12
16. Foglalkoztatottak létszám alakulása	12
17. 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 képviselőit jogsultak	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 Cégbírószág 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, Termál út 4.

Telefon: 93/340-420

Központi e-mail: info@zkh.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 először 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.

2020–2022. 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
1 db	„A” jelű	254.000.000 Ft	254 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-, Élmeny- 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, bérelt 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 könyvvezetése: 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:

- | | |
|--|----------------------------|
| - Kancsó Kálmánné számviteli ügyintéző | regisztrációs szám: 138138 |
| - Németh Lászlóné gazdasági ügyintéző | regisztrációs szám: 156174 |

Az éves kötelező továbbképzésen részt vettek.

A beszámoló készítéséért felelős: Németh Lászlóné gazdasági ügyintéző

Nagy Gábor gazdasági vezető

A beszámolót aláírja:

Végh Andor János vezérigazgató

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, 200.000 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. 2022. 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 2023. január 24-31-e között, 2022. december 31-i fordulónappal.

A leltározási ütemtervnek megfelelően 2023. február 1-20. között 2022. december 31-i fordulónappal leltároztuk az immateriális javak és tárgyi eszközök állományát.

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 2022. 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. Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

8. Értékvesztés követeléseknél

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

9. 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.

10. Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségével 2022. évben nem élt Társaságunk, így értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

11. Támogatások

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

12. 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.

13. Időbeli elhatárolások

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

14. 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.

15. Társasági adó

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

16. Foglalkoztatottak létszám alakulása

A foglalkoztatottak létszám és kereset alakulását állománycsoportonként, a FB. elnök és tagjainak díját 2021. és 2022. évekre a 11-12-13. sz. melléklet tartalmazza.

17. Lekötött tartalék

Az eredménytartalékból a lekötött tartalék alakulását és a társasági adónál figyelembe vett tartalék alakulását a 14)a. 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.

18. Céltartalék képzés

2022. évben Társaságunk céltartalékot képzett a jövőbeni költségekre, melyet a 14)b .sz melléklet tartalmaz.

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 ezen hiteltartozás 2021. december 31-én 175.066.965 Ft. 2020. és 2021. évben társaságunk élt a hitelmoratórium lehetőségével, így tőketörlesztés nem történt. 2022. évben az összes tőketörlesztés összege 29.963.188 Ft. A futamidő 2027. október hóig meghosszabbodik.
Jelenleg a hitel összege: 145.103.777 Ft.
- 2019. évben EXIM finanszírozású hitelkeret 150.000 eFt, az új szaunavilág megvalósítására, melyből 2019. és 2020. évben 142.992.177 Ft hitel került lehívásra az MKB Bank Nyrt-től. A hitelszerződés szerinti első törlesztés időpontja 2020. november 30. lett volna, azonban a hitelmoratórium miatt a törlesztést 2021. november 30-ával kezdtük meg. 2021. december 31-vel a hitel összege 138.748.954 Ft. A tőketörlesztés összege 4.243.223 Ft, mely évente négy alkalommal történik. 2022. évben az összes befizetett összeg 16.972.892 Ft. A futamidő 2030.07.31-ig tart.
2022. december 31-vel a hitel összege: 121.776.062 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, a hitelmoratórium miatt az első törlesztés időpontja 2021. december 31. 2022. december 31-vel a befizetett összes tőketörlesztés összege 79.718.570 Ft, így 2022. december 31-vel a hitel összege: 469.508.822 Ft. A futamidő 2030.10.30-ig tart.

- 2021. évben 100.000 eFt lejárat nélküli folyószámlahitelt biztosít az MKB Bank Nyrt. A hitelszerződés 1 h BUBOR + 0,25 % kamattal került megkötésre. 2022. évben a folyószámlahitel keretösszegének emelését kértük 200.000 eFt-ra. A hitelkeret összegét rendelkezésre tartási díj nem terheli.
- 2021. évben 200.000 eFt EXIM finanszírozású versenyképességet javító beruházási hitel MKB Bank Nyrt-től a beléptető és értékesítő rendszer megvalósítására. A hitel összegéből 2021. október és december hónapokban összesen 152.507.850 Ft került utalásra. A hitel törlesztése 2023. évtől esedékes, havonta 1.923.077 Ft összeggel. A hiteltörlesztés lejáratára 2031.08.15.

Összes hiteltartozás 2022. december 31-én: 888.896.511 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 fűdém szerkezetére 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 elhasználódott 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

Önálló képviselőként

Végh Andor János vezérigazgató

8749 Zalakaros, Seregély utca 16.

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, 2023. április 28.

Készítette:



Nagy Gábor
gazdasági vezető



Németh Lászlóné
gazdasági ügyintéző



Végh Andor János
vezérigazgató

Melléklet: 1-17. sz. mellékletek

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása
2022. év

adatok eFt-ban

megnevezés	bruttó érték 2022.01.01.	korrekció	aktiválás	értékesítés	selejtezés	egyéb csökkenés	bruttó érték 2022.12.31	érték- csökkenés korrekció	elszámolt értékcsökkenés	nettó érték
immateriális javak	84 092		19 973		1 584		102 481		69 584	32 897
-szellemi termékek	51 987		18 256		968		69 275		43 102	26 173
ingatlanok	7 846 155		26 935		330		7 872 760		1 982 858	5 889 902
-telek, telkesítés	280 992						280 992			280 992
-épületek	5 121 438		22 543				5 143 981		1 421 455	3 722 526
-építmények	2 443 725		4 392		330		2 447 787		561 403	1 886 384
termelő gépek, berendezések és felszerelések	1 667 080		5 097	1 598	26 236		1 644 343		1 389 079	255 264
üzemi gépek, berendezések, járművek	489 394		33 325	834	14 699	509	506 677		411 224	95 453
-ebből járművek	3 776						3 776		2 518	1 258
képzőművészeti alkotások	3 950						3 950			3 950
összesen:	10 090 671		85 330	2 432	42 849	509	10 130 211		3 852 745	6 277 466

Ft

2022. évben 85 330 eFt értékű tárgyi eszközt aktivált, helyezett üzembe Részvénytárságunk.

A selejteзések, értékesítések, kivezetések bruttó értéke 45.790 eFt.

2022. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke 39 540 eFt-tal nőtt.

Értékcsökkenési leírás
2022. évben

2/a. sz. melléklet

adatok eFt-ban

megnevezés	számviteli törvény					társasági adó törvény				
	szerinti elszámolás									
	2021. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás	2021. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás
-vagyoni értékű jogok	23 596	2 703	799	616	26 482	24 139	2 919	799	616	27 241
-szellemi termékek	38 168	5 596	305	968	43 101	38 152	5 613	305	968	43 102
-épületek	1 320 577	100 878			1 421 455	1 327 385	94 382			1 421 767
-egyéb építmények	508 777	52 384	346	103	561 404	490 602	47 296	346	103	538 141
-termelő gépek, berendezések	1 342 509	63 210		27 762	1 377 957	1 378 145	58 183		27 834	1 408 494
-termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122				11 122	11 122				11 122
-üzemi gépek, berendezések	186 359	13 210	184	371	199 382	166 988	9 533	184	371	176 334
-egyéb járművek	1 763	755			2 518	1 763	755			2 518
-irodai, igazgatási berendezések	95 976	19 319	157	4 081	111 371	89 512	17 942	157	4 512	103 099
-kisértékű berendezés,felszerelés	101 031		7 371	10 449	97 953	101 031		7 371	10 449	97 953
összesen:	3 629 878	258 055	9 162	44 350	3 852 745	3 628 839	236 623	9 162	44 853	3 829 771
mindösszesen:	3 629 878	267 217		44 350	3 852 745	3 628 839	245 785		44 853	3 829 771

**Értékcsökkenési leírás fejlesztési tartalékkal
2022. évben**

2/b. sz. melléklet

adatok eFt-ban

megnevezés	számviteli törvény					társasági adó törvény					
	szerinti elszámolás										
	2021. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás	2021. évig elszámolt összes écs.	fejlesztési tartalék	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás
-vagyon értékű jogok	23 596	2 703	799	616	26 482	24 139		2 919	799	616	27 241
-szellemi termékek	38 168	5 596	305	968	43 101	38 152		5 613	305	968	43 102
-épületek	1 320 577	100 878			1 421 455	2 091 395		94 382			2 185 777
-egyéb építmények	508 777	52 384	346	103	561 404	1 070 535		47 296	346	103	1 118 074
-termelő gépek, berendezések	1 342 509	63 210		27 762	1 377 957	1 424 682		58 183		27 834	1 455 031
-termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122				11 122	11 122					20 468
-üzemi gépek, berendezések	186 359	13 210	184	371	199 382	196 476		9 533	184	371	205 822
-egyéb járművek	1 763	755			2 518	1 763		755			2 518
-irodai, igazgatási berendezések	95 976	19 319	157	4 081	111 371	102 209		17 942	157	4 512	115 796
-kisértékű berendezés,felszerelés	101 031		7 371	10 449	97 953	101 031			7 371	10 449	97 953
összesen:	3 629 878	258 055	9 162	44 350	3 852 745	5 061 504	0	236 623	9 162	44 853	5 271 782
mindösszesen:	3 629 878	267 217		44 350	3 852 745	5 061 504	245 785			44 853	5 262 436

Tárgyi eszközök és a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása
2022. év

3. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés							2022.12.31- nettó érték
		2022.01.01	Növekedés	Csökkenés	2022.12.31	2021.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2022. évben elszámolt értékcsökkenés					Összes elszámolt értékcsökkenés	
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Kisértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések 8663-8664	Értékesítés 3689	Kivezetés 8611		
1131	Vagyoni értékű jogok	32 105 200	1 716 900	615 700	33 206 400	23 595 892	2 703 052	798 500	615 700 615 700			26 481 744	6 724 656
1141	Szellemi termékek	51 987 100	18 255 800	968 000	69 274 900	38 168 713	5 596 120	305 000	968 000 968 000			43 101 833	26 173 067
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500								280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 121 438 000	22 543 200		5 143 981 200	1 320 577 400	100 877 865					1 421 455 265	3 722 525 935
1241	Egyéb építmények	2 443 724 360	4 391 800	329 500	2 447 786 660	508 776 757	52 383 768	345 700	329 500 103 040			561 403 185	1 886 383 475
1311	Termelő gépek, berendezések	1 655 958 575	5 096 800	27 834 260	1 633 221 115	1 342 509 083	63 209 965		26 235 700 26 163 276	1 598 560 1 598 560		1 377 957 212	255 263 903
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200			11 122 200	11 122 200						11 122 200	0
1411	Üzemi gépek, berendezések	227 487 202	15 561 300	665 300	242 383 202	186 359 269	13 210 408	184 000	665 300 370 715			199 382 962	43 000 240
1421	Egyéb járművek	3 776 100			3 776 100	1 762 610	755 220					2 517 830	1 258 270
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	157 099 225	10 392 600	4 927 089	162 564 736	95 975 169	19 318 949	157 000	3 972 889 3 176 865	587 400 536 966	366 800 366 800	111 370 487	51 194 249
1451	Kisértékű berendezés, felszerelés	101 030 576,18	7 371 339,00	10 449 685,00	97 952 230,18	101 030 576,18		7 371 339,00	10 060 977,00 10 060 977,00	246 204 246 204	142 504 142 504	97 952 230,18	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200								3 950 200
	Összesen	10 090 671 238,18	85 329 739	45 789 534,00	10 130 211 443,18	3 629 877 669,18	258 055 347	9 161 539	42 848 066,00 41 458 573,00	2 432 164,00 2 381 730,00	509 304 509 304	3 852 744 948,18	6 277 466 495
16311 16321	Kisértékű berendezés, felszerelés	87 806,00	11 589 054,46	11 582 988,90	93 871,56			11 582 988,90					93 871,56
							278 799 874,90		1 389 493,00	50 434,00	0		

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalék nélkül
2022. év

4/a. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés						2022.12.31-i nettó érték	
		2022.01.01	Növekedés	Csökkenés	2022.12.31	2021.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2022. évben elszámolt értékcsökkenés						Összes elszámolt értékcsökkenés
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Kisértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések 8663-8664	Értékesítés 3689	Kivezetés 8611		
1131	Vagyoni értékű jogok	32 105 200	1 716 900	615 700	33 206 400	24 139 333	2 919 125	798 500	615 700 615 700			27 241 258	5 965 142
1141	Szellemi termékek	51 987 100	18 255 800	968 000	69 274 900	38 152 188	5 612 645	305 000	968 000 968 000			43 101 833	26 173 067
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500								280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 121 438 000	22 543 200		5 143 981 200	1 327 384 652	94 382 067					1 421 766 719	3 722 214 481
1241	Egyéb építmények	2 443 724 360	4 391 800	329 500	2 447 786 660	490 602 500	47 296 658	345 700	329 500 103 040			538 141 818	1 909 644 842
1311	Termelő gépek, berendezések	1 655 958 575	5 096 800	27 834 260	1 633 221 115	1 378 144 686	58 183 074		26 235 700 26 235 700	1 598 560 1 598 560		1 408 493 500	224 727 615
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200			11 122 200	11 122 200						11 122 200	0
1411	Üzemi gépek, berendezések	227 487 202	15 561 300	665 300	242 383 202	166 987 931	9 532 969	184 000	665 300 370 715			176 334 185	66 049 017
1421	Egyéb járművek	3 776 100			3 776 100	1 762 610	755 220					2 517 830	1 258 270
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	157 099 225	10 392 600	4 927 089	162 564 736	89 512 593	17 941 916	157 000	3 972 889 3 608 046	587 400 536 966	366 800 366 800	103 099 697	59 465 039
1451	Kisértékű berendezés, felszerelés	101 030 576,18	7 371 339,00	10 449 685,00	97 952 230,18	101 030 576,18		7 371 339,00	10 060 977,00 10 060 977,00	246 204 246 204	142 504 142 504	97 952 230,18	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200								3 950 200
	Összesen	10 090 671 238,18	85 329 739	45 789 534,00	10 130 211 443,18	3 628 839 269,18	236 623 674	9 161 539	42 848 066,00 41 962 178,00	2 432 164,00 2 381 730,00	509 304 509 304	3 829 771 270,18	6 300 440 173
16311 16321	Kisértékű berendezés, felszerelés	87 806,00	11 589 054,46	11 582 988,90	93 871,56			11 582 988,90					93 871,56
							257 368 201,90		885 888,00	50 434,00	0,00		

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalékkal
2022. év

4/b. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés								2022.12.31-i nettó érték
		2022.01.01	Növekedés	Csökkenés	2022.12.31	2021.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2022. évben elszámolt értékcsökkenés						Összes elszámolt értékcsökkenés	
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Fejlesztési tartalék	Kisértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések 8663-8664	Értékesítés 3689	Kivezetés 8611		
1131	Vagyoni értékű jogok	32 105 200	1 716 900	615 700	33 206 400	24 139 333	2 919 125		798 500	615 700 615 700			27 241 258	5 965 142
1141	Szellemi termékek	51 987 100	18 255 800	968 000	69 274 900	38 152 188	5 612 645		305 000	968 000 968 000			43 101 833	26 173 067
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500									280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 121 438 000	22 543 200		5 143 981 200	2 091 394 819	94 382 067						2 185 776 886	2 958 204 314
1241	Egyéb építmények	2 443 724 360	4 391 800	329 500	2 447 786 660	1 070 534 747	47 296 658		345 700	329 500 103 040			1 118 074 065	1 329 712 595
1311	Termelő gépek, berendezések	1 655 958 575	5 096 800	27 834 260	1 633 221 115	1 424 682 372	58 183 074			26 235 700 26 235 700	1 598 560 1 598 560		1 455 031 186	178 189 929
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200			11 122 200	11 122 200							11 122 200	0
1411	Üzemi gépek, berendezések	227 487 202	15 561 300	665 300	242 383 202	196 475 781	9 532 969		184 000	665 300 370 715			205 822 035	36 561 167
1421	Egyéb járművek	3 776 100			3 776 100	1 762 610	755 220						2 517 830	1 258 270
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	157 099 225	10 392 600	4 927 089	162 564 736	102 209 293	17 941 916		157 000	3 972 889 3 608 046	587 400 536 966	366 800 366 800	115 796 397	46 768 339
1451	Kisértékű berendezés, felszerelés	101 030 576,18	7 371 339,00	10 449 685,00	97 952 230,18	101 030 576,18			7 371 339	10 060 977,00 10 060 977,00	246 204 246 204	142 504 142 504	97 952 230,18	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200									3 950 200
	Összesen	10 090 671 238,18	85 329 739	45 789 534,00	10 130 211 443,18	5 061 503 919,18	236 623 674	0	9 161 539	42 848 066,00 41 962 178,00	2 432 164,00 2 381 730,00	509 304 509 304	5 262 435 920,18	4 867 775 523
16311 16321	Kisértékű berendezés, felszerelés	87 806,00	11 589 054,46	11 582 988,90	93 871,56				11 582 988,90					93 871,56
							257 368 201,90			885 888,00	50 434,00	0		

2022. évi értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Számviteli törvény	Társasági adó korrekció fejlesztési tartalék nélkül
		szerint elszámolt értékcsökkenés kimutatása	
1131	Vagyoni értékű jogok	2 703 052	2 919 125
1141	Szellemi termékek	5 596 120	5 612 645
1231	Épületek, épületrészek	100 877 865	94 382 067
1241	Egyéb építmények	52 383 768	47 296 658
1311	Termelő gépek, berendezések	63 209 965	58 183 074
1411	Üzemi gépek, berendezések	13 210 408	9 532 969
1421	Egyéb járművek	755 220	755 220
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	19 318 949	17 941 916
Terv szerinti értékcsökkenés összesen		258 055 347	236 623 674
1131	Vagyoni értékű jogok	798 500	798 500
1141	Szellemi termékek	305 000	305 000
1241	Egyéb építmények	345 700	345 700
1411	Üzemi gépek, berendezések	184 000	184 000
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	157 000	157 000
1451	Kisértékű berendezés-felszerelés, szerszám	7 371 339	7 371 339
Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen		9 161 539	9 161 539
16311, 16321	Kisértékű berendezés-felszerelés, szerszám	11 582 988,90	11 582 988,90
Mindösszesen		278 799 874,90	257 368 201,90
2022. évi társasági adó és számviteli törvény szerinti értékcsökkenés különbözete a 1131, 1141, 1231, 1241, 1311, 1411 és a 1431 főkönyvi számlacsoportra		216 073	
		16 525	
		-6 495 798	
		-5 087 110	
		-5 026 891	
		-3 677 439	
		-1 377 033	
		-21 431 673	

Követelések, kötelezettségek

adatok eFt-ban

	követelések	
	2022.12.31-én	kiegyenlítése mérlegkészítésig

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Bérleti díjas vevők	42 650	2 305
Egyéb vevők	84 019	84 019
Értékvesztés elszámolása – vevőtartozásokra	-10 537	
Vevők mindösszesen:	116 132	86 324

	pénzeszközök	
	2021.12.31-én	2022.12.31-én

2. Pénzeszközök

Főpénztár, Fürdő Hotel	16 384	12 117
OTP Bank Nyrt.	213 767	13 569
MKB Bank Nyrt.	484 505	96 956
Kártya alszámla	384	376
Deviza számla EUR-ban	77	17 926
Eü. alapból folyósított támogatás	10 806	4 625
Lekötött betétek		700 000
Fürdő Hotel	18 469	8 183
Átvezetési számlák	6 613	11 669
	751 005	865 421

	tartozások	
	2022.12.31-én	kiegyenlítése mérlegkészítésig

1. Rövid lejáratú kötelezettségek

1.1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	120 004	120 004
1.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 700	88 962
Vevőktől kapott előleg	77 596	
Bérlők – kaució	5 834	
1.3. Vevőktől kapott előleg	83 430	

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	22 375 817
-költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	6 304 193
összesen	28 680 010

2. Passzív időbeli elhatárolások

-befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	6 349
-mérlegfordulónap előtti költségek, ráfordítások	31 503 531
-fizetendő kamatok	199 494
-fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	1 019 371 101
összesen	1 051 080 475

**A ZRt. nettó árbevételének tevékenységenkénti alakulása
2021-2022. évben**

adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2021. év tény (eFt)	2022. év tény (eFt)	2021. év %-ban	Összes árbevétel %-ban
------------	---------------------------	---------------------------	-------------------	------------------------------

Alaptevékenység árbevétele

Fürdőszolgáltatás				
-készpénzes	755 743	1 165 472	154	
-NEAK	21 116	46 530	220	
-számlázott	407 329	718 832	176	
-kezelések	50 968	89 247	175	
-reumatológiai szakrendelés	21 198	21 980	104	
-kölcsonzési díjak és szolgáltatások	26 054	39 338	151	
-Fürdő Hotel szállás, étterem	35 941	52 301	146	
-Kávészó		42 931		
összesen	1 318 349	2 176 631	165	88

Alaptevékenységen kív. tev. árbev.

-közvetített szolgáltatások	29 829	86 031	288	
-értékesített termálvíz	2 868	5 027	175	
-bérleti díjak	51 000	87 645	172	
-reklámmal kapcsolatos bevételek				
-értékesített, vásárolt készletek	4 034	20 003	496	
-egyéb bevétel		376		
összesen	87 731	199 082	227	8

Értékesítés nettó árbevétele: 1 406 080 2 375 713 169 96

Egyéb bevétel 151 864 71 604 47 3

Pénzügyi műveletek bevétele 3 18 437 1

Mindösszesen 1 557 947 2 465 754 158 100

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2021-2022. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2021. év tény (eFt)	2022. év tény (eFt)	2021. év %-ban	összes költség (%-ban)
Anyagköltség				
-vásárolt anyagok	68 915	88 566	129	
-forgóeszközök	1 546	6 287	407	
-vízdíj, csatornadíj	7 955	15 904	200	
-nyomtatvány, irodaszer	2 358	2 932	124	
-áramdíj	68 700	235 164	342	
-gázdíj	34 962	166 374	476	
- vásárolt üzemanyag	2 186	2 734	125	
összesen	186 622	517 961	278	21
Igénybevett szolgáltatások				
-más vállalkozóval végezt. szállítás				
-bérleti díjak	15 741	23 650	150	
-más vállalk. végezt. fennt., karb.	68 513	98 155	143	
ebből:				
'-épületek, építmények karbantartása	8 678	42 348	488	
'-gépkocsi karbantartások, javítások	1 108	9 277	837	
'-átalánydíjas karbantartások	11 483	16 184	141	
'-gépek, berendezések, felszerelések	47 244	30 346	64	
-hirdetés, reklámköltség	25 375	43 842	173	
-oktatás, továbbképzés költsége	1 784	10 969	615	
-belföldi, külföldi utazási költség	821	902	110	
-posta, telefonköltség	3 316	2 986	90	
-napilap, folyóirat, szakkönyv vás.	8 901	21 537	242	
-egyéb igénybevett szolgáltatások	2 908	2 908	100	
-jutalék: Hotel Freya, NÜSZ, bankkártya, SZÉP kártya	38 311	61 749	161	
-szakértői díj	260		0	
-járóbeteg szakorvosi ellátásért fiz. díj	7 385	10 553	143	
-tagsági díjak	955	1 045	109	
-köztisztasági díjak	4 484	6 877	153	
-ügyvédi és foglalkozás-egészségügyi szolg.	8 332	9 430	113	
-más vállalkozó által végzett szolg.	96 639	126 288	131	
ebből:				
'-vagyonőrzés	26 898	34 108	127	
'-egészségügyi szolgáltatás	6 647	9 912	149	
'-munkavédelmi szolgáltatás	1 534	1 416	92	
-személyzet rendelkezésre bocsátás	19 992		0	
-előadóművészeti tevékenység				
-egyéb	41 568	80 852	195	
összesen	283 725	420 891	148	17

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2021-2022. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2021. év tény (eFt)	2022. év tény (eFt)	2021. év %-ban	összes költség (%-ban)
Egyéb szolgáltatások				
-illetékek, eljárási díjak	1 175	7 560	643	
-pénzügyi szolgáltatási díjak	5 047	7 117	141	
-biztosítási díj	5 438	6 512	120	
-vízkészlet használati díj	5 413	8 854	164	
összesen	17 073	30 043	176	1
Anyagjellegű ráfordítás				
-eladott áruk beszerzési értéke	4 015	32 422	808	
-eladott közv. szolg. értéke	26 032	86 254	331	
összesen	30 047	118 676	395	6
Anyagjellegű ráfordítások mindösszesen:	517 467	1 087 571	210	45
Bérköltség				
-áll. tart. munkavállalók munkabére	562 451	654 250	116	
-áll.n em tartozó munkavállalók egyéb bére	4 712			
-cafetéria bér	5 040	15 196	302	
-választott tisztségviselők tiszteletdíja	5 920	28 664	484	
összesen	578 123	698 110	121	29
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
-étkezési hozzájárulás	71		0	
-utazási hozzájárulás	12 747	14 033	110	
-véggkielégítés	1 400		0	
-betegszabadság	5 613	2 185	39	
-nyugdíjpénztári tagdíj / cafetéria	10 330	8 600	83	
-egyéb béren kívüli juttatás + reprezentáció	16 083	30 853	192	
-SZJA társaságot terhelő része	4 045	9 150	226	
-társ. bizt.társaságot terhelő része	1 141	2 944	258	
-adóköteles személyi jellegű juttatás ÁFA	3 101	6 072	196	
-szemüveg + áll.nem tart. munkaváll. bére	1 773	1 466	83	
-cégtelefon	356	551	155	
összesen	56 660	75 854	134	3
Bérjárulékok				
-szociális hozzájárulási adó, eü.hozzájár.	50 804	74 907	147	
-szakképzési hozzájárulás	4 538		0	
-egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe	502	1 927	384	
-rehabilitációs fogl. hozzájárulás	1 877	3 960	211	
összesen	57 721	80 794	140	3
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:	692 504	854 758	123	35

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2021-2022. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2021. év tény (eFt)	2022. év tény (eFt)	2021. év %-ban	összes költség (%-ban)
Értécsökkenési leírás				
-terv szerinti értécsökkenés	270 075	258 055	96	
-kisértékű tárgyi eszközök értécsökkl.	19 886	20 745	104	
összesen	289 961	278 800	96	11
Értécsökkenési leírás összesen:	289 961	278 800	96	11
Egyéb ráfordítások				
-selejtezett, értékesített tárgyi eszközök				
-bírság, kötbér, késedelmi kamat	194	1 544	796	
-sajátos egyéb ráfordítás	7 243	8 982	124	
-céltartalékok		57 700		
-értékvesztés, terven felüli értécsökkenés	479	32 699	6827	
-vissza nem igényelhető ÁFA	22 312	13 519	61	
-innovációs járulék	3 568	5 217	146	
-turizmusfejlesztési hozzájárulás		3 175		
-önkormányzati adók	30 513	41 506	136	
-környezetterhelési adók	23	16	70	
-különféle egyéb ráfordítás		39 192		
összesen:	64 332	203 550	316	9
Egyéb ráfordítások összesen:	64 332	203 550	316	9
pénzügyi műveletek ráfordításai	1 733	9 580	553	
mindösszesen költség	1 565 997	2 434 259	155	100
aktívált saját teljesítmények értéke	26 440	11 192	42	
bevétel	1 557 947	2 465 754	158	
adózás előtti eredmény	18 390	42 687	232	
adófizetési kötelezettség	756	13 605	1800	
adózott eredmény	17 634	29 082	165	
adózott eredmény + értécsökkenés	307 595	307 882	100	

Társasági adó megállapításánál módosító tényezők
2022. év

adatok eFt-ban

adózás előtti eredményt növelő tételek

-01./ A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)]	57 700
-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)]	311 499
-03/ Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 29/A.§ (4); 3. számú melléklet]	5 654
-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)]	38 676
-07 A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	3 328
összesen:	416 857

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)]	50 000
-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]	257 368
-10/ Szakirányú oktatásban részt vevő tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy utáni kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) i), ia)]	1 008
összesen:	308 376

Foglalkoztatottak létszáma, keresete 2022. 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)	2021. év %-ában
teljes munkaidőben foglalkoztatott				
-fizikai	78,80	290 544	3 687	117,57
-szellemi	41,50	233 633	5 630	112,78
összesen	120,30	524 177	4 357	113,29
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott				
-fizikai	28,50	72 765	2 553	117,92
-szellemi	9,60	30 487	3 176	136,89
összesen	38,10	103 252	2 710	123,24
foglalkoztatott nyugdíjas				
-szellemi teljes munkaidőben	1	5 728	5 728	113,20
-fizikai teljes munkaidőben	5,00	16 015	3 203	114,31
-szellemi részmunkaidőben	2,20	5 078	2 308	95,37
-fizikai részmunkaidőben	0,10	1 237	1 237	76,36
összesen	8,30	28 058	3 380	118,10
fizikai foglalkozásúak összesen	112,04	379 324	3 386	118,68
szellemi foglalkozásúak összesen	54,30	274 926	5 063	113,14
összesen	166,34	654 250	3 933	115,34
FB. + ÜT tiszteletdíja		5 920		109,86
Egyéb (szak.gyak., EFO, megbízási)		22 744		
cafetéria bér, önkéntes nyugdíjpénztár		15 196		
mindösszesen		698 110		118,24

2022. évben a Felügyelő Bizottság elnökének díjazása 1 fő

1 568 Ft

2022. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása: 3 fő

3 325 Ft

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. létszámmra 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 részmunkaidőben	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

**Kimutatás a bérjárulékokról és egyéb személyi jellegű kifizetésekről állománycsoportok szerint
2022. év**

13. sz. melléklet
adatok eFt-ban

Állománycsoport		Szociális hozzájárulás	Beteg-szabadság	Egyéb jövedelem *	Cafetéria SZJA**	Cafetéria SZÉP kártya	Társaságot terhelő tb. járulék	Beiskolázási támogatás	Mindösszesen bérjárulék és egyéb személyi jellegű kifizetés
Teljes munkaidős	fizikai	32 343	4 379	6 862	1 708	11 383	1 894	795	59 364
	szellemi	31 070	2 027	4 019	1 865	12 401	574	406	52 362
Teljes munkaidős összesen		63 413	6 406	10 881	3 573	23 784	2 468	1 201	111 726
Részmuunkaidős	fizikai	3 907	1 805	2 153	812	5 413	452	849	15 391
	szellemi	3 499	389	603	248	1 656	24	135	6 554
Részmuunkaidős összesen		7 406	2 194	2 756	1 060	7 069	476	984	21 945
Állományba tartozók összesen		70 819	8 600	13 637	4 633	30 853	2 944	2 185	133 671
Állományon kívüli	FB.	636							636
	gyakorlat			113					113
	egyéb	2 205		283					2 488
Állományon kívüli összesen		2 841	0	396	0	0	0	0	3 237
Összesen		73 660	8 600	14 033	4 633	30 853	2 944	2 185	136 908
Egyéb kifizetőt terhelő***		1 247			1 439				2 686
Egyszerűsített fogl. közterhe									1 927
szemüveg, cégtelefon, egyéb béren kív. juttatás, ÁFA társ. terhelő része									11 167
Rehabilitációs fogl.h.jár.									3 960
MINDÖSSZESEN:		74 907	8 600	14 033	6 072	30 853	2 944	2 185	156 648

* utiköltség

** cafetéria után fizetett 15 % személyi jövedelemadó összege

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

A lekötött tartalék alakulása

14.)a. sz. melléklet
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	148 262 400	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
2022.	125 875 800	0	0	125 875 800	125 875 800

**Céltartalékképzés
2022. évre**

adatok eFt-ban

A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE**SZT TV. 41.§ (2)**

A céltartalékot olyan jövőbeni, jelentős és időszakonként (5-10 év) ismétlődő költségekre képezzük, melyek az elvégzett folyamatos karbantartás ellenére fel fognak merülni a 2023-as évben, de pontos összegük csak becsülhető.

Fenntartási költségek

· Éményfürdő strand kijárat szélfogó, súlyfürdővel szembeni folyosó fenntartási, állagmegóvási munkálata:	5 700
· Shop és élményhíd fenntartási, állagmegóvási munkái:	6 500
· Kültéri járda és medence fenntartási, állagmegóvási munkálatok:	45 500
Összesen képzett céltartalék jövőbeni költségekre:	57 700

Részvénytársaságunk vagyoni helyzete

15. sz. melléklet

adatok eFt-ban

Eszközök alakulása

	2020. év	%	2021. év	%	2022. év	%	előző év %-ban
befektetett eszköz	6 504 329	90	6 506 495	89	6 345 013	86	98
forgóeszköz	652 566	9	819 476	11	1 047 206	14	128
aktív időbeli elhatárolás	43 982	1	26 712	0	28 680	1	107
<i>összes eszközérték</i>	<i>7 200 877</i>	<i>100</i>	<i>7 352 683</i>	<i>100</i>	<i>7 420 899</i>	<i>100</i>	<i>101</i>

Források alakulása

	2020. év	%	2021. év	%	2022. év	%	előző év %-ban
saját tőke	5 041 372	70	5 059 006	69	5 088 088	69	101
céltartalékok					57 700	1	
kötelezettségek	1 048 867	15	1 205 850	16	1 224 031	16	102
passzív időbeli elhatárolás	1 110 638	15	1 087 827	15	1 051 080	14	97
<i>összes forrásérték</i>	<i>7 200 877</i>	<i>100</i>	<i>7 352 683</i>	<i>100</i>	<i>7 420 899</i>	<i>100</i>	<i>101</i>

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján %-ban
A 2021-2022. évi mutatószámok osztalék fizetése nélkül

	2021. év – eFt	%	2022. év – eFt	%
1. Tárgyi eszközök aránya				
$\frac{\text{tárgyi eszközök értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$	$= \frac{6\,506\,495}{7\,352\,683}$	$= 88,5$	$\frac{6\,345\,013}{7\,420\,899}$	$= 85,5$
2. Forgóeszközök aránya				
$\frac{\text{forgóeszköz értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$	$= \frac{819\,476}{7\,352\,683}$	$= 11,1$	$\frac{1\,047\,206}{7\,420\,899}$	$= 14,1$
3. Tőkeellátottság				
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás értéke}}$	$= \frac{5\,059\,006}{7\,352\,683}$	$= 68,8$	$\frac{5\,088\,088}{7\,420\,899}$	$= 68,6$
4. Források aránya				
$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$	$= \frac{1\,205\,850}{5\,059\,006}$	$= 23,8$	$\frac{1\,224\,031}{5\,088\,088}$	$= 24,1$
5. Likviditás				
$\frac{\text{likvid követelések}}{\text{likvid kötelezettségek}}$	$= \frac{55\,883}{317\,437}$	$= 17,6$	$\frac{165\,847}{468\,922}$	$= 35,4$
$\frac{\text{likvid követelés + pénzeszköz}}{\text{likvid kötelezettség}}$	$= \frac{806\,888}{317\,437}$	$= 254,2$	$\frac{1\,031\,268}{468\,922}$	$= 219,9$
$\frac{\text{likvid követelés + pénzeszköz}}{\text{összes kötelezettség}}$	$= \frac{806\,888}{1\,205\,850}$	$= 66,9$	$\frac{1\,031\,268}{1\,224\,031}$	$= 84,3$
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes árbevétel + egyéb bevétel}}$	$= \frac{17\,634}{1\,557\,944}$	$= 1,1$	$\frac{29\,082}{2\,447\,317}$	$= 1,2$
7. Eszközarányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes eszköz értéke}}$	$= \frac{17\,634}{7\,352\,683}$	$= 0,2$	$\frac{29\,082}{7\,420\,899}$	$= 0,4$
8. Vagyonarányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	$= \frac{17\,634}{5\,059\,006}$	$= 0,3$	$\frac{29\,082}{5\,088\,088}$	$= 0,6$

CASH FLOW számítás

	2021. év eFt	2022. év eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		
(működési, operatív cash flow 1–13 sor)	283 500	342 445
1. Adózás előtti eredmény	18 390	42 687
2. Elszámolt amortizáció	289 961	278 800
3. Elszámolt értékvesztés	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	57 700
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	1 086	-
6. Szállítói kötelezettség változása	4 686	91 792
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	29 602	37 100
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-22 811	-36 747
9. Vevőkövetelés változása	18 018	97 200
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	-38 918	16 114
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-17 270	1 968
12. Fizetett adó (nyereség után)	756	13 605
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14–16 sor)	-170 364	-117 318
14. Befektetett eszközök beszerzése (korrigálva a ber. sz. áll. v.)	-172 707	-117 318
15. Befektetett eszközök eladása	2 343	-
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17–24 sor)	78 101	-110 710
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	152 508	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-70 164	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés visszafizetés	-4 243	-110 710
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (1–24 sor)	191 237	114 417