

Ügyintéző:

Iktatószám:

Előterjesztés az FB.  
1. sz. napirendi pontjához

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## 2023. 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 .....                                | 9  |
| 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 képviselőjére jogosultak .....                   | 15 |
| 25. A Társaság könyvvizsgálója .....                            | 15 |

## Bevezetés

A zalakárosi 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 Zalakáros, Termál út 4.

Telefon: 93/340-420

Központi e-mail: info@zkf.hu

A részvénytársaság alapítói:

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| - Zalakáros 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.

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

Zalakáros Város Önkormányzata az alábbi alaptőke emeléseket hajtotta végre:

- 1999. évben 25.000 eFt alaptőke emelés
- 2000. évben alaptőke emelés 60.000 eFt pénzbetéttel, illetve Zalakáros belterület 267 hrsz-ú 4 ha 0599 m<sup>2</sup> 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.

2020-2023. évben nem volt alaptőke emelés.

A fenti alaptőke emelések cégbíráson 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         |
| <b>mindösszesen:</b>                                  | <b>765.200 eFt</b> |

Részcvények 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 | 25.400.000 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 Cégbírószágon 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: Zalakáros Family and Thermal Bath and Aquapark Ltd.
- német nyelven: Familien-, Erlebnis- und Heilbad Zalakáros geschl. AG
- rövid cégnév: Zalakarosi Fürdő Zrt.
- rövid cégnév angol nyelven: Zalakáros Bath Ltd.
- rövid cégnév német nyelven: Bad Zalakáros geschl. AG
- székhely: 8749 Zalakáros, 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 | Illatszerek kiskereskedeleme                              |
| 5510 | Szállodai szolgáltatás                                    |
| 5610 | Étterem, 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 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 eredménykimutatás.

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 |
| - Gódor-Szabó Mária pénzügyi ügyintéző | regisztrációs szám: 190142 |

Az éves kötelező továbbképzésen részt vettek.

|                                   |                                     |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| A beszámoló készítéséért felelős: | Nagy Gábor gazdasági vezető         |
|                                   | Németh Lászlóné gazdasági ügyintéző |

|                       |                                |
|-----------------------|--------------------------------|
| 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 újrakepített épület, építmény bontási költsége
- ingatlan értékébe beszámított bérleti jog elszámolása
- üzembe helyezésig felmerült kamat, árfolyamkülönbözet, 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. 2023. évben a követelések, a tárgyi eszközök, a beruházások és a készletek közül került sor selejtezésre.

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

Immateriális 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 2024. február 1-10-e között, 2023. december 31-i fordulónappal.

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<sup>60</sup> 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<br>Önkormányzata<br>8749 Zalakaros,<br>Gyógyfürdő tér 1.<br>Adószám:<br>15734336-2-20 | Zalakarosi Fürdő<br>Zrt.<br>8749<br>Zalakaros,<br>Termál u. 4.<br>Adószám:<br>11341019-2-20 | Karos-Park Város-<br>gazdálkodási Kft.<br>8749 Zalakaros-<br>Behiák<br>1323/6 hrsz.<br>Adószám:<br>12770092-2-20 | Zalakarosi Turisztikai<br>Nonprofit Korlátolt<br>Felelősségű Társaság<br>8749 Zalakaros,<br>Gyógyfürdő tér 10.<br>Adószám:<br>24273255-2-20 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zalakaros Város<br>Önkormányzata<br>8749 Zalakaros, Gyógy-<br>fürdő tér 1.<br>Adószám:<br>15734336-2-20                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                                                                             |
| Zalakarosi Fürdő Zrt.<br>8749 Zalakaros,<br>Termál u. 4.<br>Adószám:<br>11341019-2-20                                                         | Tulajdoni arány:<br>97,3 %                                                                            |                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                                                                             |
| Karos-Park Városgazdál-<br>kodási Kft.<br>8749 Zalakaros-Behiák<br>1323/6 hrsz.<br>Adószám:<br>12770092-2-20                                  | Tulajdoni arány:<br>100 %                                                                             |                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                                                                             |
| Zalakarosi Turisztikai<br>Nonprofit Korlátolt Fele-<br>lősségű Társaság 8749<br>Zalakaros, Gyógyfürdő<br>tér 10.<br>Adószám:<br>24273255-2-20 | Tulajdoni arány:<br>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 2023. 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 2023. évben nem élt Társaságunk, így értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutattunk 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 2022. és 2023. évekre a 11-12-13. sz. melléklet tartalmazza.

## **17. Lékötött 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**

2023. évben Társaságunk céltartalékot képzett a jövőbeni költségekre és a várható kötelezettségekre, 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. Az összes tőketörlesztés összege 2022-2023. évben 59.926.376 Ft. A futamidő 2027. október hóig tart.  
2023. december 31-vel a hitel összege: 115.140.589 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. Összes törlesztés összege: 38.189.007 Ft. A futamidő 2030.07.31-ig tart,  
2023. december 31-vel a hitel összege: 104.803.170 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. A futamidő 2030.10.30-ig tart, a hitel összege 2023. december 31-vel 405.733.966 Ft.
- 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 lehívásra. A hitel törlesztése 2023. évtől esedékes, melynek utalása havonta történik. A hiteltörlesztés lejáratára 2031.08.15. 2023. december 31-vel a hitel összege 134.910.798 Ft.

- 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.

Összes hiteltartozás 2023. december 31-én: 760.588.523 Ft

Összes törlesztés 2024. évre: 128.307.988 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.

2023. évben az energiaválság hatására, a drasztikusan megemelkedett energia áráktól történő függetlenedés elősegítése érdekében, a D 6-os kúton megvalósult a geotermikus energia hőhasznosítása.

A beruházás országos jelentőséggel bír, a zalakarosi fürdő valósította meg és vezette be elsőként a fürdők közül. Terveink szerint a gáz kiváltása 80 %-ban valósul meg 2024. évben, mely már a 2023. évi gázdíj költség csökkenésében is tapasztalható.

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 2023. évtől a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-vel szállítatjuk 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 képeztünk.

#### **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, 2024. április 23.

Készítette:



Nagy Gábor  
gazdasági vezető



Németh Lászlóné  
gazdasági ügyintéző



Végh Andor János  
vezérigazgató

Melléklet: 1-17. sz. melléletek

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása**  
**2023. év**

adatok eFt-ban

| megnevezés                                         | bruttó érték<br>2023.01.01. | korrekció | aktiválás      | értékesítés | selejtezés     | egyéb<br>csökkenés | bruttó érték<br>2023.12.31 | érték-<br>csökkenés<br>korrekció | elszámolt<br>értékcsökkenés | nettó érték      |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|----------------|-------------|----------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------|
| immateriális javak                                 | 102 481                     |           | 180            |             |                |                    | 102 661                    |                                  | 78 977                      | 23 684           |
| -szellemi termékek                                 | 69 275                      |           |                |             |                |                    | 69 275                     |                                  | 49 646                      | 19 629           |
| ingatlanok                                         | 7 872 760                   |           | 213 628        |             | 3 211          |                    | 8 083 177                  |                                  | 2 138 877                   | 5 944 300        |
| -telek, telkesítés                                 | 280 992                     |           |                |             |                |                    | 280 992                    |                                  |                             | 280 992          |
| -épületek                                          | 5 143 981                   |           | 2 964          |             | 922            |                    | 5 146 023                  |                                  | 1 522 516                   | 3 623 507        |
| -építmények                                        | 2 447 787                   |           | 210 664        |             | 2 289          |                    | 2 656 162                  |                                  | 616 361                     | 2 039 801        |
| termelő gépek,<br>berendezések és<br>felszerelések | 1 644 343                   |           | 186 142        |             | 69 085         |                    | 1 761 400                  |                                  | 1 380 385                   | 381 015          |
| üzemi gépek,<br>berendezések, járművek             | 506 677                     |           | 111 817        |             | 34 169         |                    | 584 325                    |                                  | 432 460                     | 151 865          |
| -ebből járművek                                    | 3 776                       |           |                |             |                |                    | 3 776                      |                                  | 3 273                       | 503              |
| képzőművészeti<br>alkotások                        | 3 950                       |           |                |             |                |                    | 3 950                      |                                  |                             | 3 950            |
| <b>összesen:</b>                                   | <b>10 130 211</b>           |           | <b>511 767</b> | <b>0</b>    | <b>106 465</b> | <b>0</b>           | <b>10 535 513</b>          |                                  | <b>4 030 699</b>            | <b>6 504 814</b> |

2023. évben 511 767 eFt értékű tárgyi eszközt aktivált, helyezett üzembe Részvénytársaságunk.

A selejtezések, értékesítések, kivezetések bruttó értéke 106 465 eFt.

2023. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke 405 302 eFt-tal nőtt.

**Értékcsökkenési leírás**  
**2023. évben**

2/a. sz. melléklet

adatok eFt-ban

| megnevezés                                     | számviteli törvény                     |         |                      |                    |                      | társasági adó törvény                  |         |                      |                    |                      |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                                | szerinti elszámolás                    |         |                      |                    |                      |                                        |         |                      |                    |                      |
|                                                | 2022. évig<br>elszámolt<br>összes écs. | tárgyév | tárgyév<br>kisértékű | egyéb<br>csökkenés | összes<br>elszámolás | 2022. évig<br>elszámolt<br>összes écs. | tárgyév | tárgyév<br>kisértékű | egyéb<br>csökkenés | összes<br>elszámolás |
| -vagyoni értékű jogok                          | 26 482                                 | 2 849   |                      |                    | 29 331               | 27 241                                 | 3 066   |                      |                    | 30 307               |
| -szellemi termékek                             | 43 102                                 | 6 544   |                      |                    | 49 646               | 43 102                                 | 6 544   |                      |                    | 49 646               |
| -épületek                                      | 1 421 455                              | 101 300 |                      | 238                | 1 522 517            | 1 421 767                              | 94 804  |                      | 238                | 1 516 333            |
| -egyéb építmények                              | 561 403                                | 55 573  | 50                   | 666                | 616 360              | 538 142                                | 48 787  | 50                   | 647                | 586 332              |
| -termelő gépek, berendezések                   | 1 377 957                              | 58 358  | 1 177                | 68 229             | 1 369 263            | 1 408 493                              | 62 237  | 1 177                | 68 032             | 1 403 875            |
| -termelésben közvetlenül résztvevő<br>járművek | 11 122                                 |         |                      |                    | 11 122               | 11 122                                 |         |                      |                    | 11 122               |
| -üzemi gépek, berendezések                     | 199 383                                | 19 658  | 858                  | 12 108             | 207 791              | 176 334                                | 15 880  | 858                  | 11 850             | 181 222              |
| -egyéb járművek                                | 2 518                                  | 755     |                      |                    | 3 273                | 2 518                                  | 755     |                      |                    | 3 273                |
| -irodai, igazgatási berendezések               | 111 370                                | 21 122  | 2 030                | 7 970              | 126 552              | 103 099                                | 19 754  | 2 030                | 7 370              | 117 513              |
| -kisértékű berendezés,felszerelés              | 97 953                                 |         | 3 817                | 6 926              | 94 844               | 97 953                                 |         | 3 817                | 6 926              | 94 844               |
| összesen:                                      | 3 852 745                              | 266 159 | 7 932                | 96 137             | 4 030 699            | 3 829 771                              | 251 827 | 7 932                | 95 063             | 3 994 467            |
| mindösszesen:                                  | 3 852 745                              | 274 091 |                      | 96 137             | 4 030 699            | 3 829 771                              | 259 759 |                      | 95 063             | 3 994 467            |

**Értékcsökkenési leírás fejlesztési tartalékkal**  
**2023. évben**

2/b. sz. melléklet

adatok eFt-ban

| megnevezés                                     | számviteli törvény                     |                |                      |                    |                      | társasági adó törvény                  |                         |                |                      |                    |                      |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                                |                                        |                |                      |                    |                      | szerinti elszámolás                    |                         |                |                      |                    |                      |
|                                                | 2022. évig<br>elszámolt<br>összes écs. | tárgyév        | tárgyév<br>kisértékű | egyéb<br>csökkenés | összes<br>elszámolás | 2022. évig<br>elszámolt<br>összes écs. | fejlesztési<br>tartalék | tárgyév        | tárgyév<br>kisértékű | egyéb<br>csökkenés | összes<br>elszámolás |
| -vagyoni értékű jogok                          | 26 482                                 | 2 849          |                      |                    | 29 331               | 27 241                                 |                         | 3 066          |                      |                    | 30 307               |
| -szellemi termékek                             | 43 102                                 | 6 544          |                      |                    | 49 646               | 43 102                                 |                         | 6 544          |                      |                    | 49 646               |
| -épületek                                      | 1 421 455                              | 101 300        |                      | 238                | 1 522 517            | 2 185 777                              |                         | 94 804         |                      | 403                | 2 280 178            |
| -egyéb építmények                              | 561 403                                | 55 573         | 50                   | 666                | 616 360              | 1 118 074                              | 32 363                  | 48 787         | 50                   | 724                | 1 198 550            |
| -termelő gépek, berendezések                   | 1 377 957                              | 58 358         | 1 177                | 68 229             | 1 369 263            | 1 455 031                              | 86 237                  | 62 237         | 1 177                | 68 351             | 1 536 331            |
| -termelésben közvetlenül résztvevő<br>járművek | 11 122                                 |                |                      |                    | 11 122               | 11 122                                 |                         |                |                      |                    | 11 122               |
| -üzemi gépek, berendezések                     | 199 383                                | 19 658         | 858                  | 12 108             | 207 791              | 205 822                                |                         | 15 880         | 858                  | 12 151             | 210 409              |
| -egyéb járművek                                | 2 518                                  | 755            |                      |                    | 3 273                | 2 518                                  |                         | 755            |                      |                    | 3 273                |
| -irodai, igazgatási berendezések               | 111 370                                | 21 122         | 2 030                | 7 970              | 126 552              | 115 796                                |                         | 19 754         | 2 030                | 7 970              | 129 610              |
| -kisértékű berendezés,felszerelés              | 97 953                                 |                | 3 817                | 6 926              | 94 844               | 97 953                                 |                         |                | 3 817                | 6 926              | 94 844               |
| <b>összesen:</b>                               | <b>3 852 745</b>                       | <b>266 159</b> | <b>7 932</b>         | <b>96 137</b>      | <b>4 030 699</b>     | <b>5 262 436</b>                       | <b>118 600</b>          | <b>251 827</b> | <b>7 932</b>         | <b>96 525</b>      | <b>5 544 270</b>     |
| <b>mindösszesen:</b>                           | <b>3 852 745</b>                       | <b>274 091</b> |                      | <b>96 137</b>      | <b>4 030 699</b>     | <b>5 262 436</b>                       | <b>378 359</b>          |                |                      | <b>96 525</b>      | <b>5 544 270</b>     |

**Tárgyi eszközök és a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása**  
**2023. év**

**3. sz. melléklet**

adatok Ft-ban

| Főkönyvi szám | Megnevezés                                       | Bruttó érték kimutatása |               |                |                   | Elszámolt értékcsökkenés                    |                                      |                               |                        |                  |                |                                  | 2023.12.31-i nettó érték |
|---------------|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------|
|               |                                                  | 2023.01.01              | Növekedés     | Csökkenés      | 2023.12.31        | 2022.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés | 2023. évben elszámolt értékcsökkenés |                               |                        |                  |                | Összes elszámolt érték-csökkenés |                          |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             | Terv szerinti értékcsökkenés 571     | Kisértékű tárgyi eszközök 572 | Selejtezések 8663-8664 | Értékesítés 3689 | Kivezetés 8611 |                                  |                          |
| 1131          | Vagyoni értékű jogok                             | 33 206 400              | 180 000       |                | 33 386 400        | 26 481 744                                  | 2 849 344                            |                               |                        |                  |                | 29 331 088                       | 4 055 312                |
| 1141          | Szellemi termékek                                | 69 274 900              |               |                | 69 274 900        | 43 101 833                                  | 6 544 199                            |                               |                        |                  |                | 49 646 032                       | 19 628 868               |
| 1221          | Telek, telkesítés                                | 280 992 500             |               |                | 280 992 500       |                                             |                                      |                               |                        |                  |                |                                  | 280 992 500              |
| 1231          | Épületek, épületrészek                           | 5 143 981 200           | 2 963 500     | 921 800        | 5 146 022 900     | 1 421 455 265                               | 101 299 703                          |                               | 921 800                |                  |                | 1 522 516 388                    | 3 623 506 512            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 238 580                |                  |                |                                  |                          |
| 1241          | Egyéb építmények                                 | 2 447 786 660           | 210 664 300   | 2 289 100      | 2 656 161 860     | 561 403 185                                 | 55 572 726                           | 50 200                        | 2 289 100              |                  |                | 616 360 461                      | 2 039 801 399            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 665 650                |                  |                |                                  |                          |
| 1311          | Termelő gépek, berendezések                      | 1 633 221 115           | 186 141 900   | 69 085 300     | 1 750 277 715     | 1 377 957 212                               | 58 357 795                           | 1 177 200                     | 66 331 250             | 2 754 050        |                | 1 369 262 960                    | 381 014 755              |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 65 475 197             | 2 754 050        |                |                                  |                          |
| 1321          | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek       | 11 122 200              |               |                | 11 122 200        | 11 122 200                                  |                                      |                               |                        |                  |                | 11 122 200                       | 0                        |
| 1411          | Üzemi gépek, berendezések                        | 242 383 202             | 83 025 700    | 19 272 541     | 306 136 361       | 199 382 962                                 | 19 657 830                           | 857 700                       | 18 060 041             | 1 212 500        |                | 207 790 831                      | 98 345 530               |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 10 895 161             | 1 212 500        |                |                                  |                          |
| 1421          | Egyéb járművek                                   | 3 776 100               |               |                | 3 776 100         | 2 517 830                                   | 755 220                              |                               |                        |                  |                | 3 273 050                        | 503 050                  |
| 1431          | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 162 564 736             | 24 973 800    | 7 969 900      | 179 568 636       | 111 370 487                                 | 21 122 392                           | 2 029 400                     | 7 969 900              |                  |                | 126 552 379                      | 53 016 257               |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 7 969 900              |                  |                |                                  |                          |
| 1451          | Kisértékű berendezés, felszerelés                | 97 952 230,00           | 3 817 384,00  | 6 925 844,00   | 94 843 770,00     | 97 952 230,00                               |                                      | 3 817 384,00                  | 6 925 844,00           |                  |                | 94 843 770,00                    | 0                        |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 6 925 844,00           |                  |                |                                  |                          |
| 1461          | Képzőművészeti alkotások                         | 3 950 200               |               |                | 3 950 200         |                                             |                                      |                               |                        |                  |                |                                  | 3 950 200                |
|               | Összesen                                         | 10 130 211 443,00       | 511 766 584   | 106 464 485,00 | 10 535 513 542,00 | 3 852 744 948,00                            | 266 159 209                          | 7 931 884                     | 102 497 935,00         | 3 966 550,00     |                | 4 030 699 159,00                 | 6 504 814 383            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 92 170 332,00          | 3 966 550,00     |                |                                  |                          |
| 16311         | Kisértékű berendezés, felszerelés                | 93 871,56               | 20 412 705,03 | 20 166 627,60  | 339 948,99        |                                             |                                      | 20 166 627,60                 |                        |                  |                |                                  | 339 948,99               |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             | 294 257 720,60                       |                               | 10 327 603,00          | 0,00             |                |                                  |                          |

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalék nélkül  
2023. év

4/a. sz. melléklet  
adatok Ft-ban

| Főkönyvi szám | Megnevezés                                       | Bruttó érték kimutatása |               |                |                   | Elszámolt értékcsökkenés                    |                                      |                               |                |                  |                |                                 | 2023.12.31-i nettó érték |
|---------------|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------|
|               |                                                  | 2023.01.01              | Növekedés     | Csökkenés      | 2023.12.31        | 2022.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés | 2023. évben elszámolt értékcsökkenés |                               |                |                  |                | Összes elszámolt értékcsökkenés |                          |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             | Terv szerinti értékcsökkenés 571     | Kisértékű tárgyi eszközök 572 | Selejtezések   | Értékesítés 3689 | Kivezetés 8611 |                                 |                          |
| 1131          | Vagyoni értékű jogok                             | 33 206 400              | 180 000       |                | 33 386 400        | 27 241 258                                  | 3 065 417                            |                               |                |                  |                | 30 306 675                      | 3 079 725                |
| 1141          | Szellemi termékek                                | 69 274 900              |               |                | 69 274 900        | 43 101 833                                  | 6 544 199                            |                               |                |                  |                | 49 646 032                      | 19 628 868               |
| 1221          | Telek, telkesítés                                | 280 992 500             |               |                | 280 992 500       |                                             |                                      |                               |                |                  |                |                                 | 280 992 500              |
| 1231          | Épületek, épületrészek                           | 5 143 981 200           | 2 963 500     | 921 800        | 5 146 022 900     | 1 421 766 719                               | 94 803 904                           |                               | 921 800        |                  |                | 1 516 332 043                   | 3 629 690 857            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 238 580        |                  |                |                                 |                          |
| 1241          | Egyéb építmények                                 | 2 447 786 660           | 210 664 300   | 2 289 100      | 2 656 161 860     | 538 141 818                                 | 48 787 205                           | 50 200                        | 2 289 100      |                  |                | 586 331 757                     | 2 069 830 103            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 647 466        |                  |                |                                 |                          |
| 1311          | Termelő gépek, berendezések                      | 1 633 221 115           | 186 141 900   | 69 085 300     | 1 750 277 715     | 1 408 493 500                               | 62 237 101                           | 1 177 200                     | 66 331 250     | 2 754 050        |                | 1 403 875 878                   | 346 401 837              |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 65 277 873     | 2 754 050        |                |                                 |                          |
| 1321          | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek       | 11 122 200              |               |                | 11 122 200        | 11 122 200                                  |                                      |                               |                |                  |                | 11 122 200                      | 0                        |
| 1411          | Üzemi gépek, berendezések                        | 242 383 202             | 83 025 700    | 19 272 541     | 306 136 361       | 176 334 185                                 | 15 880 092                           | 857 700                       | 18 060 041     | 1 212 500        |                | 181 222 455                     | 124 913 906              |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 10 637 022     | 1 212 500        |                |                                 |                          |
| 1421          | Egyéb járművek                                   | 3 776 100               |               |                | 3 776 100         | 2 517 830                                   | 755 220                              |                               |                |                  |                | 3 273 050                       | 503 050                  |
| 1431          | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 162 564 736             | 24 973 800    | 7 969 900      | 179 568 636       | 103 099 697                                 | 19 754 353                           | 2 029 400                     | 7 969 900      |                  |                | 117 512 950                     | 62 055 686               |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 7 370 500      |                  |                |                                 |                          |
| 1451          | Kisértékű berendezés, felszerelés                | 97 952 230,00           | 3 817 384,00  | 6 925 844,00   | 94 843 770,00     | 97 952 230,00                               |                                      | 3 817 384,00                  | 6 925 844,00   |                  |                | 94 843 770,00                   | 0                        |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 6 925 844,00   |                  |                |                                 |                          |
| 1461          | Képzőművészeti alkotások                         | 3 950 200               |               |                | 3 950 200         |                                             |                                      |                               |                |                  |                |                                 | 3 950 200                |
|               | Összesen                                         | 10 130 211 443,00       | 511 766 584   | 106 464 485,00 | 10 535 513 542,00 | 3 829 771 270,00                            | 251 827 491                          | 7 931 884                     | 102 497 935,00 | 3 966 550,00     |                | 3 994 466 810,00                | 6 541 046 732            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                               | 91 097 285,00  | 3 966 550,00     |                |                                 |                          |
| 16311         | Kisértékű berendezés, felszerelés                | 93 871,56               | 20 412 705,03 | 20 166 627,60  | 339 948,99        |                                             |                                      | 20 166 627,60                 |                |                  |                |                                 | 339 948,99               |
| 16321         |                                                  |                         |               |                |                   |                                             | 279 926 002,60                       |                               | 11 400 650,00  | 0,00             |                |                                 |                          |

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalékkal  
2023. év

4/b. sz. melléklet

adatok Ft-ban

| Főkönyvi szám | Megnevezés                                       | Bruttó érték kimutatása |               |                |                   | Elszámolt értékcsökkenés                    |                                      |                      |                               |                        |                  |                |                                 | 2023.12.31-i nettó érték |
|---------------|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------|
|               |                                                  | 2023.01.01              | Növekedés     | Csökkenés      | 2023.12.31        | 2022.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés | 2023. 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                             | 33 206 400              | 180 000       |                | 33 386 400        | 27 241 258                                  | 3 065 417                            |                      |                               |                        |                  |                | 30 306 675                      | 3 079 725                |
| 1141          | Szellemi termékek                                | 69 274 900              |               |                | 69 274 900        | 43 101 833                                  | 6 544 199                            |                      |                               |                        |                  |                | 49 646 032                      | 19 628 868               |
| 1221          | Telek, telkesítés                                | 280 992 500             |               |                | 280 992 500       |                                             |                                      |                      |                               |                        |                  |                |                                 | 280 992 500              |
| 1231          | Épületek, épületrészek                           | 5 143 981 200           | 2 963 500     | 921 800        | 5 146 022 900     | 2 185 776 886                               | 94 803 904                           |                      |                               | 921 800                |                  |                | 2 280 177 830                   | 2 865 845 070            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                      |                               | 402 960                |                  |                |                                 |                          |
| 1241          | Egyéb építmények                                 | 2 447 786 660           | 210 664 300   | 2 289 100      | 2 656 161 860     | 1 118 074 065                               | 48 787 205                           | 32 363 600           | 50 200                        | 2 289 100              |                  |                | 1 198 550 304                   | 1 457 611 556            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                      |                               | 724 766                |                  |                |                                 |                          |
| 1311          | Termelő gépek, berendezések                      | 1 633 221 115           | 186 141 900   | 69 085 300     | 1 750 277 715     | 1 455 031 186                               | 62 237 101                           | 86 236 600           | 1 177 200                     | 66 331 250             | 2 754 050        |                | 1 536 330 564                   | 213 947 151              |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                      |                               | 65 597 473             | 2 754 050        |                |                                 |                          |
| 1321          | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek       | 11 122 200              |               |                | 11 122 200        | 11 122 200                                  |                                      |                      |                               |                        |                  |                | 11 122 200                      | 0                        |
| 1411          | Üzemi gépek, berendezések                        | 242 383 202             | 83 025 700    | 19 272 541     | 306 136 361       | 205 822 035                                 | 15 880 092                           |                      | 857 700                       | 18 060 041             | 1 212 500        |                | 210 409 055                     | 95 727 306               |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                      |                               | 10 938 272             | 1 212 500        |                |                                 |                          |
| 1421          | Egyéb járművek                                   | 3 776 100               |               |                | 3 776 100         | 2 517 830                                   | 755 220                              |                      |                               |                        |                  |                | 3 273 050                       | 503 050                  |
| 1431          | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 162 564 736             | 24 973 800    | 7 969 900      | 179 568 636       | 115 796 397                                 | 19 754 353                           |                      | 2 029 400                     | 7 969 900              |                  |                | 129 610 250                     | 49 958 386               |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                      |                               | 7 969 900              |                  |                |                                 |                          |
| 1451          | Kisértékű berendezés, felszerelés                | 97 952 230,00           | 3 817 384,00  | 6 925 844,00   | 94 843 770,00     | 97 952 230,00                               |                                      |                      | 3 817 384                     | 6 925 844,00           |                  |                | 94 843 770,00                   | 0                        |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                      |                               | 6 925 844,00           |                  |                |                                 |                          |
| 1461          | Képzőművészeti alkotások                         | 3 950 200               |               |                | 3 950 200         |                                             |                                      |                      |                               |                        |                  |                |                                 | 3 950 200                |
|               | Összesen                                         | 10 130 211 443,00       | 511 766 584   | 106 464 485,00 | 10 535 513 542,00 | 5 262 435 920,00                            | 251 827 491                          | 118 600 200          | 7 931 884                     | 102 497 935,00         | 3 966 550,00     |                | 5 544 269 730,00                | 4 991 243 812            |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             |                                      |                      |                               | 92 559 215,00          | 3 966 550,00     |                |                                 |                          |
| 16311         | Kisértékű berendezés, felszerelés                | 93 871,56               | 20 412 705,03 | 20 166 627,60  | 339 948,99        |                                             |                                      |                      | 20 166 627,60                 |                        |                  |                |                                 | 339 948,99               |
|               |                                                  |                         |               |                |                   |                                             | 398 526 202,60                       |                      |                               | 9 938 720,00           | 0,00             |                |                                 |                          |

## 2023. évi értékcsökkenés

adatok Ft-ban

| Főkönyvi szám                                                                                                                                       | Megnevezés                                       | Számviteli törvény                          | Társasági adó korrekció fejlesztési tartalék nélkül |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                     |                                                  | szerint elszámolt értékcsökkenés kimutatása |                                                     |
| 1131                                                                                                                                                | Vagyoni értékű jogok                             | 2 849                                       | 3 066                                               |
| 1141                                                                                                                                                | Szellemi termékek                                | 6 544                                       | 6 544                                               |
| 1231                                                                                                                                                | Épületek, épületrészek                           | 101 300                                     | 94 804                                              |
| 1241                                                                                                                                                | Egyéb építmények                                 | 55 573                                      | 48 787                                              |
| 1311                                                                                                                                                | Termelő gépek, berendezések                      | 58 358                                      | 62 237                                              |
| 1411                                                                                                                                                | Üzemi gépek, berendezések                        | 19 658                                      | 15 880                                              |
| 1421                                                                                                                                                | Egyéb járművek                                   | 755                                         | 755                                                 |
| 1431                                                                                                                                                | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 21 122                                      | 19 754                                              |
| Terv szerinti értékcsökkenés összesen                                                                                                               |                                                  | 266 159                                     | 251 827                                             |
| 1241                                                                                                                                                | Egyéb építmények                                 | 50                                          | 50                                                  |
| 1311                                                                                                                                                | Termelő gépek berendezések                       | 1 177                                       | 1 177                                               |
| 1411                                                                                                                                                | Üzemi gépek, berendezések                        | 858                                         | 858                                                 |
| 1431                                                                                                                                                | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 2 030                                       | 2 030                                               |
| 1451                                                                                                                                                | Kisértékű berendezés-felszerelés, szerszám       | 3 817                                       | 3 817                                               |
| Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen                                                                                                  |                                                  | 7 932                                       | 7 932                                               |
| 16311, 16321                                                                                                                                        | Kisértékű berendezés-felszerelés, szerszám       | 20 167,00                                   | 20 167,00                                           |
| Mindösszesen                                                                                                                                        |                                                  | 294 258,00                                  | 279 926,00                                          |
| 2023. évi társasági adó és számviteli törvény szerinti értékcsökkenés különbözete a 1131, 1231, 1241, 1311, 1411 és a 1431 főkönyvi számlacsoportra |                                                  | 217                                         |                                                     |
|                                                                                                                                                     |                                                  | -6 496                                      |                                                     |
|                                                                                                                                                     |                                                  | -6 786                                      |                                                     |
|                                                                                                                                                     |                                                  | 3 879                                       |                                                     |
|                                                                                                                                                     |                                                  | -3 778                                      |                                                     |
|                                                                                                                                                     |                                                  | -1 368                                      |                                                     |
|                                                                                                                                                     |                                                  | -14 332                                     |                                                     |

**Követelések, kötelezettségek**

adatok eFt-ban

|                                                          | követelések    |                                   |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
|                                                          | 2023.12.31-én  | kiegyenlítése<br>mérlegkészítésig |
| <b>1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</b> |                |                                   |
| Bérleti díjas vevők                                      | 16 117         | 5 580                             |
| Egyéb vevők                                              | 97 508         | 97 508                            |
| Értékvesztés elszámolása – vevőtartozásokra              | -10 537        |                                   |
| <b>Vevők mindösszesen:</b>                               | <b>103 088</b> | <b>103 088</b>                    |

|                                   | pénzeszközök   |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | 2022.12.31-én  | 2023.12.31-én  |
| <b>2. Pénzeszközök</b>            |                |                |
| Főpénztár, Fürdő Hotel            | 12 117         | 13 805         |
| OTP Bank Nyrt.                    | 13 569         | 0              |
| MKB Bank Nyrt.                    | 96 956         | 32 515         |
| Kártya alszámla                   | 376            |                |
| Deviza számla EUR-ban             | 17 926         | 6 382          |
| Eü. alapból folyósított támogatás | 4 625          | 1 357          |
| Lekötött betétek                  | 700 000        | 850 000        |
| Fürdő Hotel                       | 8 183          | 1 245          |
| Átvezetési számlák                | 11 669         | 24 285         |
|                                   | <b>865 421</b> | <b>929 589</b> |

|                                                       | tartozások    |                                   |
|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
|                                                       | 2023.12.31-én | kiegyenlítése<br>mérlegkészítésig |
| <b>1. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>              |               |                                   |
| 1.1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból | 91 593        | 91 593                            |
| 1.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek             | 158 048       | 25 926                            |
| Vevőktől kapott előleg                                | 42 020        |                                   |
| Bérlők – kaució                                       | 5 905         |                                   |
| 1.3. Vevőktől kapott előleg                           | <b>47 925</b> |                                   |

**Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások kimutatása**

| Megnevezés                                         | Támogatás összege<br>(Ft) |
|----------------------------------------------------|---------------------------|
| Élményszálló tervezése (fedett élmény)             | 5 000 000                 |
| Gyermekmedence építés                              | 10 328 167                |
| Élményszálló kiviteli terve (nyitott medencék)     | 8 000 000                 |
| Élményszálló + hullámedence építése                | 175 000 000               |
| IV-V. medencék, strandi vizesblokk                 | 114 651 267               |
| Nyári főbejárat épület, kabinos öltöző, dísz tér   | 118 017 958               |
| Élményszálló 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               |
| <b>Mindösszesen</b>                                | <b>1 755 130 274</b>      |

*Időbeli elhatárolások*

adatok eFt-ban

**1. Aktív időbeli elhatárolások**

|                                                        |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| -árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel          | 8 814         |
| -költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások | 8 711         |
| <hr/>                                                  |               |
| <b>összesen</b>                                        | <b>17 525</b> |

**2. Passzív időbeli elhatárolások**

|                                                          |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| -befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása               | 2 587            |
| -mérlegfordulónap előtti költségek, ráfordítások         | 29 552           |
| -fizetendő kamatok                                       | 157              |
| -fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás | 985 063          |
| <hr/>                                                    |                  |
| <b>összesen</b>                                          | <b>1 017 359</b> |

**A ZRt. árbevételének tevékenységenkénti alakulása  
2022-2023. évben**

adatok ÁFA nélkül

| megnevezés                                | 2022. év<br>tény<br>(eFt) | 2023. év<br>tény<br>(eFt) | 2022. év<br>%-ban | Összes<br>árbevétel<br>%-ban |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Alaptevékenység árbevétele</b>         |                           |                           |                   |                              |
| Fürdőszolgáltatás                         |                           |                           |                   |                              |
| -készpénzes                               | 1 165 472                 | 1 316 671                 | 113               |                              |
| -NEAK                                     | 46 530                    | 44 539                    | 96                |                              |
| -számlázott                               | 718 832                   | 1 173 204                 | 163               |                              |
| -kezelések                                | 89 247                    | 108 255                   | 121               |                              |
| -reumatológiai szakrendelés               | 21 980                    | 12 856                    | 58                |                              |
| -kölcsonzási díjak és szolgáltatások      | 39 338                    | 34 967                    | 89                |                              |
| -Fürdő Hotel szállás, étterem             | 52 301                    | 36 986                    | 71                |                              |
| -Kávézó                                   | 42 931                    |                           |                   |                              |
| <i>összesen</i>                           | <i>2 176 631</i>          | <i>2 727 478</i>          | <i>125</i>        | <i>86</i>                    |
| <b>Alaptevékenységen kív. tev. árbev.</b> |                           |                           |                   |                              |
| -közvetített szolgáltatások               | 86 031                    | 96 280                    | 112               |                              |
| -értékesített termálvíz                   | 5 027                     | 4 384                     | 87                |                              |
| -bérleti díjak                            | 87 645                    | 89 551                    | 102               |                              |
| -értékesített, vásárolt készletek         | 20 003                    | 24 120                    | 121               |                              |
| -egyéb bevétel                            | 376                       | 4856                      | 1291              |                              |
| <i>összesen</i>                           | <i>199 082</i>            | <i>219 191</i>            | <i>110</i>        | <i>7</i>                     |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>      | <b>2 375 713</b>          | <b>2 946 669</b>          | <b>124</b>        | <b>93</b>                    |
| <b>Egyéb bevétel</b>                      | <b>71 604</b>             | <b>123 719</b>            | <b>173</b>        | <b>4</b>                     |
| <b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>        | <b>18 437</b>             | <b>95 338</b>             | <b>517</b>        | <b>3</b>                     |
| <b>Mindösszesen</b>                       | <b>2 465 754</b>          | <b>3 165 726</b>          | <b>128</b>        | <b>100</b>                   |

**Eredménykimutatás részletezése**  
**a ZRt. összes költségének alakulása**  
**2022-2023. évben**

9)b. sz. melléklet  
 adatok ÁFA nélkül

| megnevezés                                           | 2022. év<br>tény<br>(eFt) | 2023. év<br>tény<br>(eFt) | 2022. év<br>%-ban | összes<br>költség<br>(%-ban) |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Anyagköltség</b>                                  |                           |                           |                   |                              |
| -vásárolt anyagok                                    | 88 566                    | 107 089                   | 121               |                              |
| -forgóeszközök                                       | 6 287                     | 5 144                     | 82                |                              |
| -vízdíj, csatornadíj                                 | 15 904                    | 8 978                     | 56                |                              |
| -nyomtatvány, irodaszer                              | 2 932                     | 2 983                     | 102               |                              |
| -áramdíj                                             | 235 164                   | 239 136                   | 102               |                              |
| -gázdíj                                              | 166 374                   | 48 160                    | 29                |                              |
| - vásárolt üzemanyag                                 | 2 734                     | 2 523                     | 92                |                              |
| <i>összesen</i>                                      | <i>517 961</i>            | <i>414 013</i>            | 80                | 14                           |
| <b>Igénybevett szolgáltatások</b>                    |                           |                           |                   |                              |
| -más vállalkozóval végezt. szállítás                 |                           |                           |                   |                              |
| -bérleti díjak                                       | 23 650                    | 25 881                    | 109               |                              |
| -más vállalk. végezt. fennt., karb.                  | 98 155                    | 321 880                   | 328               |                              |
| ebből:                                               |                           |                           |                   |                              |
| '-épületek, építmények karbantartása                 | 42 348                    | 194 144                   | 458               |                              |
| '-gépkocsi karbantartások, javítások                 | 9 277                     | 1 339                     | 14                |                              |
| '-átalánydíjas karbantartások                        | 16 184                    | 20 480                    | 127               |                              |
| '-gépek, berendezések, felszerelések                 | 30 346                    | 105 917                   | 349               |                              |
| -hirdetés, reklámköltség                             | 43 842                    | 46 691                    | 106               |                              |
| -oktatás, továbbképzés költsége                      | 10 969                    | 2 442                     | 22                |                              |
| -belföldi, külföldi utazási költség                  | 902                       | 1 317                     | 146               |                              |
| -posta, telefonköltség                               | 2 986                     | 3 481                     | 117               |                              |
| -napilap, folyóirat, szakkönyv vás.                  | 21 537                    | 13 411                    | 62                |                              |
| -egyéb igénybevett szolgáltatások                    | 2 908                     | 2 908                     | 100               |                              |
| -jutalék: Hotel Freya, NÜSZ, bankkártya, SZÉP kártya | 61 749                    | 54 557                    | 88                |                              |
| -járóbeteg szakorvosi ellátásért fiz. díj            | 10 553                    | 12 190                    | 116               |                              |
| -tagsági díjak                                       | 1 045                     | 1 060                     | 101               |                              |
| -köztisztasági díjak                                 | 6 877                     | 13 172                    | 192               |                              |
| -ügyvédi és foglalkozás-egészségügyi szolg.          | 9 430                     | 8 111                     | 86                |                              |
| -más vállalkozó által végzett szolg.                 | 126 288                   | 169 562                   | 134               |                              |
| ebből:                                               |                           |                           |                   |                              |
| '-vagyonőrzés                                        | 34 108                    | 33 675                    | 99                |                              |
| '-egészségügyi szolgáltatás                          | 9 912                     | 8 619                     | 87                |                              |
| '-munkavédelmi szolgáltatás                          | 1 416                     | 1 587                     | 112               |                              |
| '-egyéb                                              | 80 852                    | 125 681                   | 155               |                              |
| <i>összesen</i>                                      | <i>420 891</i>            | <i>676 663</i>            | 161               | 23                           |

**Eredménykimutatás részletezése**  
**a ZRt. összes költségének alakulása**  
**2022-2023. évben**

9)b. sz. melléklet  
 adatok ÁFA nélkül

**Egyéb szolgáltatások**

|                               |               |               |           |          |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------|----------|
| -illetékek, eljárási díjak    | 7 560         | 828           | 11        |          |
| -pénzügyi szolgáltatási díjak | 7 117         | 11 333        | 159       |          |
| -biztosítási díj              | 6 512         | 7 142         | 110       |          |
| <i>összesen</i>               | <i>21 189</i> | <i>19 303</i> | <i>91</i> | <i>1</i> |

**Anyagjellegű ráfordítás**

|                                 |                |                |           |          |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|
| -eladott áruk beszerzési értéke | 32 422         | 12 199         | 38        |          |
| -eladott közv. szolg. értéke    | 86 254         | 96 436         | 112       |          |
| <i>összesen</i>                 | <i>118 676</i> | <i>108 635</i> | <i>92</i> | <i>4</i> |

**Anyagjellegű ráfordítások mindösszesen: 1 078 717 1 218 614 113 42**

**Bérköltség**

|                                                       |                |                |            |           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|-----------|
| -áll. tart. munkavállalók munkabére                   | 654 250        | 663 745        | 101        |           |
| -vezetői jutlom, prémium                              |                | 8 306          |            |           |
| -tiszteletdíj, áll.nem tart.egyéb bére, megbízási díj | 28 664         | 45 573         | 159        |           |
| <i>összesen</i>                                       | <i>682 914</i> | <i>717 624</i> | <i>105</i> | <i>25</i> |

**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

|                                               |               |               |           |          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|----------|
| -utazási hozzájárulás                         | 14 033        | 15 713        | 112       |          |
| -nyugdíjpénztári tagdíj/SZÉP kártya           | 39 526        | 32 858        | 83        |          |
| -cafetéri bér                                 | 6 523         | 5 119         |           |          |
| -adóköteles egyéb juttatás                    | 3 846         | 5 963         | 155       |          |
| -törzsgárda, végkielégítés, beiskolázási tám. | 2 185         | 2 350         | 108       |          |
| -társ. bizt.társaságot terhelő része          | 2 944         | 4 186         | 142       |          |
| -SZJA társaságot terhelő része                | 6 072         | 6 348         | 105       |          |
| -ÁFA társaságot terhelő része                 | 1 466         | 1 604         | 109       |          |
| -egyéb béren kívüli juttatás                  | 5 855         | 8 344         | 143       |          |
| -betegszabadság                               | 8 600         | 7 615         | 89        |          |
| <i>összesen</i>                               | <i>91 050</i> | <i>90 100</i> | <i>99</i> | <i>3</i> |

**Bérfelrakások**

|                                            |               |               |            |          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|------------|----------|
| -szociális hozzájárulási adó, eü.hozzájár. | 74 907        | 76 703        | 102        |          |
| -egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe | 1 927         | 4 014         | 208        |          |
| -rehabilitációs fogl. hozzájárulás         | 3 960         | 5 012         | 127        |          |
| <i>összesen</i>                            | <i>80 794</i> | <i>85 729</i> | <i>106</i> | <i>3</i> |

**Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen: 854 758 893 453 105 31**

**Értékcsökkenési leírás**

|                               |         |         |     |  |
|-------------------------------|---------|---------|-----|--|
| -terv szerinti értékcsökkenés | 258 055 | 266 159 | 103 |  |
|-------------------------------|---------|---------|-----|--|

**Eredménykimutatás részletezése**  
**a ZRt. összes költségének alakulása**  
**2022-2023. évben**

9)b. sz. melléklet  
 adatok ÁFA nélkül

|                                             |                  |                  |            |            |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------|
| -kisértékű tárgyi eszközök értéksökk.       | 20 745           | 28 099           | 135        |            |
| <i>összesen</i>                             | <i>278 800</i>   | <i>294 258</i>   | 106        | 10         |
| <b>Értéksökkenési leírás összesen:</b>      | <b>278 800</b>   | <b>294 258</b>   | <b>106</b> | <b>10</b>  |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                   |                  |                  |            |            |
| -selejtezett, értékesített tárgyi eszközök  |                  |                  |            |            |
| -bírság, kötbér, késedelmi kamat            | 1 544            | 774              | 50         |            |
| -sajátos egyéb ráfordítás                   | 8 982            | 6 478            | 72         |            |
| -céltartalékok                              | 57 700           | 350 000          | 607        |            |
| -értékvesztés, terven felüli értéksökkenés  | 32 699           | 15 538           | 48         |            |
| -vissza nem igényelhető ÁFA                 | 13 519           | 16 747           | 124        |            |
| -innovációs járulék                         | 5 217            | 7 272            | 139        |            |
| -turizmusfejlesztési hozzájárulás           | 3 175            | 1 425            | 45         |            |
| -önkormányzati adók                         | 41 506           | 55 205           | 133        |            |
| -környezetterhelési adók                    | 8 870            | 9 156            | 103        |            |
| -különféle egyéb ráfordítás                 | 39 192           | 2 332            | 6          |            |
| <i>összesen:</i>                            | <i>212 404</i>   | <i>464 927</i>   | 219        | 16         |
| <b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>         | <b>212 404</b>   | <b>464 927</b>   | <b>219</b> | <b>16</b>  |
| <b>pénzügyi műveletek ráfordításai</b>      | <b>9 580</b>     | <b>8 877</b>     | <b>93</b>  | <b>1</b>   |
| <b>mindösszesen költség</b>                 | <b>2 434 259</b> | <b>2 880 129</b> | <b>118</b> | <b>100</b> |
| <b>aktivált saját teljesítmények értéke</b> | <b>11 192</b>    | <b>6 237</b>     | <b>56</b>  |            |
| <b>bevétel</b>                              | <b>2 465 754</b> | <b>3 165 726</b> | <b>128</b> |            |
| <b>adózás előtti eredmény</b>               | <b>42 687</b>    | <b>291 834</b>   | <b>684</b> |            |
| <b>adófizetési kötelezettség</b>            | <b>13 605</b>    | <b>14 128</b>    | <b>104</b> |            |
| <b>adózott eredmény</b>                     | <b>29 082</b>    | <b>277 706</b>   | <b>955</b> |            |
| <b>adózott eredmény + értéksökkenés</b>     | <b>307 882</b>   | <b>571 964</b>   | <b>186</b> |            |

**Társasági adó megállapításánál módosító tényezők  
2023. 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)]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 350 000        |
| -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)] | 324 814        |
| -03/ Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 29/A.§ (4); 3. számú melléklet]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 207            |
| -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)]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 240          |
| -06/ Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 53             |
| <b>összesen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>676 314</b> |

**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)]                                                                                                                                                                                                                                               | 104 043        |
| -02/ A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. §. (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]                                                                                                                                                                                         | 57 700         |
| -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] | 279 926        |
| -10/ Szakirányú oktatásban részt vevő tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy utáni kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) i), ia)]                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 234          |
| <b>összesen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>444 903</b> |

**Foglalkoztatottak létszáma, keresete 2023. évben**  
**Létszám és kereset alakulása állománycsoportok szerint**

| Megnevezés                             | átlagos statisztikai<br>állományi létszám | munkaviszony<br>szárm. össz.<br>kereset<br>(eFt) | 1 fő átl. statisztikai áll.<br>létszámra jutó össz.<br>kereset<br>(eFt) | 2022. év<br>%-ában |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| teljes munkaidőben foglalkoztatott     |                                           |                                                  |                                                                         |                    |
| -fizikai                               | 62,10                                     | 290 536                                          | 4 679                                                                   | 1,27               |
| -szellemi                              | 35,80                                     | 247 389                                          | 6 910                                                                   | 1,23               |
| <i>összesen</i>                        | <i>97,90</i>                              | <i>537 925</i>                                   | <i>5 495</i>                                                            | <i>1,26</i>        |
| nem teljes munkaidőben foglalkoztatott |                                           |                                                  |                                                                         |                    |
| -fizikai                               | 21,90                                     | 59 843                                           | 2 733                                                                   | 1,07               |
| -szellemi                              | 8,00                                      | 30 472                                           | 3 809                                                                   | 1,20               |
| <i>összesen</i>                        | <i>29,90</i>                              | <i>90 315</i>                                    | <i>3 021</i>                                                            | <i>1,11</i>        |
| foglalkoztatott nyugdíjas              |                                           |                                                  |                                                                         |                    |
| -szellemi teljes<br>munkaidőben        | 2,4                                       | 13 882                                           | 5 784                                                                   | 1,01               |
| -fizikai teljes<br>munkaidőben         | 4,50                                      | 19 220                                           | 4 271                                                                   | 1,33               |
| -szellemi<br>részmunkaidőben           | 2,00                                      | 6 468                                            | 3 234                                                                   | 1,40               |
| -fizikai részmunkaidőben               | 0,80                                      | 1 574                                            | 1 237                                                                   | 1,00               |
| <i>összesen</i>                        | <i>9,70</i>                               | <i>41 144</i>                                    | <i>4 242</i>                                                            | <i>1,25</i>        |
| fizikai foglalkozásúak<br>összesen     | 89,30                                     | 371 173                                          | 4 156                                                                   | 1,23               |
| szellemi foglalkozásúak<br>összesen    | 48,20                                     | 298 211                                          | 6 187                                                                   | 1,22               |
| <i>összesen</i>                        | <i>137,50</i>                             | <i>669 384</i>                                   | <i>4 868</i>                                                            | <i>1,24</i>        |
| FB. + ÜT tiszteletdíja                 |                                           | 6 642                                            |                                                                         | 1,12               |
| Egyéb (szak.gyak., EFO,<br>megbízási)  |                                           | 41 598                                           |                                                                         | 1,83               |
| <b>összes bérköltség</b>               |                                           | <b>717 624</b>                                   |                                                                         | <b>1,05</b>        |

2023. évben a Felügyelő Bizottság elnökének díjazása 1 fő

1 764 Ft

2023. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása: 2 fő

3 072 Ft

**Foglalkoztatottak létszáma, keresete 2022. évben**  
**Létszám és kereset alakulása állománycsoportok szerint**

| Megnevezés                             | átlagos statisztikai<br>állományi létszám | munkaviszony<br>szárm. össz.<br>kereset<br>(eFt) | 1 fő átl. statisztikai áll.<br>létszáma jutó össz.<br>kereset<br>(eFt) | 2021. év<br>%-ában |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| teljes munkaidőben foglalkoztatott     |                                           |                                                  |                                                                        |                    |
| -fizikai                               | 78,80                                     | 290 544                                          | 3 687                                                                  | 117,57             |
| -szellemi                              | 41,50                                     | 233 633                                          | 5 630                                                                  | 112,78             |
| <i>összesen</i>                        | <i>120,30</i>                             | <i>524 177</i>                                   | <i>4 357</i>                                                           | <i>113,29</i>      |
| nem teljes munkaidőben foglalkoztatott |                                           |                                                  |                                                                        |                    |
| -fizikai                               | 28,50                                     | 72 765                                           | 2 553                                                                  | 117,92             |
| -szellemi                              | 9,60                                      | 30 487                                           | 3 176                                                                  | 136,89             |
| <i>összesen</i>                        | <i>38,10</i>                              | <i>103 252</i>                                   | <i>2 710</i>                                                           | <i>123,24</i>      |
| foglalkoztatott nyugdíjas              |                                           |                                                  |                                                                        |                    |
| -szellemi teljes<br>munkaidőben        | 1                                         | 5 728                                            | 5 728                                                                  | 113,20             |
| -fizikai teljes<br>munkaidőben         | 5,00                                      | 16 015                                           | 3 203                                                                  | 114,31             |
| -szellemi<br>részmunkaidőben           | 2,20                                      | 5 078                                            | 2 308                                                                  | 95,37              |
| -fizikai részmunkaidőben               | 0,10                                      | 1 237                                            | 1 237                                                                  | 76,36              |
| <i>összesen</i>                        | <i>8,30</i>                               | <i>28 058</i>                                    | <i>3 380</i>                                                           | <i>118,10</i>      |
| fizikai foglalkozásúak<br>összesen     | 112,04                                    | 379 324                                          | 3 386                                                                  | 118,68             |
| szellemi foglalkozásúak<br>összesen    | 54,30                                     | 274 926                                          | 5 063                                                                  | 113,14             |
| <i>összesen</i>                        | <i>166,34</i>                             | <i>654 250</i>                                   | <i>3 933</i>                                                           | <i>115,34</i>      |
| FB. + ÜT tiszteletdíja                 |                                           | 5 920                                            |                                                                        | 109,86             |
| Egyéb (szak.gyak.,EFO,<br>megbízási)   |                                           | 22 744                                           |                                                                        |                    |
| <b>összes bérköltség</b>               |                                           | <b>682 914</b>                                   |                                                                        |                    |

2022. évben a Felügyelő Bizottság elnökének díjazása 1 fő

1 568 Ft

2022. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása: 3 fő

3 325 Ft

Kimutatás a személyi jellegű egyéb kifizetésekről és bérjárulékokról állománycsoportok szerint  
2023. év

13. sz. melléklet  
adatok eFt-ban

| Állománycsoport                                          |          | Szociális hozzájárulás | Beteg-szabadság | Egyéb jövedelem * | Cafetéria SZJA** | Cafetéria Szoc.hó | Munkaruha+ ajándék utlvány SZJA | Munkaruha+ ajándék utlvány Szoc.hó | Társaságot terhelő tb.. járulék | Beiskolázási támogatás SZJA | Beiskolázási támogatás Szoc.hó | Mindösszesen személyi jellegű egyéb kifizetés és bérjárulékok |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Teljes munkaidős                                         | fizikai  | 32 497                 | 3 753           | 6 023             | 1 700            | 1 473             | 127                             | 110                                | 3 000                           | 85                          | 74                             | 48 842                                                        |
|                                                          | szellemi | 30 592                 | 1 800           | 4 997             | 1 723            | 1 493             | 145                             | 126                                | 326                             | 78                          | 67                             | 41 347                                                        |
| Nyugdíjas                                                | fizikai  |                        |                 | 353               |                  |                   |                                 |                                    |                                 |                             |                                | 353                                                           |
|                                                          | szellemi |                        | 175             | 324               |                  |                   | 14                              | 12                                 |                                 |                             |                                | 525                                                           |
| <b>Teljes munkaidős összesen</b>                         |          | <b>63 089</b>          | <b>5 728</b>    | <b>11 697</b>     | <b>3 423</b>     | <b>2 966</b>      | <b>286</b>                      | <b>248</b>                         | <b>3 326</b>                    | <b>163</b>                  | <b>141</b>                     | <b>91 067</b>                                                 |
| Részmunkaidős                                            | fizikai  | 3 646                  | 1 166           | 1 405             | 371              | 321               |                                 |                                    | 710                             | 95                          | 83                             | 7 797                                                         |
|                                                          | szellemi | 3 234                  | 579             | 899               | 253              | 220               |                                 |                                    | 150                             | 25                          | 21                             | 5 381                                                         |
| Nyugdíjas                                                | fizikai  |                        | 60              |                   |                  |                   |                                 |                                    |                                 |                             |                                | 60                                                            |
|                                                          | szellemi |                        | 82              | 155               |                  |                   |                                 |                                    |                                 |                             |                                | 237                                                           |
| <b>Részmunkaidős összesen</b>                            |          | <b>6 880</b>           | <b>1 887</b>    | <b>2 459</b>      | <b>624</b>       | <b>541</b>        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                           | <b>860</b>                      | <b>120</b>                  | <b>104</b>                     | <b>13 475</b>                                                 |
| <b>Állományba tartozók összesen</b>                      |          | <b>69 969</b>          | <b>7 615</b>    | <b>14 156</b>     | <b>4 047</b>     | <b>3 507</b>      | <b>286</b>                      | <b>248</b>                         | <b>4 186</b>                    | <b>283</b>                  | <b>245</b>                     | <b>104 542</b>                                                |
| Állományon kívüli (FB + ÜT + duális + szak.gyak + egyéb) |          | 1 207                  |                 | 566               |                  |                   |                                 |                                    |                                 |                             |                                | 1 773                                                         |
| <b>Állományon kívüli összesen</b>                        |          | <b>1 207</b>           | <b>0</b>        | <b>566</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                        | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    | <b>0</b>                       | <b>1 773</b>                                                  |
| <b>Összesen</b>                                          |          | <b>71 176</b>          | <b>7 615</b>    | <b>14 722</b>     | <b>4 047</b>     | <b>3 507</b>      | <b>286</b>                      | <b>248</b>                         | <b>4 186</b>                    | <b>283</b>                  | <b>245</b>                     | <b>101 746</b>                                                |
| Egyéb kifizetőt terhelő***                               |          | 1 527                  |                 |                   |                  |                   |                                 |                                    |                                 |                             |                                | 1 527                                                         |
| Munkaruha + ajándék adói                                 |          | 248                    |                 |                   | 286              |                   |                                 |                                    |                                 |                             |                                | 534                                                           |

Kimutatás a személyi jellegű egyéb kifizetésekről és bérjárulékokról állománycsoportok szerint  
2023. év

|                                                                       |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  |                |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|--|-----|-------|--|--|--|--|--|--|----------------|
| Cafetéria adó                                                         | 3 507 |  |     |       |  |  |  |  |  |  | 3 507          |
| Egyszerűsített fogl.utiköltség                                        |       |  | 990 |       |  |  |  |  |  |  | 990            |
| Egyéb kifizetőt terhelő***                                            |       |  |     | 1 732 |  |  |  |  |  |  | 1 732          |
| Beiskolázási támogatás adói                                           | 245   |  |     | 283   |  |  |  |  |  |  | 528            |
| Egyéb juttatások (reprezentáció, üzleti ajándék, egyéb ajándék)       |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  | 8 917          |
| Ajándékutalvány                                                       |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  | 750            |
| Cafetéria bér+ SZÉP kártya+ önkéntes nyugdíjpénztár                   |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  | 37 977         |
| Adóköteles egyéb juttatások                                           |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  | 6 991          |
| Rehabilitációs fogl.h.jár.                                            |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  | 5 012          |
| Egyszerűsített fogl. közterhe + társaságot terhelő adó                |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  | 5 618          |
| <b>Mindösszesen személyi jellegű egyéb kifizetéek és bérjárulékok</b> |       |  |     |       |  |  |  |  |  |  | <b>175 829</b> |

\* 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<br>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             |
| 2023. | 125 875 800     | 0                                   | 118 600 200 | 7 275 600    | 7 275 600               |

**Céltartalékképzés**  
**2023. évre**  
**A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE**  
**SZT TV. 41.§ (2)**

adatok eFt-ban

A céltartalékot olyan jövőbeni, jelentős és időszakonként (5-10 év) ismétlődő költségekre képezzük, melyek az elvégzett folyamatos karbantartás ellenére fel fognak merülni a 2024-es évben, de pontos összegük csak becsülhető.

| <b>Fenntartási költségek</b>                                                      | adatok eFt-ban |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Fogadó épület homlokzat és nyílászárók fenntartási, állagmegóvási munkálatai      | 85 000         |
| Élményfürdő fenntartási, állagmegóvási munkái                                     | 65 000         |
| Csúszda festés és karbantartás, állagmegóvási munkák                              | 25 000         |
| Járda állagmegóvási munkái                                                        | 20 000         |
| TMK vegyszertároló állagmegóvási munkái                                           | 15 000         |
| D 7-es kút állagmegóvási munkái                                                   | 30 000         |
| Strandi medencék csempézési, fuga javítási, fenntartási, állagmegóvási munkálatok | 30 000         |
| <b>Összesen képzett céltartalék jövőbeni költségekre:</b>                         | <b>270 000</b> |

**VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE**  
**SZT TV. 41.§ (2)**

| <b>Várható kötelezettségek</b>                                                              | adatok eFt-ban |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Strandi étterem (Berényi) visszavétele bérletől, elszámolásból adódó fizetési kötelezettség | 80 000         |
| <b>Összesen képzett céltartalék a várható kötelezettségekre:</b>                            | <b>80 000</b>  |

---

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| <b>Mindösszesen képzett céltartalék</b> | <b>350 000</b> |
|-----------------------------------------|----------------|

---

## Részvénytársaságunk vagyoni helyzete

adatok eFt-ban

## Saját tőke alakulása

|                            | 2021. év         | 2022. év         | 2023. év         |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| jegyzett tőke              | 765 200          | 765 200          | 765 200          |
| tőketartalék               | 58 134           | 58 134           | 58 134           |
| eredménytartalék           | 4 008 038        | 4 109 796        | 4 257 478        |
| lekötött tartalék          | 210 000          | 125 876          | 7 276            |
| adózott eredmény           | 17 634           | 29 082           | 277 706          |
| <i>saját tőke összesen</i> | <i>5 059 006</i> | <i>5 088 088</i> | <i>5 365 794</i> |

## Az eredményesség összehasonlítása

|                                                         | 2022. évi tény | 2023. évi tény | 2023. évi tény /<br>2022. évi tény<br>% |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| árbevétel                                               | 2 465 754      | 3 165 726      | 128                                     |
| költség – saját előállítású<br>eszközök aktivált értéke | 2 423 067      | 2 873 892      | 119                                     |
| adózás előtti eredmény                                  | 42 687         | 291 834        | 684                                     |
| adózott eredmény                                        | 29 082         | 277 706        | 955                                     |
| értékcsökkenés                                          | 278 800        | 294 258        | 106                                     |
| fejlesztési forrás                                      | 307 882        | 571 964        | 186                                     |

## Részvénytársaságunk vagyoni helyzete

15. sz. melléklet

adatok eFt-ban

### Eszközök alakulása

|                           | 2021. év         | %          | 2022. év         | %          | 2023. év         | %          | előző év<br>%-ban |
|---------------------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------|
| befektetett eszköz        | 6 506 495        | 89         | 6 345 013        | 86         | 6 597 661        | 85         | 104               |
| forgóeszköz               | 819 476          | 11         | 1 047 206        | 14         | 1 176 122        | 15         | 112               |
| aktív időbeli elhatárolás | 26 712           | 0          | 28 680           | 1          | 17 525           |            | 61                |
| <i>összes eszközérték</i> | <i>7 352 683</i> | <i>100</i> | <i>7 420 899</i> | <i>100</i> | <i>7 791 308</i> | <i>100</i> | <i>105</i>        |

### Források alakulása

|                             | 2021. év         | %          | 2022. év         | %          | 2023. év         | %          | előző év<br>%-ban |
|-----------------------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------|
| saját tőke                  | 5 059 006        | 69         | 5 088 088        | 69         | 5 365 794        | 69         | 105               |
| céltartalékok               |                  |            | 57 700           | 1          | 350 000          | 4          | 607               |
| kötelezettségek             | 1 205 850        | 16         | 1 224 031        | 16         | 1 058 155        | 14         | 86                |
| passzív időbeli elhatárolás | 1 087 827        | 15         | 1 051 080        | 14         | 1 017 359        | 13         | 97                |
| <i>összes forrásérték</i>   | <i>7 352 683</i> | <i>100</i> | <i>7 420 899</i> | <i>100</i> | <i>7 791 308</i> | <i>100</i> | <i>105</i>        |

**Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján %-ban**  
**A 2022-2023. évi mutatószámok osztalék fizetése nélkül**

|                                                                                   | 2022. év – eFt                      | %       | 2023. év – eFt                      | %       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|
| <b>1. Tárgyi eszközök aránya</b>                                                  |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{tárgyi eszközök értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$             | $= \frac{6\,312\,115}{7\,420\,899}$ | = 85,1  | $= \frac{6\,573\,977}{7\,791\,308}$ | = 84,4  |
| <b>2. Forgóeszközök aránya</b>                                                    |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{forgóeszköz értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$                 | $= \frac{1\,047\,206}{7\,420\,899}$ | = 14,1  | $= \frac{1\,176\,122}{7\,791\,308}$ | = 15,1  |
| <b>3. Tőkeellátottság</b>                                                         |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás értéke}}$                           | $= \frac{5\,088\,088}{7\,420\,899}$ | = 68,6  | $= \frac{5\,365\,794}{7\,791\,308}$ | = 68,9  |
| <b>4. Források aránya</b>                                                         |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$                                | $= \frac{1\,224\,031}{5\,088\,088}$ | = 24,1  | $= \frac{1\,058\,155}{5\,365\,794}$ | = 19,7  |
| <b>5. Likviditás</b>                                                              |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{likvid követelések}}{\text{likvid kötelezettségek}}$                 | $= \frac{165\,847}{468\,922}$       | = 35,4  | $= \frac{206\,379}{425\,875}$       | = 48,5  |
| $\frac{\text{likvid követelés} + \text{pénzeszköz}}{\text{likvid kötelezettség}}$ | $= \frac{1\,031\,268}{468\,922}$    | = 219,9 | $= \frac{1\,135\,968}{425\,875}$    | = 266,7 |
| $\frac{\text{likvid követelés} + \text{pénzeszköz}}{\text{összes kötelezettség}}$ | $= \frac{1\,031\,268}{1\,224\,031}$ | = 84,3  | $= \frac{1\,135\,968}{1\,058\,155}$ | = 107,4 |
| <b>6. Árbevétel arányos jövedelmezőség</b>                                        |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes árbevétel} + \text{egyéb bevétel}}$  | $= \frac{29\,082}{2\,447\,317}$     | = 1,2   | $= \frac{277\,706}{3\,070\,388}$    | = 9,0   |
| <b>7. Eszközarányos jövedelmezőség</b>                                            |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes eszköz értéke}}$                     | $= \frac{29\,082}{7\,420\,899}$     | = 0,4   | $= \frac{277\,706}{7\,791\,308}$    | = 3,6   |
| <b>8. Vagyonarányos jövedelmezőség</b>                                            |                                     |         |                                     |         |
| $\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$                               | $= \frac{29\,082}{5\,088\,088}$     | = 0,6   | $= \frac{277\,706}{5\,365\,794}$    | = 5,2   |

## CASH FLOW számítás

|                                                                               | 2022. év<br>eFt | 2023. év<br>eFt |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>                |                 |                 |
| <b>(működési, operatív cash flow 1–13 sor)</b>                                | <b>342 445</b>  | <b>739 382</b>  |
| 1. Adózás előtti eredmény                                                     | 42 687          | 291 834         |
| 2. Elszámolt amortizáció                                                      | 278 800         | 294 258         |
| 3. Elszámolt értékvesztés                                                     | -               | -               |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                             | 57 700          | 292 300         |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                             | -               | -               |
| 6. Szállítói kötelezettség változása                                          | 91 792          | -28 411         |
| 7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása                                | 37 100          | -9 158          |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása                                    | -36 747         | -33 721         |
| 9. Vevőkövetelés változása                                                    | 97 200          | -12 879         |
| 10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása                     | 16 114          | 77 626          |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása                                     | 1 968           | -11 155         |
| 12. Fizetett adó (nyereség után)                                              | 13 605          | 14 128          |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés                                             | -               | -               |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14–16 sor)</b> | <b>-117 318</b> | <b>-546 906</b> |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése (korrigálva a ber. sz. áll. v.)           | -117 318        | -546 906        |
| 15. Befektetett eszközök eladása                                              | -               | -               |
| 16. Kapott osztalék                                                           | -               | -               |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17–24 sor)</b>     | <b>-110 710</b> | <b>-128 308</b> |
| 17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)                                 | -               | -               |
| 18. Kötvénykibocsátás bevétele                                                | -               | -               |
| 19. Hitelfelvétel                                                             | -               | -               |
| 20. Véglegesen kapott pénzeszköz                                              | -               | -               |
| 21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)                                         | -               | -               |
| 22. Kötvény visszafizetés                                                     | -               | -               |
| 23. Hiteltörlesztés visszafizetés                                             | -110 710        | -128 308        |
| 24. Véglegesen átadott pénzeszköz                                             | -               | -               |
| <b>IV. Pénzeszközök változása (1–24 sor)</b>                                  | <b>114 417</b>  | <b>64 168</b>   |