

Ügyintéző:

Iktatószám:

Előterjesztés a Közgyűlés
1. sz. napirendi pontjához

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. 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
18. Céltartalék képzés	13
19. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	13
20. Cash Flow	13
21. Hosszú lejáratú kötelezettségek	13
22. Kutatás-fejlesztés.....	14
23. Környezetvédelem	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@zkl.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 m² nagyságú beépítetlen terület megnevezésű tehermentes ingatlan tulajdonjogának átadása. Az ingatlan forgalmi értéke 304.500 eFt.
- 2001. évben előre hozva a 2002-2003. évekre tervezett alaptőke emelést, melynek összege 100.000 eFt, formája pénzbetét.

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

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

2016–2018. évben nem volt alaptőke emelés.

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

2020–2024. évben nem volt alaptőke emelés.

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

A fentiek alapján a tulajdonosi arányok alakulása:

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

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

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

Az Alapszabályban meghatározott fő tevékenysége: változatlan.

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

További tevékenységek:

3600 Víztermelés,- kezelés,- ellátás
4725 Ital-kiskereskedelem
4775 Illatszer kiskereskedelem
5510 Szállodai szolgáltatás
5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
5630 Italszolgáltatás
6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7312 Médiareklám
7729 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
8622 Szakorvosi járóbeteg ellátás
8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9329 Máshová nem sorolt szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9602 Fodrászat, szépségápolás

Számvitel politika

Részvénytársaság könyvvézetése: kettős könyvvitel.

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

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

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

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

Az eredménykimutatás formája: összköltséges eljárással készített „A” változatú 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 újraépített 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. 2024. évben a tárgyi eszközök 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, göngyölegeket 2025. január 5-25-e között, 2024. december 31-i fordulónappal. A tárgyi eszközök leltára 2025. január 25. és február 20-a között történt.

Az eszközöket, forrásokat könyv szerinti értéken értékeltük.

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

4. Befektetési kapcsolatok

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

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

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

Ennek értelmében az alábbi táblázatban szereplő vállalkozások 2022. évtől kapcsolt vállalkozásként szerepelnek.

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

5. Ellenőrzés során feltárt hibák – jelentős összegű hiba

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

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

Jelentős összegű hiba 2024. 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 2024. 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, járulék és egyéb kifizetések kimutatását 2023. és 2024. évekre a *11-12. sz. melléklet* tartalmazza.

17. Lekötött tartalék

Az eredménytartalékból a lekötött tartalék alakulását és a társasági adónál figyelembe vett tartalék alakulását a *13. 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

2024. évben Társaságunk céltartalékot képzett a jövőbeni költségekre és a várható kötelezettségekre, melyet a *14. 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 2022-2024. évben 89.889.564 Ft. A futamidő 2027. október hóig tart.
2024. december 31-vel a hitel összege: 85.177.401 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: 55.161.899 Ft. A futamidő 2030.07.31-ig tart,
2024. december 31-vel a hitel összege: 87.830.278 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 2024. december 31-vel 341.959.110 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. 2024. december 31-vel a hitel összege 117.313.746 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 ke-
retösszegének emelését kértük 200.000 eFt-ra. A hitelkeret összegét rendelkezésre tartási díj nem terheli.

Összes hiteltartozás 2024. december 31-én: 632.280.535 Ft

Összes törlesztés 2025. 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 fő-démszerkezetére 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 áraktól 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.

A létesítményeinket saját vállalkozásban és külső vállalkozásban kiadva takarítjuk. A takarítás során felhasználó 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 fűrdő 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, 2025. április 17.

Készítette:


Nagy Gábor
gazdasági vezető


Németh Lászlóné
gazdasági ügyintéző


Végh Andor János
vezérigazgató

Melléklet: 1-17. sz. mellékletek

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása
2024. év

adatok eFt-ban

megnevezés	bruttó érték 2024.01.01.	korrekció	aktiválás	értékesítés	selejtezés	egyéb csökkenés	bruttó érték 2024.12.31	érték- csökkenés korrekció	elszámolt értékcsökkenés	nettó érték
immateriális javak	102 661		34 070		360		136 371		89 939	46 432
-szellemi termékek	69 275		33 131		360		102 046		58 727	43 319
ingatlanok	8 083 177		23 466	1 244	15 050		8 090 349		2 307 701	5 782 648
-telek, telkesítés	280 992						280 992			280 992
-épületek	5 146 023		5 000				5 151 023		1 623 890	3 527 133
-építmények	2 656 162		18 466	1 244	15 050		2 658 334		683 811	1 974 523
termelő gépek, berendezések és felszerelések	1 761 400		75 457	5 237	12 839		1 818 781		1 441 040	377 741
üzemi gépek, berendezések, járművek	584 325		200 976	9 550	23 071		752 680		469 672	283 008
-ebből járművek	3 776		9 310				13 086		3 954	9 132
képzőművészeti alkotások	3 950						3 950			3 950
összesen:	10 535 513		333 969	16 031	51 320	0	10 802 131		4 308 352	6 493 779

2024. évben 333.969 eFt értékű tárgyi eszközt aktivált, helyezett üzembe Részvénytárságunk.

A selejtezések, értékesítések, kivetések bruttó értéke 67.351 eFt.

2024. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke 266.618 eFt-tal nőtt.

Értékcsökkenési leírás
2024. évben

2/a. sz. melléklet

adatok eFt-ban

megnevezés	számviteli törvény					társasági adó törvény				
	szerinti elszámolás									
	2023. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás	2023. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás
-vagyon értékű jogok	29 331	1 882			31 213	30 307	2 097			32 404
-szellemi termékek	49 646	9 406		325	58 727	49 646	9 406		325	58 727
-épületek	1 522 517	101 373			1 623 890	1 516 333	94 877			1 611 210
-egyéb építmények	616 360	70 968	166	3 683	683 811	586 332	63 829	166	194	650 133
-termelő gépek, berendezések	1 369 263	73 029	4 181	12 758	1 433 715	1 403 875	71 118	4 181	12 758	1 466 416
-termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122	1 439		5 237	7 324	11 122	1 439		5 237	7 324
-üzemi gépek, berendezések	207 791	32 127	1 511	14 205	227 224	181 222	30 709	1 511	14 205	199 237
-egyéb járművek	3 273	681			3 954	3 273	681			3 954
-irodai, igazgatási berendezések	126 552	22 549	6 412	4 649	150 864	117 513	21 736	6 412	3 544	142 117
-kisértékű berendezés,felszerelés	94 844		1 917	9 131	87 630	94 844		1 917	9 131	87 630
összesen:	4 030 699	313 454	14 187	49 988	4 308 352	3 994 467	295 892	14 187	45 394	4 259 152
mindösszesen:	4 030 699	327 641		49 988	4 308 352	3 994 467	310 079		45 394	4 259 152

Értékcsökkenési leírás fejlesztési tartalékkal
2024. évben

2/b. sz. melléklet

adatok eFt-ban

megnevezés	számviteli törvény					társasági adó törvény					
	szerinti elszámolás										
	2023. évig elszámolt összes écs.	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás	2023. évig elszámolt összes écs.	fejlesztési tartalék	tárgyév	tárgyév kisértékű	egyéb csökkenés	összes elszámolás
-vagyoni értékű jogok	29 331	1 882			31 213	30 307		2 098			32 405
-szellemi termékek	49 646	9 406		325	58 727	49 646		9 406		325	58 727
-épületek	1 522 517	101 373			1 623 890	2 280 178		94 877			2 375 055
-egyéb építmények	616 360	70 968	166	3 683	683 811	1 198 550		63 829	166	15 711	1 246 834
-termelő gépek, berendezések	1 369 263	73 029	4 181	12 758	1 433 715	1 536 331		71 118	4 181	12 758	1 598 872
-termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122	1 439		5 237	7 324	11 122		1 439		5 237	7 324
-üzemi gépek, berendezések	207 791	32 127	1 511	14 205	227 224	210 409	7 275	30 708	1 511	14 205	235 698
-egyéb járművek	3 273	681			3 954	3 273		681			3 954
-irodai, igazgatási berendezések	126 552	22 549	6 412	4 649	150 864	129 610		21 736	6 412	5 541	152 217
-kisértékű berendezés,felszerelés	94 844		1 917	9 131	87 630	94 844			1 917	9 131	87 630
összesen:	4 030 699	313 454	14 187	49 988	4 308 352	5 544 270	7 275	295 892	14 187	62 908	5 798 716
mindösszesen:	4 030 699	327 641		49 988	4 308 352	5 544 270	317 354			62 908	5 798 716

Tárgyi eszközök és a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása
2024. év

3. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés							2023.12.31-i nettó érték
		2024.01.01	Növekedés	Csökkenés	2024.12.31	2023.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2024. évben elszámolt értékcsökkenés					Összes elszámolt értékcsökkenés	
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Kisértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések 8663-8664	Értékesítés 3689	Kivezetés 8611		
1131	Vagyoni értékű jogok	33 386 400	939 600		34 326 000	29 331 088	1 881 512					31 212 600	3 113 400
1141	Szellemi termékek	69 274 900	33 130 600	360 000	102 045 500	49 646 032	9 405 557		360 000 324 835			58 726 754	43 318 746
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500								280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 146 022 900	5 000 000		5 151 022 900	1 522 516 388	101 373 212					1 623 889 600	3 527 133 300
1241	Egyéb építmények	2 656 161 860	18 465 700	16 293 900	2 658 333 660	616 360 461	70 968 243	165 700	15 049 800 3 452 624	1 244 100 230 308		683 811 472	1 974 522 188
1311	Termelő gépek, berendezések	1 750 277 715	67 184 200	12 839 783	1 804 622 132	1 369 262 960	73 030 080	4 180 900	12 839 783 12 758 544			1 433 715 396	370 906 736
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200	8 273 300	5 236 900	14 158 600	11 122 200	1 438 896			5 236 900 5 236 900		7 324 196	6 834 404
1411	Üzemi gépek, berendezések	306 136 361	131 788 200	17 924 495	420 000 066	207 790 831	32 126 770	1 511 300	10 514 295 9 976 034	7 410 200 4 229 030		227 223 837	192 776 229
1421	Egyéb járművek	3 776 100	9 310 400		13 086 500	3 273 050	681 095					3 954 145	9 132 355
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	179 568 636	57 960 700	5 565 970	231 963 366	126 552 379	22 548 818	6 412 100	3 504 870 3 461 852	2 061 100 1 187 141	692 802	150 864 304	81 099 062
1451	Kisértékű berendezés, felszerelés	94 843 770,00	1 916 657,00	9 130 969,00	87 629 458,00	94 843 770,00		1 916 657,00	9 052 308,00 9 052 308,00	78 661 78 661		87 629 458,00	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200								3 950 200
	Összesen	10 535 513 542,00	333 969 357	67 352 017,00	10 802 130 882,00	4 030 699 159,00	313 454 183	14 186 657	51 321 056,00 39 026 197	16 030 961 10 962 040	692 802 0	4 308 351 762,00	6 493 779 120
16311 16321	Kisértékű berendezés, felszerelés	339 948,89	27 353 262,51	27 584 396,45	108 814,95			25 751 619,22					108 814,95
							353 392 459,22		12 294 859,00	5 068 921,00	692 802		

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalék nélkül
2024. év

4/a. sz. melléklet
adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés						2024.12.31-i nettó érték	
		2024.01.01	Növekedés	Csökkenés	2024.12.31	2023.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2024. évben elszámolt értékcsökkenés						Összes elszámolt értékcsökkenés
							Terv szerinti értékcsökkenés 571	Kisértékű tárgyi eszközök 572	Selejtezések	Értékesítés 3689	Kivezetés 8611		
1131	Vagyoni értékű jogok	33 386 400	939 600		34 326 000	30 306 675	2 097 588					32 404 263	1 921 737
1141	Szellemi termékek	69 274 900	33 130 600	360 000	102 045 500	49 646 032	9 405 557		360 000 324 835			58 726 754	43 318 746
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500								280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 146 022 900	5 000 000		5 151 022 900	1 516 332 043	94 877 413					1 611 209 456	3 539 813 444
1241	Egyéb építmények	2 656 161 860	18 465 700	16 293 900	2 658 333 660	586 331 757	63 828 975	165 700		1 244 100 194 326		650 132 106	2 008 201 554
1311	Termelő gépek, berendezések	1 750 277 715	67 184 200	12 839 783	1 804 622 132	1 403 875 878	71 118 936	4 180 900	12 839 783 12 758 544			1 466 417 170	338 204 962
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200	8 273 300	5 236 900	14 158 600	11 122 200	1 438 896			5 236 900 5 236 900		7 324 196	6 834 404
1411	Üzemi gépek, berendezések	306 136 361	131 788 200	17 924 495	420 000 066	181 222 455	30 708 397	1 511 300	10 514 295 9 976 034	7 410 200 4 229 030		199 237 088	220 762 978
1421	Egyéb járművek	3 776 100	9 310 400		13 086 500	3 273 050	681 095					3 954 145	9 132 355
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	179 568 636	57 960 700	5 565 970	231 963 366	117 512 950	21 735 697	6 412 100	3 504 870 3 461 852	2 061 100 81 100	692 802	142 117 795	89 845 571
1451	Kisértékű berendezés, felszerelés	94 843 770.00	1 916 657.00	9 130 969.00	87 629 458.00	94 843 770.00		1 916 657.00	9 052 308.00 9 052 308.00	78 661 78 661		87 629 458.00	0
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200								3 950 200
	Összesen	10 535 513 542.00	333 969 357	67 352 017.00	10 802 130 882.00	3 994 466 810.00	295 892 554	14 186 657	36 271 256.00 35 573 573.00	16 030 961.00 9 820 017.00	692 802	4 259 152 431.00	6 542 978 451
16311 16321	Kisértékű berendezés, felszerelés	339 948.89	27 353 262.51	27 584 396.45	108 814.95			25 751 619.22					108 814.95
							335 830 830.22		697 683.00	6 210 944	692 802		

Tárgyi eszközök és a társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés kimutatása fejlesztési tartalékkal
2024. év

4/b. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték kimutatása				Elszámolt értékcsökkenés								2024.12.31-i nettó érték
		2024.01.01	Növekedés	Csökkenés	2024.12.31	2023.12.31. összes elszámolt értékcsökkenés	2024. 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	33 386 400	939 600		34 326 000	30 306 675	2 097 588						32 404 263	1 921 737
1141	Szellemi termékek	69 274 900	33 130 600	360 000	102 045 500	49 646 032	9 405 557			360 000			58 726 754	43 318 746
										324 835				
1221	Telek, telkesítés	280 992 500			280 992 500									280 992 500
1231	Épületek, épületrészek	5 146 022 900	5 000 000		5 151 022 900	2 280 177 830	94 877 413						2 375 055 243	2 775 967 657
1241	Egyéb építmények	2 656 161 860	18 465 700	16 293 900	2 658 333 660	1 198 550 304	63 828 975		165 700	15 049 800	1 244 100		1 246 833 853	1 411 499 807
										15 049 800	661 326			
1311	Termelő gépek, berendezések	1 750 277 715	67 184 200	12 839 783	1 804 622 132	1 536 330 564	71 118 936		4 180 900	12 839 783			1 598 871 856	205 750 276
										12 758 544				
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	11 122 200	8 273 300	5 236 900	14 158 600	11 122 200	1 438 896				5 236 900		7 324 196	6 834 404
											5 236 900			
1411	Üzemi gépek, berendezések	306 136 361	131 788 200	17 924 495	420 000 066	210 409 055	30 708 397	7 275 600	1 511 300	10 514 295	7 410 200		235 699 288	184 300 778
										9 976 034	4 229 030			
1421	Egyéb járművek	3 776 100	9 310 400		13 086 500	3 273 050	681 095						3 954 145	9 132 355
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	179 568 636	57 960 700	5 565 970	231 963 366	129 610 250	21 735 697		6 412 100	3 504 870	2 061 100	692 802	152 216 972	79 746 394
										3 479 975	2 061 100			
1451	Kisértékű berendezés, felszerelés	94 843 770,00	19 166 570,00	9 130 969,00	87 629 458,00	94 843 770,00			1 916 657	9 052 308,00	78 661		87 629 458	0
										9 052 308,00	78 661			
1461	Képzőművészeti alkotások	3 950 200			3 950 200									3 950 200
	Összesen	10 535 513 542,00	333 969 357	67 352 017,00	10 802 130 882,00	5 544 269 730,00	295 892 554	7 275 600	14 186 657	51 321 056,00	16 030 961	692 802	5 798 716 028,00	5 003 414 854
										50 641 496,00	12 267 017			
16311	Kisértékű berendezés, felszerelés	339 948,89	27 353 262,51	27 584 396,45	108 814,95				25 751 619,22					108 814,95
16321														
							343 106 430,22			679 560,00	3 763 944,00	692 802		

2024. évi értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Számviteli törvény	Társasági adó korrekció fejlesztési tartalék nélkül
		szerint elszámolt értékcsökkenés kimutatása	
1131	Vagyoni értékű jogok	1 882	2 098
1141	Szellemi termékek	9 406	9 406
1231	Épületek, épületrészek	101 373	94 877
1241	Egyéb építmények	70 968	63 829
1311	Termelő gépek, berendezések	73 029	71 119
1321	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	1 439	1 439
1411	Üzemi gépek, berendezések	32 127	30 708
1421	Egyéb járművek	681	681
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	22 549	21 736
Terv szerinti értékcsökkenés összesen		313 454	295 893
1241	Egyéb építmények	166	166
1311	Termelő gépek berendezések	4 181	4 181
1411	Üzemi gépek, berendezések	1 511	1 511
1431	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	6 412	6 412
1451	Kisértékű berendezés-felszerelés, szerszám	1 917	1 917
Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen		14 187	14 187
16311, 16321	Kisértékű berendezés-felszerelés, szerszám	25 751,00	25 751,00
Mindösszesen		353 392,00	335 831,00
2024. évi társasági adó és számviteli törvény szerinti értékcsökkenés különbözete a 1131, 1231, 1241, 1311, 1411 és a 1431 főkönyvi számlacsoportra		216	
		-6 496	
		-7 139	
		-1 910	
		-1 419	
		-813	
		-17 561	

Követelések, kötelezettségek

adatok eFt-ban

	követelések	
	2024.12.31-én	kiegyenlítése mérlegkészítésig

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Bérleti díjas vevők	12 539	2 002
Egyéb vevők	174 874	174 874
Értékvesztés elszámolása – vevőtartozásokra	-10 537	
Vevők mindösszesen:	176 876	176 876

	pénzeszközök	
	2023.12.31-én	2024.12.31-én

2. Pénzeszközök

Főpénztár, valutapénztár	13 805	14 766
MBH Bank Nyrt.	32 515	14 107
Deviza számla EUR-ban	6 382	12 366
Eü. alapból folyósított támogatás	1 357	18
Lekötött betétek	850 000	730 000
Fürdő Hotel	1 245	1 381
Átvezetési számlák	24 285	7 769
	929 589	780 407

	tartozások	
	2024.12.31-én	kiegyenlítése mérlegkészítésig

1. Rövid lejáratú kötelezettségek

1.1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	73 844	73 844
1.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	158 570	153 248
Vevőktől kapott előleg	5 004	
Bérlők – kaució	43 401	
1.3. Vevőktől kapott előleg	48 405	0

Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások kimutatása

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

Időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

1. Aktív időbeli elhatárolások

-árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel	115
-költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	12 961
összesen	13 076

2. Passzív időbeli elhatárolások

-befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	511
-mérlegfordulónap előtti költségek, ráfordítások	31 925
-fizetendő kamatok	6 418
-fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	955 856
összesen	994 710

**A ZRt. árbevételének tevékenységenkénti alakulása
2023-2024. évben**

adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2023. év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2023. év %-ban	Összes árbevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele				
Fürdőszolgáltatás				
-készpénzes	1 316 671	1 294 896	98	
-NEAK	44 539	42 759	96	
-számlázott	1 173 204	1 273 813	109	
-kezelések	108 255	111 208	103	
-reumatológiai szakrendelés	12 856	12 580	98	
-kölcsonzási díjak és szolgáltatások	34 967	39 893	114	
-Fürdő Hotel szállás, étterem	36 986	32 355	87	
<i>összesen</i>	<i>2 727 478</i>	<i>2 807 504</i>	<i>103</i>	<i>80</i>
Alaptevékenységen kív. tev. árbev.				
-közvetített szolgáltatások	96 280	95 724	99	
-továbbszámlázott egyéb szolgáltatás		1 035		
-értékesített termálvíz	4 384	4 648	106	
-bérleti díjak	89 551	96 288	108	
-értékesített, vásárolt készletek	24 120	26 940	112	
-egyéb bevétel	4856	9020	186	
<i>összesen</i>	<i>219 191</i>	<i>233 655</i>	<i>107</i>	<i>7</i>
Értékesítés nettó árbevétele:	2 946 669	3 041 159	103	87
Egyéb bevétel	123 719	405 210	328	12
Pénzügyi műveletek bevétele	95 338	50 645	53	1
Mindösszesen	3 165 726	3 497 014	110	100

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2023-2024. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2023. év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2023. év %-ban	összes költség (%-ban)
Anyagköltség				
-vásárolt anyagok	107 089	113 403	106	
-forgóeszközök	5 144	2 891	56	
-vízdíj, csatornadíj	8 978	31 948	356	
-nyomtatvány, irodaszer	2 983	3 052	102	
-áramdíj	239 136	246 380	103	
-gázdíj	48 160	846	2	
- vásárolt üzemanyag	2 523	2 335	93	
<i>összesen</i>	<i>414 013</i>	<i>400 855</i>	<i>97</i>	<i>12</i>
Igénybevett szolgáltatások				
-más vállalkozóval végezt. szállítás		32		
-bérleti díjak	25 881	36 556	141	
-más vállalk. végezt. fennt., karb.	321 880	578 004	180	
ebből:				
'-épületek, építmények karbantartása	194 144	347 425	179	
'-gépkocsi karbantartások, javítások	1 339	1 314	98	
'-átalánydíjas karbantartások	20 480	21 655	106	
'-gépek, berendezések, felszerelések	105 917	207 610	196	
-hirdetés, reklámköltség	46 691	46 122	99	
-oktatás, továbbképzés költsége	2 442	1 200	49	
-belföldi, külföldi utazási költség	1 317	775	59	
-posta, telefonköltség	3 481	5 713	164	
-napilap, folyóirat, szakkönyv vás.	13 411	3 589	27	
-egyéb igénybevett szolgáltatások	2 908	2 908	100	
-jutalék: Hotel Freya, NÜSZ, bankkártya, SZÉP kártya	54 557	60 166	110	
-járóbeteg szakorvosi ellátásért fiz. díj	12 190	10 228	84	
-tagsági díjak	1 060	1 106	104	
-köztisztasági díjak	13 172	23 722	180	
-ügyvédi és foglalkozás-egészségügyi szolg.	8 111	11 581	143	
-más vállalkozó által végzett szolg.	169 562	268 704	158	
ebből:				
'-vagyonőrzés	33 675	39 284	117	
'-egészségügyi szolgáltatás	8 619	9 669	112	
'-munkavédelmi szolgáltatás	1 587	1 621	102	
'-egyéb	125 681	218 130	174	
<i>összesen</i>	<i>676 663</i>	<i>1 050 406</i>	<i>155</i>	<i>32</i>

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2023-2024. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2023. év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2023. év %-ban	összes költség (%-ban)
Egyéb szolgáltatások				
-illetékek, eljárási díjak	828	1 393	168	
-pénzügyi szolgáltatási díjak	11 333	11 872	105	
-biztosítási díj	7 142	8 347	117	
<i>összesen</i>	<i>19 303</i>	<i>21 612</i>	<i>112</i>	<i>1</i>
Anyagjellegű ráfordítás				
-eladott áruk beszerzési értéke	12 199	12 859	105	
-eladott közv. szolg. értéke	96 436	95 802	99	
<i>összesen</i>	<i>108 635</i>	<i>108 661</i>	<i>100</i>	<i>3</i>
Anyagjellegű ráfordítások mindösszesen:	1 218 614	1 581 534	130	48
Bérköltség				
-áll. tart. munkavállalók munkabére	663 745	773 018	116	
-vezetői jutlom, prémium	8 306	4 569		
-tiszteletdíj, áll.nem tart.egyéb bére, megbízási díj	45 573	38 451	84	
<i>összesen</i>	<i>717 624</i>	<i>816 038</i>	<i>114</i>	<i>25</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
-utazási hozzájárulás	15 713	14 002	89	
-nyugdíjpénztári tagdíj/SZÉP kártya	32 858	37 870	115	
-cafetéri bér	5 119	6 516	127	
-adóköteles egyéb juttatás	8 313	10 356	125	
-társ. bizt.társaságot terhelő része	4 186	3 625	87	
-SZJA társaságot terhelő része	6 348	7 806	123	
-ÁFA társaságot terhelő része	1 604	1 762	110	
-egyéb béren kívüli juttatás	8 344	9 753	117	
-betegszabadság	7 615	6 450	85	
<i>összesen</i>	<i>90 100</i>	<i>98 140</i>	<i>109</i>	<i>3</i>
Bérfeladások				
-szociális hozzájárulási adó, eü.hozzájár.	76 703	93 880	122	
-egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe	4 014	1 588	40	
-rehabilitációs fogl. hozzájárulás	5 012	4 082	81	
<i>összesen</i>	<i>85 729</i>	<i>99 550</i>	<i>116</i>	<i>3</i>
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen:	893 453	1 013 728	113	31

Eredménykimutatás részletezése
a ZRt. összes költségének alakulása
2023-2024. évben

9)b. sz. melléklet
 adatok ÁFA nélkül

megnevezés	2023. év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2023. év %-ban	összes költség (%-ban)
Értécsökkenési leírás				
-terv szerinti értécsökkenés	266 159	313 454	118	
-kisértékű tárgyi eszközök értécsökk.	28 099	39 938	142	
<i>összesen</i>	<i>294 258</i>	<i>353 392</i>	120	10
Értécsökkenési leírás összesen:	294 258	353 392	120	10
Egyéb ráfordítások				
-selejtezett, értékesített tárgyi eszközök		693		
-bírság, kötbér, késedelmi kamat	774	4 375	565	
-sajátos egyéb ráfordítás	6 478	26 839	414	
-cél tartalékok	350 000	220 000	63	
-értékvesztés, terven felüli értécsökkenés	15 538	12 408	80	
-vissza nem igényelhető ÁFA	16 747	13 625	81	
-innovációs járulék, gépjárműadó	7 272	7 671	105	
-turizmusfejlesztési hozzájárulás	1 425	1 296	91	
-önkormányzati adók	55 205	57 299	104	
-környezetterhelési adók	9 156	8 705	95	
-különféle egyéb ráfordítás	2 332	1 411	61	
<i>összesen:</i>	<i>464 927</i>	<i>354 322</i>	76	11
Egyéb ráfordítások összesen:	464 927	354 322	76	11
pénzügyi műveletek ráfordításai	8 877	13 675	154	
mindösszesen költség	2 880 129	3 316 651	115	100
aktivált saját teljesítmények értéke	6 237	6 066	97	
bevétel	3 165 726	3 497 014	110	
adózás előtti eredmény	291 834	186 429	64	
adófizetési kötelezettség	14 128	2 396	17	
adózott eredmény	277 706	184 033	66	
adózott eredmény + értécsökkenés	571 964	537 425	94	

**Társasági adó megállapításánál módosító tényezők
2024. 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)]	220 000
-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)]	365 687
-03/ Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 29/A.§ (4); 3. számú melléklet]	113
-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)]	4 299
összesen:	590 099

adózás előtti eredményt csökkentő tételek

-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)]	350 000
-04/ Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, – kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be – a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el. [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	335 831
-10/ Szakirányú oktatásban részt vevő tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy utáni kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) i), ia)]	1 949
összesen:	687 780

Foglalkoztatottak bér, járulék és egyéb kifizetések kimutatása
2023. év

11. sz. melléklet

Foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége	Átlagos statisztikai állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Szellemi	43,8	277 861
- Teljes munkaidős	35,8	247 389
- Részmunkaidős	8,0	30 472
Fizikai	84,0	350 379
- Teljes munkaidős	62,1	290 536
- Részmunkaidős	21,9	59 843
Nyugdíjas	9,7	41 144
Megbízási díjak	0,0	20 988
Felügyelő bizottsági díjak	0,0	6 642
EFO alkalmi munka	0,0	17 942
Szakmai gyakorlat	0,0	2 668
Összesen	137,5	717 624

Egyéb személyi jellegű kifizetések	adatok eFt-ban
Betegszabadság	7 615
Cafeteria - Szép kártya	26 975
Cafeteria - bér	5 119
Cafeteria - Önkéntes nyugdíjpénztár	5 882
Munkabajárás költségtérítés	15 713
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 133
Társaságo terhelő táppénz	4 186
Egyéb juttatások	8 524
Társaságo terhelő ÁFA	1 605
Kifizetői SZJA - Cafeteria	4 046
Kifizetői SZJA - Egyéb	2 302
Összesen	90 100

Bérr járulékok	adatok eFt-ban
Szociális hozzájárulási adó	71 201
Szociális hozzájárulás - Cafetéria	3 507
Szociális hozzájárulás - Egyéb	1 995
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	4 014
Rehabilitációs hozzájárulás	5 012
Összesen	85 729

Foglalkoztatottak bér, járulék és egyéb kifizetések kimutatása
2024. év

12. sz. melléklet

Foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége	Átlagos statisztikai állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Szellemi	47,0	334 872
- Teljes munkaidős	38,1	289 983
- Részmunkaidős	8,9	44 889
Fizikai	77,5	396 650
- Teljes munkaidős	68,3	362 453
- Részmunkaidős	9,2	34 197
Nyugdíjas	8,9	45 264
Megbízási díjak	0,0	23 281
Felügyelő bizottsági díjak	0,0	7 301
EFO alkalmi munka	0,0	7 870
Szakmai gyakorlat	0,0	800
Összesen	133,4	816 038

Személyi jellegű egyéb kifizetések	adatok eFt-ban
Betegszabadság	6 450
Cafeteria - Szép kártya	30 792
Cafeteria - bér	6 516
Cafeteria - Önkéntes nyugdíjpénztár	7 078
Munkabajárás költségtérítés	14 003
Társaságot terhelő táppénz	3 624
Adóköteles egyéb juttatás	8 286
Egyéb juttatások	11 823
Társaságot terhelő ÁFA	1 762
Kifizetői SZJA - Cafeteria	4 619
Kifizetői SZJA - Egyéb	3 187
Összesen	98 140

Bérr járulékok	adatok eFt-ban
Szociális hozzájárulási adó	85 984
Szociális hozzájárulás - Cafetéria	4 003
Szociális hozzájárulás - Egyéb	3 893
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	1 588
Rehabilitációs hozzájárulás	4 082
Összesen	99 550

A lekötött tartalék alakulása

13. sz. melléklet
adatok Ft-ban

Év	Összes tartalék	Társasági adó szerinti tartalék			Egyéb lekötött tartalék
		Társasági adónál figyelembe vett	Elszámolt	Elszámolandó	
2007.	1 135 000 000	78 268 000	40 648 400	37 619 600	1 056 732 000
2008.	958 300 000	149 793 000		149 793 000	808 507 000
2009.	682 200 000	100 329 000		100 329 000	581 871 000
2010.	278 800 000	42 012 000	287 741 600	42 012 000	236 788 000
2011.	419 080 000	29 748 000	42 012 000	29 748 000	389 332 000
2012.	833 200 000	27 250 000	29 748 000	27 250 000	805 950 000
2013.	256 525 000	16 836 000	27 250 000	16 836 000	239 689 000
2014.	277 340 000	38 717 000	16 836 000	38 717 000	238 623 000
2015.	627 040 000	52 999 000	38 717 000	52 999 000	574 041 000
2016.	358 440 000	142 194 000	52 999 000	142 194 000	216 246 000
2017.	1 104 077 000	148 262 400	123 415 600	148 262 400	955 814 600
2018.	1 191 122 000	158 878 000	148 262 400	158 878 000	1 032 244 000
2019.	844 450 000	267 458 000	158 878 000	267 458 000	576 992 000
2020.	721 935 000	0	159 972 200	107 485 800	614 449 200
2021.	210 000 000	18 390 000	0	125 875 800	84 124 200
2022.	125 875 800	0	0	125 875 800	125 875 800
2023.	125 875 800	0	118 600 200	7 275 600	7 275 600
2024.	7 275 600	0	7 275 600		0

**Céltartalékképzés
2024. évre**

adatok eFt-ban

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

A céltartalékot olyan jövőbeni, jelentős és időszakonként (5-10 év) ismétlődő költségekre képezzük, melyek az elvégzett folyamatos karbantartás ellenére fel fognak merülni 2025. évben, de pontos összegük csak becsülhető.

Fenntartási költségek	adatok eFt-ban
Nyílászárók fenntartási, állagmegóvási munkálatai	30 000
Járda állagmegóvási munkái	20 000
Épületgépészeti nagykarbantartások, állagmegóvási munkák	30 000
Strandi medencék fenntartási, állagmegóvási munkálatok	60 000
Összesen képzett céltartalék jövőbeni költségekre:	140 000

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

Várható kötelezettségek	adatok eFt-ban
Strandi étterem (Berényi) visszavétele bérletől, elszámolásból adódó fizetési kötelezettség, valamint a MOL-Control Kft-nek szerződésekből eredő követelése. Jelenleg a bizonyítási eljárás zajlik.	80 000
Összesen képzett céltartalék a várható kötelezettségekre:	80 000

Mindösszesen képzett céltartalék	220 000
---	----------------

Részvénytársaságunk vagyoni helyzete

adatok eFt-ban

Saját tőke alakulása

	2022. év	2023. év	2024. év
jegyzett tőke	765 200	765 200	765 200
tőketartalék	58 134	58 134	58 134
eredménytartalék	4 109 796	4 257 478	4 542 460
lekötött tartalék	125 876	7 276	0
adózott eredmény	29 082	277 706	184 033
<i>saját tőke összesen</i>	<i>5 088 088</i>	<i>5 365 794</i>	<i>5 549 827</i>

Az eredményesség összehasonlítása

	2023. évi tény	2024. évi tény	2024. évi tény / 2023. évi tény %
árbevétel	3 165 726	3 497 014	110
költség – saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 873 892	3 310 585	115
adózás előtti eredmény	291 834	186 429	64
adózott eredmény	277 706	184 030	66
értékcsökkenés	294 258	353 392	120
fejlesztési forrás	571 964	537 422	94

Részvénytársaságunk vagyoni helyzete

15. sz. melléklet

adatok eFt-ban

Eszközök alakulása

	2022. év	%	2023. év	%	2024. év	%	előző év %-ban
befektetett eszköz	6 345 013	86	6 597 661	85	6 636 134	86	101
forgóeszköz	1 047 206	14	1 176 122	15	1 029 771	13	88
aktív időbeli elhatárolás	28 680	1	17 525	1	13 076		75
összes eszközérték	7 420 899	100	7 791 308	100	7 678 981	100	99

Források alakulása

	2022. év	%	2023. év	%	2024. év	%	előző év %-ban
saját tőke	5 088 088	69	5 365 794	69	5 549 827	72	103
céltartalékok	57 700	1	350 000	4	220 000	3	63
kötelezettségek	1 224 031	16	1 058 155	14	914 444	12	86
passzív időbeli elhatárolás	1 051 080	14	1 017 359	13	994 710	13	98
összes forrásérték	7 420 899	100	7 791 308	100	7 678 981	100	99

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása mutatószámok alapján %-ban
A 2023-2024. évi mutatószámok osztalék fizetése nélkül

	2023. év – eFt	%	2024. év – eFt	%
1. Tárgyi eszközök aránya				
$\frac{\text{tárgyi eszközök értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$	$= \frac{6\,573\,977}{7\,791\,308}$	$= 84,4$	$= \frac{6\,589\,702}{7\,678\,981}$	$= 85,8$
2. Forgóeszközök aránya				
$\frac{\text{forgóeszköz értéke}}{\text{összes eszközök értéke}}$	$= \frac{1\,176\,122}{7\,791\,308}$	$= 15,1$	$= \frac{1\,029\,771}{7\,678\,981}$	$= 13,4$
3. Tőkeellátottság				
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás értéke}}$	$= \frac{5\,365\,794}{7\,791\,308}$	$= 68,9$	$= \frac{5\,549\,827}{7\,678\,981}$	$= 72,3$
4. Források aránya				
$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$	$= \frac{1\,058\,155}{5\,365\,794}$	$= 19,7$	$= \frac{914\,444}{5\,549\,827}$	$= 16,5$
5. Likviditás				
$\frac{\text{likvid követelések}}{\text{likvid kötelezettségek}}$	$= \frac{206\,379}{425\,875}$	$= 48,5$	$= \frac{224\,546}{410\,472}$	$= 54,7$
$\frac{\text{likvid követelés} + \text{pénzeszköz}}{\text{likvid kötelezettség}}$	$= \frac{1\,135\,968}{425\,875}$	$= 266,7$	$= \frac{1\,004\,953}{410\,472}$	$= 244,8$
$\frac{\text{likvid követelés} + \text{pénzeszköz}}{\text{összes kötelezettség}}$	$= \frac{1\,135\,968}{1\,058\,155}$	$= 107,4$	$= \frac{1\,004\,953}{914\,444}$	$= 109,9$
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes árbevétel} + \text{egyéb bevétel}}$	$= \frac{277\,706}{3\,070\,388}$	$= 9,0$	$= \frac{184\,033}{3\,446\,369}$	$= 5,3$
7. Eszközarányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes eszköz értéke}}$	$= \frac{277\,706}{7\,791\,308}$	$= 3,6$	$= \frac{184\,033}{7\,678\,981}$	$= 2,4$
8. Vagyonarányos jövedelmezőség				
$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	$= \frac{277\,706}{5\,365\,794}$	$= 5,2$	$= \frac{184\,033}{5\,549\,827}$	$= 3,3$

CASH FLOW számítás

	2023. év eFt	2024. év eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		
(működési, operatív cash flow 1–13 sor)	739 382	370 991
1. Adózás előtti eredmény	291 834	186 429
2. Elszámolt amortizáció	294 258	353 392
3. Elszámolt értékvesztés	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	292 300	-130 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	-28 411	-17 749
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-9 158	2 347
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-33 721	-22 649
9. Vevőkövetelés változása	-12 879	73 788
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	77 626	-70 956
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-11 155	-4 449
12. Fizetett adó (nyereség után)	14 128	2 396
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14–16 sor)	-546 907	-391 864
14. Befektetett eszközök beszerzése (korrigálva a ber. sz. áll. v.)	-546 907	-391 864
15. Befektetett eszközök eladása	-	-
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17–24 sor)	-128 309	-128 309
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés visszafizetés	-128 309	-128 309
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (1–24 sor)	64 166	-149 182