



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2023. május 18-i ülésére

Tárgy: A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2022. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2022. évi prémiumának megállapítása, a 2023. évi végleges üzleti terv elfogadása

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Bánhegyi Péter ügyvezető
Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta:

Pénzügyi Bizottság
Gazdasági Bizottság
Műszaki Bizottság
Humánigazgatási Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap:

Bánhegyi Péter ügyvezető
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
Kaczor Jácint a felügyelőbizottság elnöke
8900 Zalaegerszeg, Madách Imre utca 16. fsz 2.
Koczkáné Imre Teréz könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E. 4. em 8.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály
dr. Fata Anikó

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (II.9.) önkormányzati rendelete 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja. Ennek megfelelően szükséges határozatot hozni a társaság 2022. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2022. évi prémiumteljesítéséről és a 2023. évi végleges üzleti tervének elfogadásáról.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: Üzleti jelentés
2. sz. melléklet: Mérleg
3. sz. melléklet: Eredménykimutatás
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
5. sz. melléklet: Végleges üzleti terv
6. sz. melléklet: FB határozatok
7. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület a 2023. május 9-i ülésén tárgyalta az előterjesztést.

A Pénzügyi Bizottság 28/2023. (V.11.) határozatával az előterjesztést 10 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság 45/2023. (V.10.) határozatával az előterjesztést 13 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság 36/2023. (V.09.) határozatával az előterjesztést 9 igen szavazattal, 1 tartózkodással támogatta.

A Humánigazgatási Bizottság 36/2023. (V.08.) határozatával egyhangúlag – 9 igen szavazattal – támogatta a határozati javaslatban megfogalmazottakat.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után az alábbi határozati javaslatot fogadja el!

Határozati javaslat:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése elfogadja a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. felügyelő bizottságának határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A Kft. mérlegfőösszegét 207.791 eFt-ban, adózott eredményét 99.674 eFt-ban állapítja meg.

A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2022. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Bánhegyi Péter ügyvezető részére a prémiumalap 100%-ának kifizetését, mivel az ügyvezető 2022. évben már kapott 50% előleget, ezért ténylegesen a prémium 50%-a fizethető ki.

A közgyűlés felkéri a polgármestert a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2023. évi végleges üzleti tervét 354.814 eFt nettó árbevétellel és -3.313 eFt adózott eredménnyel elfogadja.
A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: felkérésre Bánhegyi Péter ügyvezető

Zalaegerszeg, 2023. május 11.




Balaicz Zoltán
polgármester



ZALAEGERSZEGI
LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT.

Üzleti jelentés

2022. év

2023. április 08.

I. BEVEZETÉS

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. a 2022-es üzleti évet 99.674 eFt adózott eredménnyel zárta.

1. számú tábla¹

ezer Ft

	2022. terv	2022. tény	megvalósulás %
Értékesítés nettó árbevétele	344.180	328.402	95,4 %
Aktivált telj. értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	315.340	432.310	137,1 %
BEVÉTELEK:	659.520	760.712	115,3 %
Anyagköltség, anyagjellegű ráfordítások	418.920	447.101	106,7 %
Személyi jellegű ráfordítások	218.300	179.467	82,2 %
Értékcsökkenési leírás	12.364	9.930	80,3 %
Egyéb ráfordítások	9.150	19.874	217,2 %
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	658.734	656.372	99,6 %
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	786	104.340	13.274,8 %
Pénzügyi műveletek bevétele	20	40	200,0 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	3	60,0 %
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	37	246,7 %
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	801	104.377	13.030,8 %
Adófizetési kötelezettség	0	4.703	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	801	99.674	12.443,7 %

A táblázat adatai alapján a társaság 2022. évi adózott eredménye a tervadathoz képest igen kedvezően alakult. Sajnos ez csak egy számviteli eredmény, ez az eredmény nem tükröződik a cash-flowban a következő okok miatt:

A pandémiás helyzetben a bevételek elmaradása mellett a költségeket is próbáltuk mérsékelni.

Létszámunk előző évhez képest nem változott, béremelés csak a minimálbér és a garantált bérminimum emelése kapcsán történt 2022-ben is.

Kedvező hatással volt cégünkre az a rendelkezés, mely szerint cégünk a dolgozók után bértámogatásban részesült.

A tervszámoknál a nettó árbevétel soron a Sport- és Tanuszoda esetében márciusi nyitással terveztünk, de a tényleges nyitás június 1-jével valósult meg. Ez a több hónapos csúszás tükröződik a tényadatban. Az egyéb ráfordítások soron szerepel a pancsoló medence térburkolatának térítés mentes átadása a tulajdonos Önkormányzat részére 10,8 millió Ft értékben.

A IV. negyedévben a 8-szorosára emelkedett gázár, továbbá az energiaszolgáltató társaságok által előre kért, túl nagy összegű előlegek megnehezítették a cég likviditását. A nagymértékű előlegek miatt Önkormányzati támogatásra volt szükségünk, viszont az eredményt torzította, hiszen az előlegek nem a rezsiköltségek között szerepelnek.

II. ÉRTÉKELES TEVÉKENYSÉGI TERÜLETENKÉNT

II.1. Zalakerámia Sport- és Rendezvénycsarnok

2022. I. félévében a rendezvényszervezői szegmensre hatással volt a két éves pandémia.

A II. félévben pedig a megemelkedett energia árak lehetetlennítették el a rendezvényeket, melyek a fő bevételi forrásai lettek volna a létesítménynek.

¹ Aquacity bevételek nélkül

II.2. Sport- és Tanuszoda

A tervezettnél kicsit később, 2022. március helyett június 1-jén nyitott meg a Sport- és Tanuszoda komplexuma a Városi Stranddal együtt. Az I. félévben a próbaüzem alatt versenysport és az iskolai (Tankerületi) úszásoktatás működött csak.

A Városi Strand látogatottsága hétről-hétre erősödött és összességében a közel 10 éves szünet után a várakozásnak megfelelő népszerűségnek örvendett.

2022. II. félévben a városban üzemelő cégekkel, sportegyesületekkel szerződéseket kötöttünk a kihasználtság növelése érdekében. Folyamatosan figyeltük a vendég észrevételeket és igényeket. A beinduló osztrák és belföldi edzőtáborok sikerén felbuzdulva már előkészületi tárgyalásokat folytattunk 2023. évre vonatkozóan.

II.3. AquaCity

Az AquaCity Vízicsúszda- és Élménypark a 2022-es nyári szezon 62 napján nyitva tartott, 78.441 vendéget fogadott. A szezon alatt nettó 140.967 eFt árbevétel realizálódott. A pandémia alatt kidolgozott kedvezményes árakat tartottuk.

Az előző évekhez történő összehasonlítást az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2020. év	2021. év	2022. év
Vendégszám (fő)	60 016	69 612	78 441
Aqua bevétel (eFt)	106 607	118 718	140 967

Zalaegerszeg, 2023. április 08.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

OTP Bank Nrj.: 11743008-20113395

Adószám: 13855092-20

Bánhegyi Péter
ügyvezető

13955106-9319-113-20
Statistikai számjel

20-09-067752
Cégjegyzék száma

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

2022

Keltezés: 2023. április 08.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt. 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20
2.

13955106-9319-113-20

Statistikai számjel

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

0

20-09-067752

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	73 911		60 580
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	564		312
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	73 347		60 268
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	49 879		145 507
6	I. KÉSZLETEK	30		128
7	II. KÖVETELÉSEK	34 215		73 049
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 634		72 330
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 442		1 704
11	Eszközök összesen	137 232		207 791

Keltezés: 2023. április 08.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8000 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20183365
Adószám: 13955106-2-20
2.


BÁNHEGYI PÉTER
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20
Statistikai számjel

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

0

20-09-067752
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	45 010		144 684
13	I. JEGYZETT TŐKE	15 420		15 420
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	177 479		177 479
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-134 720		-147 889
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 169		99 674
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	38 364		18 399
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 364		18 399
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	53 858		44 708
26	Források összesen	137 232		207 791

Keltezés: 2023. április 08.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8900 Zalaegerszeg, Siedon u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11748008-20163395
Adószám: 13955106-2-20
2.


BÁNHEGYI PÉTER
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20

Statisztikai számjel

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

0

20-09-067752

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	369 808		469 369
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	97 238		432 310
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	359 816		588 068
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	103 708		179 467
6	VI. Értécsökkenési leírás	9 926		9 930
7	VII. Egyéb ráfordítások	6 773		19 874
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 177		104 340
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	14		40
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6		3
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	8		37
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-13 169		104 377
13	X. Adófizetési kötelezettség			4 703
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-13 169		99 674

Keltetés: 2023. április 08.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
 8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
 OTP Bank Rt.: 11749003-20183365
 Adószám: 13955106-2-20
 2.


BÁNHEGYI PÉTER
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20
Statisztikai számjel

20-09-067752
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolójához

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A társaság cégneve: Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

A társaság előző neve: Egerszegi Sport és Turizmus Kft.

A névváltozás hatályba lépésének időpontja: 2019.12.12.

A bejegyzés időpontja: 2020.01.23.

A társaság székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Stadion út 3.

A társaság telephelye: 8900 Zalaegerszeg, Október 6. tér 16.

8900 Zalaegerszeg, Mártírok u. 78.

8900 Zalaegerszeg, Fürdő sétány 2.

8900 Zalaegerszeg, 2273/9 Hrsz.

Cégforma: korlátolt felelősségű társaság

A társasági szerződés:

Alapító Okirat kelte: 2007.03.29.

Cégjegyzék száma: 20-09-067752

Cégbejegyzés kelte: 2007.05.31.

A cég tevékenységének (a működés megkezdésének) időpontja 2007.06.01.

Az alapító adatai:

Neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata

Címe: 8900 Zalaegerszeg Kossuth L. u. 17-19.

Képviselője: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város polgármestere

Tulajdonosi szerkezet: 100% önkormányzati tulajdon

Alapítási mód: egyesülés

Jogelődök neve, cégjegyzékszám:

Sportcsarnok Kft. 20-09-061457

Egerszegi Stadion Kft. 20-09-066785

Strand Kft. 20-09-061313

A társaság jegyzett tőkéje: 15.420.000,-

A tulajdonos 2019-ben a 105/2019. (06.12.) ZMJVK. sz. határozatával a törzstőke 26.000.000,- Ft-tal történő leszállításáról döntött.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

A cégjegyzésre jogosult(ak) adatai 2021.02.28-án hatályos adatok alapján

Bánhegyi Péter ügyvezető (vezető tisztségviselő)
1211 Budapest, Kossuth Lajos utca 106/A 3/10.
Adóazonosító jel: 8368533465
A képviselet módja: önálló
Jogviszony kezdete: 2020.01.01.
Jogviszony vége: 2024.12.31.

A társaságnál 3 főből álló felügyelőbizottság működik:

A felügyelő bizottság elnöke

Kaczor Jácint (an: Gruff Anna Mária)
8900 Zalaegerszeg, Madách Imre utca 16. fsz/2.
Jogviszony kezdete: 2019.11.01.
Jogviszony vége: 2024.11.01.

A felügyelő bizottság további tagjai

Gaál Jánosné (an: Czingráber Anna)
8900 Zalaegerszeg, Vizslaparki út 33. 10/83.
Jogviszony kezdete: 2019.11.01.
Jogviszony vége: 2024.11.01.

Nyirő Csaba (an: Nagy Ilona)
8900 Zalaegerszeg, Berzsenyi Dániel utca 11. 10/60.
Jogviszony kezdete: 2019.11.01.
Jogviszony vége: 2024.11.01.

A társaság meghatározó tevékenységi körei az alábbiak:

- A társaság tevékenységének struktúráját a város önkormányzati Közgyűlésének azon törekvése alakította ki, mely szerint Zalaegerszeg városában a legjelentősebb sportcélú létesítmények működtetésére, hasznosítására egy, erre a közszolgáltató tevékenységre specializálódott cégnek kell működnie.
- Egyéb sporttevékenység
- Ingatlankezelés
- Vagyonkezelés
- Hirdetés
- Sportlétesítmény működtetése

A tulajdonos Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik a Társaságban.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

A Társaság 2011.05.31-i dátummal egyesült Zalaegerszeg MJV egyszemélyes gazdasági társaságával a Zalaegerszegi Városi Strandfürdő és Fedettuszoda Kft-vel. Az új társaság Egerszegi Sport és Turizmus Kft. néven jött létre. A Kft. tevékenységi köre így bővült a városi strandfürdő és fedett uszoda, valamint az AquaCity üzemeltetésével.

A 2017.04.01. időponttal átadta a ZTE Stadion ingatlanát a tulajdonos ZMJV Önkormányzatának.

A számviteli politika főbb vonása:

A Kft. a Számviteli Törvény 1.sz. melléklet „A” változat alapján az eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan kettős könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben /aktívákban/ és forrásokban /passzívákban/, valamint a saját tőkében bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően folyamatosan, áttekinthetően mutatja.

A Számviteli Törvény 2.sz. melléklet előírásai alapján az Eredmény kimutatás összköltséges eljárással készült.

A mérlegkészítésének fordulónapja: 2022.12.31.

A beszámoló készítésének időpontja: 2023.02.28.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálói feladatokat Koczkané Imre Teréz bejegyzett könyvvizsgáló látja el.
Kamarai tagsági szám: 001022

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

Számviteli alapelvek:

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma:

A beszerzési, előállítási értékbe a számviteli törvény 47-51. §-ai szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése, érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatóak.

A vásárolt eszközök bekerülési (beszerzési) és az eszközök bekerülési (előállítási) értékének tartalma részletezetten (tételesen) a számviteli politikában kerül meghatározásra.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

A kis értékű, 200.000 Ft egyedi érték alatti, de egy éven túl elhasználódó tárgyi eszközöket befektetett eszközöknek tekintjük, de előállítási értéküket használatba vételkor azonnal tervezett értékcsökkenésként számoljuk el.

Az értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték.

Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kivelejtés, illetve értékesítés napjáig számolja el a Kft.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését lineáris módszerrel számoljuk el. Az értékcsökkenés számviteli elszámolása havonta, tárgyhó végén történik.

A. I-II. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása 2022.évben

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Bruttó érték 2022.01.01.	Tárgyévi bruttó érték		Bruttó érték 2022.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1140	Szellemi termékek	7.459	370	-117	7.712
1220	Telek	0			0
1241	Építmények	76.989		-12.409	64.580
1242	Idegen ingatlanon végzett beruházás	2.096			2.096
126	Ingatlanokhoz kapcs. vagyonni ért. jogok	0	4.480		4.480
1310	Termelő gépek, berendezések	7.986	743		8.729
1311	Járművek	3.575			3.575
1312	Idegen eszközön végzett beruházás	439			439
1420	Egyéb járművek	10.544			10.544
1410+ 1430+ 1431	Irodai és egyéb gépek, számítástechnikai berendezések	24.808	269	-754	24.323
1441	Képzőművészeti alkotás	794			794
1450	Kisértékű tárgyi eszköz	8.080	1.512	-243	9.349
	Összesen	142.770	7.374	-13.523	136.621

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2022. évben

adatok e Ft-ban

Főkönyvi sz.	Megnevezés	Halmazott értékcsökkenés 2022.01.01.	Tárgyévi értékcsökkenés		Halmazott értékcsökkenés 2022.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1190	Immateriális javak értékcsökkenése	6.895	623	-117	7.401
1290	Ingatlanok értékcsökkenése	20.561	2.687	-1.634	21.614
1390	Termelő gépek, járművek, berendezések értékcsökkenése	8.654	1.018	0	9.672
1490+ 1491	Egyéb gépek, ber., szgk., kísértékű eszközök értékcsökk.	32.749	5.602	-997	37.354
	Összesen	68.859	9.930	-2.748	76.041

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök összetétele

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni jogok, szellemi termékek	Befejezetlen beruházás	Ingatlanok	Műszaki berendezések járművek	Egyéb berend. szgk. és 200e Ft alatti eszközök	Összesen
Bruttó érték nyitó	7.459	0	79.085	12.000	44.226	142.770
Növekedés	370	7.374	4.480	743	1.781	7.374
Csökkenés	-117	-7.374	-12.409	0	-997	-13.523
Bruttó érték záró	7.712	0	71.156	12.743	45.010	136.621
Értékcsökkenés nyitó	6.895	0	20.561	8.654	32.749	68.859
Növekedés	623		2.687	1.018	5.602	9.930
Csökkenés	-117		-1.634	0	-997	-2.748
Értékcsökkenés záró	7.401	0	21.614	9.672	37.354	76.041
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	311	0	49.542	3.071	7.656	60.580

A tárgyévi eszközök bruttó értékének növekedés-csökkenés tényezői:

- 0-ra leirt, selejtezett, értékesített eszközök bruttó értéke: 13.523 e Ft (csökkenés),
- beszerzések: 7.374 e Ft (növekedés)

B.I. Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Készletek (göngyöleg, kereskedelmi áruk)	128	100,0
Összesen	128	100,0

B.II. Követelések összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Vevő	12.240	16,7
Adott előlegek	41.243	56,5
Óvadék, kaució	2.790	3,8
Egyéb (áfa, helyi adó, egyéb adók)	3.701	5,1
Rövid lejáratú kötelezettségek (adó túlfizetések, Áfa visszaigénylés)	13.075	17,9
Összesen	73.049	100,0

A vevőkövetelés 95,5%-ban a mérlegkészítés időszakában realizálódott.

B.IV. Záró pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénztár	299
Bank	72.031
Összesen	72.330

C. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2022. évi bevételek	946	55,5
2023. évi költségek, ráfordítások	758	44,5
Összesen	1.704	100,0

Eszközök összesen: 207.791 e Ft

D.I. Jegyzett tőke

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	15.420			15.420

D.III. Tőketartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	177.479			177.479

D.IV. Eredménytartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	- 134.720	13.169		-147.889

D.VII. Adózott eredmény

A Kft. 2022. évi adózott eredménye 99.674 e Ft

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek

Összetétele	Összeg (e Ft)	%
Szállítók, kaució	8.913	48,4
NAV adó- és járulékfizetési kötelezettség (12. havi)	1.200	6,5
Társasági adó	4.703	25,6
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3.583	19,5
Összesen	18.399	100,0

A Kft. fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2023. évi bevételek	400	0,9
2022.évi költségek	3.632	8,1
2022.évi prémium, járuléka	4.068	9,1
Halasztott bevételek (fejlesztési támogatások)	36.608	81,9
Összesen	44.708	100,0

Források összesen: 207.791 e Ft

I. Az értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Bérleti díj árbevétele	64.496	13,8
AquaCity üzemeltetés	138.000	29,5
Gébárti tóstrand	1.323	0,3
Önkormányzat által vásárolt szolgáltatás	22.583	4,8
AquaCity jegybevétel	126.480	27,0
Uszoda jegybevétel	34.464	7,4
Bolti értékesítés bevétele	824	0,2
Tovább számlázott szolgáltatások bevétele	66.643	14,2
Reklám bevételek	6.990	1,5
Egyéb bevételek	6.005	1,3
Összesen	467.808	100,0

II. Export értékesítés árbevétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Rendezvény bevétele	1.561	100,0
Összesen	1.561	100,0

III. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Önkormányzati működési támogatás	422.586	97,8
Fejlesztési eszköztámogatás	2.072	0,5
Eszközértékesítés, egyéb bevételek	2.343	0,5
Bértámogatás	5.309	1,2
Összesen	432.310	100,0

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Áramdíj	93.621	15,9
Gázdíj	30.127	5,1
Vízdíj	30.625	5,2
Egyéb anyagköltségek	41.310	7,0
Igénybevett szolgáltatások költségei	121.385	20,6
Egyéb szolgáltatások költségei	9.115	1,6
Továbbszámlázott szolgáltatások	261.270	44,5
Értékesített áruk beszerzési áron	615	0,1
Összesen	588.068	100,0

V. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Béreköltség	157.701	87,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.652	1,5
Bérfelárak	19.114	10,7
Összesen	179.467	100,0

VI. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	8.338
200 e Ft alatti eszközök értékcsökkenése	1.592
Összesen	9.930

VII. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Helyi adók	236
Környezetterhelés, innováció, cégautó adó, vízkészlet járulék	3.429
Egyéb ráfordítások (selejtezés, káresemények, egyéb)	2.295
Térítés nélkül átadott eszköz	13.023
Térítés nélkül átadott pénzeszköz	891
Összesen	19.874

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

104.340 e Ft

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Árfolyam különbözet	40
Összesen	40

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Árfolyam különbözet	3
Összesen	3

B. Pénzügyi műveletek eredménye

37 e Ft

C. Adózás előtti eredmény

104.377 e Ft

X. Adófizetési kötelezettség

Ssz.	Megnevezés	Összeg (e Ft)
1	A társaság adózás előtti eredménye	104.377
2	Előző évek vesztesége (50%)	52.188
3	Adóalapot növelő tételek összesen	10.316
	- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	9.930
	- Alkalmi munkavállalók bérköltsége	385
	- kölcsön kamata	1
4	Adóalapot csökkentő tételek összesen	10.255
	- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	10.255
5	Adóalap (1-2+3-4)	52.250
6	Társasági adó (9%)	4.703

D. Adózott eredmény

99.674 e Ft

A 99.674 e Ft nyereség az eredménytartalékba kerül elszámolásra.

Munkavállalók létszám és egyéb jövedelemi adatai

Szellemi alkalmazotti átlagos statisztikai létszám (fő)	7
Fizikai átlagos statisztikai létszám (fő)	30
Együttesen (fő)	37
F.B. részére kifiz. éves tiszteletdíj összege (e Ft)	1.800
Ügyvezető éves javadalma (e Ft)	14.244

A vagyoni és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése a következő mutatókkal történik:

(adatok e Ft-ban)

I. Vagyoni helyzet mutatói:

Tőke ellátottság:	2021.12.31.		2022.12.31.	
<u>Saját tőke</u>	<u>45.010</u>	32,8 %	<u>144.684</u>	69,6 %
Összes forrás	137.232		207.791	

II. Pénzügyi helyzet mutatói:

Követelések aránya a rövidlejáratú kötelezettséghez

<u>Követelések</u>	<u>34.215</u>	89,2 %	<u>73.049</u>	397,0 %
Rövid lejáratú kötelezettség	38.364		18.399	

III. Jövedelmezőségi mutatók:

Árbevétel arányos jövedelmezőség

<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>-13.169</u>	2,8 %	<u>104.377</u>	13,7 %
Árbevétel+egyéb bevétel	467.046		760.712	

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

Tájékoztató adatok

A Kft-nek leányvállalata, társult vállalkozása, közös vezetésű vállalkozása vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása nincs.

A Kft-nek közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A társaság nem termel és tárol veszélyes hulladékokat.

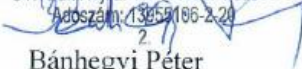
Környezetvédelmi garanciális kötelezettségre céltartalékot sem előző évben, sem a tárgyévben nem képzett.

Olyan általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

A kft üzleti jelentést készít.

Zalaegerszeg, 2023. április 08.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8500 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTR Bank Nyrt.: 11749008-20483365
Adószám: 13859106-2-20


Bánhegyi Péter
ügyvezető



ZALAEGERSZEGI
LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT.

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2023. évi végleges üzleti terve

Készítette: Bánhegyi Péter

2023. április 08.

2023. évben a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft-nél – 3.313 eFt adózott eredménnyel kalkulálunk 354.814 eFt értékesítési árbevétel mellett:

(Adatok ezer Ft-ban)

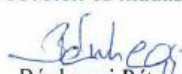
Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. tény	2022. terv	2022. tény	2023. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	251 090	344 180	328 402	354 814
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	97 238	315 340	432 310	545 890
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	241 098	418 920	447 101	656 305
V.	Személyi jellegű ráfordítások	103 708	218 300	179 467	233 368
VI.	Értécsökkenési leírás	9 926	12 364	9 930	9 070
VII.	Egyéb ráfordítások	6 773	9 150	19 874	5 280
	VII. sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-13 177	786	104 340	-3 319
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	14	20	40	11
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	5	3	5
	IX. sorból: értékelési különbözet				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8	15	37	6
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-13 169	801	104 377	-3 313
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-13 169	801	104 377	-3 313
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	4 703	0
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-13 169	801	99 674	-3 313


Az adatok nem tartalmazzák az Aquacity és a Gébárti Tóstrand átmenő (bevétel, illetve önkormányzatnak való tovább utalás) tételeit.

Prognózis 2023. évre:

Az előzetes tervezésnél a háború okozta energiaválság miatt a rezsiköltségeink az energia tőzsdétől függően 8-szorosára emelkedtek a szerződéskötések pillanatában. Így a várható költségeket ezen az áron terveztük.

A végleges terv leadásakor már észlelhető volt a rezsiarak csökkenése, ezért ezeken a számainkon módosítottunk. A tervezésnél valamennyi létesítmény üzemelésével kalkuláltunk. 16 %-os bértömeg növekedéssel számoltunk, illetve 20 % költségnövekedést prognosztizáltunk. Amennyiben a rezsiarak tovább csökkennek vagy stagnálnak, akkor el tudjuk kerülni, hogy a létesítményeink nagy része korlátozások alá kerüljön (nyitvatartás és szolgáltatás tartalmilag). Az energiaválság következményeinek hatása országosan jelentős áremelkedést generál, ami a beszerzéseinket, szolgáltatás igénybevételeinket nagy mértékben növeli. A megemelkedett költségeinket az árainkban csak minimális százalékban tudjuk érvényesíteni a létesítményeink profiljából adódóan, így bevételi oldalon 8 % emelkedéssel kalkuláltunk. Bizonytalansági tényező a tervezésnél a Gébárti Tóstrand üzemeltetése, hiszen a korábbi évekről nincsenek konkrét számaink, így az egyéb létesítményeink több éves üzemeltetési tapasztalatai alapján csak becsülni tudtuk a bevételi és kiadási oldalt.


Bánhegyi Péter
ügyvezető


Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8300 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11749008-20163355
Adószám: 13955106-2-20

**ZALAEGRSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA**

JEGYZŐKÖNYV

**Az Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
Felügyelő Bizottságának
2023. 05. 11-i üléséről**

Készült a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. hivatalos helyiségében.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Gaál Jánosné	FB tag
Nyirő Csaba	FB tag
Kaczor Jácint	FB tag
Bánhegyi Péter	ügyvezető
Takácsné Király Viktória	gazdasági vezető
Koczkáné Imre Terézia	könyvvizsgáló

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag az alábbi napirendi sort szavazta meg:

1. A társaság 2022. évi beszámolójának elfogadása
2. Az ügyvezető 2022. évi prémiumának megtárgyalása
3. A Kft. 2023. évi végleges üzleti tervének elfogadása

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. FB **1./2023./05. 11. sz. határozata** az 1. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság az Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2022. évi mérlegét és beszámolóját **207.791E Ft** mérlegfőösszeggel és **99674E Ft** adózott eredménnyel, korlátozás nélküli könyvvizsgálói záradékkal egyhangúlag elfogadásra, illetve a kft. 2022. évi adózott eredményének eredménytartalékba történő helyezését javasolja.

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. FB 2./2023./05. 11. sz. határozata a 2. napirendi pont tekintetében:

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúlag az ügyvezető 2022. évi prémiuma 100 %-a kifizetésének engedélyezését javasolja a Polgármester számára az alábbi indoklással:

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. ügyvezetőjének 2022. évi prémiumfeltételei (281/2021. (XII.16.)) sz. közgyűlési határozat által elfogadott:

1. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 30 %-ának megfelelő prémium adható a tavasszal megnyíló új Zalaegerszegi Sport- és Tanuszoda nyitás előtti teendők (toborzás, képzések, betanítás, műszaki átvétel stb.) elvégzése, illetve sikeres nyitás után a 3 éve nem működő Városi Strand újra nyitása, a hozzátartozó előkészületi munkák lebonyolítása, zavartalan működés biztosítása, illetve az új komplexum üzlet- és egyéb bérbeadható helyiségeinek kiadása esetén.

Végrehajtott intézkedések:

- mind az uszoda, mind a strand zavartalan működésének biztosítása
- a strandszezon után az őszi és téli munkák elvégzése
- üzlethelyiségek hirdetése és bérbeadásával kapcsolatos árajánlatok adása
- üzlethelyiség bérbeadása
- masszázs helyiség bérbeadása
- a várható energiaemelések miatt takarékoskodásra való felkészülés
- a sportállamtitkári adatgyűjtéshez államtitkári támogatás előkészítése, adatgyűjtés és adatszolgáltatás

Kifizethető prémium: **30 %**

2. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25 %-ának megfelelő prémium adható az új sportcsarnok beruházás szakmai előkészítése, üzemeltetői oldalról történő segítése és egy gazdaságos működtetési modell kidolgozása esetén.

Végrehajtott intézkedések:

- tekintettel arra, hogy önkormányzati döntés alapján az új Sportcsarnok építését felfüggesztették, ezért alternatívaként a jelenlegi létesítmény esetleges felújításához kezdtünk adatgyűjtésbe

Kifizethető prémium: **25 %**

3. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 25 %-ának megfelelő prémium adható a kialakult pandémiás helyzetben a cég fenntartása, pénzügyi stabilitásának megőrzése, munkahelyek megóvása, a helyzetre való tekintettel a megfelelő higiénias feltételek mellett a szolgáltatások biztosítása esetén.

Végrehajtott intézkedések:

- a létesítmények szolgáltatásainak biztosítása megvalósult
- az új energetikai szerződések miatt befizetendő nagy mértékű előlegek miatt a cégnek likviditási gondjai keletkeztek volna, ezért szükség volt az év végén önkormányzati támogatást kérni, hogy megőrizze a cég pénzügyi stabilitását, fizetőképességét
- munkahelyek megóvása

Kifizethető prémium: **25 %**

4. Az ügyvezető részére az éves személyi alapbér 20 %-ának megfelelő prémium adható az Alsóerdei Élmenyparkkal való szoros együttműködés kialakítása és a lehetséges színergiák kihasználása esetén.

Végrehajtott intézkedések:

- üzleti partnerek együttes megszerzése
- dolgozókkal, gépekkel történő besegítés a kertészkedés, parkgondozás során
- szeptember 1-jével lezárult főszezon tapasztalatai alapján az árakkal és szolgáltatásokkal kapcsolatban az Önkormányzatnak javaslattevél
- a ZLF Kft. partnereinek az Alsóerdő rendezvényszegmensének kiajánlása

Kifizethető prémium: 20 %

Éves szinten kifizethető prémium összesen: 100 %

-ebből II. félévre időarányosan járó prémium: 100 % / 2 50 %

Éves személyi alapbér: 600 eFt/hó x 12 hó = 7.200.000 Ft

Időarányos prémium: 7.200 eFt x 50 % **3.600.000 Ft**

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. FB 3./2023./05. 11. sz. határozata a 3. napirendi pont tekintetében:

A 2023. évi végleges üzleti tervet a Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadásra javasolja a közgyűlésnek.

k.m.f.



Kaczor Jácint
FB elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft társaság (8900. Zalaegerszeg, Stadion u. 3., asz.:13955106-2-20,cj.sz.: 20-09-067752 („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 207.791 E Ft, az adózott eredmény 99.674 E Ft (nyereség) - , a saját tőke összege: 144.684 E Ft** és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 202X. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független(ek) vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége-

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet) tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélés alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok) fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: Zalaegerszeg, 2023. április 08.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: **Koczáné Imre Teréz**
Nyilvántartási szám: **001022**