



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
2024. május 16-i ülésére

Tárgy: A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2023. évi beszámolójának és 2024. évi végleges üzleti tervének elfogadása

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Böcskey Zsolt ügyvezető
Jóna Péter gazdasági tanácsadó

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

Közgyűlésre meghívást kap: Böcskey Zsolt ügyvezető
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
Kaczor Jácint a felügyelőbizottság elnöke
8900 Zalaegerszeg, Madách Imre utca 16. fsz 2.
Koczáné Imre Teréz könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E. 4. em 8.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

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 2023. évi beszámolójáról, és a 2024. 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 2024. május 2-i ülésén tárgyalta az előterjesztést.

A Pénzügyi Bizottság 22/2024. (V.09.) határozatával az előterjesztést 9 igen, egyhangú szavazással közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság 51/2024. (V.08.) határozatával az előterjesztést 10 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság 45/2024. (V.07.) határozatával az előterjesztést – egyhangúlag, 10 igen szavazattal - támogatta.

A Humánigazgatási Bizottság 39/2024. (V.06.) határozatával egyhangúlag – 10 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 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A Kft. mérlegfőösszegét 329.247 eFt-ban, adózott eredményét 68.076 eFt-ban állapítja meg.
A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: felkérésre Böcskey Zsolt ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2024. évi végleges üzleti tervét 482.110 eFt nettó árbevétellel és 864 eFt adózott eredménnyel elfogadja.
A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2025. május 31.
Felelős: felkérésre Böcskey Zsolt ügyvezető

Zalaegerszeg, 2024. május 9.


Balaicz Zoltán
polgármester





**ZALAEGERSZEGI
LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT.**

Üzleti jelentés 2023. év

2024. április 12.

I. BEVEZETÉS

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. a 2023-as üzleti évet 68.076 eFt adózott eredménnyel zárta.

1. számú tábla¹

ezer Ft

	2023. terv	2023. tény	megvalósulás %
Értékesítés nettó árbevétele	354.814	449.357	126,6 %
Aktivált telj. értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	545.890	487.656	89,3 %
BEVÉTELEK:	900.704	937.013	124,4 %
Anyagköltség, anyagjellegű ráfordítások	656.305	590.778	90,0 %
Személyi jellegű ráfordítások	233.368	242.102	103,7 %
Értékcsökkenési leírás	9.070	8.358	92,1 %
Egyéb ráfordítások	5.280	23.578	446,5 %
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	904.023	864.816	115,9 %
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3.319	72.197	-
Pénzügyi műveletek bevétele	11	62	563,6 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	20	400,0 %
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6	42	700,0 %
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3.313	72.239	-
Adófizetési kötelezettség	0	4.163	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	-3.313	68.076	-

A táblázat adatai alapján a Társaság 2023. évi adózott eredménye a tervadathoz képest igen kedvezően alakult.

Az árbevétel növelése mellett a költségek mérséklése is fontos szerepet játszott a gazdálkodás során. Létszámunk előző évhez képest emelkedett, béremelés csak a minimálbér és a garantált bémínimum emelés követése kapcsán történt 2023. évben.

Kedvező hatással volt cégünkre az a rendelkezés, mely szerint a Társaság egyes dolgozók után bértámogatásban, illetve a Honvédelmi Minisztérium közreműködésével a Zalaegerszegi Sport- és Tanuszoda közüzemi költségeire vissza nem térítendő támogatásban is részesült.

II. ÉRTÉKELÉS TEVÉKENYSÉGI TERÜLETENKÉNT

II.1. Zalakerámia Sport- és Rendezvénycsarnok

A pandémia után 2023. évben egyre több rendezvényszervezői megkeresés érkezett a Sportcsarnokot illetően. A II. félévben táncgála, koncertek, egyéb rendezvények töltötték meg a szabad hétvégéket, ennek köszönhetően a bevételi forrásaink jelentősen emelkedtek a tervezetthez képest.

II.2. Sport- és Tanuszoda

Az uszodai komplexum belépőjegyjárai minimális mértékben emelkedtek 2023. évben. A versenysport és az iskolai (Tankerületi) úszásoktatás mellett szeptembertől elindult az Úszó Nemzet Program, melynek keretén belül az óvodások és az általános iskolák I. osztályai veszik igénybe a tanmedencét. Más vidéki városokból érkező edzőtáborok is rendszeresen látogatják a fürdőlétesítményt (Eger, Gyula, Érd, Szombathely, Kaposvár, Pécs, Győr, Tatabánya, illetve

¹ Aquacity és Gébárti Tóstrand bevételek nélkül

Budapest). A vendégszámunk folyamatosan emelkedő tendenciát mutat, a havi látogatottság cca. 2400 főre emelkedett.

A Városi Strand az idei szezon 66 napján 10.454 vendéget fogadott, melynek 50 %-a Egerszeg Kártyás látogató volt.

II.3. AquaCity

Az AquaCity Vízisüszda- és Élmenypark a 2023-as nyári szezon 67 napján tartott nyitva, 78.795 vendéget fogadott. A szezon alatt 172.495 eFt nettó árbevétel realizálódott. Az Egerszeg Kártyás vendégek aránya 29 % volt.

A pandémia alatt kidolgozott kedvezményes árainkat kis mértékben emeltük.

Az előző évekhez történő összehasonlítást az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021. év	2022. év	2023. év
Vendégszám (fő)	69 612	78 441	78 795
Aqua bevétel (eFt)	118 718	140 967	172 495

II.4. Gébárti Tóstrand

A Gébárti Tóstrand a 2023-as nyári szezon 67 napján 15.165 vendéget fogadott (ebből 36 % Egerszeg Kártyás), a szezon alatt 11.196 eFt nettó árbevétel realizálódott.

Mindannyiunk nagy meglepetésére szolgált, hogy ilyen magas vendégszámot sikerült elérnünk már az első szezonban. Természetesen rendezvényeket is szerveztünk, hogy tovább fokozzuk az érdeklődést a természetes fürdőhelyet kedvelőknek.

Zalaegerszeg, 2024. április 12.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8500 Zalaegerszeg, Kővárosi 3.
OTP Bank Nyrt. 11742003-20183385
Adószám: 13305186-2-20

Böcskey Zsolt
ügyvezető

13955106-9319-113-20
Statisztikai számjel

20-09-067752
Cégjegyzék száma

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023

Keltetés: Zalaegerszeg, 2024. április 12.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Zrt. P. H. 13955106-9319-113-20163205
Adószám: 13955106-9-20

13955106-9319-113-20
Statistikai számjel

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

20-09-067752
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)


2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	60 580		60 050
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	312		137
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 268		59 913
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	145 507		235 673
6	I. KÉSZLETEK	128		4
7	II. KÖVETELÉSEK	73 049		49 790
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	72 330		185 879
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 704		33 524
11	Eszközök összesen	207 791		329 247

Keltezés: Zalaegerszeg, 2024. április 12.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
P.H. Zalaegerszeg, Szigony u. 3.
Cégtípus: Nyrt.; 11740208-20103365
Adószám: 13955106-2-20


Böcskey Zsolt
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20
Statistikai számjel

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

0

20-09-067752
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	144 684		212 760
13	I. JEGYZETT TŐKE	15 420		15 420
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TÖKETARTALÉK	177 479		177 478
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-147 889		-48 214
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	99 674		68 076
20	E. Céltartalékok	0		10 009
21	F. Kötelezettségek	18 399		70 357
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 399		70 357
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 708		36 121
26	Források összesen	207 791		329 247

Keltezés: Zalaegerszeg, 2024. április 12.



Böcskey Zsolt
a vállalkozás vezetője (képviselője)

3. sz. melléklet: Eredménykimutatás

13955106-9319-113-20
Statistikai számjel

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

20-09-067752
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	469 369		633 048
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	432 310		487 656
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	588 068		774 469
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	179 467		242 102
6	VI. Értékesőkkézési leírás	9 930		8 358
7	VII. Egyéb ráfordítások	19 874		23 578
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	104 340		72 197
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	40		62
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3		20
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	37		42
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	104 377		72 239
13	X. Adófizetési kötelezettség	4 703		4 163
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	99 674		68 076

Keltezés: Zalaegerszeg, 2024. április 12.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
6520 Zalaegerszeg, Belső utca 3
Céginfó: 13955106-9319-113-20
Adószám: 13955106-9-20

Böcskey Zsolt
a vállalkozás vezetője (képviselője)

13955106-9319-113-20
Statistikai számjel

20-09-067752
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet

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

2023. 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

Jogelődők 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 2024.02.28-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: 2023.11.13.

Takácsné Király Viktória ügyvezető (vezető tisztségviselő)

8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál u. 84. 2/7.

Adóazonosító jel: 8395153511

A képviselet módja: önálló

Jogviszony kezdete: 2023.11.16.

Jogviszony vége: 2023.12.14.

Böcskey Zsolt ügyvezető (vezető tisztségviselő)

8900 Zalaegerszeg, Járum Ferenc utca 4. 2/6.

Adóazonosító jel: 8409751038

A képviselet módja: önálló

Jogviszony kezdete: 2023.12.15.

Jogviszony vége: 2024.12.31.

Takácsné Király Viktória más munkavállaló

8900 Zalaegerszeg, Kinizsi Pál utca 84. 2/7.

Adóazonosító jel: 8395153511

A képviselet módja: együttes

Jogviszony kezdete: 2023.12.15.

Jogviszony vége: 2025.06.30.

Szabó András más munkavállaló

8943 Bocfölde, Kodály Zoltán utca 14.

Adóazonosító jel: 8395161018

A képviselet módja: együttes

Jogviszony kezdete: 2023.12.15.

Jogviszony vége: 2025.06.30.

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.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

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 Zalacgerszeg, Berzsényi Dániel utca 11. 10/60.
Jogviszony kezdete: 2019.11.01.
Jogviszony vége: 2023.12.31.

A társaság meghatározó tevékenységi körei az alábbiak:

- A társaság tevékenységének struktúráját a város önkormányzati Közgyűlésének azon törekvése alakította ki, mely szerint Zalacgerszeg 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 Zalacgerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik a Társaságban.

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: 2023.12.31.

A beszámoló készítésének időpontja: 2024.02.28.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

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

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 kiselejtezés, 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 2023. évben

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Bruttó érték 2023.01.01.	Tárgyévi bruttó érték		Bruttó érték 2023.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1140	Szellemi termékek	7.712			7.712
1220	Telek	0			0
1241	Építmények	64.580			64.580
1242	Idegen ingatlanon végzett beruházás	2.096			2.096
126	Ingatlanokhoz kapcs. vagyoni ért. jogok	4.480			4.480
1310	Termelő gépek, berendezések	8.729	2.936		11.665
1311	Járművek	3.575	3.836		7.411
1312	Idegen eszközön végzett beruházás	439			439
1420	Egyéb járművek	10.544			10.544
1410+	Irodai és egyéb gépek,	24.323	218	-269	24.272
1430+	számítástechnikai				
1431	berendezések				
1441	Képzőművészeti alkotás	794			794
1450	Kisértékű tárgyi eszköz	9.349	974		10.323
	Összesen	136.621	7.964	--269	144.316

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2023. évben

adatok e Ft-ban

Főkönyvi sz.	Megnevezés	Halmazott értékcsökkenés 2023.01.01.	Tárgyévi értékcsökkenés		Halmazott értékcsökkenés 2023.12.31.
			Növekedés	Csökkenés	
1190	Immateriális javak értékcsökkenése	7.401	174		7.575
1290	Ingatlanok értékcsökkenése	21.614	2.789		24.403
1390	Termelő gépek, járművek, berendezések értékcsökkenése	9.672	1.609		11.281
1490+	Egyéb gépek, ber., szgk., kisértékű eszközök értékcsökk.	37.354	3.786	-133	41.007
1491					
	Összesen	76.041	8.358	-133	84.266

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök összetétele

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni jogok, szellemi termékek	Befejezetlen beruházás	Ingtatlanok	Műszaki berendezések járművek	Egyéb berend. szgk. és 200e Ft alatti eszközök	Összesen
Bruttó érték nyitó	7.712	0	71.156	12.743	45.010	136.621
Növekedés	0	0	0	6.772	1.192	7.964
Csökkenés	0	0	0	0	-269	-269
Bruttó érték záró	7.712	0	71.156	19.515	45.933	144.316
Értékesítés nyitó	7.401	0	21.614	9.672	37.354	76.041
Növekedés	174	0	2.789	1.609	3.786	8.358
Csökkenés	0	0	0	0	-133	-133
Értékesítés záró	7.575	0	24.403	11.281	41.007	84.266
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	137	0	46.753	8.234	4.926	60.050

A tárgyévi eszközök bruttó értékének növekedés-csökkenés tényezői:

- 0-ra leirt, selejtezett, értékesített eszközök bruttó értéke: 269 e Ft (csökkenés),
- beszerzések: 7.964 e Ft (növekedés)

B.I. Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Készletek (kereskedelmi áruk)	4	100,0
Összesen	4	100,0

B.II. Követelések összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Vevő	29.893	60,0
Adott előlegek	0	0
Óvadék, kaució	2.790	5,6
Egyéb (áfa, helyi adó, egyéb adók)	9.147	18,4
Rövid lejáratú kötelezettségek (adó túlfizetések, Áfa visszaigénylés)	7.960	16,0
Összesen	49.790	100,0

A vevőkövetelés 97,8 %-ban a mérlegkészítés időszakában realizálódott.

B.IV. Záró pénzeszközök

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénztár	976
Bank	184.903
Összesen	185.879

C. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2023. évi bevételek	32.750	97,7
2024. évi költségek, ráfordítások	774	2,3
Összesen	33.524	100,0

Eszközök összesen: 329.247 e Ft

D.I. Jegyzett tőke

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	15.420	0	0	15.420

D.III. Tőketartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	177.479	0	0	177.478

D.IV. Eredménytartalék

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	- 147.888	99.674	0	-48.214

D.VII. Adózott eredmény

A Kft. 2023. évi adózott eredménye 68.076 e Ft

E. Céltartalékok

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Összeg (e Ft)	0	10.009	0	10.009

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek

Összetétele	Összeg (e Ft)	%
Szállítók, kaució	44.182	62,8
NAV adó- és járulékfizetési kötelezettség (12. havi)	14.126	20,1
Társasági adó	2.987	4,3
Iparüzési adó	1.157	1,6
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	7.905	11,2
Összesen	70.357	100,0

A Kft. fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
2024. évi bevételek	734	2,0
2023.évi költségek	814	2,3
Halasztott bevételek (fejlesztési támogatások)	34.573	95,7
Összesen	36.121	100,0

Források összesen: 329.247 e Ft

I. Az értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Bérleti díj árbevétele	51.449	8,1
AquaCity üzemeltetés	177.000	28,0
Gébárti tóstrand üzemeltetés	15.269	2,4
Vízgépház üzemeltetés	14.885	2,4
Uszodai pályabérlet, helyiségbérlet	36.768	5,8
AquaCity jegybevétel	155.973	24,6
Uszoda jegybevétel	76.137	12,0
Gébárti tóstrand jegybevétel	10.500	1,7
Bolti értékesítés bevétele	711	0,1
Tovább számlázott szolgáltatások bevétele	79.805	12,6
Reklám bevételek	7.182	1,1
Egyéb bevételek	7.369	1,2
Összesen	633.048	100

II. Export értékesítés árbevétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Rendezvény bevétele	0	0
Összesen	0	0

III. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Önkormányzati működési támogatás	480.251	98,5
Fejlesztési eszköztámogatás	2.035	0,4
Eszközértékesítés, egyéb bevételek	2.283	0,5
Bértámogatás	3.087	0,6
Összesen	487.656	100,0

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Áramdíj	175.643	22,7
Gázdíj	31.348	4,0
Vízdíj	29.063	3,8
Egyéb anyagköltségek	36.208	4,7
Igénybevett szolgáltatások költségei	225.432	29,1
Egyéb szolgáltatások költségei	12.341	1,6
Továbbszámlázott szolgáltatások	263.995	34,1
Értékesített áruk beszerzési áron	439	0,0
Összesen	774.469	100,0

V. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)	%
Bérlő költség	213.034	88,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.395	1,4
Bérlő járulékok	25.673	10,6
Összesen	242.102	100,0

VI. Értékesítési leírás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Terv szerinti értékesítési leírás	7.383
200 e Ft alatti eszközök értékesítése	975
Összesen	8.358

VII. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Helyi adók	1.927
Környezetterhelés, innováció, cégautó adó, vízkészlet járulék	1.774
Egyéb ráfordítások (selejtezés, káresemények, kötbér)	6.750
Céltartalékképzés jövőbeni költségekre	10.009
Térítés nélkül átadott pénzeszköz	3.118
Összesen	23.578

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

72.197 e Ft

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Árfolyam különbözet	62
Összesen	62

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Árfolyam különbözet	20
Összesen	20

B. Pénzügyi műveletek eredménye

42 e Ft

C. Adózás előtti eredmény

72.239 e Ft

X. Adófizetési kötelezettség

Ssz.	Megnevezés	Összeg (e Ft)
1	A társaság adózás előtti eredménye	72.239
2	Előző évek vesztesége (50%)	-36.119
3	Adóalapot növelő tételek összesen	18.469
	- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	8.225
	- Alkalmi munkavállalók bérköltsége	103
	- Céltartalék a jövőbeni költségekre	10.009
	- Egyéb (nem elismert költség)	132
4	Adóalapot csökkentő tételek összesen	8.332
	- Adóörvény szerinti értékcsökkenés	8.332
5	Adóalap (1-2+3-4)	46.257
6	Társasági adó (9%)	4.163

D. Adózott eredmény

68.076 e Ft

A 68.076 e Ft nyereség az eredménytartalékba kerül elszámolásra.

Munkavállalók létszám és egyéb jövedelemi adatai

Szellemi alkalmazotti átlagos statisztikai létszám (fő)	11
Fizikai átlagos statisztikai létszám (fő)	33
Együttesen (fő)	44
F.B. részére kifiz. éves tiszteletdíj összege (e Ft)	1.800
Ügyvezető éves javadalma (e Ft)	283

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

(adatok e Ft-ban)

I. Vagyoni helyzet mutatói:

Tőke ellátottság:	2022.12.31.		2023.12.31.	
<u>Saját tőke</u>	<u>144.684</u>	69,6 %	<u>213.673</u>	64,9 %
Összes forrás	207.791		329.247	

II. Pénzügyi helyzet mutatói:

Követelések aránya a rövidlejáratú kötelezettséghez

<u>Követelések</u>	<u>73.049</u>	397,0 %	<u>49.790</u>	71,7 %
Rövid lejáratú kötelezettség	18.399		69.444	

III. Jövedelmezőségi mutatók:

Árbevétel arányos jövedelmezőség

<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>104.377</u>	13,7 %	<u>72.239</u>	6,4 %
Árbevétel+egyéb bevétel	760.712		1.120.704	

Zalaegerszegi I.étesítményfenntartó Kft.

Tájékoztató adatok

A Kft-nek leányvállalata, társult vállalkozása, közös vezetésű vállalkozása vagy egyéb részcsedési 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, 2024. április 12.

Zalaegerszegi I.étesítményfenntartó Kft.
6500 Zalaegerszeg, Széchenyi u. 3.
OTP Bank Nyrt: 1170-268-23183265
Adószám: 1366166220

Bócskay Zsolt
ügyvezető



ZALAEGRSZEGI
LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT.

A Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2024. évi végleges üzleti terve

Készítette: Böeskey Zsolt

2024. április 12.

A 2023-as évben tapasztalható infláció jelentősen befolyásolja a 2024. évi üzleti terv sarokszámait, hisz a szolgáltatások, az anyag jellegű költségek, és a bér jellegű költségek nagymértékben változtak.

A terv készítése során jelentős bizonytalanságot tartalmaz bevétel oldalon az Állami támogatás, mely mértéke 2023. évben 148 millió forint volt.

2024. évben a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft-nél 864 eFt adózott eredménnyel kalkulálunk 482.110 eFt értékesítési árbevétel mellett:

(Adatok ezer Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	2023. tény	2024. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	328 402	354 814	449 357	482 110
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	432 310	545 890	487 656	436 200
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	447 101	656 305	590 778	621 540
V.	Személyi jellegű ráfordítások	179 467	233 368	242 102	281 980
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 930	9 070	8 358	9 070
VII.	Egyéb ráfordítások	19 874	5 280	23 578	4 840
	VII. sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	104 340	-3 319	72 197	880
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	40	11	62	30
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	5	20	5
	IX. sorból: értékelési különbözet				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	37	6	42	25
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	104 377	-3 313	72 239	905
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	104 377	-3 313	72 239	905
X.	Adófizetési kötelezettség	4 703	0	4 163	41
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	99 674	-3 313	68 076	864

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

Prognózis 2024. évre:

A tervezésnél a 2023. év működésével hasonlóan kalkuláltunk, ami azt jelenti, hogy jelentősebb működési zavar, üzemzavar nem jelentkezik. Ezért a költségek minimális növekedésével számoltunk (5,2%), ami jelentősen elmarad a 2023. évi KSII inflációtól (17,6%).

Számításainknál 20 % költségnövekedést prognosztizáltunk, melyet a csökkenő villamosenergia költségek korigálnak. Sajnos a víziközmű szolgáltatás díjai 2024. évben várhatóan 58%-kal emelkednek, ami közel 17 milliós többletköltséget jelent. A gázdíj esetében a Sportcsarnok fokozottabb igénybevétele (emelkedő fogyasztás) miatt magasabb költséggel kalkulálunk, ami további 10 millió forint költségnövekményt eredményez.

A bérköltség emelkedés mértéke 15 %, mely sajnos elmaradt a 2023. éves inflációtól. A munkaerő megtartás érdekében a bérek reál értékének megtartása mindenképpen kiemelt feladatot képez számomra.

A megemelkedett költségeinket az árainkban csak minimális százalékban tudjuk érvényesíteni a létesítményeink profiljából adódóan, így bevételi oldalon 10 % alatti emelkedéssel számoltunk.

A bevételi oldalon 7,2% árbevétel növekménnyel számoltunk, melyet a belépőjegyek árának emelésével, és a szolgáltatások bővítésével, a látogatószám emelésével kívánjuk elérni.

A számításaink szerint egy visszafogott gazdálkodás mellett is szükséges Állami támogatás a stabil működés fenntartása érdekében, melynek mértéke 95 millió forint. A fent látható tervünk ekkora Állami támogatással számol.

Zalaegerszegi Zoológiai Park Zrt.
6200 Zalaegerszeg, Tiszaórák t. 3.
CIP Érték Nyilv.: 11740000-07150095
Adószáma: 13655105-9-23


Böcskey Zsolt

A vállalkozás vezetője (képviselője)

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma

8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

TERV 2024.

Zalaegerszeg, 2024. április 12.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
PH
8900 Zalaegerszeg, Stadion u. 3.
OTP Bank Nyrt.: 11745003-20104005
Adószám: 13365106-2-30

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAEGERSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 1

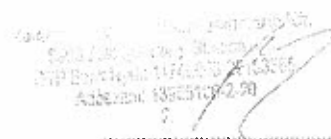
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

TERV 2024.

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	2023. tény	2024. terv
01.	A. Befektett eszközök (02.+04.+06. sor)	60 580	50 522	60 050	63 185
02.	I. IMMATERIALIS JAVAK	312	92	137	810
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 268	50 430	59 913	62 375
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
07.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
08.	06. sorból: Befektett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	145 507	34 489	235 673	182 190
10.	I. KÉSZLETEK	128	130	4	250
11.	II. KÖVETELÉSEK	73 049	22 459	49 790	48 440
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete				
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
14.	III. ÉRTÉKPAPIROK				
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete				
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	72 330	11 900	185 879	133 500
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 704	376	33 524	5 030
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	207 791	85 387	329 247	250 405

Zalaegerszeg, 2024. április 12.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAEGERSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT

Cégjegyzék száma:

2 0 - 0 9 - 0 6 7 7 5 2

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

TERV 2024.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	2023. tény	2024. terv
19.	D. Saját tőke (20 +22 +23 +24.+25.+26.+29. sor)	144 684	43 145	212 760	213 625
20.	I. JEGYZETT TŐKE	15 420	15 420	15 420	15 420
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén				
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
23.	III. TŐKÉTARTALÉK	177 479	177 479	177 478	177 479
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-147 889	-146 444	-48 214	19 862
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)				
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	99 674	-3 310	68 076	864
30.	E. Céltartalékok	0	0	10 009	0
31.	F. Kötelezettségek (32.+33 +34. sor)	18 399	10 932	70 357	11 900
32.	I. HATRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 399	10 932	70 357	11 900
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete				
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különb.				
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 708	31 310	36 121	24 880
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	207 791	85 387	329 247	250 405

Zalaegerszeg, 2024. április 12.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
8200 Zalaegerszeg, Széchenyi u. 3.
OTP Bank Nyrt. 11760003, 20163155
Adószám: 13335465-2-20

A vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAEGRSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

TERV 2024.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022. tény	2023. terv	2023. tény	2024. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	328 402	354 814	449 357	482 110
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	432 310	545 890	487 656	436 200
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	447 101	656 305	590 778	621 540
V.	Személyi jellegű ráfordítások	179 467	233 368	242 102	281 980
VI.	Értécsökkenési leírás	9 930	9 070	8 358	9 070
VII.	Egyéb ráfordítások	19 874	5 280	23 578	4 840
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNY (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	104 340	-3 319	72 197	880
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	40	11	62	30
	VIII. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	5	20	5
	IX. sorból: értékelési különbözet				
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	37	6	42	25
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	104 377	-3 313	72 239	905
D.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	104 377	-3 313	72 239	905
X.	Adófizetési kötelezettség	4 703	0	4 163	41
E.	ADOZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	99 674	-3 313	68 076	864

Az adatok nem tartalmazzák az AquaCity és a Gébárti Tóstrand átmenő (bevétel illetve önkormányzatnak való továbbutalás) tételeit.

Zalaegerszeg, 2024. április 12.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
2024. évi beszámoló
OTR 1000/2024.04.12. 10:00:00
Adószám: 11595100-2-20

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**ZALAEGRSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA**

JEGYZŐKÖNYV

**Az Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft.
Felügyelő Bizottságának
2024. 05. 22-i üléséről**

Készült a Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. hivatalos helyiségében.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Kaczor Jácint	FB elnök
Gaál Jánosné	FB tag
Jakab Vilmos	FB tag
Böcskey Zsolt	ügyvezető
Takácsné Király Viktória	gazdasági vezető
Koczkáné Imre Terézia	könyvvizsgáló

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag az alábbi napirendi sort szavazta meg:

1. A társaság 2023. évi beszámolójának elfogadása
2. A Kft. 2024. évi végleges üzleti tervének elfogadása


Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. FB 4./2023./05. 02. sz. határozata az 1. napirendi pont tekintetében:

A Felügyelő Bizottság az Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. 2023. évi mérlegét és beszámolóját **329.247 E Ft** mérlegfőösszeggel és **68.076 E Ft** adózott eredménnyel, korlátozás nélküli könyvvizsgálói záradékkal egyhangúlag elfogadásra, illetve a kft. 2023. évi adózott eredményének eredménytartalékba történő helyezését javasolja.

Zalaegerszegi Létesítményfenntartó Kft. FB 5./2024./05. 02. sz. határozata a 2. napirendi pont tekintetében:

A 2024. évi végleges üzleti tervet a Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadásra javasolja a közgyűlésnek.

k.m.f.


Kaczor Jácint
FB elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A ZALAEGRSZEGI LÉTESÍTMÉNYFENNTARTÓ KFT társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a ZLF KFT („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 329.247 E Ft, a saját tőke összege: 212.760 E Ft, az adózott eredmény 68.076 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politikai jelentés elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbelmi 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 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 normában 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 kontrolléért, 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 közölte a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 szereznem 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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, 2024. április 12.

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