

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022 ÉVRE

Név: **Zk. Turisztikai Nonprofit Kft**
Cégjegyzék száma: **Cg.20-09-073405**
Statisztikai számjel: **24273255-8230-572-20**

1. Általános rész

1.1. A vállalkozás alapítása

Alapítás dátuma:	2013.02.28.
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítási vagyon:	2.000.000.- Ft
Tőkeemelés:	+1.000.000.- Ft 2016.02.01.
Székhely:	8749 Zalakaros Gyógyfürdő tér 10.
Telephely:	8749 Zalakaros, Szuölő utca 16. „Karos Korzó”
Internet elérhetőség:	tourinform@zalakaros.hu
Cégjegyzék száma:	Cg.20-09-073405
Statisztikai számjel:	24273255-8230-572-20
Adószám:	24273255-2-20
Jegyzett tőke:	3000 e Ft
Saját tőke:	-7837 e Ft
Mérlegfőösszeg:	18287 e Ft
Nettó árbevétel:	29367 e Ft
Üzemi üzleti tevékenység eredménye:	-6292 e Ft
Adózott Eredmény	-6530 e Ft

Az üzleti évben a vállalkozás tulajdonosi és tőke összetételében **NEM** volt változás.

Visszavásárolt saját részesedés bemutatása: **NINCS**

A Társaság leányvállalatokkal, közös vezetésű, társult vállalkozásokkal és egyéb részesedésű viszonyban lévő vállalkozásokkal **nem áll** kapcsolatban.

A Társaság gazdasági társaságokban **nem rendelkezik** meghatározó, mértékadó, többségi irányítást biztosító befolyással.

A társaság tagjainak törzsbetéte:

Zalakaros Város Önkormányzat	1.530.000.- Ft	Szavazati arány:	51 %
Zalakarosi Turisztikai Egyesület	1.470.000.- Ft	Szavazati arány	49 %

A társaság tevékenységi köre:

8230 – Konferencia, Kereskedelmi Bemutató Szervezése
7311 - Reklámügynöki tevékenység
4778 - Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelem
9329- M.N.S. Egyéb Szórakoztatás, Szabadidős Tevékenység
9319 - Egyéb Sporttevékenység
8219 - Fénymásolás, Egyéb Irodai Szolgáltatás
7022 – Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás
9321- Vidámparki, Szórakoztatóipari Tevékenység
4725 –Ital-Kiskereskedelem
4791 –Csomagküldő, Internetes Kiskereskedelem
6820-Saját Tulajdonú, Bérlet Ingatlan Bérbeadása, Üz.
7721- Szabadidős, Sporteszköz Kölcsönzése
5621- Rendezvényi Étkeztetés

7021- PR. Kommunikáció
7490- M.N.S. Egyéb Szakmai, Tudományos, Műszaki Tev.
7740- Immateriális Javak Kölcsönzése
8559- M.N.S. Egyéb Oktatás
9004-Művészeti Létesítmények működtetése

A társaság a fenti tevékenységi körök végzéséhez a szükséges engedélyekkel rendelkezik.

1.2. A beszámoló nyilvánossága, formája, tartalma a könyvvezetés módja

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a vállalkozás alkalmazottai, munkavállalói és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

- a. Beszámolási forma: *Egyszerűsített éves beszámoló*
- b. Mérleg formája: *"A" változat*
- c. Eredménykimutatás formája : *"A" változat (összköltséges eljárással)*
- d. Könyvvezetés módja: *Kettős könyvviteli rendszer*
- e. Költségelszámolás választott módszere: *Elsődlegesen az "5"-ös számlaosztályban*
- f. Beszámoló készítés rendje: *Tárgyévet követő március 31-ig*
- g. Könyvvizsgálatra nem kötelezett, de van választott könyvvizsgálója:
BaRKÓCÁS Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
Hitelesítő könyvvizsgáló: Némethné Szerdahelyi Éva
8800 Nagykanizsa, Miklósfu utca 21.
Regisztrációs száma: 001050

A tárgyévi éves beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: ??????....eFt

A Társaság összköltség eljárással állapítja meg az üzemi tevékenység eredményét, ennek megfelelően elsődlegesen „A” típusú összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatást készít.

1.3. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a Számviteli törvény és a PTK előírásai szerint végzi tevékenységét.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 2 millió forint nagyságrendű változást okozhat.

A számviteli politika egyszerűsített táblázatos kivonata

Jellemző	Előző év	Tárgyév	Változás
Könyvvezetés pénzneme	HUF	HUF	0
Eltérő üzleti év	nem	nem	0
Készletértékelés	Utolsó beszerzési ár	Utolsó beszerzési ár	0
„Jelentős” összegű hiba	mérlegfőösszeg 2%-a, min. 1 MFt	mérlegfőösszeg 2%-a, min. 1 MFt	0
Devizás értékelés	MNB	MNB	0
Értékcsökkenési leírás	lineáris	lineáris	0
Kisösszegű eszközök leírása	azonnal	azonnal	0

1.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

A vagyoni helyzetet az 1.sz. mellékletben bemutatott táblázat adatai jellemzik

2./ Eszközök értékelése

A .Befektetett eszközök értékelése

- **Immateriális javak:** Az immateriális javak bekerülési értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszaírással növelt nettó értékkel kell a mérlegbe venni.
- **Tárgyi eszközök:** A tárgyi eszközöket a mérlegbe nettó értéken / (a bekerülése, beszerzési, előállítási) értékek az elszámolt értékcsökkenés és visszaírás különbözeteként / a beruházásokra adott előlegeket a levonható forgalmi adóval csökkentett az átutalt összegben kell szerepeltetni.
- **Befektetett pénzügyi eszközök:** A tulajdoni viszonyt megtestesítő részesedések értékénél a vásárolt és jegyzett részvények, üzletrészek, törzsbetétek, valamint a betétek vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszaírással. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékénél a kötvények vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszaírással. A hosszú lejáratú bankbetétek értékénél az egy éven túl lejáró pénz követelés összegét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszaírással.

B .Forgóeszközök értékelése.

- **Vásárolt készletek:** A vásárolt készleteket a mérlegben az utolsó beszerzési áron kell kimutatni.
- **Követelések:** A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott ÁFÁ=t is tartalmazó összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket értékvesztés elszámolásával, a visszaírást is figyelembe véve kell a mérlegbe beállítani. A külföldi pénzüktre szóló követelést az elfogadott, elismert devizaösszegnek az MNB bank által közzétett deviza árfolyamon átszámított FT értékben kell a mérlegbe szerepeltetni, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszaírást.
- **Pénzeszközök:** A forintban levő pénzeszközök a dec 31-i záró egyenleggel (Bank, Pénztár). Valuta- ,és deviza készletet az üzleti év mérlegfordulónapján a SZT 60. §. 2. bek. szerint átszámított forintértékkel kell a mérlegben kimutatni.

3./ Források értékelése

A./ Saját tőke

- A jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett tőke, a társasági szerződésben meghatározott összeggel szerepel a nyilvántartásban.
- A tőketartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- Az eredménytartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- A lekötött tartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- Az értékelési tartalék a piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítések összegével szerepel a mérlegben
- Az adózott eredmény könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

B./ Kötelezettségek:

Csak elismert elfogadott kötelezettségeket kell kimutatni.

4./ Amortizációs politika

- **Elszámolás rendje:** Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenése évente kerül elszámolásra az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés az átadás, a selejtezés időpontjáig, de legfeljebb az üzembe helyezéskor megállapított maradványértékig.
- **Maradványérték meghatározása:** A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében az eszköz meghatározott hasznos élettartam végén realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.
- **Terv szerinti értékcsökkenés:** A társaság a terv szerinti amortizációját bruttó érték alapján lineáris módszerrel számolja el a következők szerint:
 - a. Az immateriális javak értékcsökkenését időarányosan írja le.
 - b. A tárgyi eszközök terv szerinti amortizációjának elszámolásánál is az időarányos lineáris leírást alkalmazza. Az amortizációt eszköz fajtánként az elhasználódás mértékének figyelembe vételével számolja.
 - c. A 100 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök használatba vételkor azonnal leírásra kerülnek.
- **Terven felüli értékcsökkenés:** Akkor kerül elszámolásra ha:
 - a. A tárgyi eszköz értéke tartósan magasabb, mint a piaci értéke.
 - b. A tevékenység változása miatt feleslegessé válik.
 - c. Megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen nem használható.

5./ Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

Értékvesztést kell elszámolni:

- 1 a gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél,
- 2 a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál,
- 3 a mérlegfordulónapon fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- 4 a vásárolt és saját termelésű készleteknél, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

6./ Lényegesnek, jelentősnek minősülő tételek

Jelentős összegű hibának kell tekinteni a mérleg főösszeg 2 % - át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Jelentős összegűnek kell tekinteni

- a. értékvesztés 10 % felett
 - b. terven felüli ÉCS. ami meghaladja az évi terv szerinti ÉCS. 50 %-át.
 - c. Követelést ami meghaladja az évi árbevétel 5 % =át, vagy az adóssal folytatott forgalom 20 % =át
- Tartósnek kell tekinteni minden 1 évnél hosszabban tartó változást.

7./ Árfolyamkülönbözetek elszámolásának a rendje

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók elszámolásánál a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó = MNB által közzétett = devizavételi árfolyamon átszámított forintértéket kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. A folyamatos könyvelésben az árfolyam különbözet tételeként kerül elszámolásra a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, ill. egyéb bevételei között. A külföldi pénzürtékre szóló tételek mérleg fordulónapi értékelését az MNB bank árfolyamán kell elvégezni.

8./ Céltartalékképzés

Céltartalékot kell képezni

- a jogszabályban meghatározott várható kötelezettség,
- a korengedményes nyugdíjazás várható kötelezettsége,
- a végkielégítés miatti várható kötelezettség,
- környezetvédelmi kötelezettség,
- függő kötelezettségek,
- a biztos jövőbeni kötelezettség.

A várható garanciális kötelezettségekre a tárgyévi nettó árbevétel, és az adott évben terméksoportonként felmerülő minőségi reklamációkra, garanciális költségek arányában kell céltartalékot képezni.

9./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- Tulajdonosi kölcsön: *Nincs*
- 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek: *Nincs*
- Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettség: *Nincs*
- Veszélyes hulladék: *Nincs*
- Képzett céltartalék: *0 eFt*
- Készletek értékvesztése: *Nem volt*
- Aktív időbeli elhatárolások: *0 eFt*
- Passzív időbeli elhatárolások: *5214 eFt*
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Lekötött tartalék: *: 0 eFt*
- Valós értékeléssel kapcsolatos információk: *Nincs*
- Értékhelyesbítés részletes adatai: *Nincs*

ESZKÖZÖK

9.1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (6.328 e Ft)

A befektetett eszközök mérlegben szereplő nyilvántartási értéke 1 millió 227 ezer Ft-al csökkent.

Beszerzések 2022-ben:

Polcok 189.048.- Ft-ért, Xiaomi 11T mobiltelefon 113.362 Ft-ért,

MacBook Air laptop 326.748.- Ft-ért.

Együttes beszerzési értékük: 629.158.- Ft

Időszaki kivezetések 2022-ben 121.866.- Ft –Selejtezés Acer E1-571 notebook+egér.

A 2022. évi értékcsökkenési leírás összege 1.856.464.- Ft.

A nyilvántartott eszközérték változást a fenti tételek együttes hatása adja.

9.2 FORGÓESZKÖZÖK (11.959 E Ft)

- Készletek (420 e Ft) Értékesítésre vásárolt ajándéktárgyak, könyvek, térképek, stb...
2022. december 31-i leltár szerinti értéke.
- Követelések (3.507 e Ft), ebből:

Vevők (1.185 e Ft) és egyéb követelések (2.322 e Ft).

Egyéb követelések Megnevezés		Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb követelések összesen:		2321805	2322
3612	- Előírt Tartozások	1603	2
3661	- Fizetett kaució, óvadék	2076520	2077
3681	- Összevezetések	16216	16
468	- Áfa Elszámolási Számla	69000	69
4798	- ÁFA technikai szla.	158466	158

- Pénzeszközök (8.032 e Ft)
Ebből bankszámlán: 7.014 e Ft, pénztárban: 968 e Ft

FORRÁSOK

9.3 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA (- 7.837 e Ft)

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke :	-1307	100.00	-7837	100.00	-6530	499.62
Jegyzett tőke :	3000	-229.53	3000	-38.28	0	0.00
Eredménytartalék :	731	-55.93	-4307	54.96	-5038	-689.19
Lekötött tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény :	-5038	385.46	-6530	83.32	-1492	29.61
Tőketartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00

9.4. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (20.910 E Ft)

- Telefonvásárlási kölcsön	8.360.-Ft
- Szállítóknak tartozás	16.070.628.- Ft
- Egyéb kötelezettségek	4.831.289.- Ft

Egyéb kötelezettségek részletezve

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	4831289	4831
461 - Társasági Adó Elszámolása	112000	112
4621 - Munkaváll.Levont Szja	302000	302
4624 - Kifizetőt terhelő SZJA	30000	30
4631 - Szoc.hj. adó	377000	377
4695 - Helyi Iparüzési Adó	134130	134
471 - Jövedelemelszámolási Számla	1536374	1536
47315 - TB járulék levont	517000	517
4791 - Adomány (Madártani Egyesület)	83500	84
4794 - Kapott támogatási előleg	1269316	1269
4796 - Kapott kaució, óvadék	427480	427
47981 - Csomagátad.díj elsz.szla.	42489	42

9.5 PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (5.214 e Ft)

- INTERREG fejleszt. célú támogatása	4.665.366.- Ft
-INTERREG--hez Nemzeti Társfinansz.támogatás	548.867.- Ft

Ezen támogatási összegeket akkor számoljuk el bevételként, amikor a hozzákapcsolódó költségeket (értékcsökkenés) is el tudjuk számolni.

9.6. Mérlegen kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

9.7.Mérlegen értékkel nem szereplő, jelentős értékű vagyontárgyak:

Társaságunk nem rendelkezik a mérlegben nem szereplő, jelentősebb értékű, nyilván nem tartott vagyontárggyal.

10./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- ☐ Exportértékesítés nettó árbevétele: Nem volt
Bevétel kapcsolt vállalkozástól:
2.380 e Ft Zalakaros Fürdő Zrt-től
396 e Ft Karos-Park Kft-től.
- ☐ Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei: Nem volt
- ☐ Környezetvédelemmel kapcsolatos ráfordítások: Nem volt
- ☐ Kapott osztalék: 0 Ft
- ☐ Devizaárfolyam különbözet hatása: *átváltáskori -50.446 Ft (eredményt rontó)*
átértékelési 84.363 Ft (eredményt növelő)
(INTERREG támogatás euróban érkezik)
- ☐ A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások bemutatása: NINCS
- ☐ Vezetői juttatások: munkabér, gépkocsi költségátértesítés
- ☐ Átlagos statisztikai állományi létszám: 6 fő
- ☐ Bérköltség : 28.642 eFt
- ☐ Szem. Jellegű kifizetések: 3.443 eFt
- ☐ Bérjárulékok (jogcímenként): külön részletezve.

10.1 Értékesítés nettó árbevétele (29.367 e Ft)

Részletezve:

Rendezvények bevétele	24.095.- Ft
Reklám, marketing bevétel	1.574.803.-
Kerékpár bérbeadás bevétele	1.841.080.-
Bérleti díj bevétel (reklám táblák)	18.806.097.-
Értékesített áruk (ajándék, könyv...)	1.243.749.-
Közvetített szolgáltatás	3.418.780.-
Csomagfeladás_ csomag átadás-GLS	301.624.-
Kiadvány, hirdetés	884.150.-
Egyéb árbevétel (kféle jutalék)	104.035.-
Rendezvény szervezés bevétele	813.122.-
Nyomtatás, fénymásolás	72.420.-
Átszámlázott telefon	59.934.-
Csomag átadási díj	78.556.-
Jegyértékesítés bevétele	88.346.-

10.2 Egyéb bevételek (74.958 e Ft)

Zalakaros Vároستól támogatás	69.027.300.- Ft
Interreg pályázat támogatás	5.784.169.-
SZEOSZ-tól kapott támogatás	90.000.-
Káresemény miatti bevétel	45.000.-
Vélelmezett telefonhasználatból	9.786.-
Egyéb bevétel(kerekítések)	1.539.-

10.3 Pénzügyi műveletek

Bevétele (86 e Ft)
Euro és forint átváltási illetve december 31-i átértékelési különbözete.
Ráfordítása (136 e Ft)

10.4 Anyagjellegű ráfordítások (72.801 e Ft)

- Anyagköltség	5.452.085.-
- Igénybevett szolgáltatások	58.904.708.-
ennek jelentős tételek:	
= Előadóművészeti szolgáltatások	25.019.787.-
= Rendezvény szervezés	9.485.225.-
= Bérleti díjak	10.578.226.-
= Reklám, marketing	4.956.247.-
= Egyéb igénybevett szolgáltatások	5.981.982.-
(karbantartás, szakértés, kféle dekor.szolgáltatások, munka és tűzvédelem, őrzési díj, személyszállítás, informatikai szolgáltatás, épületgépészeti szolgáltatás)	

10.5 Személyi jellegű ráfordítások (35.727 e Ft)

Béreköltség	28.641.872.-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.443.374.-
(gépkocsi ktsg, reprezentáció, SZÉP kártya...)	
Bérráfordítások	3.641.813.-

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, béreköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Átl.áll.létsz.	Béreköltség	Szem.jell.egy.kifiz.
Teljes munkaidős szellemi	4	23951094	1734472
Teljes munkaidős fizikai	1	3060380	246336
Részmunkaidős szellemi	1	1049648	53064
EFO munkadíj		580750	0
Összesen	6	28641872	2033872
Kifizetői SZJA		302000	
Cafeteria SZJA		98513	
Cafeteria SZHA		85399	
EFO közteher		127000	
Szociális hozzájárulási adó		3207082	
Táppénz hozzájárulás		0	

11./ Adózott eredmény

Az adózás előtti eredmény: - 6.342 ezer forint. A negatív eredmény ellenére társasági adót kell fizetni, aminek mértéke az összes bevétel 2%-nak a 9 %- a.

2022. évi társasági adó 188 ezer forint.

Adózott eredmény -6530 ezer forint, ami eredménytartalékba kerül.

12./ Adófizetési kötelezettség levezetése (3 sz melléklet)

13./ Tárgyi eszközök állományváltozása (2 sz melléklet)

14./ Tájékoztató rész

☐ Könyvelést végzi: VÁLTÁS-2000 Bt. 8749 Zalakaros, Liget utca 3.

Giber Zoltánné Pm.reg sz.:191899

E-mail: valtas2000bt@t-online.hu

Beszámoló aláírására jogosult: Ódor László Lajos ügyvezető

Zalakaros, 2023. április 25.

.....

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet, likviditás**TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓK**

Megnevezés	Me	2021.12.31	2022.12.31	index%
Saját tőke :	eFt	-1307	-7837	599.62
Források összesen :	eFt	14695	18287	124.44
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	-8.89	-42.86	481.84
Kötelezettségek :	eFt	9287	20910	225.15
Saját tőke :	eFt	-1307	-7837	599.62
Eladósodottsági együttható :	%	-710.56	-266.81	37.55
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Kötelezettségek :	eFt	9287	20910	225.15
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Hosszú lej.köt.+Saját tőke:	eFt	-1307	-7837	599.62
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt	%
Pénzeszközök :	eFt	2716	8032	5316	295.73
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	9287	20910	11623	225.15
Likviditás I. (Gyors mutató):	%	29.25	38.41	-	131.35
Pénzeszközök + követelések :	eFt	6948	11539	4591	166.08
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	9287	20910	11623	225.15
Likviditás II.:	%	74.81	55.18	-	73.76
Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	7140	11959	4819	167.49
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	9287	20910	11623	225.15
Likviditás III.:	%	76.88	57.19	-	74.39

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2021.12.31	2022.12.31	Változás eFt	%
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-4922	-6292	-1370	127.83
Nettó árbevétel :	eFt	17403	29367	11964	168.75
Árbevételarányos jövedelmezőség:	%	-28.28	-21.43	-	75.76
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-4922	-6292	-1370	127.83
Eszközök összesen :	eFt	14695	18287	3592	124.44
Eszközarányos jövedelmezőség :	%	-33.49	-34.41	-	102.72
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-4922	-6292	-1370	127.83
Saját tőke :	eFt	-1307	-7837	-6530	599.62
Vagyonarányos jövedelmezőség :	%	376.59	80.29	-	21.32
Nettó árbevétel :	eFt	17403	29367	11964	168.75
Eszközök összesen :	eFt	14695	18287	3592	124.44
Eszközök megtérülési mutatója :	%	118.43	160.59	-	135.60

2.sz melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	0	5030300	0	5030300
Növekedés összesen:	0	0	629158	0	629158
Csökkenés összesen:	0	0	121866	0	121866
Záró bruttó érték:	0	0	5537592	0	5537592
Nyitó értékcsökkenés:	0	0	4070204	0	4070204
Növekedés:	0	0	427908	0	427908
Csökkenés:	0	0	121866	0	121866
Záró értékcsökkenés:	0	0	4376246	0	4376246
Nyitó nettó érték:	0	0	960096	0	960096
Záró nettó érték:	0	0	1161346	0	1161346

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	Vagyoni ért. jog	Szellemi termékek	Kísérlet. f. alap. átsz.	Immat. jav. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	9933169	0	0	9933169
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	9933169	0	0	9933169
Nyitó értékcsökkenés:	0	3338171	0	0	3338171
Növekedés:	0	1428554	0	0	1428554
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	4766726	0	0	4766726
Nyitó nettó érték:	0	6594998	0	0	6594998
Záró nettó érték:	0	5166443	0	0	5166443

Adófizetési kötelezettség levezetése

Sor	Megnevezés	Érték
01	Adózás előtti eredmény	-6342
02	Célszervezet illetve iskolaszövetkezet osztaléka	0
03	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	1856
/-----/		
01	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt	0
02	Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevé	0
03	Környezetvédelmi költségek fedezetére képzett céltartalék	0
04	A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összeg	0
05	Az ADÓTÖRVÉNY szerint figyelembe vett ÉRTÉKCSÖKKENÉS öss	1856
07	A fejl. tartalék adóév utolsó napján leköttött tatalékkén	0
29	Helyi iparüzési adó 50 % -a ha nincs köztartozás	0
30	Mikrovállalkozásnál az átlagos állományi létszámnövekedé	0
31	Adomány, tartós adomány összege	0
32	Alap kis, és közép vállalkozások új eszköz beruházási öss	0
42	Csökkentő jogcímek összesen	1856
/-----/		
04	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	1897
/-----/		
01	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, céltartalék	0
02	Számviteli Tv. szerinti terv szerinti Értékcsökkenési le	1856
03	A nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek,	0
04	Jogerős határozatban megállapított bírság.	0
05	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege.	0
06	A behajthatatlan követelés adóévben leírt összege	0
10	Az adóévben ráfordításként elszámolt visszafizetés nélkü	0
12	Az adóellenőrzés önellenőrzés során megáll. ráford. els	41
14	ATao tv 7§(1)bek.z) pontjaTartós adomány többletkedvezm	0
17	Létszámcsökkenés minimálbér 120 % -a alapján érvényesíte	0
32	Növelő jogcímek összesen	1897
/-----/		
05	Külföldről származó jövedelem után kifizetett adó	0
06	Külföldről származó jövedelem	0
061	Számolt adóalap	-6301
063	Összes bevétel (Nyeréséginimum alkalmazása esetén)	104411
064	Bevételt csökk. tételek (Nyeréséginimum alkalmazása esetén)	0
065	Bevételt növelő tételek (Nyeréséginimum alkalmazása esetén)	0
066	Korrigált összes bevétel (Adóalap ennek a 2 %-a)	104411
067	Nyeréséginimum (Adóalap)	2088
07	Adóalap (+-1 vagy +-2)-3+4+5-6	2088
08	Külföldi vállalkozó adóalapja (+-1-3+4+5-6)	0
09	Közhasznú szervezet egyház adóalapja	0
10	Társasági adó	188
11	Adómentesség	0
12	Adókedvezmények (29/05 lap 15 sorából)	0
13	Visszatartott adó	0
14	Adott évi adókötelezettség	188
15	Előző évek visszamenőleges adókötelezettsége	0
16	Visszafizetendő adókedvezmény	0
17	Társasági különadó kötelezettség	0
18	Adófizetési kötelezettség (Tánya+különadó) összesen	188

Név: *Zk.Turisztikai Nonprofit Kft*
Cégjegyzék száma: *Cg.20-09-073405*
Statisztikai számjel: *24273255-8230-572-20*

Jegyzőkönyv

Tárgy : 2022 ÉVI mérlegbeszámoló elfogadása

Készült: : *8749 Zalakaras Gyógyfürdő tér 1.Polgármesteri Hivatla* székhelyen

Készítés dátuma:2023. május 25.

Jelen vannak: A kft tagjai, akik aláírásukkal hitelesítik a jegyzőkönyvet.
A társaság tagjainak törzsbetéte:

Zalakaras Város Önkormányzat 3.000.000.- Ft Szavazati arány: 100 %

A taggyűlés határozatképes, minden tag jelen van.

Tárgy: 2022.évi mérlegbeszámoló elfogadás

I.Napirend:

A kft 2022. évi mérleg-forrás összege *18287 eFt*
adózott eredménye *-6530 eFt.*
javasolt osztalék *0 eFt.*

A napirendet a tagok elfogadták.

1. Egyhangúan meghozták a következő határozatot:
83/2023.(V.25.). sz. határozat:

A kft taggyűlése jóváhagyta a kft 2022. évi mérlegbeszámolóját.

k. m. f.
