

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2025 ÉVRE

Név: *Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft*
Cégjegyzék száma: *Cg.20-09-073405*
Statisztikai számjel: *24273255-9029-572-20*

1. Általános rész

1.1. A vállalkozás alapítása

Alapítás dátuma:	<i>2013.02.28.</i>
Működési forma:	<i>Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</i>
Alapítási vagyon:	<i>2.000.000.- Ft</i>
Tőkeemelés:	<i>+1.000.000.- Ft 2016.02.01.</i>
Székhely:	<i>8749 Zalakaros Gyógyfürdő tér 10.</i>
Telephely:	<i>8749 Zalakaros, Szőlő utca 16. „Karos Korzó”</i>
Internet elérhetőség:	<i>tourinform@zalakaros.hu</i>
Adószám:	<i>24273255-2-20</i>
Jegyzett tőke:	<i>3000 e Ft</i>
Saját tőke:	<i>16893 e Ft</i>
Mérlegfőösszeg:	<i>67814 eFt</i>
Nettó árbevétel:	<i>48986 e Ft</i>

Üzemi üzleti tevékenység eredménye: *12904 e Ft*
Adózott Eredmény: *12298 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 társságokban **nem rendelkezik** meghatározó, mértékadó, többségi irányítást biztosító befolyással.

A társaság tagjainak törzsbeírása:

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

A társaság tevékenységi körei:

*8230 - Konferencia, Kereskedelmi Bemutató Szervezése
7311 - Reklámügynöki tevékenység
4778 - Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelem
9329- M.N.S. Egyéb Szórakoztatás, Szabadidős Tevékenység
8219 - Fénymásolás, Egyéb Irodai Szolgáltatás
7022 – Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás
9321- Vidámparki, Szórakoztatóipari Tevékenység
4725 –Ital-Kiskereskedelem
6820-Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetés
7721- Szabadidős, Sporteszköz Kölcsönzése
5611-Éttermi vendéglátás
5630- Italszolgáltatás
4761- Könyv kiskereskedelem
5621- Rendezvényi Étkeztetés
7021- PR. Kommunikáció
7490- M.N.S. Egyéb Szakmai, Tudományos, Műszaki Tevékenység
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 könyvvizetés 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 (összköltség eljárással)***
- d. Könyvvizetés módja: ***Kettős könyvvitel***
- e. Költségelszámolás választott módszere: ***Elsődlegesen az "5"-ös számlaosztályban***
- f. Beszámoló készítés rendje: ***Tárgyévet követő március 31-ig***

g. Könyvvizsgálatra nem kötelezett, da van választott könyvvizsgáló:

BARKÓCÁS Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
Hitelesítő könyvvizsgáló: **Némethné Szerdahelyi Éva**
8800 Nagykanizsa, Miklósfa utca 21.
Regisztrációs száma: 001050

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 bekerülési, 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 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 pénzürtékre szóló követelést az elfogadott, elismert devizaösszegnek az MNB bank által közzétett deviza árfolyamán átszámított FT értékben kell a mérlegbe szerepeltetni, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszaírást.
- ☐ **Pénzeszközök:** A forintban levő pénzeszközök a december 31. záró egyenleggel (Bank, Pénztár). Valuta-, és deviza készleteket 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.

F./ 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 rendje

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók elszámolásánál a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó -MNB által közzétett –árfolyam értéken átszámított forintértéket kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. A folyamatos könyvelésben az árfolyam különbségét tételenként 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 termékcsoportonként 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 e Ft*
- Készletek értékvesztése: *Nem volt*
- Követelések értékvesztése: *132 eFt*
- Aktív időbeli elhatárolások: *4539 eFt*
- Passzív időbeli elhatárolások: *40403 eFt*
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Lekötött tartalék: *: 24322 eFt*
- Valós értékeléssel kapcsolatos információk: *Nincs*
- Értékhelyesbítés részletes adatai: *Nincs*

ESZKÖZÖK

9.1 Befektetett eszközök (18348 eFt)

Beszerzések értéke 2025-ben: 12.512 e forint.

Az időszaki beszerzések listája e beszámoló mellékletét kipezi.e

Selejtezés, értékesítés nem volt.

Az értékcsökkenési leírás összege 4079 e Ft

A mérlegben szereplő nyilvántartási érték 8 millió 432 ezer forinttal nőtt.

Tárgyi eszközök állományváltozása (2 sz. melléklet)

9.2 Forgóeszközök (44927 eFt)

- Készletek értéke (2557 e Ft)
Értékesítésre vásárolt ajándéktárgyak, könyvek, térképek, kávézó árukészlet, stb... 2025. december 31-i leltár szerint.
- Követelések (9529 eFt)
Ebből vevőkkel szembeni követelés 2980 e Ft, melynek értékét csökkenti egyes követelésekre elszámolt 132 e Ft értékvesztés. Ezen követelések megtérülése bizonytalan.
- Egyéb követelések

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb követelések	6680903	6681
353 - Készletre Adott Előlegek	849100	849
3661 - Fizetett kaució, óvadék	2001520	2002
3681 - Függő tételek -Összevezetések	321101	321
468 - Áfa Elszámolási Számla	2856000	2856
4695 - Helyi Iparüzési Adó	32127	32
4798 - ÁFA technikai szla.	496652	497
4799 - Kerékpár bérbeadás - szolgáltatás	124403	124

- Pénzeszközök
házipénztárak (HUF,EUR,CZK) 1409 e Ft
bankszámlákon 31432 e Ft

FORRÁSOK

9.3 Saját tőke

<u>Saját tőke alakulása</u>						
Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke :	-1405	100.00	16893	100.00	18298	0.00
Jegyzett tőke :	3000	-213.52	3000	17.76	0	0.00
Eredménytartalék :	-18322	0.00	-22727	-134.54	-4405	24.04
Lekötött tartalék :	18322	0.00	24322	143.98	6000	32.75
Mérleg szerinti eredmény :	-4405	313.52	12298	72.80	16703	-379.18
Tőketartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00

A 2024. évi veszteséget a tulajdonos Önkormányzat pótbefizetéssel pótolta.
A pótbefizetés a lekötött tartalékba került.
A saját tőke ismét pozitív, ezáltal a törvényes működés feltételei adottak.

9.4 Kötelezettségek (10518 e Ft)

Hosszúlejáratú kötelezettség: NINCS

Rövidlejáratú kötelezettségek (10518 e Ft)

ebből:

tartozás szállítók felé 5665 e Ft

egyéb kötelezettségek 4852 e Ft, melynek részletezése:

Egyéb kötelezettségek

Megnevezés	Tárgyév FT	Tárgyév EFT
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4852227	4853
461 - Társasági Adó Elszámolása	406000	406
4621 - Munkaváll.Levont Szja	118000	118
4624 - Kifizetőt terhelő SZJA	67000	67
4631 - Szoc.hj. adó	600000	600
471 - Jövedelemelszámolási Számla	3319627	3320
47315 - TB járulék levont	170000	170
4734 - Egysz.foglalk.jár.	171600	172

9.5 Passzív időbeli elhatárolás (40403 e Ft)

INTERREG pályázati támogatás , melyet bevételként a következő két évben lehet majd elszámolni, továbbá az elmúlt évben a Kisfaludy2030 Turisztikai Nonprofit Zrt-től kapott. 7744 eFt támogatás melynek bevételként történő elszámolása a következő években lesz lehetséges az ebből beszerzett eszközök értékcsökkenési leírásával összhangban.
Passzív időbeli elhatárolásban van további 29 millió 290 ezer forint, amiből 2026 év elején

már megvalósult új információs pont, back office és kültéri kerékpártároló.
Ezt az összeget szintén a költség elszámolásokkal egyidejűleg számolhajtuk majd el bevételeként.

A Kft-nek a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.
A Kft nem rendelkezik mérlegben nem szereplő, jelentősebb értékű, nyilván nem tartott vagyontárggyal.

A Nonprofit Kft. mérlegfőösszege: 67814 e Ft.

10./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Exportértékesítés nettó árbevétele: *0 eFt*
- Bevételek kapcsolt vállalkozásból: *Karos-Park Kft-től 625 e Ft;*
Zalakarosi Fürdő Zrt-től 51 eFt
- Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei: *Nem volt*
- Környezetvédelemmel kapcsolatos ráfordítások: *Nem volt*
- Kapott osztalék: *0 e Ft*
- Devizaárfolyam különbözet összevont hatása: *8e Ft*
- A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások bemutatása:
Kivételes nagyságú, de nem kivételes előfordulási bevétel a Zalakaros Várostól kapott működési célú támogatás, melynek 2025. évi összege: **116690 e Ft**.
Kivételes nagyságú és előfordulási költség, ráfordítás a Jégpálya működési feltételeinek megteremtése volt.

BEVÉTELEK

I. Értékesítés nettó árbevétele (48986 e Ft) ***ebből az egymillió forint feletti bevételek:***

○ Kerékpár bérbeadás	2.784.057.- Ft
○ Bérleti díj	25.777.745.- Ft
○ Közvetített szolgáltatások	5.172.675.- Ft
○ Rendezvényszerv. bevétel	4.006.642.- Ft
○ Bérleti díj bevétel	25.777.745.- Ft
○ Borházak árbevétele	1.005.035.- Ft
○ Kávézó bevétele	9.745.475.- Ft

III. Egyéb bevételek (126459 e Ft)

ebből:

- Zalakaros Város támogatása 116.690.000.-Ft
- INTERREG pályázatból 1.449.150.- Ft
- Kisfaludy 2030 pályázatból 1.344.598.- Ft

2025. évi összes bevétel:

175.445.322.- Ft

IV. Anyag jellegű ráfordítások (96088 e Ft)

- Anyagköltség 23.553.742.- Ft
- Igénybevett szolgáltatások 65.444.875.- Ft
- Ebből:
 - Előadóművészeti szolgáltatások: 28.014.560.- Ft
 - Rendezvényszervezés, lebonyolítás 13.472.780.- Ft
 - Fizetett bérleti díjak 10.387.025.- Ft
 - Reklám, marketing 1.715.719.- Ft
 - Egyéb igénybevett szolgáltatások. 7.049.803.-Ft
(informatikus, víz-,villany szerelő, szemétszállító,vagyonvédelem)
- egyéb szolgáltatások 2.404.859.- Ft
(bankköltség ,biztosítás, ügyvéd)

- Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei (jogcímenként):
Jelentős tételek: az előző évekre utólag kiszámlázott áram-, és vízdíjak. 6 millió 266 e Ft.

V. Személyi jellegű ráfordítások (61385 e Ft)

- ☐ Átlagos statisztikai állományi létszám: 7 fő
- ☐ Bérköltség : 50.770.979.- Ft (munkabér, megbízási díj, diákmunka, EFO munkadíj)
- ☐ Szem. Jellegű kifizetések: 4.015.297.- Ft (SZÉP kártya, utazási ktsg,-, gk. költségtérítés)
- ☐ Bérjárulékok: 6.598.921.- Ft

- Vezetői juttatások: *munkabér*

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltséget állománycsoportonként az alábbi:

Megnevezés	Átl.áll.létsz.	Bérköltség	Szem.jell.egy.kifiz.
Teljes munkaidős szellemi	6	49231119	813720
Teljes munkaidős fizikai	0		
Részmunkaidős szellemi	0	550332	17280
Részmunkaidős fizikai	1	539528	0
Összesen	7	47227145	831000
EFO munkabér: 2366100			

E Adózás előtti eredmény 12896 e Ft.

XII. Adófizetési kötelezettség 598 e Ft

Adófizetési kötelezettség levezetése (3.sz melléklet)

F Adózott eredmény 12298 e Ft
ami az eredménytartalékba kerül.

11./ Tájékoztató rész

- ☐ Könyvelést végzi: VÁLTÁS-2000 Ügyviteli Bt. (8749 Zalakaros, Liget utca 3.)
Giber Zoltánné PM regisztrációs szám: 191899
E-mail: valtas2000bt@t-online.hu

Zalakaros, 2026. május 28.

Aláírásra jogosult:

Ruzsa Gabriella ügyvezető

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

Megnevezés	Me	2024.12.31	2025.12.31	index%
Saját tőke :	eFt	-1405	16893	0.00
Források összesen :	eFt	17027	67814	398.27
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	-8.25	24.91	-301.89
Kötelezettségek :	eFt	8591	10518	122.43
Saját tőke :	eFt	-1405	16893	0.00
Eladósodottsági együttható :	%	-611.46	62.26	-10.18
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Kötelezettségek :	eFt	8591	10518	122.43
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	0	0.00
Hosszú lej.köt.+Saját tőke:	eFt	-1405	16893	0.00
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	0.00	0.00

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2024.12.31	2025.12.31	Változás eFt	%
Pénzeszközök :	eFt	1421	32841	31420	0.00
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	8591	10518	1927	122.43
Likviditás I. (Gyors mutató):	%	16.54	312.24	-	0.00
Pénzeszközök + követelések :	eFt	6931	42370	35439	611.31
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	8591	10518	1927	122.43
Likviditás II.:	%	80.68	402.83	-	499.31
Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	7078	44927	37849	634.74
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	8591	10518	1927	122.43
Likviditás III.:	%	82.39	427.14	-	518.45

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	Me	2024.12.31	2025.12.31	Változás eFt	%
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-4145	12904	17049	-311.31
Nettó árbevétel :	eFt	28185	48986	20801	173.80
Árbevételarányos jövedelmezőség:	%	-14.71	26.34	-	-179.12
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-4145	12904	17049	-311.31
Eszközök összesen :	eFt	17027	67814	50787	398.27
Eszközarányos jövedelmezőség :	%	-24.34	19.03	-	-78.17
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	-4145	12904	17049	-311.31
Saját tőke :	eFt	-1405	16893	18298	0.00
Vagyonarányos jövedelmezőség :	%	295.02	76.39	-	25.89
Nettó árbevétel :	eFt	28185	48986	20801	173.80
Eszközök összesen :	eFt	17027	67814	50787	398.27
Eszközök megtérülési mutatója :	%	165.53	72.24	-	43.64

2.sz melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	0	13198463	0	13198463
Növekedés összesen:	5846999	569863	5925288	0	12342150
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	5846999	569863	19123751	0	25540613
Nyitó értékcsökkenés:	0	0	5593723	0	5593723
Növekedés:	33640	9475	2565509	0	2608625
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	33640	9475	8159232	0	8202348
Nyitó nettó érték:	0	0	7604740	0	7604740
Záró nettó érték:	5813359	560388	10964519	0	17338265

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	169990	0	0	169990
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	10103159	0	0	10103159
Nyitó értékcsökkenés:	0	7622562	0	0	7622562
Növekedés:	0	1470298	0	0	1470298
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	9092861	0	0	9092861
Nyitó nettó érték:	0	2310607	0	0	2310607
Záró nettó érték:	0	1010298	0	0	1010298

Adófizetési kötelezettség levezetése

Sor	Megnevezés	Érték
01	Adózás előtti eredmény	12896
02	Célszervezet illetve iskolaszövetkezet osztaléka	0
03	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	10724
/-----/		
01	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt	6645
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	4079
07	A fejl. tartalék adóév utolsó napján lekötött 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	10724
/-----/		
04	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	4476
/-----/		
01	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, céltartalék	0
02	Számviteli Tv. szerinti terv szerinti Értékcsökkenési le	4079
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	0
14	ATao tv 7§(1)bek.z) pontjaTartós adomány többletkezdvezm	0
17	Létszámcsökkenés minimálbér 120 % -a alapján érvényesíte	0
31	Egyéb növelő jogcímek	397
32	Növelő jogcímek összesen	4476
/-----/		
05	Külföldről származó jövedelem után kifizetett adó	0
06	Külföldről származó jövedelem	0
061	Számolt adóalap	6648
063	Összes bevétel (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
064	Bevételt csökk. tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
065	Bevételt növelő tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
066	Korrigált összes bevétel (Adóalap ennek a 2 %-a)	0
067	Nyereségminimum (Adóalap)	0
07	Adóalap (+-1 vagy +-2)-3+4+5-6	6648
08	Külföldi vállalkozó adóalapja (+-1-3+4+5-6)	0
09	Közhasznú szervezet egyház adóalapja	0
10	Társasági adó	598
11	Adómentesség	0
12	Adókedvezmények (29/05 lap 15 sorából)	0
13	Visszatartott adó	0
14	Adott évi adókötelezettség	598
15	Előző évek visszamenőleges adókötelezettsége	0
16	Visszafizetendő adókedvezmény	0
17	Társasági különadó kötelezettség	0
18	Adófizetési kötelezettség (Tánya+különadó) összesen	598

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

Jegyzőkönyv

Tárgy : 2025 ÉVI mérlegbeszámoló elfogadása

Készült: : *8749 Zalakaros Gyógyfürdő tér 10. székhelyen*

Készítés dátuma:

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

A társaság tagjainak törzsbeírté:

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

A társaság tevékenységi köre:

Reklámügynöki tevékenység

Egyéb m.n.s. új áru

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

Az ügyvezető megállapítja, hogy a taggyűlés határozatképes, minden tag jelen van.

Tárgy: 2025.évi mérlegbeszámoló elfogadás

Napirend:

A kft 2025. évi mérleg-forrás összege *67814eFt*
adózott eredménye *12298 eFt.*

A napirendet a tagok elfogadták.

1. Kérdés a napirenddel kapcsolatosan nem volt. Egyhangúan meghozták a következő határozatot:

163/2026.(VIvi.1) sz. határozat:

A kft taggyűlése jóváhagyta a kft 2025. évi mérlegbeszámolóját.

k. m. f.
