Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségü Társaság

(Nyilvántartási szám: 14-09-300003, Adószám: 10714254-2-14)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási szám: 14-09-300003 *Adószám:* 10714254-2-14 *KSH szám:* 10714254-6820-113-14
Székhely: Magyarország, 8600 Siófok Petőfi sétány 3.
Első létesítő okirat kelte: 1991. december 30.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró
Beszámoló típusa: Éves beszámoló
Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető *A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:* Igen
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 119/2022; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Confconsult Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 08-09-028850
Adószám: 25881556-2-08
Székhely: Magyarország, 9022 Győr Bajcsy-Zsilinszky utca 43. I. emelet 1. ajtó

Tóth Gergely
Regisztrációs száma: 198690

Könyvvizsgáló

KONTROLL AUDIT Könyvvizsgáló, Adószakértő, Számviteli és Pénzügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 14-09-301548
Adószám: 11233840-2-14
Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Szent Imre utca 17-19. 1. emelet 10. ajtó

Dr. Cseke László
Regisztrációs száma: 000644

Beküldő

Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 14-09-300003
Adószám: 10714254-2-14
Székhely: Magyarország, 8600 Siófok Petőfi sétány 3.

Várkonyi Csaba Zoltán

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	69	81	92

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 19.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Várkonyi Csaba Zoltán

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: *14-09-300003*
Adószáma: *10714254-2-14*

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	2 668 648		2 335 510
003.	I. Immateriális javak	17 674		16 061
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	13 866		12 449
007.	4. Szellemi termékek	3 808		3 612
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
011.	II. Tárgyi eszközök	2 650 974		2 319 449
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 185 672		2 148 091
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	318 755		73 170
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 270		97 911
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	6 277		277
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
024.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
030.	B. Forgóeszközök	183 150		377 921
031.	I. Készletek	5 114		315 216
032.	1. Anyagok	3 899		314 221
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
035.	4. Késztermékek	0		0
036.	5. Áruk	1 215		995
037.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
038.	II. Követelések	28 300		36 612
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 573		24 271
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
043.	5. Váltókövetelések	0		0
044.	6. Egyéb követelések	19 727		12 341
045.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
050.	3. Egyéb részesedés	0		0
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
054.	IV. Pénzeszközök	149 736		26 093
055.	1. Pénztár, csekkek	13 642		5 738
056.	2. Bankbetétek	136 094		20 355
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 469		9 942
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 133		3 287
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 336		6 655
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	2 866 267		2 723 373
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 207 844		1 203 742
064.	I. Jegyzett tőke	1 358 820		1 358 820
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	0		0
068.	IV. Eredménytartalék	-106 656		-150 976
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
073.	VII. Adózott eredmény	-44 320		-4 102
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
077.	3. Egyéb céltartalék	0		0
078.	F. Kötelezettségek	434 410		427 883
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	280 477		267 516
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		100 000
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		478
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75 000		150 000
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	205 477		17 038
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	153 933		160 367
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	51 970		0
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		0
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 444		781
100.	5. Váltótartozások	0		0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75 000		0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 519		159 586
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 224 013		1 091 748
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	254 110		248 426
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 808		10 302
110.	3. Halasztott bevételek	958 095		833 020
111.	Források (passzívák) összesen	2 866 267		2 723 373

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Balaton-parti Fenntartó és Hasznositó Korlátolt Felelősségü Társaság
Nyilvántartási száma: *14-09-300003*
Adószáma: *10714254-2-14*

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	736 035		658 382
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	736 035		658 382
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
007.	III. Egyéb bevételek	173 586		289 576
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	0		0
009.	05. Anyagköltség	118 337		108 309
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	214 294		341 635
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	14 338		11 539
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	13 644		4 295
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43 868		16 715
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	404 481		482 493
015.	10. Bérköltség	269 533		256 609
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 411		13 642
017.	12. Bérjárulékok	23 812		25 982
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	299 756		296 233
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	184 173		138 005
020.	VII. Egyéb ráfordítások	54 659		22 552
021.	Ebből: — Értékvesztés	23 024		0
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-33 448		8 675
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
024.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
026.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
028.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	74		113
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
032.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	74		113
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0		0

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
037.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 309		10 171
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	1 432		1 652
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		1 012
042.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 309		11 183
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-9 235		-11 070
045.	C. Adózás előtti eredmény	-42 683		-2 395
046.	X. Adófizetési kötelezettség	1 637		1 707
047.	D. Adózott eredmény	-44 320		-4 102

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2024. július 16. (13:38:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 19.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 07. 16. 13:38:12) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.
2021. évi éves beszámolójához

Siófok, 2022. Április 22.

Várkonyi Csaba
ügyvezető igazgató

I. Általános rész

I.1. Cégadatok:

Név:	Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.
Forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám:	10714254-2-14
KSH szám:	10714254-6820-113-14
Cégjegyzékszám:	14-09-300003
Alapítás ideje:	1991.12.30
Főtevékenység:	6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Székhely:	8600 Siófok, Petőfi sétány.3.
Telephelyek:	8600 Siófok, Vámház utca 2. 8600 Siófok, Szent L. utca 183. 8600 Siófok, Jókai park 5. 8600 Siófok, Somlay Artúr utca 14. 8600 Siófok, 1930/1 hrsz. 8600 Siófok, 0316/82 hrsz. 8600 Siófok, 10450/2 hrsz.
Honlap:	www.balaton-parti.hu
Képviseletre jogosult személy:	
-2020.06.07.	**Név: Pintér Tamás** Cím: 8600 Siófok, Tavasz u. 67. Tisztség: ügyvezető
2020.06.08.-2020.11.15.	**Név: Szendrődi Tamás** Cím: 1152 Budapest, Oroszlán u. 110. 4. Tisztség: ügyvezető
2020.11.16-2021.05.31	**Név: dr Horváth Gyula** Cím:8613 Balatonendréd,Fő.u.93. Tisztség: ügyvezető
2021.06.01-	**Név: Várkonyi Csaba** Cím: 2094 Nagykovácsi, Semmelweis utca 13. Tisztség: ügyvezető

Alapítás

A Balaton-parti Kft. 1991. december 30-án jött létre Siófoki Önkormányzat szervezeteként, a cégbejegyzés dátuma 1992.01.01.
Jegyzett tőke az alapításkor 12 680 000 Ft volt.

Alapítók részesedése a törzstőkéből alapításkor:	
Siófok Város Önkormányzata	12 580 000 Ft
SIOKOM RT Siófok	100 000 Ft
Összesen:	12 680 000 Ft

Törzstőke emelés	12 320 000 Ft
Vagyonhasznosító Kft. beolvadása	11 000 000 Ft
Csarnok- Piac Kft. beolvadása	29 600 000 Ft
Jegyzett tőke emelés	146 000 000 Ft
Apport	
Termofok Kft. üzletrésze	990 060 373 Ft
Siotour Kft. üzletrésze	514 760 000 Ft
Balaton- és Sió Nonprofit Kft. üzletrésze	4 000 000 Ft
Törzstőke emelés	27 200 000 Ft
Törzstőke emelés	100 000 Ft
Törzstőke emelés	100 000 Ft
Termofok-Sió Kft. kiválás	-389 000 000 Ft

Összesen: **1 358 820 373 Ft**

Jelenleg a tulajdonos 100 % tulajdoni hányaddal: Siófok Város Önkormányzata

A Társaság tevékenységi körei

TEÁOR ’08

47.99. Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
25.11. Fémszerkezet gyártása
41.20. Lakó- és nem lakó épület építése
42.22. Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
42.91. Vízi létesítmény építése
42.99. Egyéb m.n.s. építés
43.11. Bontás
43.12. Építési terület előkészítése
43.21. Villanyszerelés
43.91. Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
43.99. Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
49.41. Közúti áruszállítás
49.42. Költöztetés
68.32. Ingatlankezelés
73.11. Reklámügynöki tevékenység
73.12. Médiareklám
77.12. Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
77.39. Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
78.10. Munkaközvetítés
79.90. Egyéb foglalás
80.20. Biztonsági rendszer szolgáltatás
81.10. Építményüzemeltetés
81.30. Zöldterület-kezelés
93.29. M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
43.22. Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
43.29. Egyéb épületgépészeti szerelés
43.31. Vakolás
43.32. Épületasztalos-szerkezet szerelése
43.33. Padló-, falburkolás
43.34. Festés, üvegezés
47.11. Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
56.10. Éttermi, mozgó vendéglátás
77.34. Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
71.11. Építészmérnöki tevékenység
70.22. Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
82.11. Összetett adminisztratív szolgáltatás
81.29. Egyéb takarítás
81.22. Egyéb épület-, ipari karbantartás
81.21. Általános épülettakarítás
71.12. Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
38.12. Veszélyes hulladék gyűjtése
37.00. Szennyvíz gyűjtése, kezelése
46.77. Hulladék- nagykereskedelem
39.00. Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
38.32. Hulladék újrahasznosítása
38.31. Használt eszköz bontása

38.22. Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
38.21. Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
69.20. Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
68.20. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (Főtevékenység)
49.39. M.n.s egyéb szárazföldi személyszállítás
52.21. Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
45.20. Gépjárműjavítás, karbantartás
35.30. Gőzellátás, légkondicionálás
38.11. Nem veszélyes hulladék gyűjtése
90.01. Előadó-művészet
55.20. Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
96.04. Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
58.14. Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
58.19. Egyéb kiadói tevékenység
93.11. Sportlétesítmény működtetése

Felügyelő Bizottság tagjai 2020.01.01- 2021.12.31.:

- Völgyi Lajos (an.: Váradi Erzsébet, lakcíme: 8600 Siófok, Kardvirág köz 6.), Elnök,
- Virág Erzsébet (an: Felföldi Erzsébet, szül.: Virág Erzsébet, cím: 8600 Siófok, Tavasz u. 71.),
- Dr Safar Ahmed (an.: Souleiman Amina, lakcíme: 8600 Siófok, Batthyány L. utca 78.)
- Rusvai Tamás (an: Borbás Margit lakcíme: 8600 Siófok, Wesselényi utca 77/B) tagok

A Felügyelő Bizottsági tagokat Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2020.01.01. napjától 2021.12.31 napjáig tartó 2 éves határozott időtartamra választotta meg.

A Felügyelő Bizottsági tagok részére kölcsön, előleg nem került folyósításra, nevükben nem került garancia vállalásra.
A 2021-es üzleti évben a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja 3 600 ezer Ft volt.

Könyvvizsgáló

A Társaságnál a könyvvizsgálói feladatokat a KONTROLL AUDIT Könyvvizsgáló, Adószakértő, Számviteli és Pénzügyi Tanácsadó Kft. (7400 Kaposvár, Szent Imre utca 17-19) látja el, Kamarai engedély száma: 000644. A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló Dr. Cseke László (cím: 7400 Kaposvár, Kazinczy Ferenc utca 36.), Kamarai tagsági szám: 001430. Helyettes könyvvizsgáló Hajdu Gyula (cím: 7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.), Kamarai tagsági szám: 001441.

Az üzleti évre vonatkozó éves beszámoló könyvvizsgálatának díja 1 020 ezer Ft. A könyvvizsgáló az üzleti évben egyéb szolgáltatást nem végzett.

Képviseletre jogosult

Várkonyi Csaba (an: Básti Ildikó Margit), ügyvezető
2094 Nagykovácsi, Semmelweis utca 13.

A Társaság ügyvezetője részére kölcsön, előleg nem került folyósításra, nevében nem került garancia vállalásra. A vezető tisztségviselőnek az üzleti év után járó járandóság összege maximum az éves alapbér 50%-a.

Vállalkozás bemutatása

A Balaton-parti Kft. 100%-os tulajdonosa Siófok Város Önkormányzata. A Társaság főtevékenysége saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése. A Társaság feladata Siófok Város közigazgatási területén található partszakasz gondozása, üzemeltetése.
A 2013-as üzleti évtől a siófoki távhő szolgáltatás biztosítása is a Balaton-parti Kft. tevékenységei közé tartozott, a Fecske lakások és az önkormányzati lakások kezelésével együtt. 2018.01.09-ével kivált a Termofok-Sió Kft. a Társaságból, így ezen időponttól a jogutód Társasághoz kerültek át ezen feladatok és tevékenységi körök.
2017. üzleti évben feladatul kapta a Társaság a Tulajdonostól a Kálmán Imre Szabadtéri Színpad üzemeltetését.
2017.05.15.-i nappal a Siotour Kft. beolvadt a Balaton-parti Kft-be, a jogutód cég a Balaton-parti Kft. A beolvadással a Galerius Élményfürdő és Wellness központ üzemeltetése is a Társaság feladata lett, a Galerius Vendégház működtetésével együtt.
2018-ban további feladatként kapta a Társaság a Tulajdonostól a városi rendezvények szervezését.

I.2. Éves beszámoló

Könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel
Beszámoló:	éves beszámoló
Mérleg típusa:	”A” változat
Eredménykimutatás:	összköltség eljárás

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja: január 31.
A Társaság a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, az éves beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy
Tóth Gergely, regisztrációs száma:
A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgáló: Kontroll Audit Kft (7400 Kaposvár Szent Imre u 17-19 I em.10., adószáma: 11233840-2-14) dr Cseke László Könyvvizsgáló, regisztrációs száma:001430
A főkönyvi könyvelés számítógépes feldolgozással történik, Novitax programmal.

I.3 Számviteli politika rövid bemutatása

A Társaság a számviteli politika kialakításánál figyelembe vette a Számviteli törvényben meghatározott alapelveket és értékelési eljárásokat. Így különösen a vállalkozás folytatásának, a következetesség, a folytonosság, a lényegesség, a világosság, a valódiság, a teljesség, az összemérés, az óvatosság, a bruttó elszámolás, az időbeli elhatárolás, az egyedi értékelés, a költség-haszon összevetésének és a tartalom elsődlegessége a formával szemben elvét.

Jelentős összegű hiba
A Társaság jelentős összegű hibának tekinti – a Számviteli törvénnyel összhangban - ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előző pont szerinti értékhatárát.

Értékcsökkenési leírás, hasznos élettartam, maradványérték

A Társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása esetében – figyelembe véve a használat várható idejét – lineáris leírási kulcsot alkalmaz. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében egyösszegben számolja el az értékcsökkenést. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számol el.

A hasznos élettartamot a Társaság minden eszköz esetében egyedileg határozza meg, figyelembe véve a Számviteli törvény előírásait.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Értékcsökkenési leírás elszámolása évente egyszer, év végén történik, analitikus feladás alapján.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az alábbiak leírási kulcsok szerint kerül elszámolásra:

Immateriális javak

Vagyoni értékű jogok:	5, 20 % leírási kulcs
Szellemi termékek:	33 % leírási kulcs

Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Telek:	0 % leírási kulcs
Épületek:	2, 5, 6 % leírási kulcs
Egyéb építmények:	2, illetve 5, 6 % leírási kulcs

Műszaki berendezések, gépek, berendezések

Termelő gépek, berend.:	14,5 % leírási kulcs
Termelésben résztvevő járművek:	20 % leírási kulcs

Egyéb berendezések, járművek

Egyéb járművek:	20 % leírási kulcs
Irodai gépek, berendezések:	14,5, illetve 20 % leírási kulcs
Üzemen kívüli berendezések:	5 % leírási kulcs
Egyéb berendezések:	10, 14,5, 20 % leírási kulcs

Követelések minősítése, értékelése, besorolása

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a követelés nyilvántartásba vételi értékét.

A Társaság a követeléseket egyedileg értékeli az értékvesztés meghatározásakor.

Kisértékű követelés
A Társaság kisértékű követelésnek tekinti azok követeléseket, amelyek összege nem haladja meg az 50 ezer Ft-ot. A kisértékű követeléseket a Társaság egyedileg értékeli az értékvesztés meghatározásakor.

Költségek
A Társaság költségeit az 5. számlaosztályban vezeti, a költségek elkülönítésére költséghelyeket használ.

A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékelése
A valutás, devizás tételek mérlegfordulónapi értékelése során a Társaság az MNB által közzétett, hivatalos mérlegfordulónapi árfolyamot alkalmazza. Az üzleti év végén devizában nyilvántartott követelés, illetve kötelezettség nem volt.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások
A Társaság esetében kivételes nagyságúnak és előfordulásúnak minősülnek azok a bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek:

- nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggésben merültek fel, és
- nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódnak és
- egyedileg meghaladják az adott üzleti év mérlegfőösszegének 10%-át.

Valós értéken történő értékelés
A Társaság nem él a valós értéken történő értékelés szabályainak alkalmazásával, eszközeit és kötelezettségeit nem mutatja ki piaci értéken.

Tartósság
A Társaság esetében tartósnak minősül a 12 hónapot meghaladó időtartam.

I.4. ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

adatok: ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Befektetett eszközök	**2 668 648**	**93,1%**	**2 335 510**	**85,7%**	**-333 138**	**-12,5%**
Immateriális javak	17 674	0,6%	16 061	0,6%	-1 613	-9,1%
Tárgyi eszközök	2 650 974	92,5%	2 319 449	85,1%	-331 525	-12,5%
Forgóeszközök	**183 150**	**6,4%**	**377 921**	**13,9%**	**194 771**	**106,3%**
Készletek	5 114	0,2%	315 216	11,6%	310 102	6063,8%
Követelések	28 300	1,0%	36 612	1,3%	8 312	29,4%
Pénzeszközök	149 736	5,2%	26 093	1,0%	-123 643	-82,6%
Aktív időbeli elhatárolás	**14 469**	**0,5%**	**9 942**	**0,4%**	**-4 527**	**-31,3%**
Eszközök összesen	**2 866 267**	**100,0%**	**2 723 373**	**100,0%**	**-142 894**	**-5,0%**

Befektetett eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Immateriális javak	**17 674**	**0,7%**	**16 061**	**0,7%**	**-1 613**	**-9,1%**
Vagyoni értékű jogok	13 866	0,5%	12 449	0,5%	-1 417	-10,2%
Szellemi termékek	3 808	0,1%	3 612	0,2%	-196	-5,1%
Tárgyi eszközök	**2 650 974**	**99,1%**	**2 319 449**	**99,3%**	**-331 525**	**-12,5%**
Ingatlanok és kapcs. Vagyoni értékű jogok	2 185 672	81,9%	2 148 091	92,0%	-37 581	-1,7%
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	318 755	11,9%	73 170	3,1%	-245 585	-77,0%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 270	5,3%	97 911	4,2%	-42 359	-30,2%
Beruházások, felújítások	6 277	0,2%	277	0,0%	-6 000	-95,6%
Befektetett eszközök összesen	**2 668 648**	**100,0%**	**2 335 510**	**100,0%**	**-333 138**	**-12,5%**

Forgóeszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Készletek	**5 114**	**2,79%**	**315 216**	**83,41%**	**310 102**	**6063,79%**
Anyagok	3 899	2,13%	314 221	83,14%	310 322	7959,02%
Áruk	1 215	0,66%	995	0,26%	-220	-18,11%
Követelések	**28 300**	**15,45%**	**36 612**	**9,69%**	**8 312**	**29,37%**
Követelések áruszállításól és szolgáltatásból	8 573	4,68%	24 271	6,42%	15 698	183,11%
Egyéb követelések	19 727	10,77%	12 341	3,27%	-7 386	-37,44%
Pénzeszközök	**149 736**	**81,76%**	**26 093**	**6,90%**	**-123 643**	**-82,57%**
Pénztár, csekkek	13 642	7,45%	5 738	1,52%	-7 904	-57,94%
Bankbetétek	136 094	74,31%	20 355	5,39%	-115 739	-85,04%
Forgóeszközök összesen:	**183 150**	**100,00%**	**377 921**	**100,00%**	**-123 643**	**106,35%**

Készletek

A vásárolt anyagokat és árukat utolsó beszerzési áron tartjuk nyilván. A készletekre értékvesztés elszámolása a tárgyévben nem vált indokolttá.

A Társaság a 2021. évben a Galerius Fürdő tárgyi eszköz állományát a 2000. évi. C. trv. (Szt.) 52. szakasz I.§ 7. bekezdés alapján átsorolta a készletek közé.
A hivatkozott Szt. 56.§ 1-4. bekezdése szerint az átsorolt eszközökre értékvesztést elszámolni nem lehetett.

Követelések

A követelések állománya 8.312 ezer Ft-tal nőtt a bázis évi értékhez viszonyítva.

A vevőkövetelések értéke kizárólag belföldi vevőköveteléseket tartalmaz. A vevőkövetelések értékelése során a tárgyévben értékvesztés elszámolásra nem került sor.

Egyéb követelések

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Technikai számla kompenzálás	165
Dolgozói kölcsön	100
Illetékbélyeg	1
Jégpálya követelés	2 613
Társasági Adó	246
MOKK végrehajtás	138
Közjegyzőnél letétbe helyezett össz.	3 683
Iparűzési adó	622
Pénzforgalmi ÁFA	4 141
TB járulék	603
NAV egyéb kötelezettségek	29
Egyéb követelések összesen	**12 341**

Aktív időbeli elhatárolások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 133	63%	3 287	33%	-5 846	-64%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	5 336	37%	6 655	67%	1 319	25%
Mindösszesen:	**14 469**	**100%**	**9 942**	**100%**	**-4 527**	**-31%**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a következő évben kiszámlázott, de a tárgyévre járó bevételeket tartalmazza, mint a számviteli szolgáltatások elhatárolt bevételét, tárgyi eszközök bérleti díjat és a továbbszámlázott költségekhez kapcsolódó bevételeket.

I.5. FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Saját tőke	**1 207 844**	**42,2%**	**1 203 742**	**44,2%**	**-4 102**	**-0,3%**
Jegyzett tőke	1 358 820	47,4%	1 358 820	49,9%	0	0,0%
Tőke tartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	-106 656	-3,7%	-150 976	-5,5%	-44 320	41,6%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-44 320	-1,5%	-4 102	-0,2%	40 218	-90,7%
Céltartalékok	**0**	**-**	**0**	**-**	**0**	**-**
Kötelezettségek	**434 410**	**15,2%**	**427 883**	**15,7%**	**-6 527**	**-1,5%**
Hátrasorolt kötetelezettségek	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	280 477	9,8%	267 516	9,8%	-12 961	-4,6%
Rövid lejáratú kötelezettségek	153 933	5,4%	160 367	5,9%	6 434	4,2%
Passzív időbeli elhatárolás	**1 224 013**	**42,6%**	**1 091 748**	**40,0%**	**-132 265**	**-10,8%**
Források összesen	**2 866 267**	**100,0%**	**2 723 373**	**99,9%**	**-142 894**	**-5,0%**

Saját tőke mozgástábla

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1 358 820			1 358 820
Tőketartalék				
Eredménytartalék	- 106 656		44 320	- 150 976
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	- 44 320	40 218		- 4 102
Saját tőke összesen	**1 207 844**	**40 218**	**44 320**	**1 203 742**

A Társaság *Jegyzett tőké*je a tárgyévben nem változott. Az *Eredménytartalék* az előző évi adózott eredménnyel, 44 320 ezer Ft-tal csökkent. A Társaság tőketartalékkal, lekötött tartalékkal, értékelési tartalékkal nem rendelkezik. A 2021-es üzleti évet negatív *Adózott eredménnyel* zárta a Társaság.

Kötelezettségek összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Érték	%	Érték	%	
Hosszú lejáratő kötelezettségek	280 477	64,57%	267 516	62,52%	95,38%
Beruházási és fejlesztési hitelek			100 000	23,37%	
Egyéb hosszű lejáratú hitelek			478	0,11%	
Tartós kötelezettségek kapcs. Váll. Szemben	75 000	17,26%	150 000	35,06%	200,00%
Egyéb hosszűú lejáratú kötelezettségek	205 477	47,30%	17 038	3,98%	8,29%
Rövid lejáratú kötelezettségek	153 933	35,43%	160 367	37,48%	104,18%
Rövid lejáratú hitelek	51 970	11,96%			
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	7 444	1,71%	781	0,18%	10,49%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	75 000	17,26%			
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 519	4,49%	159 586	37,30%	817,59%
Kötelezettségek összesen	**434 410**	**100,00%**	**427 883**	**100,00%**	**98,50%**

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

- Tagi kölcsön tulajdonostól: 150.000 ezer Ft
  lejárat: 2022.09.30.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

- Pénzügyi lízing kötelezettség hosszú lejáratú rész: 478 ezer Ft
- Kaució: 16.890 ezer Ft
- Kiváltott Erste forgóeszköz hitel hosszú lejáratú része: 100.000 ezer Ft

Rövid lejáratú hitelek

Az Erste Bank felé fennálló forgóeszköz hitel év végén 150 000 ezer Ft volt, melyből a 2022-es évben 50 000 ezer Ft törlesztése történik.

A felhasznált folyószámla hitelkeret 2021.12.31-én 98.589 ezer Ft volt.

Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)

- Szállítói kötelezettségek: 781 ezer Ft

A szállítói kötelezettségek kizárólag belföldi szállítókkal szembeni tételeket tartamaznak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Bér	13
Személyi jövedelemadó	3 155
Folyószámlahitel	98 589
Szakképzési hozzájárulás	487
Rehabilitációs hozzájárulás	271
Eltérő időszaki ÁFA	560
Szociális hozzájárulás	3 117
Cégautóadó	144
Innovációs járulék	4
ÁFA	3 217
Forgóeszköz hitel törlesztése	50 000
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	**159 586**

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	254 110	21%	248 426	23%	-5 684	-2%
Költségek passzív időbeli elhatárolása	11 808	1%	10 302	1%	-1 506	-13%
Halasztott bevételek	958 095	78%	833 020	76%	-125 075	-13%
Mindösszesen:	**1 224 013**	**100%**	**1 091 748**	**100%**	**-132 265**	**-11%**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása a bérleti díjakat és a bérleti jogokat tartalmazza. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának legjelentősebb tételei az elhatárolt rezsi költségek (vízdíj, áramdíj, gázdíj), valamint a szemétszállítási díjak, szakértői díjak és egyéb, tárgyévet terhelő, de a következő évben kiszámlázott költségek és ráfordítások.

Halasztott bevételek

A halasztott bevételek között azok a támogatási bevételek kerülnek kimutatásra, amelyeket tárgyi eszközök beszerzéséhez kapott a Társaság és emiatt a kapcsolódó eszközök értékcsökkenési leírásával arányosan, évente kerülnek feloldásra.

A tárgyév végén elhatárolt támogatásokat az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok: ezer Ft-ban

Kapott támogatás	Előző év	Tárgyév
BFT támogatás	19 215	18 675
Illemhely támogatás	11 322	11 016
Ceminvest támogatás	7 969	7 754
NFÜ Nagystrand	143 077	139 474
MTÜ Gamásza	7 057	5 977
MTÜ Sóstói strand	18 736	16 831
MTÜ Nagystrand	40 809	37 409
Galerius, Sóstó, Nagystrand	146 408	128 757
Kisfaludy 2030 Aranypart	262 066	242 991
Kisfaludy 2030 Ezüstpart	189 042	174 240
Illemhely bontás	22 394	20 956
Kisfaludy 2030 Nagystrand	30 000	28 940
Kisfaludy 2030 Újhelyi strand	30 000	
Kisfaludy 2030 Aranypart	30 000	
Összesen:	**958 095**	**833 020**

I.6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Vagyoni helyzet mutatók				
Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás (%)**
Tartósan befektetett eszközök aránya	$\frac{Befektetett\ eszközök}{Eszközök\ összesen}$	93,11%	85,76%	-7,35%
Forgóeszközök aránya	$\frac{Forgóeszközök}{Eszközök\ összesen}$	6,39%	13,88%	7,49%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{Saját\ tőke}{Befektetett\ eszközök}$	45,26%	51,54%	6,28%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{Saját\ tőke}{Tárgyi\ eszközök}$	45,56%	51,90%	6,34%
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	$\frac{Saját\ tőke}{Források\ összesen}$	42,14%	44,20%	2,06%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	$\frac{Rövid\ lej.kötelezettségek}{Források\ összesen}$	5,37%	5,89%	0,52%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	$\frac{Hosszú\ lej.kötelezettségek}{Források\ összesen}$	9,79%	9,83%	0,04%
Kötelezettségek aránya	$\frac{Kötelezettségek}{Források\ összesen}$	15,16%	15,71%	0,55%

Pénzügyi struktúra mutatók				
Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás (%)**
Likviditási mutató I.	$\frac{Forgóeszközök}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	1,19	2,36	98,07%
Likviditási mutató II.	$\frac{Forgóeszközök - Készletek}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	1,16	0,39	-66,28%
Likviditási mutató III.	$\frac{Pénzeszközök + Értékpapírok}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	0,97	0,16	-83,55%
Likviditási mutató IV.	$\frac{Pénzeszközök}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	0,97	0,16	-83,55%
Hitelfedezettségi mutató	$\frac{Követelések}{Rövid\ lej.kötelezettségek}$	18,38%	22,83%	4,45%
Eladósodottság foka	$\frac{Kötelezettségek}{Eszközök\ összesen}$	15,16%	15,71%	0,56%
Dinamikus likviditás	$\frac{Üzemi\ tev.eredménye}{Rövid\ lej.kötelezettségek}$	-21,73%	5,41%	27,14%
Vevő/szállítói állomány aránya	$\frac{Vevők}{Szállítók}$	115,17%	3107,68%	2992,52%

I.8. Eredmény kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	736 035	658 382	-10,55%
Értékesítés nettó árbevétele	736 035	658 382	-10,55%
Egyéb bevételek	173 586	289 576	66,82%
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	
Anyagköltség	118 337	108 309	-8,47%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	214 294	341 635	59,42%
Egyéb szolgáltatások értéke	14 338	11 539	-19,52%
Eladott áruk beszerzési értéke	13 644	4 295	-68,52%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43 868	16 715	-61,90%
Anyagjellegű ráfordítások	404 481	482 493	**19,29%**
Bérköltség	269 533	256 609	-4,79%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 411	13 642	112,79%
Bérjárulékok	23 812	25 982	9,11%
Személyi jellegű ráfordítások	299 756	296 233	**-1,18%**
Értékcsökkenési leírás	184 173	138 005	**-25,07%**
Egyéb ráfordítások	54 659	22 552	**-58,74%**
Ebből: értékvesztés	23 024	0	-100,00%
Üzemi tevékenység eredménye	-33 448	8 675	**125,94%**

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok: ezer Ft-ban

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Ingatlanok bérleti díjának árbevétele	240 343	319 818
Strandokból származó árbevétel	175 248	187 863
Galerius (Siotour) ágazat árbevétel	200 401	2 879
Favágás árbevétele	24 202	18 793
Egyéb tevékenységekből származó árbevétel	95 841	129 029
Értékesítés nettó árbevétele összesen	**736 035**	**658 382**

Egyéb bevételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	4 855	17 658
Visszaírt értékvesztés	23 016	0
Kapott támogatás	143 830	270 760
Különféle egyéb bevételek	1 883	1 158
Egyéb bevételek összesen	**173 586**	**289 576**

Igénybe vett szolgáltatások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítási költségek	0	927
Bérleti díjak	38 874	43 455
Karbantartási költségek	20 095	39 942
Reklám, marketing, rendezvények, biztonsági tevékenységek	40 791	70 188
Takarítás, szemétszállítás	21 477	37 647
Szakértői díjak	4 854	12 136
Vizimentés, üzemeltetés, egészségügyi szolgáltatások	40 104	84 552
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	48 099	52 788
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	**214 294**	**341 635**

Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	4 251	586
Vevőkövetelések elszámolt értékvesztése	23 024	0
Behajthatatlan követelések	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	1 533	0
Önkormányzati és egyéb adó	17 158	18 243
Különféle egyéb ráfordítások	8 694	3 723
Egyéb rároditások összesen:	**54 659**	**22 552**

Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lízing kamatok	578	80
Folyószámla hitelkeret után fizetett kamat	2 648	1 509
Forgóeszköz hitel után fizetett kamat	4 650	6 930
Tagi kölcsön után fizetett kamat	1 432	1 652
Összesen:	**9 309**	**10 171**

II. Specifikus rész

II.1. Bér- és létszám adatok

Bérköltség és bérjárulékok megbontása:

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	**269 533**	**256 609**
Ebből: szellemi	*127 920*	*124 860*
Ebből: fizikai	*141 613*	*131 749*
Ebből: FB tagok tiszteletdíja	*3 600*	*3 600*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**6 411**	**13 642**
Bérjárulékok	**23 812**	**25 982**
Szociális hozzájárulási adó:	*18 145*	*21 278*
Egészségügyi hozzájárulás:	*857*	*108*
Szakképzési hozzájárulás:	*2 182*	*2 340*
Rehabilitációs hozzájárulás:	*2 415*	*2 228*
Egyéb:	*213*	*28*
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**299 756**	**296 233**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 69 fő, melyből 19 fő szellemi, 50 fő fizikai munkavállaló.

II.2. Társasági adó levezetése

Megnevezés	Tárgyév
Összes Bevétel	**948 071**
Korrigált összes bevétel	948 071
Jövedelem minimum megállapítása	18 961
Módosító tételek összesen:	929 110
Társasági adóalap:	18 961
Társasági adó (9%):	**1 707**

II.3. Környezetvédelem, veszélyes hulladékok

A Társaság veszélyes hulladékot nem tárol, veszélyes hulladék okozta károk fedezetére, környezetvédelmi kötelezettségekre, környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

II.4. K + F tevékenység

A kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan a tárgyévben költségek nem merültek fel, a Társaság K+F tevékenységet nem végez.

II.5. Mérlegen kívüli tételek

Forgóeszköz hitelhez kapcsolódó mérlegen kívüli tételek az alábbiak:

- Jelzálogjog ingatlanon a jelzálogszerződésben foglaltak szerint. (Ingatlan hrsz: Siófok 6747),

- Jelzálogjog követelésen a jelzálogszerződésben foglaltak szerint.

II.6. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság tárgyévi adózott eredménye az eredménytartalékba kerül.

Cash Flow kimutatás	2020	2021
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	**- 171 597**	**-167 059**
1a. Adózás előtti eredmény +/-	- 132 683	-143 080
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		140 685
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-		
2. Elszámolt amortizáció +/-	184 173	138 005
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	7529	-133
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	- 604	- 17 007
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	- 34 472	- 6 663
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	- 152 361	136
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	- 24 504	- 132 265
9. Vevőkövetelés változása +/-	- 9 050	- 15 698
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	- 7 274	6 826
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	- 714	4 527
12. Fizetett adó (nyereség után) –	- 1 637	- 1 707
13. Fizetett osztalék, részesedés –		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	**- 37 836**	**- 7 337**
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 42 691	- 29 503
15. Befektetett eszközök eladása +	4 855	22 161
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	**340 000**	**50 754**
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	310 000	13 038
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	90 000	140 685
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	- 60 000	- 102 969
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	**130 567**	**- 123 643**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/-		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	**130 567**	**- 123 643**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft. tulajdonosának, Siófok Város Önkormányzatának (8600 Siófok, Városház tér 1.)

Vélemény

Elvégeztük a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.** (8600 Siófok, Petőfi sétány 3., Cg. 14-09-300003) („a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.723.373 E Ft, az adózott eredmény 4.102 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft**. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek), vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett

munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft**. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft**. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartun fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok

kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben, fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett -, a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2022. 04. 30.

Dr. Cseke László
KONTROLL AUDIT Kft.
7400 Kaposvár, Szent Imre u. 17-19.
nyilvántartási szám: 000644.

Dr. Cseke László
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 001430

K I V O N A T

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsága
2022. május 18-án megtartott rendes nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből

119/2022. (V.18.) sz. Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsági határozat:

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsága megtárgyalta a Balaton-parti Kft. által beterjesztett, ***„A Balaton-parti Kft. 2021. évi beszámolója”*** tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság a Balaton-parti Kft. 2021. évi mérlegbeszámolóját

2.723.373 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és
- **4.102 ezer Ft** adózott eredménnyel jóváhagyja.

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

A Bizottság felhívja a cég ügyvezetőjét, hogy a kiegészítő mellékletet egészítse ki azzal, hogy a társaság a 2021-es évben a Galerius fürdő tárgyi eszköz állományát a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 52. § (7) bekezdése alapján átsorolta a készletek közé. Az 56. § (1) - (4) bekezdése szerint az átsorolt eszközökre értékvesztést elszámolni nem lehetett.

Felelős: Völgyi Lajos bizottsági elnök (a határozat közléséért)
Határidő: értelem szerint

K.m.f.

Völgyi Lajos s.k.
a bizottság elnöke

A jegyzőkönyvi kivonat hiteles:
Siófok, 2022. május 19.