Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségü Társaság

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

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2024. július 16. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) 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: 2022. január 01. - 2022. 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: 151/2023.(V.17.); 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

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

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	41	69	81

Készült: 2024. július 16. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. május 17.

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.

Kósz Ágota

Készült: 2024. július 16. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) 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

2022. január 01. - 2022. 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	2 335 510		2 308 664
003.	I. Immateriális javak	16 061		15 039
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	12 449		11 427
007.	4. Szellemi termékek	3 612		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	2 319 449		2 293 625
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 148 091		2 159 934
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	73 170		50 776
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 911		73 935
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	277		8 980
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	377 921		375 391
031.	I. Készletek	315 216		314 003
032.	1. Anyagok	314 221		313 898
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. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. 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	995		105
037.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
038.	II. Követelések	36 612		41 327
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 271		20 753
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	12 341		20 574
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	26 093		20 061
055.	1. Pénztár, csekkek	5 738		391
056.	2. Bankbetétek	20 355		19 670
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 942		5 054
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 287		2 000
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 655		3 054
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	2 723 373		2 689 109
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 203 742		1 210 157
064.	I. Jegyzett tőke	1 358 820		1 358 820
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		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. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. 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	-150 976		-155 078
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	-4 102		6 415
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	427 883		411 766
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	267 516		145 331
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	100 000		50 000
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	478		0
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	150 000		75 000
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	17 038		20 331
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	160 367		266 435
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. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. 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	0		242 881
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		0
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	781		10 134
100.	5. Váltótartozások	0		0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		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	159 586		13 420
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 091 748		1 067 186
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	248 426		272 836
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 302		13 350
110.	3. Halasztott bevételek	833 020		781 000
111.	Források (passzívák) összesen	2 723 373		2 689 109

** 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. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) 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

2022. január 01. - 2022. 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	658 382		722 711
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	658 382		722 711
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	289 576		161 431
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	0		0
009.	05. Anyagköltség	108 309		138 349
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 635		257 949
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	11 539		18 179
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	4 295		3 254
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 715		21 050
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	482 493		438 781
015.	10. Bérköltség	256 609		210 096
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 642		10 337
017.	12. Bérjárulékok	25 982		26 283
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	296 233		246 716
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	138 005		138 609
020.	VII. Egyéb ráfordítások	22 552		22 408
021.	Ebből: — Értékvesztés	0		0
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 675		37 628
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	113		0
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	113		0
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. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. 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	10 171		28 841
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	1 652		11 613
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 012		781
042.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 183		29 622
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-11 070		-29 622
045.	C. Adózás előtti eredmény	-2 395		8 006
046.	X. Adófizetési kötelezettség	1 707		1 591
047.	D. Adózott eredmény	-4 102		6 415

** 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. (13:31:59)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

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. 13:31:59) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.
2022. évi éves beszámolójához

Siófok, 2023. Április 28.

Kósz Ágota
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
2021.06.01-2023.02.13	**Név: Várkonyi Csaba** Cím: 2094 Nagykovácsi, Semmelweis utca 13. Tisztség: ügyvezető
2023.02.14-	**Név: Kósz Ágota** Cím: 1117 Budapest, Fehérvári út 74. 2.em. 7. ajtó 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:

- 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.),
- Rusvai Tamás (an: Borbás Margit lakcíme: 8600 Siófok, Wesselényi utca 77/B)
- Szamosi Lóránt (an: Szakács Ilona lakcíme: 8600 Siófok, Kisfaludy utca 33/A)
- Suhajda Zsolt (an: Csugány Ibolya lakcíme: 8600 Siófok, Vadalma utca 8. 2. ajtó) tagok

A Felügyelő Bizottsági tagokon belül Völgyi Lajost, Virág Erzsébetet és Rusvai Tamást, Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022.01.01. napjától 2024.11.30 napjáig tartó 23 hónap határozott időtartamra, Szamosi Lórántot és Suhajda Zsoltot 2023.02.24. napjától 2024.11.30 napjáig tartó határozott időtartamra választotta meg.

A Felügyelő Bizottsági tagok részére kölcsön, előleg nem került folyósításra, nevükben nem került garancia vállalásra.
A 2022-es üzleti évben a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja 2 830 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

2023.02.13-ig Várkonyi Csaba (an: Básti Ildikó Margit), ügyvezető
2094 Nagykovácsi, Semmelweis utca 13.

2023.02.14-től Kósz Ágota (an: Doma Margit), ügyvezető
1117 Budapest, Fehérvári út 74. 2. em. 7. ajtó

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, melynek új elnevezése Dudás Károly Vendégház.
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: április 30.
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	**2 335 510**	**85,8%**	**2 308 664**	**85,8%**	**-26 846**	**-1,1%**
Immateriális javak	16 061	0,6%	15 039	0,6%	-1 022	-6,4%
Tárgyi eszközök	2 319 449	85,4%	2 293 625	85,2%	-25 824	-1,1%
Forgóeszközök	**377 921**	**13,9%**	**375 391**	**14,0%**	**-2 530**	**-0,7%**
Készletek	315 216	11,6%	314 003	11,7%	-1 213	-0,4%
Követelések	36 612	1,3%	41 327	1,5%	4 715	12,9%
Pénzeszközök	26 093	1,0%	20 061	0,7%	-6 032	-23,1%
Aktív időbeli elhatárolás	**9 942**	**0,3%**	**5 054**	**0,2%**	**-4 888**	**-49,2%**
Eszközök összesen	**2 723 373**	**100,0%**	**2 689 109**	**100,0%**	**-34 264**	**-1,3%**

Befektetett eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Immateriális javak	**16 061**	**0,7%**	**15 039**	**0,7%**	**-1 022**	**-6,4%**
Vagyoni értékű jogok	12 449	0,5%	11 427	0,5%	-1 022	-8,2%
Szellemi termékek	3 612	0,2%	3 612	0,2%	0	0,0%
Tárgyi eszközök	**2 319 449**	**99,3%**	**2 293 625**	**99,0%**	**-25 824**	**-1,1%**
Ingatlanok és kapcs. Vagyoni értékű jogok	2 148 091	92,0%	2 159 934	93,6%	11 843	0,6%
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	73 170	3,1%	50 776	2,2%	-22 394	-30,6%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 911	4,2%	73 935	3,2%	-23 976	-24,5%
Beruházások, felújítások	277	0,0%	8 980	0,4%	8 703	3141,9%
Befektetett eszközök összesen	**2 335 510**	**100,0%**	**2 308 664**	**100,0%**	**-26 846**	**-1,1%**

Forgóeszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Készletek	315 216	83,41%	314 003	83,65%	-1 213	-0,38%
Anyagok	314 221	83,14%	313 898	83,62%	-323	-0,10%
Áruk	995	0,26%	105	0,03%	-890	-89,45%
Követelések	36 612	9,69%	41 327	11,01%	4 715	12,88%
Követelések áruszállításól és szolgáltatásból	24 271	6,42%	20 753	5,53%	-3 518	-14,49%
Egyéb követelések	12 341	3,27%	20 574	5,48%	8 233	66,71%
Pénzeszközök	26 093	6,90%	20 061	5,34%	-6 032	-23,12%
Pénztár, csekkek	5 738	1,52%	391	0,10%	-5 347	-93,19%
Bankbetétek	20 355	5,39%	19 670	5,24%	-685	-3,37%
Forgóeszközök összesen:	**377 921**	**100,00%**	**375 391**	**100,00%**	**-6 032**	**-0,67%**

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.

Társaságunk felhívja a tulajdonos figyelmét, hogy a készletek közé sorolt tárgyi eszközök értékelése, valamint adott esetben selejtezése indokolt lehet a Galerius Fürdő újbóli megnyitásakor.

Követelések

A követelések állománya 4.715 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
Előleg	1 200
Közjegyzői letét	3 748
Pénzforgalmi ÁFA	4 141
Eltérő időszaki ÁFA	394
ÁFA	11 091
Egyéb követelések összesen	**20 574**

Aktív időbeli elhatárolások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 287	33%	2 000	40%	-1 287	-39%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	6 655	67%	3 054	60%	-3 601	-54%
Mindösszesen:	**9 942**	**100%**	**5 054**	**100%**	**-4 888**	**-49%**

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	**1 203 742**	**44,3%**	**1 210 157**	**45,1%**	**6 415**	**0,5%**
Jegyzett tőke	1 358 820	50,0%	1 358 820	50,7%	0	0,0%
Tőke tartalék	0	-	0	-	0	-
Eredménytartalék	-150 976	-5,5%	-155 078	-5,8%	-4 102	2,7%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-4 102	-0,2%	6 415	0,2%	10 517	-256,4%
Céltartalékok	**0**	**-**	**0**	**-**	**0**	**-**
Kötelezettségek	**427 883**	**15,7%**	**411 766**	**15,3%**	**-16 117**	**-3,8%**
Hátrasorolt kötetelezettségek	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	267 516	9,8%	145 331	5,4%	-122 185	-45,7%
Rövid lejáratú kötelezettségek	160 367	5,9%	266 435	9,9%	106 068	66,1%
Passzív időbeli elhatárolás	**1 091 748**	**40,0%**	**1 067 186**	**39,6%**	**-24 562**	**-2,2%**
Források összesen	**2 723 373**	**100,0%**	**2 689 109**	**100,0%**	**-34 264**	**-1,3%**

Saját tőke mozgástábla

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1 358 820			1 358 820
Tőketartalék				
Eredménytartalék	- 150 976		4 102	- 155 078
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	- 4 102	10 517		6 415
Saját tőke összesen	**1 203 742**	**10 517**	**4 102**	**1 210 157**

A Társaság *Jegyzett tőké*je a tárgyévben nem változott. Az *Eredménytartalék* az előző évi adózott eredménnyel, 4 102 ezer Ft-tal csökkent. A Társaság tőketartalékkal, lekötött tartalékkal, értékelési tartalékkal nem rendelkezik. A 2022-es üzleti évet pozitív *Adózott eredménnyel* zárta a Társaság.

Kötelezettségek összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Érték	%	Érték	%	
Hosszú lejáratő kötelezettségek	**267 516**	**62,52%**	**145 331**	**35,29%**	**-45,67%**
Beruházási és fejlesztési hitelek			50 000	12,14%	
Tartós kötelezettségek kapcs. Váll. Szemben	150 000	35,06%	75 000	18,21%	-50,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	17 038	3,98%	20 331	4,94%	19,33%
Rövid lejáratú kötelezettségek	**160 367**	**37,48%**	**266 435**	**64,71%**	**66,14%**
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%	242 881	58,99%	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	781	0,18%	10 134	2,46%	1197,5%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	159 586	37,30%	13 420	3,26%	-91,59%
Kötelezettségek összesen	**427 883**	**100,00%**	**411 766**	**100,00%**	**-3,77%**

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

- Tagi kölcsön tulajdonostól: 75.000 ezer Ft
  lejárat: 2023.09.30.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

- Kaució: 20.331 ezer Ft

Rövid lejáratú hitelek

Az Erste Bank felé fennálló forgóeszköz hitel év végén 100.000 ezer Ft volt, melyből a 2023-as évben 50.000 ezer Ft törlesztése történik.

A felhasznált folyószámla hitelkeret 2022.12.31-én 192.881 ezer Ft volt.

Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)

- Szállítói kötelezettségek: 10.134 ezer Ft

A szállítói kötelezettségek kizárólag belföldi szállítókkal szembeni tételeket tartamaznak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Társasági adó	756
Személyi jövedelemadó	3 303
Szociális hozzájárulási adó	2 753
Rehabilitációs hozzájárulás	472
Cégautóadó	429
Innovációs járulék	839
Késedelmi pótlék	8
Iparűzési adó	619
Társadalom biztosítási járulék	4 241
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	**13 420**

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	248 426	23%	272 836	26%	24 410	10%
Költségek passzív időbeli elhatárolása	10 302	1%	13 350	1%	3 048	30%
Halasztott bevételek	833 020	76%	781 000	73%	-52 020	-6%
Mindösszesen:	**1 091 748**	**100%**	**1 067 186**	**100%**	**-24 562**	**-2%**

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	18 675	18 135
Illemhely támogatás	11 016	10 710
Ceminvest támogatás	7 754	7 539
NFÜ Nagystrand	139 474	135 871
MTÜ Gamásza	5 977	4 896
MTÜ Sóstói strand	16 831	14 927
MTÜ Nagystrand	37 409	34 009
Galerius, Sóstó, Nagystrand	128 757	126 179
Kisfaludy 2030 Aranypart	242 991	222 637
Kisfaludy 2030 Ezüstpart	174 240	159 438
Illemhely bontás	20 956	19 519
Kisfaludy 2030 Nagystrand	28 940	27 140
Kisfaludy 2030 Újhelyi strand		
Kisfaludy 2030 Aranypart		
Összesen:	**833 020**	**781 000**

I.6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Vagyoni helyzet mutatók				
Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás (%)**
Tartósan befektetett eszközök aránya	$\frac{Befektetett\ eszközök}{Eszközök\ összesen}$	85,76%	85,85%	0,09%
Forgóeszközök aránya	$\frac{Forgóeszközök}{Eszközök\ összesen}$	13,88%	13,96%	0,08%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{Saját\ tőke}{Befektetett\ eszközök}$	51,54%	52,42%	0,88%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{Saját\ tőke}{Tárgyi\ eszközök}$	51,90%	52,76%	0,86%
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	$\frac{Saját\ tőke}{Források\ összesen}$	44,20%	45,00%	0,80%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	$\frac{Rövid\ lej.kötelezettségek}{Források\ összesen}$	5,89%	9,91%	4,02%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	$\frac{Hosszú\ lej.kötelezettségek}{Források\ összesen}$	9,83%	5,40%	-4,43%
Kötelezettségek aránya	$\frac{Kötelezettségek}{Források\ összesen}$	15,16%	15,31%	0,15%

Pénzügyi struktúra mutatók				
Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás (%)**
Likviditási mutató I.	$\frac{Forgóeszközök}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	2,36	1,41	-40,30%
Likviditási mutató II.	$\frac{Forgóeszközök - Készletek}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	0,39	0,23	-40,92%
Likviditási mutató III.	$\frac{Pénzeszközök + Értékpapírok}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	0,16	0,08	-52,94%
Likviditási mutató IV.	$\frac{Pénzeszközök}{Rövid\ lejáratú\ köt.}$	0,16	0,08	-52,94%
Hitelfedezettségi mutató	$\frac{Követelések}{Rövid\ lej.kötelezettségek}$	22,83%	15,51%	-7,32%
Eladósodottság foka	$\frac{Kötelezettségek}{Eszközök\ összesen}$	15,71%	15,31%	-0,40%
Dinamikus likviditás	$\frac{Üzemi\ tev.eredménye}{Rövid\ lej.kötelezettségek}$	5,41%	14,12%	8,71%
Vevő/szállítói állomány aránya	$\frac{Vevők}{Szállítók}$	3107,68%	204,79%	-2902,89%

I.8. Eredmény kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	658 382	722 711	9,77%
Értékesítés nettó árbevétele	658 382	722 711	9,77%
Egyéb bevételek	289 576	161 431	-44,25%
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	
Anyagköltség	108 309	138 349	27,74%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 635	257 949	-24,50%
Egyéb szolgáltatások értéke	11 539	18 179	57,54%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 295	3 254	-24,24%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 715	21 050	25,93%
Anyagjellegű ráfordítások	482 493	438 781	**-9,06%**
Bérköltség	256 609	210 096	-18,13%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 642	10 337	-24,23%
Bérjárulékok	25 982	26 283	1,16%
Személyi jellegű ráfordítások	296 233	246 716	**-16,72%**
Értékcsökkenési leírás	138 005	138 609	**0,44%**
Egyéb ráfordítások	22 552	22 408	**-0,64%**
Ebből: értékvesztés	0	0	
Üzemi tevékenység eredménye	8 675	37 628	**333,75%**

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok: ezer Ft-ban

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Ingatlanok bérleti díjának árbevétele	319 818	347 007
Strandokból származó árbevétel	187 863	225 736
Galerius (Siotour) ágazat árbevétel	2 879	0
Favágás árbevétele	18 793	600
Egyéb tevékenységekből származó árbevétel	129 029	149 368
Értékesítés nettó árbevétele összesen	**658 382**	**722 711**

Egyéb bevételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	17 658	0
Visszaírt értékvesztés	0	0
Kapott támogatás	270 760	160 526
Különféle egyéb bevételek	1 158	905
Egyéb bevételek összesen	**289 576**	**161 431**

Igénybe vett szolgáltatások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítási költségek	927	111
Bérleti díjak	43 455	49 419
Karbantartási költségek	39 942	32 231
Reklám, marketing, rendezvények, biztonsági tevékenységek	70 188	5 744
Takarítás, szemétszállítás	37 647	9 573
Szakértői díjak	12 136	34 732
Vizimentés, üzemeltetés, egészségügyi szolgáltatások	84 552	59 741
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	52 788	66 398
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	**341 635**	**257 949**

Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	586	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Önkormányzati és egyéb adó	18 243	17 368
Különféle egyéb ráfordítások	3 723	5 040
Egyéb rároditások összesen:	**22 552**	**22 408**

Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lízing kamatok	80	12
Folyószámla hitelkeret után fizetett kamat	1 509	6 669
Forgóeszköz hitel után fizetett kamat	6 930	10 547
Tagi kölcsön után fizetett kamat	1 652	11 613
Összesen:	**10 171**	**28 841**

II. Specifikus rész

II.1. Bér- és létszám adatok

Bérköltség és bérjárulékok megbontása:

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	**256 609**	**210 096**
Ebből: szellemi	*124 860*	*92 792*
Ebből: fizikai	*131 749*	*117 304*
Ebből: FB tagok tiszteletdíja	*3 600*	*2 830*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**13 642**	**10 337**
Bérjárulékok	**25 982**	**26 283**
Szociális hozzájárulási adó:	*21 278*	*21 910*
Egészségügyi hozzájárulás:	*108*	*0*
Szakképzési hozzájárulás:	*2 340*	*0*
Egyszerűsített közteherviselési hj:		*1 390*
Rehabilitációs hozzájárulás:	*2 228*	*1 980*
Egyéb:	*28*	*1 003*
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**296 233**	**246 716**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 41 fő, melyből 10 fő szellemi, 31 fő fizikai munkavállaló.

II.2. Társasági adó levezetése

Megnevezés	Tárgyév
Összes Bevétel	**884 142**
Korrigált összes bevétel	884 142
Jövedelem minimum megállapítása	17 683
Módosító tételek összesen:	866 459
Társasági adóalap:	17 683
Társasági adó (9%):	**1 591**

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.

A Galerius-fürdő felújítására elnyert pályzat ismertetése:

A Támogató a **Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz** keretén belül TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SO1 Helyi és térségi turizmusfejlesztés tárgyú felhívást tett közzé, melyre Kedvezményezett TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SO1-2022-00013 azonosító számon regisztrált, 2022.07.15. napon befogadott támogatási kérelmet nyújtott be, amelyet a Támogató 2022.12.21. napon kelt támogatási döntés szerint támogatásban részesített.

- **Szerződés tárgya**

A szerződés tárgya a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SO1-2022-00013 azonosító számú, „Siófoki Galerius fürdő turisztikai célú fejlesztése" című, a támogatási kérelemben és annak mellékleteiben rögzített projekt elszámolható költségeinek az Európai Regionális Fejlesztési Alap és hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozása.

- **Projekt megvalósításának időbeli ütemezése:**

Projekt megvalósítási időszakának kezdete: 2023.03.20
Projekt fizikai befejezésének tervezett napja: 2026.03.19
Projekt záró kifizetési igénylés benyújtásának határideje: 2026.05.18

- **Projekt költségvetése**

Projekt tervezett teljes költsége: **900.000.000 Ft, azaz kilencszázmillió forint.**
Projekt tervezett elszámolható összköltsége: 900.000.000 Ft, azaz kilencszázmillió forint.
Projektre megítélt támogatás összege: 900.000.000 Ft, azaz kilencszázmillió forint.
A Projekt támogatásának intenzitása a Projekt elszámolható költségének 100 %-a.
Az igényelhető támogatási előleg mértéke az utófinanszírozású tevékenységekre jutó 174.678.505 Ft, azaz százhetvennégymillió-hatszázhetvennyolcezer-ötszázöt forint. (Mely összeg folyósításra is került 2023.04.25. napján, a Magyar Államkincstárnál vezetett pályázati számlán.)
A fentmaradó 725.321.495 Ft, azaz hétszázhuszonötmillió-háromszázhuszonegyezer-négyszázkilencvenöt forint, pedig szállítói utófinanszírozás, mely összeg közvetlenül a Támogató és a Szállító között kerül folyósításra.

II.6. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság tárgyévi adózott eredménye az eredménytartalékba kerül.

Cash Flow kimutatás	2021	2022
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	**-167 059**	**42 744**
1a. Adózás előtti eredmény +/-	- 2 395	8 006
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	140 685	108 506
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	- 143 080	- 100 500
2. Elszámolt amortizáció +/-	138 005	138 609
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-133	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	- 17 007	
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	- 6 663	9 353
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	136	20 049
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	- 132 265	-24 562
9. Vevőkövetelés változása +/-	- 15 698	3 518
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	6 826	- 7 020
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	4 527	4 888
12. Fizetett adó (nyereség után) –	- 1 707	- 1 591
13. Fizetett osztalék, részesedés –		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	**- 7 337**	**- 112 998**
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 29 503	- 112 998
15. Befektetett eszközök eladása +	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)	**50 754**	**64 223**
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	13 038	94 292
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	140 685	108 506
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	- 102 969	- 138 575
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	**- 123 643**	**- 6 032**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/-		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	**- 123 643**	**- 6 032**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft. tulajdonosának, Siófok Város Önkormányzatának.

Elvégeztem a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.** (8600 Siófok, Petőfi sétány 3.. Cg. 14-09-300003 „a továbbiakban **Társaság**") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.689.109 E Ft, az adózott eredmény 6.415 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti 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.

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.** 2022. 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 jelentésem „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam 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 ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett

munkám lapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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.

Véleményem szerint a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.** 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 célom 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 bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem) az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok

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

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem) a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2023. 05. 15.

Dr. Cseke László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001430.

Kontroll Audit Könyvvizsgáló, Adószakértő
és Számviteli Pénzügyi Tanácsadó Kft.
Kamarai nyilvántartási szám: 000644.

K I V O N A T

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsága
2023. május 17-én megtartott rendes nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottságának
151/2023. (V.17.) határozata
a Balaton-parti Kft. 2022. évi beszámolójáról

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsága megtárgyalta a ***„Balaton-parti Kft. 2022. évi beszámolója”*** tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság
a Balaton-parti Kft. 2022. évi mérlegbeszámolóját

2.689.109 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és
6.415 ezer Ft adózott eredménnyel jóváhagyja.

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

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, 2023. május 17.