Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségü Társaság

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

2023. január 01. - 2023. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2024. július 16. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) 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: 2023. január 01. - 2023. 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: 154/2024; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Szabó Zoltán
Regisztrációs száma: 209330

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 tér 17-19. 1. emelet 10. ajtó

Hajdu Gyula
Regisztrációs száma: 001441

Beküldő

Kósz Ágota

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	50	41	69

Készült: 2024. július 16. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2024. május 22.

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. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) 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

2023. január 01. - 2023. 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	2 308 664		2 177 127
003.	I. Immateriális javak	15 039		13 971
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	11 427		10 422
007.	4. Szellemi termékek	3 612		3 549
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	2 293 625		2 163 156
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 159 934		2 044 609
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	50 776		20 458
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	73 935		52 594
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	8 980		45 495
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	375 391		496 942
031.	I. Készletek	314 003		309 542
032.	1. Anyagok	313 898		309 542
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. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	105		0
037.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
038.	II. Követelések	41 327		45 151
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 753		18 922
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	20 574		26 229
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	20 061		142 249
055.	1. Pénztár, csekkek	391		2 319
056.	2. Bankbetétek	19 670		139 930
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 054		2 093
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 000		781
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 054		1 312
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	2 689 109		2 676 162
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 210 157		1 309 166
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. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	-155 078		-202 612
069.	V. Lekötött tartalék	0		53 949
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	6 415		99 009
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	411 766		266 172
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	145 331		5 000
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	50 000		0
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75 000		0
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	20 331		5 000
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	266 435		261 172
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. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	242 881		224 251
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		0
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 134		8 284
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	13 420		28 637
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 067 186		1 100 824
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	272 836		200 035
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 350		18 904
110.	3. Halasztott bevételek	781 000		881 885
111.	Források (passzívák) összesen	2 689 109		2 676 162

** 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. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) 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

2023. január 01. - 2023. 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	722 711		748 217
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	722 711		748 217
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	161 431		382 522
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	0		0
009.	05. Anyagköltség	138 349		222 320
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	257 949		216 403
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	18 179		21 634
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 254		2 533
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 050		8 298
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	438 781		471 188
015.	10. Bérköltség	210 096		256 445
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 337		35 219
017.	12. Bérjárulékok	26 283		31 253
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	246 716		322 917
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	138 609		133 461
020.	VII. Egyéb ráfordítások	22 408		70 131
021.	Ebből: — Értékvesztés	0		0
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	37 628		133 042
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	0		1
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	0		1
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. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	28 841		34 034
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	11 613		0
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	781		0
042.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	29 622		34 034
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-29 622		-34 033
045.	C. Adózás előtti eredmény	8 006		99 009
046.	X. Adófizetési kötelezettség	1 591		0
047.	D. Adózott eredmény	6 415		99 009

** 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. (13:27:34)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 22.

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. 13:27:34) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.
2023. évi éves beszámolójához

Siófok, 2024. március 31.

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 2023-es üzleti évben a Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja 3 443 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 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

2023.02.14-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.

Vállalkozás bemutatása

A Balaton-parti Kft. 100%-os tulajdonosa Siófok Város Önkormányzata. A Társaság főtevékenysége saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése. A Társaság további fő feladata Siófok Város közigazgatási területén található partszakasz gondozása, a fizetős és szabadstrandok 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.
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.
2018.01.09-ével a Termofok-Sió Kft. kivált a Társaságból, így ezen időponttól a jogutód Társasághoz kerültek át ezen feladatok és tevékenységi körök.
2021. júniusában a műszaki problémák miatt bezárt Galerius Élményfürdő és Wellness központ üzemeltetése felfüggesztésre került. Ugyanebben az évben a városi rendezvények szervezése is visszakerült a Tulajdonoshoz.

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 Szabó Zoltán, regisztrációs száma: 209330
A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgáló: Kontroll Audit Kft (7400 Kaposvár Szent Imre u 17-19 I em.10., adószáma: 11233840-2-14) könyvvizsgáló Hajdu Gyula (cím: 7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.), Kamarai tagsági szám: 001441.
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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Befektetett Eszközök	**2 308 664**	**85,9%**	**2 177 127**	**81,4%**	**-5,7%**
Immateriális javak	15 039	0,7%	13 971	0,6%	-7,1%
Tárgyi Eszközök	2 293 625	99,3%	2 163 156	99,4%	-5,7%
Forgóeszközök	**375 391**	**14,0%**	**496 942**	**18,6%**	**32,4%**
Készletek	314 003	83,6%	309 542	62,3%	-1,4%
Követelések	41 327	11,0%	45 151	9,1%	9,3%
Pénzeszközök	20 061	5,3%	142 249	28,6%	609,1%
Aktiv Időbeli elhatárolások	**5 054**	**0,2%**	**2 093**	**0,1%**	**-58,6%**
Eszközök (AKTIVÁK) Összesen	**2 689 109**	**100,0%**	**2 676 162**	**100,0%**	**-0,48%**

Befektetett eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Immateriális javak	**15 039**	**0,7%**	**13 971**	**0,6%**	**-7,1%**
Vagyoni értékű jogok	11 427	76,0%	10 422	74,6%	-8,8%
Szellemi termékek	3 612	24,0%	3 549	25,4%	-1,7%
Tárgyi eszközök	**2 293 625**	**99,3%**	**2 163 156**	**99,4%**	**-5,7%**
Ingatlanok és kapcs. Vagyoni értékű jogok	2 159 934	94,2%	2 044 609	94,5%	-5,3%
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	50 776	2,2%	20 458	0,9%	-59,7%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	73 935	3,2%	52 594	2,4%	-28,9%
Beruházások, felújítások	8 980	0,4%	45 495	2,1%	406,6%
Befektetett eszközök összesen	**2 308 664**	**100,0%**	**2 177 127**	**100,0%**	**-5,7%**

Forgóeszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Készletek	**314 003**	**83,6%**	**309 542**	**62,3%**	**-1,4%**
Anyagok	313 898	100,0%	309 542	100,0%	-1,4%
Áruk	105	0,0%	-	0,0%	-100,0%
Követelések	**41 327**	**11,0%**	**45 151**	**9,1%**	**9,3%**
Követelések áruszállitásból és szolgáltatásból	20 753	50,2%	18 922	41,9%	-8,8%
Egyéb követelések	20 574	49,8%	26 229	58,1%	27,5%
Pénzeszközök	**20 061**	**5,3%**	**142 249**	**28,6%**	**609,1%**
Pénztár , csekkek	391	0,1%	2 319	0,5%	493,1%
Bankbetétek	19 670	5,2%	139 930	28,2%	611,4%
Forgóeszközök összesen	**375 391**	**100,0%**	**496 942**	**100,0%**	**32,4%**

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 1 831 ezer Ft-tal csökkent 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
Adott előleg	85
Illetékbélyeg	1
Áfa	23 994
Iparűzési adó	900
Társasági adó	1 250
Egyéb követelések összesen	**26 229**

Aktív időbeli elhatárolások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	2 000	39,6%	781	37,3%	-61,0%
Költségek aktiv időbeli elhatárolása	3 054	60,4%	1 312	62,7%	-57,0%
Aktiv időbeli elhatárolások összesen	**5 054**	**100,0%**	**2 093**	**100,0%**	**-58,6%**

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		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Saját tőke	**1 210 157**	**45,0%**	**1 309 166**	**48,9%**	**8,2%**
Jegyzet tőke	1 358 820	112,3%	1 358 820	103,8%	0,0%
Eredménytartalék	- 155 078	-12,8%	- 202 612	-15,5%	30,7%
Lekötött tartalék	-	0,0%	53 949	4,1%	0,0%
Adózott eredmény	6 415	0,5%	99 009	7,6%	1443,4%
Kötelezettségek	**411 766**	**15,3%**	**266 172**	**9,9%**	**-35,4%**
Hosszú lejáratú kötelezettségek	145 331	35,3%	5 000	1,9%	-96,6%
Rövid lejáratú kötelezettségek	266 435	64,7%	261 172	98,1%	-2,0%
Passziv időbeli elhatárolások	**1 067 186**	**39,7%**	**1 100 824**	**41,1%**	**3,2%**
Források (PASSZIVÁK) összesen	**2 689 109**	**100,0%**	**2 676 162**	**100,0%**	**-0,5%**

Saját tőke mozgástábla

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1 358 820			1 358 820
Tőketartalék	-			-
Eredménytartalék	- 155 078		47 534	- 202 612
Lekötött tartalék	-	53 949		53 949
Értékelési tartalék	-			-
Adózott eredmény	6 415	92 594		99 009
Saját tőke összesen	**1 210 157**	**146 543**	**47 534**	**1 309 166**

Kötelezettségek összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	**145 331**	**35,3%**	**5 000**	**1,9%**	**-96,6%**
Beruházási és fejlesztési hitelek	50 000	34,4%	-	0,0%	-100,0%
Tartós kötelezettségek kapcs. Váll. Szemben	75 000	51,6%	-	0,0%	-100,0%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	20 331	14,0%	5 000	100,0%	-75,4%
Rövid lejáratú kötelezettségek	**266 435**	**64,7%**	**261 172**	**98,1%**	**-2,0%**
Rövid lejáratú hitelek	242 881	91,2%	224 251	85,9%	-7,7%
Kötelezettségek árúszállitásból és szolgáltatásból	10 134	3,8%	8 284	3,2%	-18,3%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 420	5,0%	28 637	11,0%	113,4%
Kötelezettségek összesen	**411 766**	**100,0%**	**266 172**	**100,0%**	**-35,4%**

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

- Tagi kölcsön tulajdonostól: 75.000 ezer Ft 2023-as évben rendezésre került.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

- Kaució: 20.331 ezer Ft

Rövid lejáratú hitelek

Az Erste Bank felé fennálló forgóeszköz hitel év végén 50.000 ezer Ft volt, melyből a 2024-as évben 50.000 ezer Ft törlesztése történik.
A felhasznált folyószámla hitelkeret 2023.12.31-én 174.251 ezer Ft volt. A hitelek mögött minden esetben tulajdonosi – jelen esetben Siófok Város Önkormányzata- kezességvállalás van.

Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)

- Szállítói kötelezettségek: 8.284 ezer Ft

A szállítói kötelezettségek kizárólag belföldi szállítókkal szembeni tételeket tartamaznak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
SZJA	5 133
SZOCHO	4 043
Rehabilitációs h. j.	648
Cégautóadó	120
Innovációs járulék	332
Bér	13 308
TB-járulék	4 998
Túlfizetett vevő	54
Pótlék	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	**28 636**

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás %
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
Bevételek passziv időbeli elhatárolása	272 836	25,6%	200 035	18,2%	-26,7%
Költségek passziv időbeli elhatárolása	13 350	1,3%	18 904	1,7%	41,6%
Halasztott bevételek	781 000	73,2%	881 885	80,1%	12,9%
Passziv időbeli elhatárolások összesen	**1 067 186**	**100,0%**	**1 100 824**	**100,0%**	**3,2%**

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	18 135	17 595
Illemhely támogatás	10 710	10 404
Ceminvest támogatás	7 539	7 324
NFÜ Nagystrand	135 871	132 267
MTÜ Gamásza	4 896	3 816
MTÜ Sóstói strand	14 927	13 750
MTÜ Nagystrand	34 009	30 609
Galerius, Sóstó, Nagystrand	126 179	123 602
Kisfaludy 2030 Aranypart	222 637	202 923
Kisfaludy 2030 Ezüstpart	159 438	121 496
Illemhely bontás	19 519	18 081
Kisfaludy 2030 Nagystrand	27 140	25 340
Galérius TOP+ Projekt		174 678
Összesen:	781 000	881 885

I.6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Vagyoni Helyzet Mutatók				
Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás (%)**
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök Összesen	85,85%	81,35%	-4,50%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	13,96%	18,57%	4,61%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	52,42%	60,13%	7,71%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	52,76%	60,52%	7,76%
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	45,00%	48,92%	3,92%
Rövid lejáratú köte- lezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	9,91%	9,76%	-0,15%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	5,40%	0,19%	-5,22%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	15,31%	9,95%	-5,37%

Pénzügyi Struktúra Mutatók				
Mutató megnevezése	**Mutató számítása**	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás**
Lidviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,41	1,90	135,05%
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,23	0,72	311,42%
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,08	0,54	723,37%
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,08	0,54	723,37%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	15,5%	17,3%	1,78%
Eladósodottság foka	Kötekezettségek / Eszközök összesen	15,3%	9,9%	-5,37%
Dinamikus likviditás	Üzemi Tevékenység Eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	14,1%	50,9%	36,82%
Vevő/Szállitói állomány aránya	Vevők / Szállitók	204,8%	228,4%	23,63%

I.7. Eredmény kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	722 711	748 217	3,53%
Értékesítés nettó árbevétele	**722 711**	**748 217**	**3,53%**
Egyéb bevételek	**161 431**	**382 522**	**136,96%**
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagköltség	138 349	222 320	60,70%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	257 949	216 403	-16,11%
Egyéb szolgáltatások értéke	18 179	21 634	19,01%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 254	2 533	-22,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 050	8 298	-60,58%
Anyagjellegű ráfordítások	**438 781**	**471 188**	**7,39%**
Bérköltség	210 096	256 445	22,06%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 337	35 219	240,71%
Bérjárulékok	26 283	28 379	7,97%
Személyi jellegű ráfordítások	**246 716**	**320 043**	**29,72%**
Értékcsökkenési leírás	**138 609**	**133 461**	**-3,71%**
Egyéb ráfordítások	**22 408**	**73 005**	**225,80%**
Ebből: értékvesztés	0	0	0,00%
Üzemi tevékenység eredménye	**37 628**	**133 042**	**253,57%**

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok: ezer Ft-ban

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Ingatlanok bérleti díjának árbevétele	347 007	362 301
Strandokból származó árbevétel	225 736	245 566
Galerius (Siotour) ágazat árbevétel	0	0
Favágás árbevétele	600	20
Egyéb tevékenységekből származó árbevétel	149 368	140 330
Értékesítés nettó árbevétele összesen	**722 711**	**748 217**

Egyéb bevételek

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	8 283
Visszaírt értékvesztés	0	2 154
Kapott támogatás	160 526	359 177
Különféle egyéb bevételek	905	12 908
Egyéb bevételek összesen	**161 431**	**382 522**

Igénybe vett szolgáltatások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítási költségek	111	167
Bérleti díjak	49 419	62 215
Karbantartási költségek	32 231	26 992
Reklám, marketing, rendezvények, biztonsági tevékenységek	5 744	4 072
Takarítás, szemétszállítás	9 573	20 789
Szakértői díjak	34 732	27 124
Vizimentés, üzemeltetés, egészségügyi szolgáltatások	59 741	56 258
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	66 398	18 786
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	**257 949**	**216 403**

Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	0	7 880
Az üzleti évhez kapcs. Ráfordítások	0	9 384
Terven felüli értékcsökkenés	0	35 097
Önkormányzati és egyéb adó	17 368	16 478
Különféle egyéb ráfordítások	5 040	1 292
Egyéb ráfordítások összesen:	**22 408**	**70 131**

Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Lízing kamatok	12	0
Folyószámla hitelkeret után fizetett kamat	6 669	31 529
Forgóeszköz hitel után fizetett kamat	10 547	2 505
Tagi kölcsön után fizetett kamat	11 613	0
Összesen:	**28 841**	**34 034**

II. Specifikus rész

II.1. Bér- és létszám adatok

Bérköltség és bérjárulékok megbontása:

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	**212 926**	**256 445**
ebből szellemi	*92 792*	*92 611*
ebből fizikai	*117 304*	*160 391*
ebből tiszteletdíjak	*2 830*	*3 443*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**10 337**	**35 219**
Bérjárulékok	**26 283**	**31 253**
Szocho	*21 910*	*25 984*
EFO közteher	*1 390*	*1 904*
REHAB	*1 980*	*2 874*
Egyéb	*1 003*	*491*
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**249 546**	**322 917**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 50 fő.

II.2. Társasági adó levezetése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Összes Bevétel	**1 130 740**
Korrigált összes bevétel	1 130 740
Jövedelem minimum megállapitása	22 699
Társasági adóalap:	0
Társasági adó (9%):	**0**

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.

Ügyvédi nyilatkozatok alapján a felmerülhető Jövőbeni függő kötelezettségek mértéke: 33 455 ezer Forint. A Jövőbeni függő követelések mértéke 292 408 ezer Forint.

II.6. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság tárgyévi adózott eredménye fejlesztési tartalékba és eredménytartalékba kerül.

Cash Flow kimutatás	2022	2023
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	**42 744**	**13 794**
1a. Adózás előtti eredmény +/-	8 006	99 009
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	108 506	274 447
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-100 500	-175 438
2. Elszámolt amortizáció +/-	138 609	133 461
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	9 353	-1 850
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	20 049	15 217
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-24 562	33 638
9. Vevőkövetelés változása +/-	3 518	1 831
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-7 020	3 974
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	4 888	2 961
12. Fizetett adó (nyereség után) –	-1 591	0
13. Fizetett osztalék, részesedés –		
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	**-112 998**	**-41 053**
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-112 998	-49 346
15. Befektetett eszközök eladása +		8 293
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)	**64 223**	**149 447**
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	94 292	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	108 506	274 447
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) –		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-138 575	-125 000
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	**-6 032**	**122 188**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/-		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	**-6 032**	**122 188**

Siófok, 2024. március 31.

.....
aláírás

Kontroll Audit Könyvvizsgáló, Adószakértő, Számviteli és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
7400 Kaposvár, Szent Imre utca 17-19.; Tel: 82/526-456; e-mail: kondit@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az

Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
(8600 Siófok, Petőfi sétány 3.; Cg.14-09-300003; adószám: 10714254-2-14)
2023. évi éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről

<u>Készült:</u> a Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa számára

<u>Készítette:</u> Hajdu Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a
Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
(8600 Siófok, Petőfi sétány 3.; Cg.14-09-300003; adószám: 10714254-2-14)
2023. évi éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről

a társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság (8600 Siófok, Petőfi sétány 3.; Cg.14-09-300003; adószám: 10714254-2-14)** (a továbbiakban: „a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.676.162 e Ft, az adózott eredmény 99.009 e Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés árbevétele 748.217 e Ft –, 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 2023. 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 t 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (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.** 2023. 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.** 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.** 2023. 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 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 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Emellett:

- 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, 2024. május 8.

KONTROLL AUDIT KFT	**Hajdu Gyula**
Kaposvár, Szent Imre utca 17-19.	**kamarai tag könyvvizsgáló**
Engedély száma 000644	**Engedély száma: 001441**

K I V O N A T

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsága
2024. május 22-én megtartott rendes nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottságának
154/2024. (V.22.) határozata
a Balaton-parti Kft. 2023. évi beszámolójáról

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsága megtárgyalta ***„A Balaton-parti Kft. 2023. évi beszámolója”*** tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság a Balaton-parti Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját

2.676.162 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és
99.009 ezer Ft adózott eredménnyel jóváhagyja.

A Társaság adózott eredménye fejlesztési tartalékba és 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, 2024. május 22.