

**Ajkai Innovációs és Szolgáltató Központ Kft.**

**8400 Ajka, Rákóczi Ferenc u. 8. fszt. 1.**

**Adószám: 25556096-2-19**

**Cégjegyzékszám: 19-09-518491**

**KSH: 25556096-6810-113-19**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Ajka, 2023. április 27.**

---

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Általános rész**

Az Ajakai Innovációs és Szolgáltató Központ Kft. tevékenységét 2016. május 1-el kezdte meg.

A társaság főtevékenysége:	6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
egyéb tevékenységek:	4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
	5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	5811 Könyvkiadás
	5812 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
	5813 Napilapkiadás
	5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
	5819 Egyéb kiadói tevékenység
	5829 Egyéb szoftverkiadás
	6201 Számítógépes programozás
	6203 Számítógép-üzemeltetés
	6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
	6311 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
	6312 Világháló-portál szolgáltatás
	6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
	6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása üzemeltetése
	7021 PR, kommunikáció
	7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
	7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
	7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
	7211 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
	7220 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
	7311 Reklámügynöki tevékenység
	7312 Médiareklám
	7320 Piac-, közvélemény-kutatás
	7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
	7740 Immateriális javak kölcsönzése
	8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
	8541 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
	8542 Felsőfokú oktatás
	8559 M.n.s. egyéb oktatás
	8560 Oktatást kiegészítő tevékenység

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.100 ezer Ft.

**A társaság tulajdonosai:**

Név	Székhely	Tulajdoni rész (ezer Ft)
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka, Szabadság tér 12.	3 100

2022. év januárjában Ajka város Önkormányzata az Ajakai Főnix-Park Tanácsadó és Szolgáltató Kft.-től megvásárolta a 310 ezer Ft értékű üzletrészt, így a társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonba került.

**Aláírássra jogosult:**

Név	Lakhely
Pákai Gergő Lóránt	8400 Ajka, Semmelweis u. 9. 1 lph. 1.em. 2. a.

**Képviselőre jogosult:**

Név	Lakhely
Pákai Gergő Lóránt	8400 Ajka, Semmelweis u. 9. 1 lph. 1.em. 2. a.

Az Ajakai Innovációs és Szolgáltató Központ Kft. 2016. május 1-én lett alapítva, azzal a céllal, hogy a térségben lévő vállalkozások számára innovációs szolgáltatásokat nyújtson. Kiemelt szerepet szán a tulajdonos önkormányzat a cégnek egy új innovációs központ létesítésében a rendelkezésre álló TOP pályázatok forrásainak bekapcsolásával. A társaság együttműködve az Ajakai-Főnix Park Kft.-vel, a tőle megvásárolt ingatlanon egy komplex fejlesztési projektet valósít meg. A fejlesztés a Bakony-Balaton Járműipari és Mechatronikai Klaszter tagvállalatainak igényeként fogalmazódott meg és nagyban számít a tagvállalatok együttműködésére.

A társaság az Ajka- Ajkarendeket összekötő 0345. hrsz-ú út mentén a 39 db lakótelekből álló lakónegyed kialakítását kezdte meg.

**Az egyszerűsített éves beszámolót összeállító személy:**

neve: Kersner Katalin  
lakcíme: 8448 Ajka, Pipacs u. 7.  
regisztrációs száma: 116429

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

**Számviteli politika**

A vállalkozás, számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

Eredménykimutatás „Összköltség eljárás” változatban készíti.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31-e.

A mérlegkészítés fordulónapja tárgyév december 31-e.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével, az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értécsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A társaságnál az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A mérlegben és az eredménykimutatásban nem összehasonlítható adatok nincsenek, az értékelési elvekben változás nem történt.

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

## Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	738		0	0	738
I./4. Szellemi termékek	23	0	0	0	23
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>761</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	236 722	525 030	0	0	761 752
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	0	799	0	0	799
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	1 908	5 639	0	0	7 547
II./5. Beruházások, felújítások	22 154	511 723	531 468	0	2 409
II./6. Beruházásokra adott előlegek	386 001		386 001	0	
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>646 785</b>	<b>1 043 191</b>	<b>917 469</b>	<b>0</b>	<b>772 507</b>

## Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	21	246	0	0	267
I./4. Szellemi termékek	23	0	0	0	23
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>44</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>290</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	1 753	21 898	0	0	23 651
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	0	115	0	0	115
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	1 669	4 477	0	0	6 146
II./5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
II./6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3 422</b>	<b>26 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 912</b>

## Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi amortizációjának alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Elszámolt értékcsökkenési leírás				
	tervszerinti		terven felüli		összesen
	lineáris	egyösszegű	leírás	visszaírás	
I./3. Vagyoni értékű jogok	246	0	0	0	246
I./4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>246</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	21 898	0	0	0	21 898
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	115	0	0	0	115
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	65	4 412	0	0	4 477
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>22 078</b>	<b>4 412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 490</b>

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

**Elszámolt értékvesztés:** Ilyen tétel a mérlegben nem szerepel.

#### Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 100	0	0	3 100
ebből: visszavás.tul.rész.névér.	0	0	0	0
Jegyzett, be nem fiz.tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	102 900	0	0	102 900
Eredménytartalék	-3 386	0	34 224	-37 610
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-34 224	34 224	84 864	-84 864
<b>Saját tőke</b>	<b>68 390</b>	<b>34 224</b>	<b>119 088</b>	<b>-16 474</b>

**Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés:** Ilyen tétel a mérlegben nem szerepel.

#### Rövid lejáratú követelések:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Vevőkkel szembeni követelések	6 478
<b>Összesen</b>	<b>6 478</b>

#### Kötelezettségek:

A mérlegben olyan kötelezettségek melyeknek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél nem szerepel.

A kapott kölcsönök összege 836.985 ezer Ft, melyből a mérleg-fordulónapot követő évben esedékes 67.321 ezer Ft törlesztési kötelezettség összegét a rövid lejáratú kötelezettségek között, míg a 769.664 ezer Ft összeget hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetjük.

Az 1.000.000 ezer Ft kölcsön jelzálogjoggal van biztosítva a társaság készletértékében lévő ingatlanokon, valamint Ajka Város Önkormányzatának tulajdonában lévő ingatlanon 1.000.000 ezer Ft tőke és járulékaik erejéig.

A Regionális Fejlesztési Finanszírozó Zrt.-vel szemben fennálló

- 100.000 ezer Ft kölcsön lejárat 2024.02.10. (törlesztés egy összegben)
- 400.000 ezer Ft kölcsön lejárat 2030.06.30. (törlesztés 2023.03.31-től negyedévente 5.112 ezer Ft)
- 500.000 ezer Ft kölcsön lejárat 2032.12.31. (törlesztés 2023.03.31-től negyedévente 11.719 ezer Ft)

**Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:**

A társaságnak kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettsége 80.000 ezer Ft.

**Rövid lejáratú kötelezettségek:**

<b>Egyéb kötelezettségek</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Szállítókkal szembeni kötelezettség	2 763
Éven belül esedékes kölcsön törlesztés összege	67 321
Rövid lejáratú kölcsön	80 000
Társasági adó	294
AFA	6 300
Munkabér + szem.jell.kifizetések	1 750
Szem.jell.kifizetéseket terhelő adók, járulékok	2 090
Innovációs hozzájárulás	270
Iparűzési adó	1 529
Vevők túlfizetése miatti kötelezettség	67
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	35
<b>Összesen</b>	<b>162 419</b>

**Időbeli elhatárolások****Aktív időbeli elhatárolások**

<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>ezer Ft</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 649
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	155
Halasztott ráfordítások	0
<b>Összesen</b>	<b>3 804</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**

<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>ezer Ft</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 267
Halasztott bevételek	116 207
<b>Összesen</b>	<b>117 474</b>

**Halasztott bevételek változása**

<b>Megnevezés</b>	<b>Kapott támogatás</b>			
	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Kispiac felújításra kapott támogatás	0	118 661	2 454	116 207
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>118 661</b>	<b>2 454</b>	<b>116 207</b>

A társaság Ajka város Önkormányzatától 118.661 ezer Ft-os támogatásban részesült a Kaszinó épület felújítási munkálataihoz.



Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek nincsenek.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele:

Tevékenységi kör	Árbevétel
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása	8 756
Ingatlankezelés	57 096
Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás	88 865
<b>Összesen:</b>	<b>154 717</b>

Export árbevétel: a társaságnak export árbevétele nem volt.

A költségnevek részletezése (ezer Ft):

Költségneve	Költségek
05. Anyag költség	3 183
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	26 914
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 718
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	56 988
10. Bérköltség	29 020
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 007
12. Bérjárulékok	3 889
VI. Amortizáció	26 736

Az egyéb bevételek alakulása: a társaságnak egyéb bevétele tárgyévben nem volt.

Megnevezés	ezer Ft
Kapott bírságok, kötbérek	12 142
Kapott támogatás	2 454
Egyéb bevételek	22
<b>Összesen:</b>	<b>14 618</b>

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	ezer Ft
Innovációs hozzájárulás	284
Iparűzési adó	1 891
Telekadó	101
Le nem vonható áfa	36
Egyéb ráfordítás	5
<b>Összesen</b>	<b>2 317</b>

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek:** tárgyévben ilyen tételek nem voltak.

**Kutatás, kísérlet fejlesztés tárgyévi költsége:** tárgyévben ilyen jellegű költségek nem voltak.

**Társasági adóalapot módosító tételek:**

Társasági adóalapon növelő tételek	ezer Ft
Számviteli tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	26 736
Art. és Tb tv. szerinti jogkövetkezmények	0
<b>Összesen</b>	<b>26 736</b>

Társasági adóalapon csökkentő tételek	ezer Ft
Adó tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	26 736
<b>Összesen</b>	<b>26 736</b>

<b>Társasági adóalap korrekció összesen</b>	<b>0</b>
---	----------

### Vagyoni helyzet alakulása

**Eszközök összetételének alakulása**

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Befektetett eszközök	644 080	63,98	743 066	71,93
Forgóeszközök	362 609	36,02	286 213	27,70
Aktív időbeli elhatárolás	22	0,00	3 804	0,37
<b>Összesen</b>	<b>1 006 711</b>	<b>100,00</b>	<b>1 033 083</b>	<b>100,00</b>

Az eszközök értéke 26.372 ezer Ft-tal növekedett, mely a befektetett eszközök 98.986 ezer Ft az aktív időbeli elhatárolások 3.782 ezer Ft-os növekedéséből, az forgóeszközök 76.396 ezer Ft-os csökkenéséből adódott. A befektetett eszközök növekedése ingatlanok felújításából, valamint tárgyi eszköz beszerzésből adódott. A forgóeszközök növekedése a készletérték 83.692 ezer Ft-os növekedéséből, a követelések 27.691 ezer Ft-os, valamint a pénzeszközök 132.397 ezer Ft-os csökkenéséből adódott.

**Eszköz hatékonyság, igényesség és megtérülés vizsgálata**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Tárgyi eszközök hatékonysága	0,08	0,22	0,14	175,00
Tárgyi eszk. igényességi mutató	13,22	4,59	-8,63	-65,28
Készlethatékonysági mutató	0,15	0,76	0,61	406,67
Készletigényességi mutató	6,52	1,32	-5,20	-79,75

Eszközök megtérülése	0,05	0,17	0,12	240,00
Készletek forgási sebessége	0,15	0,76	0,61	406,67

**Források összetételének alakulása (ezer Ft)**

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Saját tőke	68 390	6,79	-16 474	-1,59
Céltartalék	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	938 319	93,21	932 083	90,22
Passzív időbeli elhatárolás	2	0,00	117 474	11,37
<b>Összesen</b>	<b>1 006 711</b>	<b>100,00</b>	<b>1 033 083</b>	<b>100,00</b>

Az források értéke 26.372 ezer Ft-tal növekedett, mely a saját tőke 84.864 ezer Ft-os, a kötelezettségek 6.236 ezer Ft-os csökkenéséből, valamint az időbeli elhatárolások 117.472 ezer Ft-os növekedéséből adódott. A saját tőke csökkenése a tárgyévi -84.864 ezer Ft (veszteség) adózott eredmény összegéből adódott. A kötelezettségek változása a kölcsönök összegének 97.133 ezer Ft-os csökkenéséből, a szállítókkal szembeni kötelezettség 90 ezer Ft-os, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 10.807 ezer Ft-os növekedéséből, valamint a kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön 80.000 ezer Ft-os összegéből alakult. A passzív időbeli elhatárolások nagymértékű növekedését a Kaszinó felújításra kapott önkormányzati támogatás 116.207 ezer Ft-os elhatárolása okozta.

**Kötelezettségek összetétele (ezer Ft)**

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Hosszú lejár. kötelezettségek	736 986	78,54	769 664	82,57
Rövid lejár. kötelezettségek	201 333	21,46	162 419	17,43
<b>Összesen</b>	<b>938 319</b>	<b>100,00</b>	<b>932 083</b>	<b>100,00</b>

**A saját tőke összetételének alakulása (ezer Ft)**

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Jegyzett tőke	3 100	4,53	3 100	-18,82
ebből: visszavás.tul.rész.névér.	0	-	0	-
Jegyzett, be nem fiz.tőke (-)	0	-	0	-
Tőketartalék	102 900	150,46	102 900	-624,62
Eredménytartalék	-3 386	-4,95	-37 610	228,30
Lekötött tartalék	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-
Adózott eredmény	-34 224	-50,04	-84 864	515,14
<b>Saját tőke</b>	<b>68 390</b>	<b>100,00</b>	<b>-16 474</b>	<b>100,00</b>

## Pénzügyi helyzet elemzésének mutatói (Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőkére jutó kötelezettség	13,72	-56,58	-512,39
Saját tőkére jutó forgó tőke	2,36	-7,51	-418,22
Össz.forrásra jutó működő tőke	0,10	0,08	-20,00
Tárgyieszközök aránya	0,64	0,72	12,50
Forgóeszközök aránya	0,36	0,28	-22,22
Tőkeellátottsági mutató	0,08	-0,02	-125,00
Likviditási mutató	1,80	1,76	-2,22
Röv.lej.köt.re jutó követelés	0,17	0,04	-76,47
Száll.áll.ra jutó vevőállomány	3,06	2,34	-23,53

## Eredmény és jövedelmezőség alakulása

## Az összes bevétel alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	24 560	154 717	130 157	529,96
Aktívált saj.telj.érték (+/-)	0	0	0	-
Egyéb bevételek	12	14 618	14 606	121 716,67
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-
<b>Összes árbevétel</b>	<b>24 572</b>	<b>169 335</b>	<b>144 763</b>	<b>589,14</b>

## A vállalkozás eredményének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Üzemi tevékenység eredménye	-4 798	11 563	16 361	-341,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-29 382	-96 122	-66 740	227,15
Adózás előtti eredmény	-34 180	-84 559	-50 379	147,39
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-34 224</b>	<b>-84 864</b>	<b>-50 640</b>	<b>147,97</b>

A társaság nettó árbevétele jelentősen 130.157 ezer Ft-tal emelkedett. Ennek oka, hogy 2022.01.01-től társaságunk végzi ajkán a fizető parkolási rendszer üzemeltetését.

A negatív adózás előtti eredmény oka, a társaság által felvett hitelek kamatának tárgyévben jelentősen megemelkedett összege.

## Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel arányos eredmény	-139,17	-54,65	-60,73
Béerarányos jövedelmezőség	-815,75	-291,38	-64,28
Eszközarányos jövedelmezőség	-3,40	-8,19	140,88
Tőkearányos jövedelmezőség	-49,98	513,29	-1 126,99
Költségszint alakulása	119,53	93,17	-22,05

## Tájékoztató rész

## Létszám, bér és egyéb személyjellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Átl.stat.áll. létszám (fő)	Személyjellegű kifizetések (e Ft)			
		bérköltség	bérek járuléakai	egyéb szem.jell.	összesen
Teljes munkaidőben fizikai fogl.	4	14 285	1 742	1 136	17 163
foglalkoztatottak szellemi fogl.	2	6 805	1 032	1 882	9 719
Nem teljes munkaidőben fizikai fogl.	0	0	0	0	0
foglalkoztatott szellemi fogl.	2	7 930	1 098	605	9 633
<b>Állományba tartozók összesen</b>	<b>8</b>	<b>29 020</b>	<b>3 872</b>	<b>3 623</b>	<b>36 515</b>
Állományba nem tartozók	0	0	17	1 384	1 401
<b>Mind összesen:</b>	<b>8</b>	<b>29 020</b>	<b>3 889</b>	<b>5 007</b>	<b>37 916</b>

## Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai részére történt kifizetések

Ilyen jellegű kifizetések tárgyévben nem voltak.

A vállalkozás tevékenységéből adódóan környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek.

## Cash flow kimutatás

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-64 479</b>	<b>10 458</b>
1 a. Adózás előtti eredmény +/-	-34 180	-84 559
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1 b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény +/-	-34 180	-84 559
2. Elszámolt amortizáció +	3 443	26 736
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
6. Szállítói kötelezettségek változása +/-	-731	90
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	1 528	10 807
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség korrekció	0	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	2	117 472
9. Vevőkövetelés változása +/-	-4 377	1 709
Korrekció az értékvesztés miatt	0	0
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) változása +/-	-30 098	-57 710
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-22	-3 782
12. Fizetett adó (nyereség után) -	44	305
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-645 114</b>	<b>-125 722</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	645 114	125 722
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszúlej.nyújt.kölcs.és elh.bet.törl.,megszünt.,bevált. +	0	0
17. Hosszú lej.nyújtott kölcs.és elhely bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék +	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>434 118</b>	<b>-17 133</b>
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0
20. Kötvény, hitelvisz.megtest.ért.pap.kibocsát. bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel +	500 000	80 000
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hit.viszonyt megtest.ért.pap.visszafizetés -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	65 882	97 133
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>-275 475</b>	<b>-132 397</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>-275 475</b>	<b>-132 397</b>