

Adószám: 24948290-2-19
Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 19-09-517218

Ajkai Főnix-Park Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

8400 Ajka, Szabadság tér 12

**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Ajka, 2023. március 13.

Ajkai Főnix-Park Kft.

Székhely: 8400 Ajka, Szabadság tér 12.

Lev. cím: 1013 Bp., Krisztina krt. 32. 3. em 1.

Adósz.: 24948290-2-19

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Az Ajkai Főnix-Park Kft. 2014. évben alakult, létesítő okirata 2014. április 30-án kelt, bejegyzésére 2014. május 22-én került sor. A Társaság a bejegyzésig semmilyen gazdasági tevékenységet nem végzett.

A gazdálkodás létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyont gyarapodjon.

A társaság székhelye a beszámoló fordulónapján: 8400 Ajka, Szabadság tér 12.

1.1.2. Tevékenységi kör

A gazdálkodó főtevékenysége:

6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

1.1.3. Tulajdonosok

Név	Cím	Tulajdoni hányad (ezer Ft)	Tulajdoni hányad %
PK Követeléskezelő Zrt.	1013 Budapest, Krisztina krt. 32. 3. em. 1.	2.400	80
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka, Szabadság tér 12.	600	20

1.1.4. A társaság képviselője

A Társaságot Antal László (lakcíme: 2120 Dunakeszi Radnóti Miklós utca 25) ügyvezető képviseli.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Ajkai Főnix-Park Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

1.3.1. Könyvviteli szolgáltatás

Regisztrációs szám: 178067

Név: Fazekas Bernadett

Cím: 2721 Pilis, Honfoglalás u. 1.

1.3.2. A társaság könyvvizsgálója:

Quercus Audit RB Kft.

Székhely: 8200 Veszprém Radnóti tér 2 C ép.

Könyvvizsgáló: Tölgyes András

Tagszám: 005572

Igazolvány száma 006934

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Ajkai Főnix-Park Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Ajkai Főnix-Park Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

Az Ajkai Főnix-Park Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Ajkai Főnix-Park Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Üzleti jelentés

Az Ajkai Főnix-Park Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2022.január 31.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szoló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az Ajkai Főnix-Park Kft az eszközöket piaci értékben értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott értékhelyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén értékhelyesbítést alkalmaz, így a mérlegben 232,113e Ft értékhelyesbítés és értékelési tartalék szerepel.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az Ajkai Főnix-Park Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.15. Céltartalék-képzés szabályai

Az Ajkai Főnix-Park Kft garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.17. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 50,8 %-ban, a tárgyévben 68,6 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 180 378 E Ft értékkel, 21,1 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Ajkai Főnix-Park Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 50,7 %, a tárgyévben 46,9 %. A gazdálkodó tőkeösszege csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 97,1 %-át, a tárgyévben 112,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az Ajkai Főnix-Park Kft kötelezettségei az előző évhez képest 70 486 E Ft értékkel, 8,5 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100 %-ról 2,4 %-ra csökkent.

3.2. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 30 E Ft értékkel, 4,9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0, a tárgyévben 24,85 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 0,2 %, a tárgyévben 31,6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0, a tárgyévben 0,6 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 59,7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 59,7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 1 490 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.3. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 132 829 E Ft, a tárgyévben 189 918 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 57 089 E Ft értékkel, 43 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 132 824 E Ft, a tárgyévben 185 813 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 52 989 E Ft értékkel, 39,9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,3 %-át, a tárgyévben a 1,2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 189 %, a tárgyévben 576,6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,7 %, a tárgyévben 2,6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 43 Ft, a tárgyévben 93 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 43 Ft, a tárgyévben 91 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 18 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 898 Ft, a tárgyévben 2 817 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 364 E Ft, a tárgyévben 509 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5 671 E Ft, a tárgyévben 17 299 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 11 628 E Ft értékkel növekedett.

3.4. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	44 677	-442 591
1a.	Adózás előtti eredmény +	5 784	17 305
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	5 784	17 305
2.	Elszámolt amortizáció +	1 257	901
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	2 720	-5 874
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	9 651	7 268
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-1 839	2 148
9.	Vevőkövetelés változása +	15 689	-13 296
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	11 605	-450 112
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-77	-925
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	113	6
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	60 768	698 822
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	60 768	246 323
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	452 499
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0

Ajkai Főnix-Park Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-104 992	-256 261
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	27 522	197 677
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	77 470	58 584
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	453	-30
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	453	-30

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Az Ajkai Főnix-Park Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az Ajkai Főnix Park Kft. a tárgyi eszközök mérleg soron ingatlanok és az ingatlanok értékhelyesbítését, valamint a gépek, berendezések, járművek értékét szerepelteti.

Az ingatlanok értéke 245,782e Ft az értékhelyesbítés 232,113e Ft a járművek értéke 1768e Ft.

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	245 782
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 768
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	232 113

4.4. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	452 499	452 499	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	128	128	0	0	0
Követelések összesen	452 627	452 627	0	0	0

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	452 499
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	452 499

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Ajkai Főnix-Park Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

4.6. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	5 637	7 285	1 648
Lekötött tartalék	409 758	413 781	4 023
Értékelési tartalék	429 790	232 113	-197 677
Adózott eredmény	5 671	17 299	11 628
Saját tőke összesen	853 856	673 478	-180 378

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Ajkai Főnix-Park Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, más saját célra		413 781
Összesen:	0	413 781

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása				
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	429 790	0	197 677	232 113
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tárgyi eszközök összesen	429 790	0	197 677	232 113
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőke megfelelés

Az Ajkai Főnix-Park Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	740 440
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	740 440

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt költségek	1 084	3 232
Összesen:	1 084	3 232

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Az Ajkai Főnix-Park Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az Ajkai Főnix-Park Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Ajkai Főnix-Park Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	132 824	100,0	185 813	97,8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	5	0,0	4 105	2,2
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	132 829	100,0	189 918	100,0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	185 813

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ingatlan értékesítés	131 219	185 363
Ingatlan bérbeadás	945	0
Gépjármű bérbeadás	660	450
Összesen:	132 824	185 813

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Ajkai Főnix-Park Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	73 971	58,2	96 348	55,8
Személyi jellegű ráfordítások	6 315	5,0	6 142	3,6
Értécsökkenési leírás	1 257	1,0	901	0,5
Egyéb ráfordítások	2 786	2,2	6 160	3,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	42 716	33,6	63 062	36,5
Ráfordítások összesen	127 045	100,0	172 613	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 694
07. Egyéb szolgáltatások értéke	925
08. Eladott áruk beszerzési értéke	58 729

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	73 971	90,8	96 348	93,2
Személyi jellegű ráfordítások	6 315	7,7	6 142	5,9

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értécsökkenési leírás	1 257	1,5	901	0,9
Költségnemek összesen	81 543	100,0	103 391	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szakértői díjak	16 750
Üzemeltetés	7 200
Bérleti díjak	2 773
Ügyvédi díjak	1 776
Könyvviteli szolgáltatások	2 700
Értékesítés jutaléka	3 793
Egyéb	1 702
Összesen	36 694

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Helyi adók	3 785
Tárgyi eszköz értékesítés	2 308

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	901
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb az eredmény)	17 305
Összesen:	17 206

Ajkai Főnix-Park Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	901
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	68
Összesen:	969

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő munkadíjban nem részesült. A Társaság felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag tiszteletdíjban részesültek (5.160 ezer Ft).

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000 HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	0
Összesen:	0

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévből foglalkoztatottak átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	0
Összesen:	1

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét (tiszteletdíjakat is magában foglalva) mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000 HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	5 760
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	5 760

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Ajkai Főnix-Park Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.5. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet az Ajkai Főnix-Park Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

