

11354231-5510-113-20

Statisztikai számjel

20-09-062507

Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
MVM Hotel Panoráma
Korlátolt felelősségű társaság
2022.01.01-2022.12.31

Kelt :Balatongyörök, 2023.03.08.

Bangó Tamás
ügyvezető

Illés Gyula István
gazdasági vezető

MVM Hotel Panoráma Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok, ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A	B	C	D	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	515 475	0	505 789
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	46	0	20
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3 Vagyoni értékű jogok	0		0
6	4 Szellemi termékek	46		20
7	5 Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	515 429	0	505 769
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	487 477		479 802
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 226		18 267
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 726		5 160
14	4 Tenyészállatok	0		0
15	5 Beruházások, felújítások	0		0
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0		2 540
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5 Egyéb tartós részesedés	0		0
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	63 479	0	46 655
30	I. KÉSZLETEK	1 615	0	1 824
31	1 Anyagok	1 345		1 615
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33	3 Növények-, hizó- és egyéb állatok	0		0
34	4 Késztermékek	0		0
35	5 Áruk	270		209
36	6 Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	60 485	0	43 276
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	286		2
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	44 059		27 158
40	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	5 Váltakövetelések	0		0
43	6 Egyéb követelések	16 140		16 116
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49	3 Egyéb részesedés	0		0
50	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 379	0	1 555
54	1 Pénztár, csekkék	1 351		1 516
55	2 Bankbetétek	28		39
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 817	0	13 576
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 658		13 472
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	159		104
59	3 Halasztott ráfordítások	0		0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	588 771	0	566 020

11354231-5510-113-20

Statistikai számjel

20-09-062507

Cégjegyzék száma

MVM Hotel Panoráma Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A	B	C	D	E
61	D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VIII/1. sor)	523 423	0	480 248
62	I. JEGYZETT TŐKE	300 200		300 200
63	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0		0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TÖKETARTALÉK	44 800		44 800
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-446 582		-438 651
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	617 074		617 074
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1 Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70	2 Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 931	0	-43 175
72	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	3 Egyéb céltartalék	0		0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	54 685	0	56 767
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85	3 Tartozások kötvény kibocsátásból	0		0
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	54 685	0	56 767
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94	<i>- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>	0		0
95	2 Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	3 Vevőktől kapott előlegek	13 915		13 039
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 543		2 236
98	6 Váltótartozások	0		0
99	7 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 056		16 441
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 171		25 051
103	10 Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10 663	0	29 005
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 663		29 005
108	3 Halasztott bevételek	0		0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	588 771	0	566 020

Kelt: Balatongyörök, 2023.03.08.

Bangó Tamás
ügyvezető

(a vállalkozás képviselői)

Illés Gyula István
gazdasági vezető

11354231-5510-113-20

Statisztikai számjel

20-09-062507

Cégjegyzék száma

MVM Hotel Panoráma Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2021.01.01 - 2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.01.01 - 2022.12.31
A		B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	402 374		583 624
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	402 374	0	583 624
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	21 127		3 386
8		<i>Ebből: visszalát értékesítés</i>	0		0
9	5	Anyagköltség	115 599		235 613
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	62 355		71 853
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	3 382		5 361
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	4 971		7 568
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 869		3 714
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	189 176	0	324 109
15	10	Béreköltség	160 539		208 385
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 687		25 814
17	12	Bérfelrakások	15 647		26 638
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	196 873	0	260 837
19	VI.	Értécsökkenési leírás	23 703		24 125
20	VII.	Egyéb ráfordítások	5 679		25 413
21		<i>Ebből: értékesítés</i>	382		0
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 070	0	-47 474
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	94		4 527
30		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	94		4 432
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	516		1 705
32		<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	610	0	6 232
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
35		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
37		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	258		950
39		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	258		950
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0		0
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	324		986
42		<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	582	0	1 936
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	28	0	4 296
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	8 098	0	-43 178
46	X.	Adófizetési kötelezettség	167		-3
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	7 931	0	-43 175

Kelt: Balatongyörök, 2023.03.08.

Bangó Tamás
ügyvezetőIllés Gyula István
gazdasági vezető

(a vállalkozás képviselői)

P.H.

11354231-5510-113-20

Statisztikai számjel

20-09-062507

Céjjegyzék száma

**Kiegészítő melléklet
MVM Hotel Panoráma
Korlátolt felelősségű társaság
2022.01.01-2022.12.31**

Kelt: Balatongyörök, 2023.03.08.

Bangó Tamás
ügyvezető

Illés Gyula István
gazdasági vezető

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve:	MVM Hotel Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövid neve:	MVM Hotel Panoráma Kft.
a továbbiakban:	"Társaság"
Cégjegyzékszám:	20-09-062507
Statisztikai számjel:	11354231-5510-113-20

Alapítás, alakulás időpontja: 1996.01.01.

2 Székhely

Székhely: 8313 Balatonyörök, Petőfi u. 5.

A Társaság beszámolója az internetes honlapján is elérhető.
Internetes honlap címe, elérhetősége: www.hotelpanorama.hu

3 A Társaság tevékenysége

- Szállodai szolgáltatás

4 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

Neve	Címe	Cégjegyzés módja
Bangó Tamás	8372 Cserszegtomaj Pajtika utca 147.	együttes
Illés Gyula István	8313 Balatonyörök Mogyorós utca 25.	együttes

5 Tulajdonosi szerkezet

Neve	Tulajdonos			Tulajdonos befolyásának mértéke
	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	
MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209	100%	300 200	többségi
Összesen		100%	300 200	

Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítása

6.1 Bevonás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely: 1031 Budapest, Szentendrei út 207-209
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1031 Budapest, Szentendrei út 207-209

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely: 1031 Budapest, Szentendrei út 207-209
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1031 Budapest, Szentendrei út 207-209

7 A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatokért felelős személy Tóth-Kovács Krisztina; nyilvántartási száma: 180334

8 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
Címe: HU-1068 Budapest, Dózsa György út 84/C
Nyilvántartási szám: 000083
Természetes személy neve: Nagy Zoltán
Címe: 2094 Nagykovácsi Szarvas utca 23.
Regisztrációs száma: 005027
Természetes személy neve: Horváth Tamás
Címe: 1029 Budapest Bölény utca 16.
Regisztrációs száma: 003449

A 2022-es üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 2.900.000 Ft + ÁFA / év.

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1 Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.

A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve: 2022.01.01-től 2022.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja: 2023.03.31

3 Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.

Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: összköltség eljárás

A beszámoló és a könyvvizetés pénzneve: Forint

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) 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 forintot.

5 A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer: FIFO

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg.

Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

7 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

A Szt. 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

Jelentősnek tekintendő, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adóssokat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

9 Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer

Megnevezés	Értékelési módszer	Közvetlen önköltség
Anyagok	FIFO	-
Áruk	FIFO	-

10 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

10.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.
Az értékcsökkenés elszámolás havi

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.
A kis értékű eszközök értékhatára: 100 eFt

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegcsoport	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Vagyoni értékű jogok	16,60%
Szellemi termékek	16,60%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 % ; 4 % és 6 %
Műszaki berendezés, gépek, járművek	14,50%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,50%

10.3 Maradványérték

A Társaság maradványértékkel nem számol, mivel az eszközöket a gazdasági élettartamuk végéig tervezve használni, illetve a várható maradványérték nem jelentős.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1 Befektetett eszközök****1.1 Immateriális javak****1.1.1 Immateriális javak tárgyévi változása**

Az immateriális javak tárgyidőszaki alakulását az 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2 Tárgyi eszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	487 477	479 802	-2%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 226	18 267	-18%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 726	5 160	-10%
Beruházásokra adott előlegek	-	2 540	100%
Tárgyi eszközök összesen	515 429	505 769	-2%

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

A tárgyi eszközök tárgyidőszaki alakulását a 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

2 Forgóeszközök**2.1 Készletek****Készletek részletezése**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagok	1 345	1 615	20%
Áruk	270	209	-23%
Összesen	1 615	1 824	13%

2.2 Követelések**2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	162	2	-99%
Külföldi követelések	124	-	-
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	286	2	-99%

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**2.2.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyavállalat	44 059	27 158	-38%
Közös vezetési vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös vezetési	-	-	-
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	44 059	27 158	-38%

2.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratra adott kölcsön (cash pool követelések)	44 059	27 158	-38%
Kapcsolt vevő követelések	-	-	-
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	44 059	27 158	-38%

2.2.3 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Általános forgalmi adó	11 006	8 748	-21%
Társasági adó	-	114	100%
Energiaellátók jövedelemadója	-	-	-
Helyi iparüzési adó	-	-	-
Vám	-	-	-
Személyi jellegű kifizetéseket terhelő járulékok	2 157	-	-100%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	-	-	-
Onellenőrzési pótlék	-	-	-
Egyéb	-	-	-
Helyi telekadó	-	-	-
Utalványok, bankkártya	1 278	3 735	192%
Következő évi ÁFA	1 649	3 519	113%
Adott előlegek	50	-	-100%
Egyéb követelések összesen	16 140	16 116	0%

2.3 Pénzeszközök**2.3.1 Pénztár, csekk**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint pénztár	1 224	1 341	10%
Deviza pénztár	127	175	38%
Pénztár, csekk összesen	1 351	1 516	12%

2.3.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint bankbetétek (kártyafedezeti számla)	28	39	42%
Bankbetétek összesen	28	39	42%
Pénzeszközök összesen	1 379	1 555	13%

3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 658	13 472	39%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	159	104	-35%
Halasztott ráfordítások	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen	9 817	13 576	38%

4 Saját tőke**4.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása**

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 3. számú melléklet tartalmazza.

4.2 Lékötött tartalék és tárgyévi változása

Lékötött tartalék jogcímenkénti megbontását, valamint a lékötött tartalék jogcímenkénti változását a 4. számú melléklet tartalmazza.

5 Rövid lejáratú kötelezettségek

5.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
Vevőktől kapott előlegek	13 915	13 039	-6%
Szállító	10 543	2 236	-79%
Váltótartozások	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	14 056	16 441	17%
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 171	25 051	55%
Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	54 685	56 767	4%

5.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

5.2.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyavállalat	8 000	17	-100%
Közös vezetésszerű vállalkozás, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat közös	6 056	16 424	171%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	14 056	16 441	17%

5.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítói tartozások kapcsolt vállalkozással szemben	13 611	16 441	21%
Kapcsolt vállalkozástól kapott előleg	445	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	14 056	16 441	17%

5.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Általános forgalmi adó	-	-	-
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	40	-	-
Társasági adó	61	-	-100%
Energiellátók jövedelemadója	-	-	-
Helyi iparüzési adó	410	2 714	563%
Levont társadalombiztosítási járulékok	2 223	3 116	40%
Személyi jövedelemadó (levont és kifizetési)	1 925	2 752	43%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	37	100	170%
Egyéb	-	1	-100%
Rehabilitációs hozzájárulás	629	798	27%
Szakképzési hozzájárulás	-	-	-
Egészségügyi hozzájárulás	-	-	-
Szociális hozzájárulási adó	1 680	2 065	23%
Idegenforgalmi adó	297	214	-28%
Keresetelszámolás	8 848	13 275	50%
Nyugdíjbiztosítási alap	13	10	-23%
Egészségbiztosítási alap	9	7	-22%
Táppénz hozzájárulás	-	-	-
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	16 171	25 051	55%

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 10.112 ezer Ft értékben meghaladják a forgóeszközök értékét.

A Társaság anyavállalata, az MVM Zrt. komfort levéiben megerősítette, hogy a Társaságot működtetni kívánja, finanszírozását fenntartja és biztosítani fogja a szükséges pénzügyi támogatást annak érdekében, hogy a Társaság fenn tudja tartani a likviditását a 2023-as üzleti év folyamán.

6. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Személyi jellegű ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 688	13 961	145%
Anyagjellegű ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 975	15 044	202%
Halasztott bevételek	-	-	-
Összesen	10 663	29 005	172%

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyavállalat	758	904	19%
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	8 080	18 667	131%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	8 838	19 571	121%

Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata soron:
Anyavállalat leányvállalataival szemben elszámolt bevétel szerepel.

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállás árbevétele	260 528	383 029	47%
Étkezés árbevétele	111 231	162 198	37%
Fizikai közérz.javító szolg.	3 421	4 539	33%
Egyéb vendéglátás	19 910	31 195	57%
Bérelti díj	2 348	3 884	65%
Egyéb bevétel	4 937	8 779	78%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	402 374	583 624	45%

2 Anyagjellegű ráfordítások

2.1 Anyagköltség

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Alapanyag, élelmiszer	57 759	98 728	71%
Közüzemi díjak	35 957	118 160	229%
Karbantartási anyagok	4 760	2 994	-37%
Segédanyagok	4 010	4 416	10%
Uzemananyag	796	1 190	50%
Járványügyi védekezés költsége	126	11	-91%
Egyéb anyagköltség	12 191	10 114	-17%
Anyagköltség összesen	115 599	235 613	104%

2.2 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérelt	4 300	4 473	4%
Karbantartás, javítás	12 152	9 258	-24%
Posta	54	90	65%
Távközlés (telefon, internet)	489	502	3%
Oktatás és továbbképzés	26	43	63%
Hirdetés, reklám	680	583	-14%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	14 990	15 973	7%
Mosodai szolgáltatás	8 769	13 532	54%
Management díj	-	-	-
Könyvelés és könyvvizsgálat	8 100	9 770	21%
Közvetítő jutalék	6 252	12 222	96%
Forgalmi jutalék SZÉP kártya tranzakciók után	6 543	5 407	-17%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	62 355	71 853	15%

3 Személyi jellegű ráfordítások

3.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám:

Megnevezés	Előző év			Tárgyév		
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Fizikai	Szellemi	Összesen
Béreköltség	126 027	34 512	160 539	169 888	38 497	208 385
Személyi jellegű egyéb kifizetés	18 703	1 984	20 687	22 990	2 824	25 814
Összesen	144 730	36 496	181 226	192 878	41 321	234 199
Átlagos statisztikai állományi létszám	33	5	38	33	5	38

3.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	15 890	23 254	46%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 619	3 384	109%
Szakképzési hozzájárulás	-	-	-100%
Bérjárulékok összesen	15 647	26 638	70%

2022. január 1-jén megszűnt a szakképzési hozzájárulás.

A szakirányú oktatás és a duális képzés adókedvezménye 2022.01.01-től a szociális hozzájárulási adóból érvényesíthető.

3.1 Járandóság

Megnevezés	Járandóság
Vezető tisztségviselők	12 799
Felügyelőbizottság	1 800

3.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

4 Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

5 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 8. számú melléklet tartalmazza.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Balatonyörök, 2023. március 8.

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	0	0	7 781	352	0	8 133
Növekedés						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	7 781	352	0	8 133
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	0	0	7 781	305	0	8 086
Amortizáció				26		26
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	7 781	331	0	8 112
				0		
Nyitó egyenleg	0	0	0	46	0	46
Záró egyenleg	0	0	0	20	0	20
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	0	0	0	46	0	46
Záró egyenleg	0	0	0	20	0	20

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	817 120	92 382	48 981	0	0	958 483
Üzembe helyezés	9 554	1 838	506			11 898
Növekedés						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb		-401				-401
Záró egyenleg	826 674	93 819	49 487	0	0	969 980
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	329 643	70 156	43 255	0	0	443 054
Terv szerinti értékcsökkenés	17 230	5 797	1 072			24 098
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb		-401				-401
Záró egyenleg	346 873	75 552	44 327	0	0	466 751
Nyitó egyenleg	487 477	22 226	5 726	0	0	515 429
Záró egyenleg	479 802	18 267	5 160	0	0	503 229
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg	0	2 540	0	0	0	2 540
Nyitó egyenleg	487 477	22 226	5 726	0	0	515 429
Záró egyenleg	479 802	20 807	5 160	0	0	505 769

3. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

		Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	2022.01.01	300 200	0	44 800	-446 582	617 074	0	7 931	523 423
Tőkeemelés						-	-	-	0
Tőkeleszállítás			-				-	-	0
Átalakulás								-	0
Pótbefizetés		-	-	-	-		-	-	0
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés		-	-	-			-	-	0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege			-	-		-	-	-	0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése		-	-		0		-	-	0
Lekötött tartalék képzése		-	-			0	-	-	0
Lekötött tartalék feloldása		-	-			0	-	-	0
Jogszabály alapján kapott eszközök		-	-			-	-	-	0
Jogszabály alapján átadott eszközök		-	-			-	-	-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke feltöltésére átvett összeg									
Jóváhagyott osztalék, részesedés		-	-	-		-	-	-	0
Értékhelyesbítés		-	-	-		-	0	-	0
Adózott eredmény átvettése		-	-	-	7 931	-	-	-7 931	0
Tárgyévi eredmény		-	-	-		-	-	-43 175	-43 175
Záró egyenleg	2022.12.31	300 200	0	44 800	-438 651	617 074	0	-43 175	480 248

4. számú melléklet

Lekötött tartalék jogcímenként

	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Tőkeemelés lekötött tartalékból				0
Tőkeleszállítás lekötött tartalék javára				0
Jegyzett tőkével szembeni mozgások	0	0	0	0
Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, visszaváltható részvények könyv szerinti értéke				0
Az alapítás-át szervezés aktivált értékéből, a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg				0
Deviza tartozások elhatárolt nem realizált árfolyamvesztése és a kapcsolódó céltartalék különbözetének összege				0
Veszteség fedezetére megszavazott, fizetendő pótbefizetés összege				0
Jogszabály alapján lekötendő tőketartalék, illetve jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része, amelyre a tőketartalék nem nyújt fedezetet				0
Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján eredménytartalékból lekötött összeg				0
Eredménytartalékból lekötött összeg	0	0	0	0
Jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része				0
Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján tőketartalékból lekötött összeg				0
Tőketartalékból lekötött összeg	0	0	0	0
Pótbefizetés	617 074			617 074
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezésére felhasznált lekötött tartalék				0
Egyéb mozgások	617 074	0	0	617 074
LEKÖTÖTT TARTALÉK	617 074	0	0	617 074

5. számú melléklet

Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Projekt azonosítója: A GINOP - 5,1,1-15-2015-00001 "Út a munkaerőpiacra" kiemelt munkaerő-piaci program						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként					Felhasznált összeg összesen	
		Bérek támogatás						
2022.év április-szeptember, 6 hónap	900	900					900	
Összesen	900	900	-	-	-	-	900	
Rendelkezésre álló összeg							-	

6. számú melléklet

Társasági adó adóalap levezetése

1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	- 43 178
Adóalap növelő tételek	24 125
Képzett céltartalék	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	24 125
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Befektetett pénzügyi eszköz, hosszú lejáratú kötelezettség nem realizált árfolyamvesztés	
Befektetett pénzügyi eszköz, hosszú lejáratú kötelezettség kikerülésekor a korábban adóalap csökkentő tételként elszámolt összeg arányos része	
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	
Ellenőrzött külföldi társaság	
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	
Alultőkésítés	
Bejelentett részesedés értékvesztése, bejelentett részesedés kivezetésekor elszámolt ráfordítás bevételt meghaladó része	
Bejelentett immateriális jószág kivezetésekor elszámolt ráfordítás bevételt meghaladó része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során árbevételként, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként, költség, ráfordítás növekedéseként elszámolt összeg	
Egyéb adóalap növelő tétel	
Adóalap csökkentő tételek	- 24 125
Elhatárolt veszteség felhasználása	
Céltartalék felhasználása	
Jogdíjbevételre jogosító immateriális jószág kivezetésének lekötött tartalékba átvezetett nyeresége	
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	- 24 125
Bejelentett részesedés árfolyamnyeresége	
Befektetett pénzügyi eszköz, hosszú lejáratú kötelezettség nem realizált árfolyamnyeresége	
Befektetett pénzügyi eszköz, hosszú lejáratú kötelezettség kikerülésekor a korábban adóalap növelő tételként elszámolt összeg arányos része	
Bejelentett immateriális jószág kivezetésekor elszámolt bevétel ráfordítást meghaladó része	
Fejlesztési tartalék	
Kapott (járó) osztalék	
Bírság, jogkövetkezmény elengedése	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során bevétel, aktivált saját teljesítmény növekedéseként, költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	
Közhasznú szervezet támogatása	
Egyéb adóalap csökkentő tétel (csoportos TAO számítás alapján)	
Adóalap	- 43 178
Adókulcs	9%
Számított adó	
Jövedelem minimum alapján számított adó	-
Önellenőrzés hatása	
Beruházási adókedvezmény	
Sport-, művészeti-, filmtámogatás	
Egyéb adókedvezmény	
Tárgyévi adókötelezettség	- 3
Adózás előtti eredmény	- 43 178
Tárgyévi adókötelezettség összesen	-3,75
Adózott eredmény	- 43 175

A Társaság MVM Services Zrt. által képviselt Tao csoport (csoportazonosító szám: 17100243-6-44) tagja.

2 Átmeneti jellegű adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

3 Elhatárolt negatív társasági adóalap (elhatárolt veszteség) továbbvihető egyenlege

Keletkezés éve	Lejárat éve	Összeg	Egyéb feltételek
2010-2014	2030	397 219	Egyéb feltétel nem került megállapításra
2018	2023	26 012	Egyéb feltétel nem került megállapításra
		423 231	

7. számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek

Ügylet jellege	Kapcsolat jellege	Ügylet értéke	Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk
Szolgáltatás nyújtás (szállás, vendégl.,egyéb)	anyavállalat	904	Az elmúlt évek tekintetében szokatlan tranzakció nem történt.
Egyéb pénzügyi bevételek	anyavállalat	4 432	Az elmúlt évek tekintetében szokatlan tranzakció nem történt.
Szolgáltatás nyújtás (szállás, vendégl.,egyéb)	egyéb kapcsolt fél anyavállalat leányvállalata	18 667	Az elmúlt évek tekintetében szokatlan tranzakció nem történt.
Fizetett kamat	anyavállalat	950	Az elmúlt évek tekintetében szokatlan tranzakció nem történt.
Csokoládé desszert vásárlása	anyavállalat	16	Az elmúlt évek tekintetében szokatlan tranzakció nem történt.
Villamos energia vásárlás	egyéb kapcsolt fél anyavállalat leányvállalata	30 650	Az elmúlt évek tekintetében szokatlan tranzakció nem történt.
Földgáz vásárlás	egyéb kapcsolt fél anyavállalat leányvállalata	71 526	Az elmúlt évek tekintetében szokatlan tranzakció nem történt.

8. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	2,01%	-8,13%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	1,52%	-8,99%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	1,35%	-7,63%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	1,16	0,82
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.+B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,13	0,79
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,03	0,03
Nettó működő tőke	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B} - \text{F.III.}}{\text{F.III.}}$	8 794	-10 112
Vevőintélevőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	0,26	0,00
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELABÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$	19,82	10,07

8. számú melléklet

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	9,57	8,46
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	1,74	1,60
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{A}}{\text{D}}$	0,98	1,05
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	8,12	10,84
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	87,55%	89,36%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	402 374	-	583 624	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	402 374	-	583 624	-
Egyéb bevétel	21 127	-	3 386	-
Összes bevétel	423 501	100,00%	587 010	100,00%
Anyagköltség	115 599	27,30%	235 613	40,14%
Igénybevett szolgáltatások értéke	62 355	14,72%	71 853	12,24%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 382	0,80%	5 361	0,91%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 971	1,17%	7 568	1,29%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 869	0,68%	3 714	0,63%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	189 176	44,67%	324 109	55,21%
Béreköltség	160 539	37,91%	208 385	35,50%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 687	4,88%	25 814	4,40%
Bérráulékok	15 647	3,69%	26 638	4,54%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	196 873	46,49%	260 837	44,43%
Értékcsökkenési leírás	23 703	5,60%	24 125	4,11%
Egyéb ráfordítások	5 679	1,34%	25 413	4,33%
Összes költség és ráfordítás	415 431	98,09%	634 484	108,09%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 070	1,91%	-47 474	-8,09%

9. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

Cash-flow (ezer Ft)	2021.01.01-12.31 tény	2022.01.01-12.31 tény
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	871	176
MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	7 471	-3 187
MŰKÖDÉSI CASH-FLOW MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA NÉLKÜL	-2 764	-19 951
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 098	-43 178
Elszámolt amortizáció (+)	23 703	24 125
Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	0	0
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	0
Immat.javak és tárgyi eszk.selejtezés, leltárihiány, káresemény	0	0
Terven felüli écs (+)	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának, térítés nélküli át	0	0
Kapott osztalék, részesedés (-)	0	0
Hitel, adott-kapott kölcsön és kötvénytartozások átértékelési különbözete	0	0
Társult vállalkozások értékeléséből adódó változás (-/+)	0	0
Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	0	0
Véglegesen kapott pénzeszközök (-)	-34 398	-900
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-167	3
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
Elengedett kötelezettség összege	0	0
Elengedett kölcsön könyv szerinti értéke	0	0
MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA	10 235	16 764
Vevőkövetelés változása (-/+)	-286	284
Forgóeszközök (vevőkövetelés, cash pool, egyedi kölcsön és pénzeszköz nélkül	-7 804	-185
Készletek változása (-/+)	174	-209
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések (cash pool és egyedi kölcsön nélkü	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembe	0	0
Egyéb követelések változása (-/+)	-7 978	24
Váltókövetelések összesen (-/+)	0	0
Értékpapírok változása (-/+)	0	0
Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	3 895	-3 759
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
Szállítói kötelezettség változása (+/-)	9 235	-8 307
Váltótartozások összesen (+/-)	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-2 119	10 389
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (cash pool és egyedi kölcsön r	-3 602	2 385
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb változásai (+/-)	1 483	8 004
Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	7 314	18 342
BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	-10 187	-14 438
Befektetett eszközök beszerzése (-)	-10 187	-14 438
Tárgyi eszközök és immateriális javak növekedése(-)	-12 987	-11 898
Beruházási szállító változása (+/-)	0	0
Beruházásra adott előlegek változása (-/+)	2 800	-2 540
Befektetett pénzügyi eszközök növekedése (-)	0	0
Hosszú és rövid lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megs	0	0
Hosszú és rövid lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek növekedése (-)	0	0
Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
26/a. Tárgyi eszközök, immateriális javak eladása (+) általános	0	0
Tartós részesedések és értékpapírok eladásának könyvszerinti értéke	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	0	0
Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW	3 587	17 801
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
Hitel, kölcsön felvétele (+) általános	40 000	35 000
Hitel, kölcsön visszafizetése, törlesztése (-) általános	-40 000	-35 000
Cash pool követelések változása (-/+)	-30 811	16 901
Kapcsolt vállalkozásnak adott egyedi kölcsön változása (-/+)	0	0
Cash pool kötelezettségek változása (+/-)	0	0
Kapcsolt vállalatától kapott egyedi kölcsön változása(+/-)	0	0
Véglegesen kapott pénzeszközök (+)	34 398	900
Véglegesen átadott pénzeszközök (-)	0	0
Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
Nyitó pénzeszközállomány	508	1 379
Záró pénzeszközállomány	1 379	1 555

Az orosz -ukrán háborús konfliktus hatásai a társaság gazdálkodására.

A Társaság folyamatosan vizsgálja az orosz-ukrán háború várható társadalmi és gazdasági hatásait, de jelen tudásunk szerint nehezen becsülhető a további közép- és hosszú távú pénzügyi hatás. A 2022. február végén kezdődött háború hatásainak erőssége nagyban függ a konfliktus elhúzódásától. A társaság gazdálkodására vonatkozóan első sorban az energia - és élelmiszer árak drasztikus emelkedése volt befolyással. Az élelmiszer felhasználás költsége közel 17 M forinttal lett magasabb a tervezettnél az élelmiszereket érintő folyamatosan emelkedő árszínvonal miatt. A villamos áram díja háromszorosára nőtt az előző évhez képest. Az előző évekhez képest több mint hétszeresére drágult földgázdíj több mint 50 M forint többletköltséget okozott ebben az évben az előzetesen tervezetthez képest és 55 M forintot a 2021-es évhez viszonyítva. Az energia költségek 2019-ben az árbevétel 6%-át tették ki, 2022-ben ez az arány 19 %-ra nőtt.

Devizában fizetendő költségeink aránya jelentéktelen, így árfolyam kockázattal nem kell számolnunk.

A gyengébb forint hatására a külföldi utazások drágulnak, ennek kedvező hatása lehet a belföldi turizmusra.

Tekintettel arra, hogy a Társaság az MVM Csoport szankciós kockázati módszertana szerint az alacsony szankciós kockázati kategóriába tartozik, a Társaság a szankciós rendelkezéseknek való megfelelést az általános jogszabályi megfelelés keretében biztosítja.