

**Hód-Fürdő Szolgáltató és Üzemeltető Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**2023. 12. 31-i fordulónappal készített  
egyszerűsített éves beszámolóhoz**



Hód-Fürdő Kft.

6800 Hódmezővásárhely, Ady Endre u. 1.

A.sz.: 11590330-2-08

4.

**I. Általános rész****A vállalkozás bemutatása**

A cég elnevezése: Hód-Fürdő Szolgáltató és Üzemeltető Kft.,  
Székhelye 6800 Hódmezővásárhely, Ady Endre utca 1.

A Hódcsat Kft. 1997. 05. 10-én a Hódcsat Bt. átalakulásával jött létre. A társaság elnevezése 2009. 01. 01-i hatállyal Hód-Fürdő Korlátolt Felelősségű Társaságra változott.

**A Kft. főbb tevékenységi körei:**

- Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- Egyéb vendéglátás
- Italszolgáltatás
- Kempingszolgáltatás
- Sportlétesítmény működtetése
- Egyéb sporttevékenység
- Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (fő tevékenység)
- Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- Sport, szabadidős képzés
- Ingatlankezelés
- Éttermi-, mozgó vendéglátás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Testedzési szolgáltatás

A cég jegyzett tőkéje: 3 000 ezer Ft

A Társaság tulajdonosai a mérlegforduló napon:

Név	Cím	Tulajdoni arány
Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság	6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.	51%
Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata	6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.	49%

**A Társaság képviselőjére jogosult személy:**

Katona Zsolt Zoltán ügyvezető

Cím: 6725 Szeged, Rákóczi u. 24.— ügyvezető

A képviselő módja: önálló

## **II. A számviteli politika főbb vonásai**

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

### **1. A beszámolási forma:**

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója: Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült.

### **2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2023. 12. 31.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévét követő február 28.

### **3. A beszámoló készítése, aláírása:**

A beszámoló összeállítását végző személy:

Név: Pintér Éva

Lakcím: 6723 Szeged, Csaba u. 40/A

Regisztrációs szám: 124093

A beszámoló nyelve: magyar

A beszámolót aláíró: Katona Zsolt Zoltán ügyvezető, 6725 Szeged, Rákóczi u. 24.

### **4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:**

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenően, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

### **5. A beszámoló közzététele:**

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felületére.

## 6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

## 7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával. Ennek oka: 2023 évben nem történt nagy volumenű változás a társaság tevékenységében, a jelenlegi tevékenységeket végezte 2022. évben is.

## 8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adatai: East-Audit Zrt.  
4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.  
Nyilvántartásba vételi szám:001216  
Bejegyzett könyvvizsgálója: Tóth Kálmán Tibor  
Kamarai tagsági szám:002742

Könyvvizsgálati díj: 1.016 ezer Ft

## III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

### 1. Az eszközök értékelése:

#### a) A bekerülési érték:

- az eszközök beszerzésekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

#### b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű, 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben költségként elszámolta.

#### c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált,

megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

*d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:*

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni,
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni,
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik,
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik.

*e) Készletek bemutatása:*

A Társaság év közben csak értékbeli nyilvántartást vezet, az év végi leltározás során súlyozott átlagáron értékeli.

Anyagok összesen: 3 445 ezer Ft

adatok ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Fenntartási anyagok	613
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	735
Egyéb anyagok	198
Büfé árukészlet	1 899
<b>Összesen</b>	<b>3 445</b>

*f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.*

*g) Szerződés elszámolási egysége*

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

## 2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

### 3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

## IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

### 1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközökből 6 434 ezer Ft befejezetlen beruházás szerepel, melyek aktiválására a tárgyévet követő évben kerül sor.

## Befejezetlen beruházások:

adatok e Ft

Megnevezés	Összeg
Előtető	123
Szalonnasütő bográcshoz	377
Takaró szekrények	4 090
Konténerek faburkolás	345
Kapu, kerítés	250
Árok informatikai kábelhez	225
Internet kiépítés kemping	484
Kemping informatikai kábel földmunkái	540
<b>Összesen</b>	<b>6 434</b>

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

## Befektetett eszközök bruttó értéke:

	Megnevezés	Beruházás			Összes növekedés	Rendkívüli esemény			Egyéb esőkkenés	Összes esőkkenés	adatok ezer Ft 2023. 12. 31. záró
		Bruttó 2023- 01-01 Nyitó	Beruházás, egyéb növekedés	Felújítás		Selejt	Leltár- hiány	Káresemény			
113	Vagyoni értékű jogok	6	0	0	0	0	0	0	0	0	6
11	Immateriális javak	6	0	0	0	0	0	0	0	0	6
124	Egyéb építmények	52 356	1 933	0	1 933	0	0	0	0	0	54 289
12	Ingatlanok	52 356	1 933	0	1 933	0	0	0	0	0	54 289
131	Termelő gép, berendezések	50 165	1 446	0	1 446	13	0	0	0	13	51 598
13	Műszaki ber., felsz., jármu	50 165	1 446	0	1 446	13	0	0	0	13	51 598
141	Üzemi üzlet gépek berend.	74 305	602	0	602	9	0	0	0	9	74 898
143	Irodai gépek berend. Egyéb berend., felsz., jármu	2 287	185	0	185	26	0	0	0	26	2 446
14		76 592	787	0	787	35	0	0	0	35	77 344
145	Kis értékű tárgyi eszköz	12 138	4 048	0	4 048	564	0	0	0	564	15 622
145	Kis értékű tárgyi eszköz	12 138	4 048	0	4 048	564	0	0	0	564	15 622
11- 14	<b>Összesen:</b>	191 257	8 214	0	8 214	48	0	0	0	612	198 859

## Befektetett eszközök értékcsökkenési leírása:

	Megnevezés	Elszámolt és				Rendkívüli esemény				adatok e Ft	
		2023-01-01 Nyitó	Lineáris	200 000 alatti	Összes növ.	Selejt	Leltárhiány	Káresemény	Értékesítés	Össz. esüklk.	2023. 12. 31. záró
113	Vagyoni értékű jogok	6	0	0	0		0	0		0	6
11	Immater. javak össz.	6	0	0	0	0	0	0	0	0	6
124	Egyéb építmények	10 857	3 181	0	3 181	0	0	0	0	0	14 038
12	Ingatlanok	10 857	3 181	0	3 181	0	0	0	0	0	14 038
131	Termelő gép, berendezések	48 842	297	1 446	1 743	13	0	0	0	13	50 572
139	Műszaki ber., felsz. járm.	48 842	297	1 446	1 743	13	0	0	0	13	50 572
141	Üzem. üzleti gépek berend.	32 140	8 400	372	8 772	9	0	0	0	9	40 903
143	Irodai igazgatási gépek ber.	2 287	0	185	185	26	0	0	0	26	2 446
14	Egyéb berend., felsz. járm.	34 427	8 400	557	8 987	35	0	0	0	35	43 349
145	Kis értékű tárgyi eszköz	12 138	0	4 009	4 009	564	0	0	0	564	15 583
145	Kis értékű tárgyi eszköz	12 138	0	4 009	4 009	564	0	0	0	564	15 583
	Összesen:	106 270	11 878	6 012	17 890	612	0	0	0	612	123 548

## Befektetett eszközök nettó értéke:

	Megnevezés	Beruházás			Rendkívüli esemény				adatok e Ft			
		Nettó 2023-01-01 nyitó	Beruházás	Felújítás	Összes növekedés	Selejt	Leltárhiány	Értékesítés	Káresemény	Elszámolt és.	Összes esüklk.	Nettó 2023. 12. 31. záró
113	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
124	Egyéb építmények	41 499	1 933	0	1 933	0		0	0	3 181	3 181	40 251
12	Ingatlanok	41 499	1 933	0	1 933	0	0	0	0	3 181	3 181	40 251
131	Termelő gép, berendezések	1 323	1 446	0	1 446	13	0	0	0	1 743	1 743	1 026
139	Műszaki ber., felsz. jármű	1 323	1 446	0	1 446	13	0	0	0	1 743	1 743	1 026
141	Egyéb gépek berendezések	42 165	787	0	787	9	0	0	0	8 772	8 957	33 995
143	Irodai berendezések	0	146	0	146	26	0	0	0	172	197	39
14	Egyéb berend., felsz. jármű	42 165	903	0	787	35	0	0	0	8 944	9 064	34 034
145	Kis értékű tárgyi eszköz	0	4 048	0	4 048	0	0	0	0	4 009	4 009	0
145	Kis értékű tárgyi eszköz	0	4 048	0	4 048	0	0	0	0	4 009	4 009	0
11-14	Összesen:	84 987	4 166	0	4 166	48	0	0	0	17 890	17 890	75 311

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás: 0 Ft.

**2. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:**

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvennyel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvennyel.

**3. Az időbeli elhatárolások bemutatása**

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

adatok ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 353	38
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	124	141
Halasztott ráfordítások	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 477</b>	<b>179</b>

**4. Követelések bemutatása**

adatok ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19 033	27 181
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	9 019	28 386
<b>Összesen</b>	<b>28 052</b>	<b>55 567</b>

**Egyéb követelések 2023. év:**

adatok ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Egyéb elszámolás munkavállalókkal (OBM előleg)	420
Beruházásokra adott előlegek	35
Áfa technikai számla	27 005
Szakképzési hozzájárulás	8
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	461
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	2
Szállítók T egyenlege	455
<b>Összesen</b>	<b>28 386</b>

A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés 2.310 ezer Ft, mely a következő módon került kiszámításra

Értékvesztés alapja:

adatok ezer Ft

Megnevezés	180-360 nap	361 nap
Vevőkövetelések	1 821	1 400

A számítás módja: a 360 napig fennálló követelések 50%-a, valamint a 360 napon túli vevőkövetelések összegéből adódik.



**5. A saját tőke alakulásának bemutatása**

A saját tőke alakulását a beszámoló 2. számú melléklete tartalmazza.

A saját tőke változás: az eredménytartalék csökkenését a 2022. évi eredmény (veszteség), míg a lekötött tartalék változását 407 853 ezer Ft értékben a pótbefizetés okozza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

adatok ezer Ft

Jogcím	Egyenleg
Lekötött tartalék pótbefizetésből	4 599 789
<b>Összesen</b>	<b>4 599 789</b>

2022. évre vonatkozóan 2023. évben a tulajdonosok 456.353 e Ft pótbefizetésről döntöttek, ebből a tulajdonos Önkormányzat 226.613 e Ft-ot 2023. 09.11. napján átutalt. A Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 232.740 e Ft pótbefizetési kötelezettségéből a 181.240 e Ft-ot rendezett szállítói tartozás kompenzációval. A még esedékes 51 500 e Ft várhatóan 2024. I. negyedévben kerül átutalásra.

A saját tőke negatív összege miatt 2023. évre vonatkozóan is szükséges a Társaság tagjai részéről intézkedés, pótbefizetés folyósítása, melynek összege 510 059 e Ft. Ezzel kapcsolatban a könyvvizsgáló komfortlevelet kért be a tulajdonosoktól, amelyben arról tájékoztatták a könyvvizsgálót, hogy a Társaságot a jövőben is fenn kívánják tartani, nem kívánják működését megszüntetni, a működéshez szükséges forrásokat biztosítani fogják.

Eredménytartalék:

adatok ezer Ft

Jogcím	Egyenleg
Eredménytartalék	-4 651 289
<b>Összesen</b>	<b>-4 651 289</b>

A tárgyévi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba. A beszámolási időszakban osztalékkelőleg és osztalék nem került kifizetésre.

**6. A céltartalékok bemutatása**

A beszámolási időszakban céltartalékot nem képeztünk, illetve nem használtunk fel.

**7. Kötelezettségek alakulása**

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke: 0 eFt.

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

adatok ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kölcsönök Önkormányzat	435 524	435 524
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 034	98 870
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	124 482	196 681
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>584 040</b>	<b>731 075</b>

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

adatok ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Vevők K egyenleg	745
Társasági adó	1 163
Személyi jövedelemadó	2 583
Természetben juttatások személyi jövedelemadója (telefon)	18
Szociális hozzájárulás	2 298
TB járulék	3 568
Innovációs járulék	91
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	480
Általános forgalmi adó	2 271
Idegenforgalmi adó	235
Helyi iparüzési adó	2 391
Keresetelszámlási számla	619
Munkavállalóktól levont letiltás	163
Munkavállalói átutalási számla	12 863
Szakszervezeti tagdíj	4
Kapott kaució	50
Eltérő időszaki fizetendő áfa	385
Kamatok utáni kötelezettség	166 754
<b>Összesen</b>	<b>196 681</b>

**8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása**

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

adatok ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 302	0
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 922	151
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	25 177	22 161
<b>Összesen</b>	<b>36 401</b>	<b>22 312</b>

**9. Bevételek bemutatása:**

adatok ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	289 165	360 727
Egyéb bevételek	6 223	7 983
Ebből értékvesztés visszairása	0	1 762
<b>Összesen</b>	<b>295 388</b>	<b>368 710</b>

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban

adatok ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Strandfürdő üzemelt. árbevétele	235 382
Mindennapos testnevelés árbevétele	7 891
Konditerem büfé üzemelt. árbevétele	34 418
Bérbeadás árbevétele	52 671
Eü-i szolgáltatás árbevétele	9 228
Kabinhasználat árbevétele	2 553
Kemping szolgáltatás árbevétele	11 542
Egyéb tevékenység árbevétele	3 382
Közv. szolgáltatások árbevétele	3 660
<b>Összesen</b>	<b>360 727</b>

### 10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 2023. évben 287 178 eFt volt.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcimenként:

adatok ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Bérlési díjak (épület, gépek, berendezések)	77 321
Karbantartások és felújítások	20 222
Hirdetés és reklámköltségek	3 266
Szakértői díjak	2 262
Fűtésdíj	146 767
Csatomadij	5 385
Vízvizsgálatok, bakteriológiai vizsgálatok	4 159
Uszásoktatás díjai	5 913

### 11. A társasági adó levezetése

A társaság a minimum adóalap alkalmazása mellett döntött, amelyet a csoportos társasági adó csoportképviselőnek megküldött nyilatkozatában. A csoportos társasági adó csoportképviselőtől kapott adatok alapján a csoportos társasági adó csoporttagok - a társasághoz hasonlóan - a minimumadó alkalmazását választották, így a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 6. § (5), (12), (13) és (14) bekezdése alapján a társaság a saját maga által megállapított minimum adóalap után köteles a társasági adó megfizetésére.

A társasági adó meghatározása:

a 2023. évi adózás előtti eredmény:	-512 165 eFt
alkalmazott adóalap	7 374 eFt
társasági adó összege	664 eFt

### 12. A Cash-flow kimutatást a beszámoló 3. sz. melléklete tartalmazza.

### 13. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Hód-Fürdő Szolgáltató és Üzemeltető Kft.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások tárgyévben nem voltak.

#### 14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló 1. számú melléklete szemlélteti.

### V. Tájékoztató rész

#### 1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 54 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Létszám	53 fő	54 fő
Béreköltség eFt-ban	201 802	246 177
Személyi jellegű egyéb kifizetések eFt-ban	3 309	3 203

#### Bérbírálatok

adatok ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egészségbirt. és munkacélp. járulék	0	277
Szakképzési hozzájárulás	0	48
Szociális hozzájárulás adó	22 952	26 128
Rehab. hozzájárulás	0	418
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	1 228	3 120
Természetbeni SZJA	98	80
Táppénz hozzájárulás	234	347
<b>Összesen</b>	<b>24 514</b>	<b>30 418</b>

A szakképzési hozzájárulás a 2019. és 2020. évre végrehajtott önellenőrzés következtében keletkezett.

#### 2. A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság részére a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a béreköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

- munkabér: 7 200 eFt
- útiköltség térítés: 3 19 eFt

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem került folyósításra.

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottság 3 tagból áll. Tagjait a Közgyűlés választja.  
Felügyelő Bizottsági tagok:

Sebők-Papp Imre 6800 Hódmezővásárhely, Gosztonyi József u.3.

Bárány Béláné 6800 Hódmezővásárhely, Mandula u.3.

Dr. Hamvas Ödön 6800 Hódmezővásárhely, Liget sor 42.

A felügyelő bizottsági tagok személyében 2023. évben nem történt változás. A felügyelő bizottsági tagoknak 2023. évben nem került sor tiszteletdíj kifizetésére.

### 3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

### 4. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

### 5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

### 6. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Hódmezővásárhelyi, 2024. április 22.

  
Katona Zsolt Zoltán  
ügyvezető

Hód-Fürdő Kft.  
6800 Hódmezővásárhely, Ady Endre u. 1.  
A.sz.: 11590330-2-0X  
4.

**Mellékletek:**1. számú melléklet Pénzügyi és vagyoni helyzet mutatói adatok ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-454 546	-453 194
Pénzügyi műveletek eredménye	-1.308	-58 971
Adózás előtti eredmény összesen	-455.854	-512 165
Adózott eredmény	-456.353	-512 829

adatok ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi üzleti tev.ered.</u>	<u>-454 546</u>	<u>-453 194</u>
	Ért.nettó árbevétele	289 165 = -157,19%	360 727 = -125,64%
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-456 353</u>	<u>-512 829</u>
	Saját tőke	-453 353 = 100,66%	-561 329 = 91,36%
Eszközhatékonyság	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-456 353</u>	<u>-512 829</u>
	Teljes eszközállomány	167 088 = -273,12%	192 058 = -267,02%

adatok ezer Ft

A költségszerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Nettó árbevétel	289 165	97,89	360 727	97,83
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>289 165</b>	<b>97,89</b>	<b>360 727</b>	<b>97,83</b>
Egyéb bevétel	6 223	2,11	7 983	2,17
<b>Összes árbevétel</b>	<b>295 388</b>	<b>100,00</b>	<b>368 710</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	152 337	51,57	203 400	55,17
Igénybe vett szolgáltatások értéke	276 639	93,65	287 178	77,89

Egyéb szolgáltatások értéke	3 605	1,22	4 153	1,13
Eladott áruk beszerzési értéke	17 799	6,03	23 205	6,29
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	281	0,10	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>450 661</b>	<b>152,57</b>	<b>517 936</b>	<b>140,47</b>
Béreköltség	201 802	68,32	246 177	66,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 309	1,12	3 203	0,87
Bérbírlékok	24 513	8,30	30 419	8,25
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>229 624</b>	<b>77,74</b>	<b>279 799</b>	<b>75,89</b>
Értékcsökkenési leírás	13 006	4,40	17 919	4,86
Egyéb ráfordítások	56 643	19,18	6 250	1,70
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>749 934</b>	<b>253,88</b>	<b>821 904</b>	<b>222,91</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-454 546</b>	<b>-153,88</b>	<b>-453 194</b>	<b>122,91</b>

adatok ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	<u>80 185</u>	<u>110 134</u>
	Rövid lejáratú kötelezetts.	584 040	731 075
Likviditási gyorsráta	<u>Pénze.+értékpapírok+köv.</u>	<u>77 234</u>	<u>106 689</u>
	Rövid lejáratú kötelezetts.	584 040	731 075
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszk.+értékp.</u>	<u>49 182</u>	<u>51 122</u>
	Rövid lej.köt.	584 040	731 075
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – rövid.lej.köt.	-503 855	-620 941
Vevők átfutási ideje	<u>Záró vevőállomány</u>	<u>19 033</u>	<u>27 182</u>
	Átlagos napi árbevétel	557	988
Szállítók átfutási ideje	<u>Zárókészlet</u>	<u>2 951</u>	<u>3 445</u>
	Átlagos napi ELÁBÉ	49	64

adatok ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámjai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	<u>Saját tőke</u>	-453 353 = -77,62%	-561 329 = -76,78%
	Kötelezettségek	584 040	731 075
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	-453 353 = -15111,77%	-561 329 = -18 711%
	Jegyzett tőke	3 000	3 000
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	-453 353 = -530,70%	-561 329 = -686,68%
	Befektetett eszközök	85 426	81 745
Vagyonszerkezet	<u>Befektetett eszközök</u>	85 426 = 106,54%	81 745 = 74,22%
	Forgóeszközök	80 185	110 134
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	85 426 = 51,13%	81 745 = 42,56%
	Teljes eszközállomány	167 088	192 058

adatok ezer Ft

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2022.12.31	2023.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	<u>Személyi jell. Ráford.</u>	229 624 = 4 333	279 799 = 5 181
	Átlagos áll. létszám	53	54
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	<u>Bérköltség</u>	201 802 = 3 808	246 177 = 4 559
	Átlagos áll. létszám	53	54
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	<u>Havi szem.jell. ráford.</u>	19 135 = 361	23 316 = 432
	Átlagos áll. létszám	53	54
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	<u>Havi bérköltség</u>	16 817 = 317	20 515 = 380
	Átlagos áll. létszám	53	54



## 2 sz. melléklet Saját tőke alakulása

Adatok ezer Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	3000	0	0	-4.194.936	4.194.936	0	-456.353	-453.353
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0	0	0	-456.353	0	0	456.353	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>3000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.651.289</b>	<b>4.194.936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-453.353</b>
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	404.853	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredmény tartalék esőkkéneése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Éves adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	-512.829	0
<b>Összesen</b>	<b>3000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.651.289</b>	<b>4.599.789</b>	<b>0</b>	<b>-512.829</b>	<b>-561.329</b>
Záróállomány az év végén	3000	0	0	-4.651.289	4.599.789	0	-512.829	-561.329

## 3 számú melléklet – Cash flow


adatok ezer Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Számítás
a	b	c	d	
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-269 044</b>	<b>-371 672</b>	<b>-371 672</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-80 971	-512 165	-512 165
02.	Elszámolt amortizáció +	66 890	17 919	17 919
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		2 310	2 310
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-296 373	0	0
07.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +/-	-7 453	147 035	147 035
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-47 495	-14 089	-14 089
09.	Vevő követelés változása +/-	143 470	-8 149	-8 149
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-46 441	-5 167	-5 167
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	588	1 298	1 298
12.	Fizetett, fizelendő adó (nyereség után) -	-1 259	-664	-664
13.	Fizetett, fizelendő osztalék, részesedés -		0	
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-11 395</b>	<b>-5 219</b>	<b>-5 219</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-11 563	-5 223	-5 223
15.	Befektetett eszközök eladása +	168	4	4
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>99 528</b>	<b>39 759</b>	<b>39 759</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	146 775	82 230	82 230
18.	Kötvény, hitelevizonyl megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	953	329	329
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		0	
23.	Kötvény és hitelevizonyl megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-48 200	-42 800	-42 800
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0	

Kiegészítő melléklet  
2023.12.31

Hód-Fürdő Szolgáltató és Üzemeltető Kft.

25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0	
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezetts. változása +/-		0	
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-180 911	-337 132	1 940

  
Hód-Fürdő Kft.  
6300 Hódmezővásárhely, Ady Endre u. 3.  
A.sz.: 11590330-2-03  
A.