

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2024. július 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló Pápa Város Önkormányzata többségi tulajdonában álló Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2023. évi tevékenységéről, működéséről és gazdálkodásáról

Előadó: Nagy Zsolt vezérigazgató

12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232
Cégjegyzék száma

Pápai Termálvízhasznosító Zrt.

**8500 Pápa, Várkert út 5.
89/512-600**

2023.évi beszámoló

Keltezés: Pápa, 2024. április 23.


a vállalkozás vezetője (képviselője)
PÁPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
ZRT.
P.H.

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023.év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző év(ek) módosításai	2023.év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	2 250 802		2 325 315
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	249		688
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	249		688
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 250 553		2 324 627
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 022 150		1 911 953
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 033		41 546
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 683		41 960
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	98 575		238 173
16	Beruházásokra adott előlegek	33 112		90 995
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdonú részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jel. tul. részesedési visz. áll. vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Pápa, 2024.április 23.

PAPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
P.HZRT.
1. sz.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023.év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző év(ek) módosításai	2023.év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	167 277		109 654
30	I. KÉSZLETEK	13 379		13 412
31	Anyagok	7 765		11 395
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	5 614		2 017
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	59 644		62 267
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 921		46 355
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő váll. Szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	31 723		15 912
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdonú részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	94 254		33 975
54	Pénztár, csekkek	6 962		25 418
55	Bankbetétek	87 292		8 557
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	152		190
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	152		190
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 418 231	0	2 435 159

Keltezés: Pápa, 2024.április 23.

PÁPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
PART.
1. sz.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12717545932911419

Statistikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023.év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző év(ek) módosításai	2023.év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	1 400 489		1 384 887
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 500 000		1 500 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	117 090		117 090
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-120 997		-216 601
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-95 604		-15 602
72	E. Céltartalékok			
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	355 371		411 529
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. álló váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős rész. visz. lévő váll. szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: Pápa, 2024.április 23.

PÁPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
ZRT.
P.H. 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023.év

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző év(ek) módosí- tásai	2023.év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	355 371	0	411 529
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			33 632
96	Vevőktől kapott előlegek	20 694		1 183
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	54 647		69 844
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős t. rész. visz. lévő váll. Sz.	50 000		62 200
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	230 030		244 670
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	662 371		638 743
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	133		282
108	Halasztott bevételek	662 238		638 461
109	Források összesen	2 418 231		2 435 159

Keltezés: Pápa, 2024. április 23.

PÁPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
P.H. ZRT.
1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összsköltség eljárással)

2023.év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző év(ek) módosításai	2023.év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	761 404		1 213 003
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	761 404	0	1 213 003
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	44 438		67 502
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	283 102		479 375
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	175 459		204 271
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	11 196		19 231
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			66 968
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	469 757	0	769 845
15	10 Bérköltség	265 438		337 651
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 033		12 963
17	12 Bérjárulékok	24 508		26 740
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	297 979	0	377 354
19	VI. Értécsökkenési leírás	94 787		83 589
20	VII. Egyéb ráfordítások	37 232		55 908
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-93 913	0	-6 191

Keltezés: Pápa, 2024.április 23.

PÁPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
P.H. ZRT.
1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2023.év

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző év(ek) módosí- tásai	2023.év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	165		1
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	165		1
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 856		9 320
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			92
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 856	0	9 412
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 691	0	-9 411
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-95 604		-15 602
46	X. Adófizetési kötelezettség			0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-95 604	0	-15 602

Keltezés: Pápa, 2024.április 23.

PAPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
ZRT.
P.H.1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

12717545932911419

Statisztikai számjel

19-10-500232

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2023.év

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	562	101 134
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-95 604	-15 602
3	2 Elszámolt amortizáció +	94 787	83 589
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-394	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	28 273	15 197
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	13 931	48 272
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-4 236	-27 628
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-4 778	-18 434
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-31 009	15 778
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8	-38
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-400	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-153 135	-207 245
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-154 135	-207 245
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1 000	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	50 000	45 832
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		33 632
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	50 000	12 200
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-102 573	-60 279

Keltezés: Pápa, 2024.április 23.

PAPAI
TERMÁLYVIZHASZNOSÍTÓ
P.H.
ZRT.
1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Pápai Termálvízhasznosító ZRt.
8500 Pápa, Várkert út 5.
Statisztikai számjel: 12717545 9329 114 19
Cégjegyzékszám: 19-10-500232

ÜZLETI JELENTÉS

2023. ÉV

Pápa, 2024.április 23

PÁPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
ZRt.
1.

Nagy Zsolt
vezérigazgató

A részvénytársaság 2023. évi gazdálkodásának információit az Éves beszámoló Mérleg és Eredmény kimutatás fejezete tartalmazza. A „Kiegészítő melléklet” részletesen elemzi a gazdálkodás egyes területeit, bemutatja a vagyoni helyzet alakulását és további részletes információkat ad a „Mérleg és Eredménykimutatás” adataihoz.

A Pápa Termálvízhasznosító Zrt. 2023. évi eredményét meghatározó események:

A Társaság 2023. évi terv számait pár fontos tényező jelentős mértékben meghatározták. A Társaság 2023. évi üzleti terve viszonylag későn 2023. őszén került elfogadásra. Így számos bizonytalansági faktort ki lehetett zárni a tervezés folyamán. A Társaság minimális bővüléssel számolt a látogatottság tekintetében, a szolgáltatások díját 5-10 %-os áremeléssel határozta meg a vezetőség. A tervezéskor voltak ismert befolyásoló tényezők és voltak kevésbé tervezhető tételek. Az ismertek közül kiemelendő az energia árak változásai. Bár ezzel tudott kalkulálni a vezetőség az a legelső pillanatban ismert volt, hogy a korábbi évek energia igénye mellett a többletköltségek fedezetét önerőből a társaság biztosítani nem tudja. Szükségessé váltak olyan intézkedések a működés tekintetében, melyek szolidabb energia felhasználást jelentenek. Ezek a mindennapokra gyakorolt hatásai, eredményességei bizonytalansági faktort jelentettek. Ilyen intézkedések voltak az élményelemek működési gyakoriságának szűkítése, szaunavilág nyitva tartásának korlátozása, a gyógyászati medencetér üzemén kívül helyezése és a fűtési rendszer átalakítása és működtetése.

További fontos tényező volt az Üzleti terv elkészítésénél, hogy vételi szándék jelentkezett egy fejlesztési területre, melynek egy jelentős része a Társaság tulajdonában volt. Az értékesítésből származó árbevételnek két fontos tényezője is volt. Egyrészt a nyilvántartási érték és az eladási érték különbsége jelentős eredmény javító hatással bírt, másrészt a bevétel fejlesztési, beruházási lehetőséget biztosított, amit még 2023-ban a társaság egy 500kW-os napelem rendszer kiépítésre is fordított.

A harmadik kiemelt fontosságú tényező a terv elkészítésekor az infláció volt. Ez teljes mértékben kiszámíthatatlan és ismeretlen faktorként jelentkezett. A kiadások tekintetében a beszerzések esetén az áremelések folyamatosak voltak és a központi infláció mértékén felüliek. Társaságunkat kiemelt mértékben érintette az infláció. Első sorban az élelmiszerek, papír árak és vegyszerek tekintetében.

A Társaság 2023. évi veszteségét első sorban ez utóbbi tényezők határozták meg. A veszteség mellett kiemelendő, hogy a társaság likviditása 2023. év végére oly mértékre romlott, hogy a folyamatos és üzembiztos működés érdekében tagi kölcsön felvételére került sor. Ezen tényezők várhatóan a 2024. évi üzleti évre is kiemelt hatással lesznek.

A 2023. év veszteséges eredménye ellenére kiemelendő pár sikeres tevékenysége a Társaságnak, melyek meghatározhatják a fürdő elkövetkező éveit.

2023-ban tovább erősödött a Mini Hotel forgalma, eredményessége. A hotel 100 M Ft-os beruházási költsége 2023-ban megtérült. Az itt realizált árbevétel jelentős része a minimális üzemelési költségek miatt nyereség. A 2023-as év 60-70%-os kihasználtsága várhatóan az elkövetkező években tovább emelkedhet.

A Várkert étterem az első teljes évén van túl a Társaság üzemeltetésében. A 300 M Ft-os árbevétel jelentős potenciált biztosít, melyet egy hatékonyabb működéssel párosítva egy biztos pillérét képezheti a Társaságnak.

2023-ban mind a belépéshez kapcsolódó árbevétel, mind a látogatottság jelentős (19%-os) növekedést ért el.

Ezen tényezők, az infláció és az energiaárak rendeződése biztos jövőképet adhat a Társaságnak az elkövetkező pár évre. Figyelembe véve azt a tényt, hogy a fürdő 2023-ban 20 éves lett, mely számos felújítási, megújulási feladatot vetít elő a rövid távú célokat tekintve.

A mérleg fordulónap utáni lényeges események:

Az országot és Európát is jelentősen súlytó energetikai válság enyhülése várható. A Társaságnak sikerült 2024. januárjától egy a mostani villamos áram szolgáltatásra vonatkozó jelentősen előnyösebb szerződést kötnie. Továbbá 2024. februárjától üzembe lett állítva egy 500kW teljesítményű napelem rendszer. Mind a szerződés, mind a napelem park biztosíthatja a Társaságnak egy azonos vagy hasonló gazdasági év esetén az elkövetkező évek fejlesztési lehetőségeit. Továbbá hosszú évek várakozásait követően kilátásban van a Területi Operatív Program keretein belül energetikai pályázati forráshoz jutni. A Társaság pályázatát elkészítette és azt benyújtotta.

Fejlesztés

A Társaság az elmúlt években jelentős beruházást önerő hiányában nem tudott megvalósítani. Ugyanakkor a 20 éves létesítmény működése kapcsán jelentős fejlesztési igények fogalmazódnak meg. A fejlesztési elképzelések közül belátható távolságban a szálláshely bővítés van jelenleg. A Zrt. 200 M Ft támogatásban részesült, hogy előkészítsen egy 60 szobás 4 csillagos hotel projektet. Az engedélyes tervdokumentáció 2022. év végén elkészült. A kiviteli tervdokumentáció elkészülte 2023. évre áttevődött. A projekt zárásaként a kiviteli tervdokumentáció alapján egy feltételes közbeszerzéssel zárul a kivitelezésre vonatkozóan. További fejlesztési igények jelentkeztek a kiemelkedő mértékben növekedő energia árak kapcsán. A Társaság kisebb átalakító beruházásokkal biztosította az energia felhasználás csökkentését.

2023-ban egy jelentős telekértékesítésnek köszönhetően lehetőség nyílt egy 500kW teljesítményű napelem park önerős megvalósítására. Az erőmű 2024-től termel és várhatóan a Társaság áram igényének közel a felét fogja biztosítani.

Az üzlet és marketing tevékenység

Továbbra is fő cél a vendégforgalom megtartása, növelése. 2023-ban a vendégek biztonság érzetének növelése, a vendégek visszatérésének biztosítása, megnyerése. A társaság lehetőségeihez mértén jelentős összeget fordít marketingre, bár a trendeket és a média árait figyelembe véve a szokásosnál magasabb keretre lenne szükség a hatékonyabb munkához.

Főbb irányelvek:

- a ZRT és a Várkertfürdő egységes arculatának fejlesztése
- vendégforgalom növelése
- a komplex szolgáltatások biztosítása érdekében együttműködés a Várkertfürdőben üzemelő kiszolgáló egységekkel, valamint a fürdő mellett üzemelő Várkert Termál Camping Kft-vel

- elégedettség növelése a vendégeknél
- a fürdő ismertségének és jó hírének javítása
- a vásárlói kosár növelése
- a szolgáltatásminőség javítása

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2023-ben összesen 56 főt alkalmazott. Ebből 13 fő szellemi foglalkozású, 40 fő fizikai foglalkozású munkavállalót teljes munkaidőben, 3 fő munkavállalót részmunkaidőben foglalkoztattunk.

Társaságunk számára fontos a szolgáltatási minőség fenntartása, ezáltal a fürdő piaci pozíciójának megőrzése.

Nagy hangsúlyt fektetünk arra, hogy dolgozóink a munkakörüknek megfelelő szakmai továbbképzéseken vegyenek részt. Recepciószolgálatunk folyamatos kommunikációs tréningeken gyarapíthatják ismereteiket.

Számunkra kiemelt jelentőséggel bír, hogy az igénybe vett szolgáltatások vendégeink megelégedésére szolgáljanak.

Környezetvédelem

A fürdőben működő technológiák megfelelnek a környezetvédelmi előírásoknak. Források függvényében célunk, hogy jelentősebb mértékben tudjunk megújuló energiát előállítani, mellyel tovább óvhatjuk környezetünket.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pápai Termálvízhasznosító ZRt. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt.** („a Társaság” Cg.: 19-10-500232) **2023.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023.** december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.435.159 E Ft**, az adózott eredmény **-15.602 E Ft (veszteség)** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2023.** december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt. 2023.** évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt. 2023. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Pápai Termálvízhasznosító ZRt. 2023. évi éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

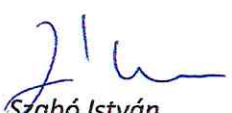
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő

könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Győr, 2024. április 23.

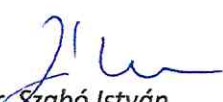



Dr. Szabó István

A társaság képviselőjére jogosult
Raab-Audit Kft.

9021 Győr, Szent István út 10. 1. em. 3.
Nyilvántartási szám: 000525.




Dr. Szabó István

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004455.

Pápai Termálvízhasznosító Zrt.
8500 Pápa, Várkert út 5.
Statisztikai számjel:12717545 9329 114 19
Cégjegyzékszám:19-10-500232

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. ÉV

Pápa, 2024. április 23.

PÁPAI
TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ
ZRT.
1.


Nagy Zsolt
vezérigazgató

I./ Általános információk

1./ A gazdálkodó tevékenységének bemutatása

A kiegészítő melléklet a Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2023. január 1-től 2023. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A társaság cégneve: Pápai Termálvízhasznosító Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A cég rövidített elnevezése: Pápai Termálvízhasznosító Zrt.

A cég székhelye: 8500 Pápa, Várkert út 5.

Az alapítás időpontja: 2001. szeptember 27.

A cégbírósági bejegyzés száma: Cg.19-10-500232

Adószám: 12717545-2-19

Működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság

A társaság jegyzett tőkéje: 1.500.000 ezer Ft

A vállalkozás tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata
Magyar Állam

A vállalkozás fő tevékenysége:

93.29 Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység.

További tevékenységek:

- Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (termálfürdő)
- Ingatlan beruházás, -eladás, ingatlanforgalmazás
- Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése
- Járóbeteg-ellátás, egyéb humán- egészségügyi ellátás
- Sportlétesítmény működtetése, egyéb sporttevékenység

A vállalkozás a 2000. évi C. törvény és a 2007. évi LXXV. törvény alapján a könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik. A Zrt. által megbízott független könyvvizsgáló a Raab-Audit Kft. (nyilvántartási szám: 000525) által kijelölt Dr. Szabó István kamarai tag könyvvizsgáló (Nyilvántartási szám: 004455) 9021 Győr, Árpád u. 39. 3/13.

Az éves beszámolót összeállította: Hoffmann Emma mérlegképes könyvelő, reg.szám.: 144419.

A vállalkozásnak leányvállalata nincs, kapcsolt vállalkozás adatait bemutatjuk.

2./ A számviteli politika általános előírásai:

A Pápai Termálvízhasznosító Zrt. a 2023. év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll és a részvénytársaság ehhez kapcsolódóan üzleti jelentést készített.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A mérleg fordulónapja minden év december 31. Az összeállított mérlegbeszámoló „A” típusú.

A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év február 28.

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással "A" változatban állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

A számviteli alapelvektől a részvénytársaság számviteli politikája nem tér el, így az az eredményre és a vagyon összegére nem gyakorol hatást.

3./ Értékelési eljárások

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, elvek az előző évhez képest nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értékben kerülnek a mérlegbe.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

A társaság az értékcsökkenés elszámolásánál élt a társasági adó törvény adta lehetőséggel, a 200.000,-Ft egyedi értéket meg nem haladó tárgyi eszköz beszerzését a használatbavétellel egy időben egyösszegű értékcsökkenésként számolja el, a többi esetben az értékcsökkenés elszámolása lineáris módon történik. Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havonta, minden hó utolsó napján, kivéve a kivezetésre kerülő eszközök esetén, itt a kivezetés időpontjában azonnal elszámolásra kerül az időarányos értékcsökkenés.

- Befektetett pénzügyi eszközök: könyv szerinti értéken épülnek be az eszközök közé.

- Készletek: a tényleges beszerzési áron épültek a mérlegbe.

A vásárolt készletek tételes leltárfelvételére december 31-én került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

- Követelések, kötelezettségek: bekerülési értéken kerültek a mérlegbe.

- Pénzeszközök: könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák az év utolsó bankkivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

- A mérlegben szereplő devizás tételek év végi értékelésekor az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza a társaság.

- Aktív időbeli elhatárolás:

- az előre fizetett biztosítási díjakat, valamint
- rendszerhasználat előfizetési díját.

- Passzív időbeli elhatárolások között:

- a tárgyévet érintő bankköltség, villamos energia díja, internet- és telefondíj szerepelnek, valamint
- a halasztott bevételek a társaságnak nyújtott támogatások következő években elszámolható részét tartalmazzák.

A kiegészítő melléklet csak azokat az információkat tartalmazza, amelyek relevánsak a társaságra vonatkozóan.

4./ A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete:
Az eszközök és források szerkezete, megoszlásuk:

Megnevezés	2022. év		2023. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás(%)	Összeg (eFt)	Megoszlás(%)
<i>A. Befektetett eszközök</i>	2.250.802	93,08	2.325.315	95,49
I. Immateriális javak	249	0,01	688	0,03
II. Tárgyi eszközök	2.250.553	93,07	2.324.627	95,46
III. Befektetett pü-i eszközök	0	0,00	0	0,00
<i>B. Forgóeszközök</i>	167.277	6,91	109.654	4,50
I. Készletek	13.379	0,55	13.412	0,55
II. Követelések	59.644	2,46	62.267	2,55
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV. Pénzeszközök	94.254	3,90	33.975	1,40
<i>C. Aktív időbeli elhatárolás</i>	152	0,01	190	0,01
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2.418.231	100,00	2.435.159	100,00
<i>D. Saját tőke</i>	1.400.489	57,91	1.384.887	56,87
I. Jegyzett tőke	1.500.000	62,03	1.500.000	61,59
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0,00	0	0,00
III. Tőketartalék	117.090	4,84	117.090	4,81
IV. Eredménytartalék	-120.997	-5,00	-216.601	-8,89
V. Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII. Adózott eredmény	-95.604	-3,95	-15.602	-0,64
<i>E. Céltartalék</i>	0	0,00	0	0,00
<i>F. Kötelezettségek</i>	355.371	14,70	411.529	16,90
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
II. Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
III. Rövidlejáratú kötelezettségek	355.371	14,70	411.529	16,90
<i>G. Passzív időbeli elhatárolás</i>	662.371	27,39	638.743	26,23
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	2.418.231	100,00	2.435.159	100,00

- A saját tőke összege 2023.évben 15.602 eFt-tal csökkent.
- A jegyzett tőke 2023. évben nem változott, 1.500.000 eFt.
- A társaság rövid és hosszú lejáratú kötelezettségei 2023. évben összesen: 411.529 eFt.
- Passzív időbeli elhatárolások összege 2023. évben 638.743 eFt.

A vagyoni helyzet elemzésének mutatói:

	2022. év	2023. év
Saját tőke	1.400.489	1.384.887
1./ Tőkeerősség: ----- x 100	----- x 100 = 57,91 %	----- x 100 = 56,87%
Mérleg főösszeg	2.418.231	2.435.159
A társaság működéséhez rendelkezésre álló összes forrásból 2022. évben 57,91 %, míg 2023. évben 56,87 % a saját forrás.		
Adózott eredmény	-95.604	-15.602
2./ Saját tőke növekedés:(I.) ----- x 100	----- x 100 = -6,83 %	----- x 100 = -1,13%
Saját tőke	1.400.489	1.384.887
A jegyzett tőke és a működés éveiben felhalmozódott tőke tárgyévi új elemének változása arányában 2022. évben -6,83 %, míg 2023. évben -1,13 %.		
Adózott eredmény	-95.604	-15.602
Saját tőke növekedés:(II.) ----- x 100	----- x 100 = -6,37 %	----- x 100 = -1,04 %
Jegyzett tőke	1.500.000	1.500.000

A saját tőke növekedési mutató alakulása: 2022. évben -6,37 %, míg 2023. évben -1,04 %.

	2022.év	2023.év
Saját tőke	1.400.489	1.384.887
3./ Saját tőke/Jegyzett tőke aránya: ----- x 100 = 93,37 %		----- x 100 = 92,33 %
Jegyzett tőke	1.500.000	1.500.000

A saját tőke és a jegyzett tőke egymáshoz történő viszonyításának alakulása 2022. évben 93,37 % és 2023. évben 92,33 %.

Kötelezettségek	355.371	411.529
4./ A kötelezettségek részaránya: ----- x 100 = 14,70 %		----- x 100 = 16,90 %
Mérleg főösszeg	2.418.231	2.435.159

Az idegen források aránya 2022. évben 14,70 %, 2023. évben 16,90 %.

Saját tőke	1.400.489	1.384.887
5./ Befektetett eszközök fedezete: ----- x 100 = 68,90 %		----- x 100 = 59,56 %
Befektetett eszk.	2.250.802	2.325.315

A saját tőke a befektetett eszközök 68,90 %- ára nyújtott fedezetet 2022. évben és 59,56 %-ára 2023. évben.

A vállalkozás pénzügyi helyzete:

A pénzügyi helyzet elemzésének mutatói:

A vállalkozás pénzügy stabilitását tükrözi, hogy a esedékes kötelezettségeinek eleget tud tenni.

$$\text{Likviditási mutató: } \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

A likviditási mutató értéke a 2022. évben 0,47 és 2023. évben 0,27 a mutató értékének csökkenése a vállalkozás pénzügyi helyzete romlott.

$$\text{Gyors likviditási mutató: } \frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

A gyors likviditási mutató értéke a 2022. évben 0,43 és 2023. évben 0,23, a mutató értékének növekedése a vállalkozás pénzügyi helyzetében romlást tükröz.

$$\text{Kötelezettségek aránya: } \frac{\text{Kötelezettség állomány}}{\text{Kötelezettség állomány+ Saját tőke}}$$

A vállalkozás forrásain belül az idegen forrás aránya 2022. évben 20,24 % és 2023. évben 22,91 %.

II./ Specifikus jellegű kiegészítések

I./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérleg főösszeg az eszköz és forrás oldalon 2.435.159 eFt.

ESZKÖZÖK

a.) A befektetett eszközök

Az immateriális javak:

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 688 ezer Ft.

A tárgyi eszközök:

A vállalkozás eszközeinek jelentős részét 95,46 %-át a tárgyi eszközök alkotják.

A részvénytársaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása 2023. év /ezer Ft/

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés	3.724			3.724
Vagyoni ért. jogok	379			379
Szellemi termékek	1.128	640		1.768
<i>Immateriális javak összesen</i>	<i>5.231</i>	<i>640</i>		<i>5.871</i>
Ingatlanok	2.869.639	8.747	62.681	2.815.705
Műszaki berendezések	623.163	5.843		629.006
Egyéb berendezések	200.887	8.071		208.958
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>3.693.689</i>	<i>22.661</i>	<i>62.681</i>	<i>3.653.669</i>
Beruházások	98.715	162.899	23.301	238.313
Beruházások terven f. écs	140			140
<i>Beruházások összesen</i>	<i>98.575</i>	<i>162.899</i>	<i>23.301</i>	<i>238.173</i>
<i>Mind összesen</i>	<i>3.797.495</i>	<i>186.200</i>	<i>85.982</i>	<i>3.897.713</i>

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2022. év /ezer Ft/

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés	3.724			3.724
Vagyoni ért. jogok	379			379
Szellemi termékek	879	202		1.080
<i>Immateriális javak összesen</i>	<i>4.982</i>	<i>202</i>		<i>5.184</i>
Ingatlanok	847.489	56.263		903.752
Műszaki berendezések	577.130	10.330		587.460
Egyéb berendezések	150.204	16.794		166.998
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>1.574.823</i>	<i>83.387</i>		<i>1.658.210</i>
<i>Mind összesen</i>	<i>1.579.805</i>	<i>83.589</i>		<i>1.663.394</i>

A tárgyi eszközök bruttó értéke 22.661 eF-tal, az immateriális javak értéke 640 eF-tal növekedett, ami a tárgyévi aktivált beruházások következménye.

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése beépítetlen terület értékesítési szándék miatti átsorolásának (62.681 eFt) a következménye. A beépítetlen terület értékesítése 2023. évben megtörtént.

A befektetett pénzügyi eszközök adatai:

Tartós részesedés:

- A „Pápa Város Turizmusáért” Alapítványban lévő részesedés: 100 ezer Ft (alapítói befizetés). 2020. évben a pénzügyi műveletek ráfordításai között 100 eFt értékvesztés került elszámolásra, a tartós részesedés mérleg szerinti értéke továbbra is 0 Ft.

b.) A forgóeszközök

Megnevezés	2022. év		2023. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
I. Készletek	13.379	8,00	13.412	12,23
- Alapanyagok	7.765	4,64	11.395	10,39
- Árukészletek	5.614	3,36	2.017	1,84
- Készletekre adott előlegek				
II. Követelések	59.644	35,66	62.267	56,79
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	94.254	56,34	33.975	30,98
- Forint pénztár	5.075	3,03	22.004	20,07
- Valutapénztár	108	0,07	103	0,09
- Bankszámla	41.707	24,93		
- Elkülönített számla	43.573	26,05	6.343	5,78
- Devizabetét számla	2.012	1,20	2.214	2,02
- Elektronikus pénzeszköz	1.779	1,06	3.311	3,02
Forgóeszközök összesen:	167.277	100,00	109.654	100,00

A készletérték 13.412 eFt-os összegéből 11.395 eFt Ft az alapanyag. Az áruk között szerepel a betétdíjas göngyöleg 1.397 eFt, valamint a sportbolt árukészlete 620 eFt értékben.

A követelések: a vevő és egyéb követelések aránya a forgóeszközökön belül 2022. évi 35,66 %-ról 2023. évben 56,79 %-ra növekedett, ami pénzeszközök forgóeszközökön belüli arány csökkenésének a következménye.

A vevő követelések részletezése:

Vevő megnevezése	Összeg
Adient Mezőlak Kft.	308 ezer Ft
Agh Stefan	116 ezer Ft
Borszuk-Udvardy Krisztina	203 ezer Ft
Boruzs Józsefné	66 ezer Ft
Coca-Cola HBC Magyarország Kft.	2.219 ezer Ft
DentaLive Fogorvosi Szolgáltató Bt.	200 ezer Ft
Digi Távközlési és Szolgáltató Kft.	431 ezer Ft
Farkasgyepű Tüdőgyógyintézet	1.764 ezer Ft
Ferenc Attila	95 ezer Ft
Kalányos Róbert	1.583 ezer Ft
Nice Days Kft.	154 ezer Ft
OEP Budapest	1.356 ezer Ft
Omnia Travel	2.261 ezer Ft

Panda Build Kft.	72 ezer Ft
Pápa Város Önkormányzata	1.000 ezer Ft
Pápai Gróf Esterházy Kórház	31.400 ezer Ft
Pápai Szakképzési Centrum	124 ezer Ft
Pápai Vízmű Zrt. Szakszervezete	128 ezer Ft
Pintér Sanitas Egészségügyi Szolgáltató	1.200 ezer Ft
PMFC-Labdarugó Nonprofit Kft.	65 ezer Ft
Prüfer Günter	61 ezer Ft
Tamás Kibédi	128 ezer Ft
Tóth Rita	138 ezer Ft
Várkert Termál Camping	557 ezer Ft
Vinkóczy János	194 ezer Ft
Vörös Gábor	50 ezer Ft
Egyéb vevők	482 ezer Ft
Vevő követelés	46.355 ezer Ft

c.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

2023. évben a mérlegkészítésig beérkezett, a tárgyidőszakot megillető bevételi számlák nem kerültek elhatárolásra. A tárgyidőszakban bevételként a számviteli teljesítés szerinti dátum alapján a vevőkkel szemben kerültek elszámolásra.

Költségek aktív időbeli elhatárolása a 2023. évre vonatkozó biztosítási és előfizetési díjat 190 eFt összegben tartalmazza.

FORRÁSOK

2017.10.01.hatállyal a Pápai Ingatlanfejlesztési Kft beolvadt a Pápai Termálvízhasznosító Zrt-be (jogutódba). A beolvadás során a 2.125.500 eFt jegyzett tőkéből 117.089 eFt a tőketartalékba került átvezetésre.

A jogutód társaság saját tőke szerkezetének kialakításánál a törvényi előírásokra való tekintettel először a negatív eredménytartalék rendezésére volt szükség. A vagyonvesztés következtében a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent, ezért a jegyzett tőke leszállítása vált szükségessé. A halmozódások kiszűrését követően a következő évek esetleges vagyonvesztésére tartalékot képezve a jegyzett tőke értéke 1.500.000 eFt-ban lett meghatározva.

a.) Saját tőke

	2022. év	2023. év
A vállalkozás saját tőkéje:	1.400.489 eFt	1.384.887 eFt

Jegyzett tőke

A vállalkozás jegyzett tőkéje	1.500.000 eFt	1.500.000 eFt
-------------------------------	---------------	---------------

Tőketartalék

A beolvadás során a 2.125.500 eFt jegyzett tőkéből 117.089 eFt a tőketartalékba került átvezetésre, melynek összege kerekítés miatt 1 eFt-tal változott 2019. évben.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege -216.601 eFt.

Adózott eredmény:

A tárgyévben a vállalkozás **Adózott eredménye: -15.602 eFt.**

A társaság továbbra is nagy hangsúlyt fektet a gazdaságos üzemeltetés elérésére. 2023. évben az üzemi tevékenység eredménye -6.191 eFt. A pénzügyi műveletek eredménye -9.411 eFt.

A saját tőkén belül az egyes tőkeelemek változása

Megnevezés	2022. év (eFt)	2023. év (eFt)	Változás (eFt)
Jegyzett tőke	1.500.000	1.500.000	0
Jegyzett de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőke tartalék	117.090	117.090	0
Eredménytartalék	-120.997	-216.601	-95.604
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-95.604	-15.602	80.002
Saját tőke	1.400.489	1.384.887	-15.602

b.) Céltartalékok

A vállalkozásnak nincs garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékokat nem képzett.

A vállalkozás jövőbeni költségeire céltartalékot nem képzett.

c.) Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek:

A részvénytársaságnál hátrasorolt kötelezettségek nincsenek.

A hosszúlejáratú kötelezettségek:

A részvénytársaságnál hosszúlejáratú kötelezettségek nincsenek.

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi záró állománya: 411.529 eFt.

Pápa Város Önkormányzata 2023.12.04-4n 62.200.000 Ft tagi kölcsönt nyújtott a társaságnak, melynek a visszafizetési határideje 2024. december 31. napja. A tagi kölcsön fedezete a pápai 6205/3 hrsz.-ú ingatlan.

Tájékoztató adatok a folyószámlahitelről:

Megnevezés	Folyószámlahitel
Hitelkeret:	99.000.000,-Ft
Futamidő:	1 év (folyamatos)
Törlesztés:	bankszámla T forgalma
Kamat:	
Típusa	változó
Periódus	naptári hónap
Bázis	1 havi BUBOR + 0,75%/év
Fizetés	naptári hónap utolsó napja
Biztosíték:	Pápa Város Önkormányzatának készfizető kezesség vállalása.

Igénybe vett folyószámla hitel 2023.12.31-én: -33.632 eFt

Vevőktől kapott előlegek:

A vevőktől kapott előleg a szálloda szolgáltatás igénybevevők által befizetett 1.183 eFt, összegben tartalmazza.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:

Szállító megnevezése	Összeg
„PEIBA” Kft.	229 ezer Ft
„Venus 99” Kft.	400 ezer Ft
AdenoChem Laboratorics Kft.	246 ezer Ft
Assis Trend Kft.	1.480 ezer Ft
Baboth István	506 ezer Ft
Betyár Hús Kft.	127 ezer Ft
Boocing com. B.V.	223 ezer Ft
Borsits Ablak Kft.	210 ezer Ft
Coca-Cola HBC Magyarország Kft.	921 ezer Ft
E.ON Energiamegoldások Kft.	382 ezer Ft
E.ON Észak-dunántúli Áramszolgáltató Zrt.	2.735 ezer Ft
Equans Magyarország Kft.	73 ezer Ft
Fejér Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	1.255 ezer Ft
Frituservice Kft.	64 ezer Ft
Future Investor Kft.	6.014 ezer Ft
Gáz-Centrum 2003 Kft.	96 ezer Ft
Geriko Kft.	444 ezer Ft
Gyarmati Gábor	483 ezer Ft
Halker Kft.	7.897 ezer Ft
Horváth Beton Kft.	344 ezer Ft
Horváth Tamás	169 ezer Ft
K&P Fulltech Kft.	159 ezer Ft
Kasza Ferenc Attila	440 ezer Ft
Kiss és Fivére Bt.	526 ezer Ft
Messer Hungarogáz Kft.	57 ezer Ft
MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt.	201 ezer Ft

MVM Next Energiakereskedelmi ZRt.	34.355 ezer Ft
Nagy Sándor	355 ezer Ft
Openonline Kft.	219 ezer Ft
OTP SZÉP kártya	99 ezer Ft
Pápai Gróf Esterházi Kórház	167 ezer Ft
Pápai Nyomda Kft.	231 ezer Ft
Pápai Platán Nonprofit Kft.	114 ezer Ft
Pápai Vízmű Zrt.	429 ezer Ft
Perint Kft.	415 ezer Ft
Pethő Tamás	1.131 ezer Ft
Pöcze László Levente	90 ezer Ft
Rózsa András László	244 ezer Ft
Rózsa Bálint	3.453 ezer Ft
Stavmat Zrt.	191 ezer Ft
Stileth Norbert Lajos	931 ezer Ft
Szallas.hu Zrt.	86 ezer Ft
Színvonal Autó Kft.	114 ezer Ft
Thermotrade Kft.	469 ezer Ft
Veszprém-Lift Kft.	328 ezer Ft
Vital-Medicina Kft.	245 ezer Ft
Z D Nagykereskedelmi és Diszkont Kft.	148 ezer Ft
Egyéb szállítók	349 ezer Ft
Összesen	69.844 ezer Ft

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a 2023. decemberi munkabér (20.194 eFt), a munkabérhez kapcsolódó adók és járulékok (9.164 eFt), egyéb fizetendő adók (13.862 eFt), az eltérő időszaki fizetendő áfa 1.020 eFt, a támogatási előleg (200.000 eFt), vevői túlfizetések (61 eFt), kaució (300 eFt) és egyéb kötelezettségek (69 eFt) találhatók.

d.) Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

2023. évben a mérlegkészítés időpontjáig beérkezett és tárgyévét terhelő költségeket tartalmazó számlák (a rendszeresen igénybevett szolgáltatások 2023.12. havi díjai, pl.: közüzemi számlák, telefon, internet díjak, vízvizsgálati díj) már nem elhatárolásra, hanem költséghelyen kerülnek elszámolásra a számviteli teljesítés dátumának megfelelően. Azok a rendszeresen igénybevett szolgáltatások (telefondíj, villamos energia), amelyek a 2023. évi mérlegkészítés időpontjáig megérkeztek ugyan, de a 2023. évet érintő tételek mellett 2024. évet érintő tételeket is tartalmazta passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra 31 eFt összegben.

Költségek passzív időbeli elhatárolásaként szerepel még az Erste Bank Zrt-nek 2023. évet érintő bankköltsége 251 eFt összegben.

Halasztott bevételek:

A fejlesztési támogatások esetében az értékcsökkenés évenkénti elszámolásával párhuzamosan jelenik meg a bevétel, az időbeli elhatárolás feloldásakor.

- A Veszprém Megyei Területfejlesztési Tanácstól 2003-ban kapott 17.184 eFt támogatás, melynek jelenlegi összege 7.746 eFt.

- A Gazdasági Minisztérium által meghirdetett Termál projekt beruházás és a Széchenyi Terv pályázaton elnyert SZ-TU-1 számú, 782.700 eFt támogatás rendkívüli, illetve 2016. évtől egyéb bevételként elszámolt összegekkel csökkentett állománya: 350.681 eFt.
- K.D.O.P Projekt megvalósításáért folyósított támogatás, melynek jelenlegi összege 265.412 eFt.
- A GINOP5.2.4-16-2017-02138 Gyakornoki foglalkoztatásra kapott támogatás jelenlegi összege 266 eFt.
- MTÜ Zrt-től a TP/22/000103-3/2022. számú 7.168 eFt támogatás bútorok és konyhai eszközök beszerzésére, melynek jelenlegi összege 3.155 eFt.
- MTÜ Zrt-től a TP/22/000107-3/2022. számú 24.093 eFt támogatás homokos napozó sziget beruházás megvalósításához, melynek jelenlegi összege 11.201 eFt.

2./ Az eredmény- kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek bemutatása főbb tevékenységi bontásban:

Megnevezés	2022. év		2023. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Bevételek belépőkből, wellness szolg.-ból	368.203	45,69	440.716	34,42
Bevételek gyógyászati szolgáltatásokból	139.563	17,32	123.881	9,67
Szálláshely bevétel	58.334	7,24	82.008	6,40
Értékesített telkek árbevétele			198.189	15,48
Étterem árbevétele	125.194	15,54	293.241	22,90
Büfé bevétel/	43.474	5,39	36.236	2,83
Étel hulladék értékesítés			71	0,01
Sportbolt bevétel/	5.797	0,74	5.625	0,44
Bevételek közvetített szolgáltatásból	1.853	0,23	6.035	0,47
Bevételek tanfolyam szervezésből	606	0,08	875	0,07
Bevételek bérleti díjakból	13.963	1,73	14.920	1,17
Bevételek vállalkozási díj	1.091	0,14	1.757	0,14
Látványtő üzemeltetés	3.149	0,39	9.449	0,73
Árbevétel	761.404	94,49	1.213.003	94,73
Kapott támogatások	43.801	5,43	61.942	4,84
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	394	0,05		
Különféle egyéb bevétel	243	0,03	5.560	0,43
Egyéb bevétel	44.438	5,51	67.502	5,27
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	805.842	100,00	1.280.505	100,00

A Zrt. a fürdőkomplexum működésének a huszadik teljes évét zárta 2023. évben. A magas infláció és az energia árak drasztikus emelkedése továbbra is kihívások elé állította a Zrt. működését.

A 2012. év óta az új, modern gyógyászati centrum együttműködési megállapodás keretében a pápai Gróf Esterházy Kórház és Rendelőintézeti Szakrendelő által beutalt mozgásszervi panaszokkal érkezők ellátását és kezelését végzi.

Egyéb bevételek:

Ezen tételek között került elszámolásra a pályázatokon elnyert támogatások összegéből az éves értéksökkenés arányában elszámolt bevétel az alábbiak szerint:

- Széchenyi Terv- Termál projekt 12.024 eFt
- TFC támogatása 264 eFt
- K.D.O.P projekt támogatás 8.410 eFt
- Gyakornoki foglalkoztatás 340 eFt
- MTÜ Zrt. támogatása bútorok és konyhai eszközök beszerzésére 580 eFt
- MTÜ Zrt. támogatása homokos napozó sziget beruházás 2.159 eFt

Összesen: 23.777 eFt

Egyéb bevételek között szerepel még munkaügyi támogatás 11.721 eFt, a villamos energiár emelkedés ellentételezésére a Magyar Úszószövetségtől 6.800 eFt, a Pápa Város Önkormányzatától 19.644 eFt, utólag kapott pénzügyi engedmény 52 eFt, kötbér 20 eFt, biztosítás kártérítés 5.460 eFt, valamint különféle egyéb bevétel 28 eFt összegben.

A vendéglétszám adatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2022. év		2023. év	
	Létszám (fő)	Megoszlás (%)	Létszám (fő)	Megoszlás (%)
Vendégpénztárak	178.570	97,59	230.566	96,92
Úszásoktatás	4.414	2,41	7.334	3,08
Mindösszesen	182.984	100,00	237.900	100,00

A társaság „A” típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A Várkertfürdő működési költségeinek jelentős része állandó költség, eloszlása éves szinten kiegyenlített.

Az anyagköltségek 2022. évi és 2023. évi összege és megoszlása:

Megnevezés	2022. év		2023. év	
	Összeg(e Ft)	Megoszlás(%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Közvetlen anyagköltség	141.695	50,05	233.649	48,74
-ebből vendéglátás	92.430	32,65	181.390	32,64
Villamos energia	99.348	35,09	214.268	44,70
Gázdíj	3.804	1,34	4.382	0,91
Vízdíj	5.846	2,07	5.749	1,20
Hőszolgáltatás	16.616	5,87	-	-
Egyéb anyag	15.793	5,58	21.327	4,45
Anyagköltség összesen	283.102	100,00	479.375	100,00

A közvetlen anyagköltségek között kerülnek elszámolásra a medencék, épületek higiénias előírásainak betartásához szükséges tisztítószeres, vegyszerek, karbantartási anyagok, üzemanyagok, gyógyászati és wellness anyagok, textíliák, az étterem, a büfé és a sportbolt anyag beszerzései. A munkaruha, védőruha, szerszámok, alkatrészek, irodaszerek, valamint a szolgáltatások nyújtásához szükséges speciális anyagok (pl.: szauna karszalag, szolárium zseton stb.) szintén az anyagköltségek között szerepelnek.

Az anyagköltségek 46,81 %-át a közüzemi díjak jelentik (víz, villany, gáz), a villamos energia költsége 2021. évhez képest 616 %-kal, 2022. évhez képest 216 %-kal emelkedett.

Az egyéb költségek, ezen belül a nem anyagijellegű szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2022. év		2023. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Szállítás, rakodás költségei	504	0,29	819	0,40
Bérleti díj területre, felületre, eszköz	2.267	1,29	2.153	1,06
Javítási, karbantartási költségek	27.467	15,65	21.820	10,68
Marketing költségek	5.491	3,13	6.537	3,20
Oktatás, továbbképzés költségei	1.166	0,66	1.276	0,62
Utazási, kiküldetési költségek	117	0,07	37	0,02
Más vállalkozók által végzett szolgáltatások	138.447	78,91	171.629	84,02
Igénybevett szolgáltatások összesen	175.459	100,00	204.271	100,00

A marketing költség tartalmazza az írott és elektronikus médiahirdetéseket, a prospektusok és szórólapok költségeit, valamint az időszakos akciók, új szolgáltatások, szezonnyitó és záró rendezvények és a kiállításokon való részvétel költségeit.

A más vállalkozók által végzett szolgáltatások részletezése: 171.629 eFt

• Posta, telefon, internet költségek	1.276 eFt
• Vízvizsgálat	3.293 eFt
• Vásár, kiállítás, rendezvények költsége	2.573 eFt
• Fénymásolás, sokszorosítás költsége	251 eFt
• Könyvvizsgálati, könyvelési díjak	5.400 eFt
• Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	299 eFt
• Takarítás, szemétszállítás	59.419 eFt
• Szakértői, ügyvédi díjak	57.301 eFt
• Úszásoktatás	235 eFt
• Üzemelés költsége	35 eFt
• Földterülettel kapcsolatos szolgáltatás	900 eFt
• Közvetítő díjak, jutalékok	9.686 eFt
• Gyógyászati és masszőri szolgáltatások (orvosi, szakszem. stb.)	11.133 eFt
• Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	19.828 eFt

Egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Megnevezés	2022. év összeg (eFt)	2023. év összeg (eFt)
Bankköltség	8.112	11.576
Hatósági díj	139	144
Biztosítási díj	1.260	1.480
Vízkészlet járulék	1.685	6.031
Egyéb szolgáltatások költsége összesen:	11.196	19.231

Az egyéb szolgáltatások költsége a hatósági díjakat, illetéket, vízkészlet járulékot, a bankszámla vezetési és bankkártya forgalmi jutalékot, valamint a vagyon- és felelősségbiztosítási díjakat tartalmazza.

Eladott áruk beszerzési értéke az értékesített telkek értékét tartalmazza 66.968 eFt összegben.

Bérköltség 2023. évben:

337.651 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele:

Egyéb kifizetések /Betegszabadság/	1.973 eFt
Költségtérítések/bérletek, útiköltségek, kiküldetések/	4.520 eFt
Természetbeni juttatás (reprezentáció, egyéb)	99 eFt
Szakképzéssel összefüggő juttatás	5.800 eFt
Telefon magáncélú használat	151 eFt
Foglalkoztató terhelő táppénz hozzájárulás	375 eFt
Kifizetőt terhelő járulék	45 eFt
Összesen:	12.963 eFt

Bérráfordítások összesen:

26.740 eFt

Értékcsökkenés:

Terv szerinti értékcsökkenés	78.823 eFt
Egyösszegű értékcsökkenés	4.766 eFt
A tárgyévben költségként elszámolt értékcsökkenés:	83.589 eFt

Egyéb ráfordítások:

Önellenőrzési, késedelmi pótlék, kamat	214 eFt
Elszámolt értékvesztés	56 eFt
Iparüzési adó	13.333 eFt
Építményadó	17.375 eFt
Telekadó	4.298 eFt
Ráfordításként elszámolt adók(innovációs j., áfa, él. felt. díj, turizmusfej. hozz.)	19.887 eFt
Cégautó adó, gépjármű adó	261 eFt
Különféle egyéb ráfordítás	484 eFt

Egyéb ráfordítás összesen:

55.908 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei: 1 eFt.

Követelések pénzügyileg rendezett árfolyamnyereségeként 1 eFt került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 9.412 eFt

A valutapénztár és a devizaszámla év végi átértékelésének árfolyamveszteségeként 168 eFt, valamint követelések-kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamveszteségeként 24 eFt került elszámolásra.

A folyószámlahitel kamataként 9.320 eFt került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek eredménye: -9.411 eFt.

Jelentős tulajdonú vállalkozással lebonyolított gazdasági események

A 2023. évben jelentős tulajdonú vállalkozástól a társaságnak nem származott árbevétele és részére nem fizetett költséget.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások bemutatása

A társaságnál 2023. évben a számviteli politikában meghatározottak szerint kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések:

A társasági adó alapját növelő és csökkentő tételek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	-15.602
Adóalapot csökkentő tételek	83.589
- az adótörvény által figyelembe vett écs. leírás összege	83.589
Adóalapot növelő tételek	84.342
- a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	83.589
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás	753
- <i>késedelmi pótlék, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék</i>	214
- <i>követelés értékvesztése</i>	56
- <i>behajthatatlan követelés leírt összege</i>	38
- <i>hiányzó, megsemmisült készlet kivezetés</i>	318
- <i>támogatás</i>	100
- <i>különféle egyéb</i>	27
Társasági adó alapja	-14.849
Adófizetési kötelezettség	0

A társasági adóalap nem éri el a jövedelemminimumot. A társaság az adóbevallásában nyilatkozatot tesz a költségszerkezetéről és nem fizet elvárt adót.

Részesedési viszonyok:

Pápa Város Turizmusáért Alapítvány, 8500 Pápa, Várkert út 5.

Részesedés mértéke: 100 ezer Ft, 2020.évben elszámolt értékvesztés összege 100 eFt, változás nem történt

Tulajdoni hányad: 100 %

A létszám és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 337.651 eFt-ot fizetett ki a tárgy időszakban.

Az átlagos statisztikai állományi létszám a 2023. évben 62 fő volt.

A dolgozók bérezési formája: havi bér, bérköltségük 280.810 eFt.

Az alkalmi munkavállalók bére 49.644 eFt.

Tájékoztató adatok a kifizetett járandóságokról:

Megnevezés	Összesen / eFt
Havibér	229.847
Kiegészítések	35.242
Alapbér összesen	265.089
Bérpótlékok összesen	13.221
Egyéb nem rendszeres bér	2.500
Egyszerűsített foglalkoztatás	49.644
Vezető tisztségviselők juttatása	7.197
Bérköltség összesen	337.651

ebből: szellemi foglalkozásúak:

94.063 eFt

fizikai foglalkozásúak:

171.375 eFt

Tájékoztató adatok a kifizetett járulékokról:

Megnevezés	Összesen/ eFt
Szociális hozzájárulási adó	19.275
Rehabilitációs hozzájárulás	209
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	7.255
Járulékok összesen	26.740

Tájékoztató adatok a személyi jellegű egyéb kifizetésekről:

Megnevezés	Összesen/ eFt
Betegszabadság	1.973
Költségtérítések (munkabajárás, kiküldetés)	4.520
Természetbeni juttatás	99
Szakképzéssel összefüggő juttatás	5.800
Telefon magáncélú használat	151
Foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás	375
Kifizetőt terhelő szja	45
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	12.963

Részvények:

A társaság alaptőkéje 3.000 db, egyenként 500 ezer Ft névértékű részvény.

Megnevezés	Törzsrészvények		Elsőbbségi részvények		Összesen	
	száma (db)	értéke (Ft)	száma (db)	értéke (Ft)	(Ft)	Megosztás (%)
Pápa Város Önkormányzata	1769	884.500.000			884.500.000	58,97
Magyar Állam	1.199	599.500.000	32	16.000.000	615.500.000	41,03
Összesen	2.968	1.484.000.000	32	16.000.000	1.500.000.000	100,00

A részvénytársaság vezető (választott) tisztségviselői és javadalmazásuk

Megnevezés	létszám	2023. évi jövedelem (eFt)
Igazgatóság	3 fő	4.200
Felügyelő Bizottság	3 fő	2.997
Összesen:	6 fő	7.197

A könyvvizsgálónak a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díja : nettó 1.400 eFt.

Tájékoztató a zálogjoggal biztosított kötelezettségekről

A tagi kölcsön jelzálogjoggal biztosított a pápai 6205/3 hrsz.-ú ingatlanon.

Környezetvédelemmel összefüggő információk

A Zrt-nél 2023. évben a 102/1996. (VII.12.) Korm. rendelet és a 98/2001. (VI.15.) Korm. rendelet hatálya alá tartozó veszélyes hulladék keletkezett, melynek szakszerű elszállítására szerződése van a Zrt-nek.

A nem veszélyesnek minősülő hulladékot elkülönítve, zárt gyűjtőedényekben gyűjtik, és a MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt. üzemeltetésben lévő hulladéklerakóba történik az elszállítás.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség fedezetére céltartalékot nem kellett képezni a Zrt-nek.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2023. évi beszámolóját 2.435.159 eFt eszköz-forrás mérlegfőösszeggel, -6.191 eFt üzemi eredménnyel, valamint -15.602 eFt (veszteség) adózott eredménnyel fogadja el azzal, hogy az adózott eredményt a Társaság az eredménytartalékkal szemben számolja el.

Az éves beszámoló aláírására a Zrt. elnök-vezérigazgatója jogosult:

Nagy Zsolt
9500 Celldömölk, Tompa Mihály u. 16.