

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

**Ajkai Főnix-Park Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

8400 Ajka, Szabadság tér 12.

**Kiegészítő melléklet  
2023.**

**Fordulónap:** 2023. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.

Ajka, 2024. március 25.



A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

{EsBo program}

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

#### **1.1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

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

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

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

#### **1.1.2. Tevékenységi kör**

A gazdálkodó főtevékenysége:

6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

#### **1.1.3. Tulajdonosok**

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

#### **1.1.4. A társaság képviselője**

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

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

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

### **1.3. A beszámoló közreműködői**

#### **1.3.1. Könyvviteli szolgáltatás**

Regisztrációs szám: 178067

Név: Fazekas Bernadett

Cím: 2721 Pilis, Honfoglalás u. 1.

### **1.3.2. A társaság könyvvizsgálója:**

Quercus Audit RB Kft.

Székhely: 8200 Veszprém Radnóti tér 2. C. ép.

Könyvvizsgáló: Tölgyes András

Tagszám: 005572

Igazolvány száma 006934

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

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

### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

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

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

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

### **2.4. Beszámoló választott formája és típusa**

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

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

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

### **2.5. Üzleti jelentés**

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

### **2.6. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2024. január 31.

### **2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése**

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

## **2.8. Devizás tételek értékelése**

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

## **2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

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

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása**

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

## **2.10. Értékvesztések elszámolása**

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

## **2.11. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az Ajkai Főnix-Park Kft. az eszközöket piaci értékben értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értécsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott értékhelyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén értékhelyesbítést alkalmaz, így a mérlegben 232.113 ezer Ft értékhelyesbítés és értékelési tartalék szerepel.

## **2.13. Alapítás-átstruktúrázás költségei**

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

## **2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

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

## **2.15. Céltartalék-képzés szabályai**

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

## **2.16. Leltározási szabályok**

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

## **2.17. Pénzkezelési szabályok**

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

# **3. Elemzések**

## **3.1. Vagyoni helyzet**

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 68,6 %-ban, a tárgyévben 64,9 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 328,7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 8 659 ezer Ft értékkel, 1,3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Ajkai Főnix-Park Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 46,9 %, a tárgyévben 44,7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 112,7 %-át, a tárgyévben 120,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az Ajkai Főnix-Park Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 43 706 ezer Ft értékkel, 5,8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 2,4 %-ról 1,3 %-ra csökkent.

## **3.2. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 520 ezer Ft értékkel, 88,9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 24,85, a tárgyévben 39,41 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 31,6 %, a tárgyévben 28,4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,6, a tárgyévben 0,53 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 52,6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 52,7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 209,342 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

## **3.3. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 189.918 ezer Ft, a tárgyévben 116.543 ezer Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 73.375 ezer Ft értékkel, 38,6 %-kal csökkent.

Ajkai Főnix-Park Kft

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 185.813 ezer Ft, a tárgyévben 1.399 ezer Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 184.414 ezer Ft értékkel, 99,2 %-kal csökkent.

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

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 576,6 %, a tárgyévben 40,1 % volt.

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

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 93 Ft, a tárgyévben 861 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 91 Ft, a tárgyévben 10 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 2.817 Ft, a tárgyévben 196 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 509 ezer Ft, a tárgyévben 4 ezer Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 17.299 ezer Ft, a tárgyévben 1.204 ezer Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 16.095 ezer Ft értékkel csökkent.

### 3.4. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000 HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>-442.591</b>	<b>1.355</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	17.305	1.414
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	17.305	1.414
2.	Elszámolt amortizáció +	901	662
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-5.874	-379
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	7.268	-16.769
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	2.148	16.822
9.	Vevőkövetelés változása +	-13.296	8.374
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-450.112	31.455
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-925	-40.014
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	6	210
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>698.822</b>	<b>-43.232</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	43.232
15.	Befektetett eszközök eladása +	246.323	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	452.499	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0

Ajkai Főnix-Park Kft

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

	Megnevezés (1000 HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>III</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-256.261</b>	<b>41.357</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	51.220
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	197.677	9.863
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	58.584	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-30</b>	<b>-520</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-30</b>	<b>-520</b>

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 4.1. Előző évek módosítása

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

##### 4.2. Összehasonlíthatóság

###### Össze nem hasonlítható adatok

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

##### 4.3. Befektetett eszközök

###### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
<b>Immateriális javak összesen</b>	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
<b>Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok</b>	245.782	89.509	36.414	0	298.877
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3.003	0	0	0	3.003
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>248.785</b>	<b>89.509</b>	<b>36.414</b>	<b>0</b>	<b>301.880</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

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

Az ingatlanok értéke 298.877 ezer Ft, az értékhelyesbítés 222.250 ezer Ft, a járművek értéke 1168 ezer Ft.

#### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000 HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.jarány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
<b>Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62</b>
Műszaki berendezések, gépek, járművek	600	0	0	0	600
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>662</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

#### Terven felüli értékcsökkenés

Ajkai Főnix-Park Kft

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]



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

#### Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000 HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	298.815
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.168
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	222.250

#### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

#### 4.4. Forgóeszközök

##### Követelések alakulása

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

Jogcím (1000 HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydíszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.260	1.260	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	405.499	405.499	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	15.673	15.673	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>422.432</b>	<b>422.432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

**Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

Partner (1000 HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	405.499
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>405.499</b>

**4.5. Aktív időbeli elhatárolások**

**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

**Visszahatárolt bevételek alakulása**

Jogcím (1000 HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	993	41.000
Költségek elhatárolása	47	54
<b>Összesen:</b>	<b>1.040</b>	<b>41.054</b>

**4.6. Saját tőke**

**Saját tőke elemeinek változása**

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

**Saját tőke alakulása**

Tőkeelem (1000 HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3.000	3.000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	7.285	71.584	64.299
Lekötött tartalék	413.781	366.781	-47.000
Értékelési tartalék	232.113	222.250	-9.863
Adózott eredmény	17.299	1.204	-16.095
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>673.478</b>	<b>664.819</b>	<b>-8.659</b>

**Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

**Jegyzett, de be nem fizetett tőke**

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

**Lekötött tartalék jogcímei**

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

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		361.781
Pótbefizetés címén		5.000
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>366.781</b>

### Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása				
Mérlegkéltel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	232.113	0	9.863	222.250
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>232.113</b>	<b>0</b>	<b>9.863</b>	<b>222.250</b>
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Tőkemegfelelés

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

### 4.7. Kötelezettségek

#### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Jogcím (1000 HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	791.660
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0

Ajkai Főnix-Park Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

Jogcím (1000 HUF)	Összeg
<b>Összesen:</b>	<b>791.660</b>

#### 4.8. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000 HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek és ráfordítások elhatárolása	3.232	20.054
<b>Összesen:</b>	<b>3.232</b>	<b>20.054</b>

##### Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000 HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt költségek	3.232	2.981
Elhatárolt ráfordítások	0	17.073
<b>Összesen:</b>	<b>3.232</b>	<b>20.054</b>

##### Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az Ajkai Főnix-Park Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

##### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000 HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20.054

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

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

### 5.2. Összehasonlíthatóság

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

#### Adófizetési kötelezettség változása

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

### 5.3. Bevételek

#### Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Árbevétel	185.813	97.8	1.399	1.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	4.105	2.2	115.144	98.8
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>189.918</b>	<b>100.0</b>	<b>116.543</b>	<b>100.0</b>

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

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

#### Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000 HUF)	Összeg
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	62.634

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	96.348	55.8	39.914	34.7
Személyi jellegű ráfordítások	6.142	3.6	6.142	5.3
Értécsökkenési leírás	901	0.5	662	0.6
Egyéb ráfordítások	6.160	3.6	2.438	2.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	63.062	36.5	65.973	57.3
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>172.613</b>	<b>100.0</b>	<b>115.129</b>	<b>100.0</b>

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000 HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	7
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	38.980
07. Egyéb szolgáltatások értéke	881
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	46

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	96.348	93.2	39.914	85.5
Személyi jellegű ráfordítások	6.142	5.9	6.142	13.1
Értécsökkenési leírás	901	0.9	662	1.4
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>103.391</b>	<b>100.0</b>	<b>46.718</b>	<b>100.0</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000 HUF)	Összeg
hirdetés	251
könyvvizsgálat	1.000

Igénybe vett szolgáltatás (1000 HUF)	Összeg
könyvviteli szolgáltatás	2.850
Szállítás rakodás terep rendezés	2.176
Bérleti díjak	2.726
Üzemeltetés	7.200
Fizetett jutalék	2.998
Szakértői díjak	19.713
Egyéb	66
<b>Összesen</b>	<b>38.980</b>

## 5.5. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000 HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000 HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	662
Fizetett bírság	30
<b>Összesen:</b>	<b>692</b>

## 5.6. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Bér- és létszámadatok

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	0
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	5 760
<b>Összesen:</b>	<b>5 760</b>

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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

#### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

#### Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>1</b>

### 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatást ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

### 6.3 Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Ajkai Főnix-Park Kft

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]



#### **Környezetvédelmi költségek**

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

#### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### **6.4. Rendkívüli környezeti hatások**

Az extrém környezeti hatások, világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, és az infláció az Ajkai Főnix Park Kft gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

