

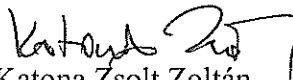
**Hód-Fürdő Szolgáltató és Üzemeltető Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**2025. 12. 31-i fordulónappal készített  
éves beszámolóhoz**

Hódmezővásárhely, 2026. április 30.

  
Katona Zsolt Zoltán  
ügyvezető

## I. Általános rész.

### **A vállalkozás bemutatása**

**A cég elnevezése:** Hód-Fürdő Szolgáltató és Üzemeltető Kft.,

**Székhelye:** 6800 Hódmezővásárhely, Ady Endre utca 1.

A Hódcsat Kft. 1997.05.10-én a Hódcsat Bt. átalakulásával jött létre. A társaság elnevezése 2009.01.01-i hatállyal Hód-Fürdő Korlátolt Felelősségű Társaságra változott.

### **A Kft. fő tevékenysége:**

- 9623 25 Fürdő-, szauna-, gőzfürdőszolgáltatás

### **Egyéb tevékenységei:**

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

**A cég jegyzett tőkéje:** 418.935 ezer Ft

A Társaság tulajdonosa 2025. március 31. napjától:

Név	Cím	Tulajdoni arány
Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata	6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.	100%

### **A Társaság képviselőjére jogosult személy:**

Katona Zsolt Zoltán ügyvezető

Cím: 6725, Szeged Rákóczi utca 24.

A képviselő módja: önálló

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

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

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

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

### **1. A beszámolási forma:**

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

A mérleg "A" változatban készült. Az eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült.

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

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2025. 12. 31.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő február 28.

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

A beszámoló összeállítását végző személy:

**Név:** Zsadányi Henriett

**Lakcím:** 6800 Hódmezővásárhely,

**Regisztrációs szám:** 158692

A beszámoló nyelve: magyar

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

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

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

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

#### **5. A beszámoló közzététele:**

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

#### **6. A számviteli alapelvek érvényesítése:**

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

#### **7. Összehasonlíthatóság biztosítása**

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával. Ennek oka: 2025 évben nem történt nagy volumenű változás a társaság tevékenységében, a jelenlegi tevékenységeket végezte 2024. évben is.

#### **8. Könyvvizsgálati kötelezettség**

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

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

Könyvvizsgálati díj: 1.524 ezer Ft

### **III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások**

#### **1. Az eszközök értékelése:**

##### **a) A bekerülési érték:**

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

##### **b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:**

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;

- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű, 200.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben költségként elszámolta.

*c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:*

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.
- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

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

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

*e) Készletek bemutatása:*

A Társaság év közben csak értékbeni nyilvántartást vezet, az év végi leltározás során súlyozott átlagáron értékkel.

Anyagok összesen: 4.401 ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Fenntartási anyagok	1 863
Büfé árukészlet	2 538
<b>Összesen</b>	<b>4 401</b>

ezer Ft

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

*g) Szerződés elszámolási egysége*

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

## 2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

## 3. Valós értékelésen történő értékelés

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

### IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

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

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

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközökből 490 ezer Ft befejezetlen beruházás szerepel, melyek aktiválására a tárgyévét követő évben kerül sor.

#### Befejezetlen beruházások:

ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Termál medence akna fölé gépház	490

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a

számvetési politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

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

#### Befektetett eszközök érték alakulása:

ezer Ft

Főkönyvi szám	Br Nyitó	Br Növekedés	Br Csökkenés	Br Záró	Ecs Nyitó	Ecs Növekedés	Ecs Csökkenés	Ecs Záró	Nettó
113	6			6	6			6	
124	54 638	1 190		55 828	17 308	3 305		20 613	35 215
131	62 403	698	441	62 660	51 998	2 024	441	53 581	9 079
141	88 158	3 842	52	91 948	50 220	9 072	52	59 240	32 708
143	2 941	106	55	2 992	2 683	146	55	2 774	218
145	16 922	1 976	483	18 415	16 883	1 762	483	18 165	250
Végösszeg	225 068	7 812	1 031	231 849	139 098	16 309	1 031	154 379	77 470

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás: nulla Ft.

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

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnyel,

üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnyel.

### 3. Követelések bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>KÖVETELÉSEK</b>	110 794	45 880
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	74 627	36 644
Egyéb követelések	36 167	9 236
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	28 948	170 407
Pénztár, csekkek	8 369	10 785
Bankbetétek	20 579	159 622
Aktív időbeli elhatárolások	67 256	424
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	67 256	424
Halasztott ráfordítások	0	0

A követelések eltérően alakultak az előző évhez képest, míg a vevők, vagy az egyéb követelések csökkentek, addig a pénztár és a bank eszközök jelentősen emelkedtek.

Az egyéb követelések részletezése

Ft

Főkönyv	Megnevezés	összeg
3613	Egyéb elszámolások munkavállalókkal (OMB előleg)	90 000
3683	ÁFA technikai	8 786 488
4541	Szállítók T egyenleg	359 127
	<b>Egyéb követelések összesen:</b>	<b>9 235 615</b>

Az egyéb követelések a legjelentősebb tétele az ÁFA elszámolás

A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés 8.535 ezer Ft, mely a következő módon került kiszámításra:

Ft

2025. év Vevő Követelések Értékvesztése				
91-180 nap közötti	3 784 704	20,00%	5,00%	37 847
181-365 nap közötti	15 756 350	50,00%	5,00%	393 909
366 napon túli	8 103 633	100,00%	100,00%	8 103 633
<b>Alap összesen</b>	<b>124 052 853</b>	<b>Értékvesztés összesen</b>		<b>8 535 389</b>

### 4. Az időbeli elhatárolások bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	67 256	424
Halasztott ráfordítások	0	0

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik. Az aktív időbeli elhatárolások a tárgyidőszaki eredményre növelő hatást gyakorolnak azáltal, hogy a tárgyidőszaki bevételt növelik, valamint a tárgyévi költségeket, ráfordításokat csökkentik.

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

		Ft
Főkönyv	Megnevezés	Összeg
3923	Nyitó	148 737
	Generali Biztosító Zrt.	517
	Signal Iduna Biztosító Zrt.	-1 450
	Magyar Úszó Szövetség	4 167
	Menedzser Praxis Szakkidó és Gazdasági Tanácsadó Kft	23 123
	Hanganov Kft	245 833
	K&H Bank Zrt.	2 582
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>		<b>423 509</b>

## 5. A saját tőke alakulásának bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Saját tőke	-460 185	-1 303
JEGYZETT TŐKE	3 000	418 935
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
TŐKETARTALÉK	0	0
EREDMÉNYTARTALÉK	-5 164 118	-5 614 353
LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 151 168	5 614 352
ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-450 235	-420 237

A saját tőke elemeinek alakulása tekintetében megállapítható, hogy a jegyzett tőke növekedése az Önkormányzat által végrehajtott tőkeemelés következménye, amelynek eredményeként a HVSZ Zrt. tulajdonjoga is megszűnt 2025. március 31.

Az eredménytartalék csökkenése a Társaság 2024. üzleti évben realizált negatív eredményével magyarázható.

A lekötött tartalék állományában bekövetkezett, 450.235 ezer Ft összegű növekedés pótbefizetés teljesítéséből adódik.

A tárgyévi adózott eredményt (veszteséget) át kell vezetni az eredménytartalékba.

A Társaság veszteséges gazdálkodásának következtében a saját tőke összege a jegyzett tőke szintje alá csökkent. A jogszabályi előírásoknak megfelelő tőkerendezés érdekében a tulajdonos pótbefizetés teljesítéséről döntött, 420.237 ezer Ft összegben.

A beszámoló összeállítása során a vállalkozás folytatásának elve érvényesülésének alátámasztása érdekében a könyvvizsgáló komfortlevél

benyújtását kérte. A komfortlevél keretében a tulajdonos nyilatkozik arról, hogy a Társaság működését a jövőben is fenn kívánja tartani, annak megszüntetését nem tervezi, továbbá kötelezettséget vállal arra, hogy a folyamatos működéshez szükséges pénzügyi forrásokat a Társaság rendelkezésére bocsátja.

A tulajdonosok a jegyzett tőke teljes összegét a Társaság rendelkezésére bocsátották.

#### 6. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban céltartalék képzés és felhasználás nem történt.

#### 7. Kötelezettségek alakulása

A hosszú lejáratú kötelezettség nincs a Társaságnál.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>736 596</b>	<b>281 815</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	435 524	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 476	58 438
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	231 596	223 377
Passzív időbeli elhatárolások	21 044	18 560
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	744	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-13	94
Halasztott bevételek	20 313	18 466

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya jelentős mértékben csökkent, amely elsősorban a kölcsönkötelezettségek teljes megszűnésére vezethető vissza. A 2024. év során a tulajdonos Önkormányzat által teljesített pótbefizetés a fennálló rövid lejáratú kölcsönkötelezettséggel szemben beszámítás útján került elszámolásra, ezáltal a kötelezettség megszűnt.

A fenti gazdasági események következtében a tulajdonos Társaságban fennálló tulajdoni részesedése növekedett.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletesen:**

		Ft
<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Érték</b>
31	Vevők K. egyenleg	17 013
4611	Társasági adó	2 915 027
4614	Turizmusfejlesztés hozzájárulás	143 000
462	Személyi jövedelemadó	2 990 000
4633	Szociális hozzájárulás	2 850 716
46362	TB járulék	3 950 000
4637	Innovációs járulék	117 231
4639	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	224 400
466-8	ÁFA elszámolási számla	12 076 394
4694	Idegenforgalmi adó	168 300
4695	Helyi iparüzési adó	5 796 428
4711	Kereset elszámolási számla	3 557 813
4734	Munkáltatói táppénz hozzájárulás	70 650
4761	Munkavállalóktól levont letiltás	273 097
4762	Munkavállalói átutalási számla	12 166 585
4791	Kapott kaució	50 000
4795	Eltérő időszaki áfa	1 097 285
4796	Kamat fizetési kötelezettség	174 911 473
<b>Összesen</b>		<b>223 375 412</b>

**8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása**

ezer Ft		
<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	21 044	18 560
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	744	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	- 13	94
Halasztott bevételek	20 313	18 466

2025. évben elhatárolt bevételek nem voltak. A halasztott bevételek az év közbeni feloldások mértékével csökkentek.

A költségek, ráfordítások részletesen

Ft		
<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Érték</b>
4821		
	Munka- és tűzvédelem	-24 000
	Villamosenergia	-6 162
	Eszközbérlet	-17 488
	Megbízás	-40 000
	Szállás	-5 968
	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>-93 618</b>

**9. Bevételek alakulása**

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	475 888	481 276
Egyéb bevételek	4 980	11 507
Ebből értékvesztés visszairása	2 201	0
<b>Összesen</b>	<b>480 868</b>	<b>492 783</b>

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest enyhén emelkedtek. Az egyéb bevételek pedig káresemény miatti 8.296 eFt kártérítés miatt emelkedtek.

A bevételek területenként részletezve

ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Strandfürdő üzemelt. árbevétele	293 526
Konditerem árbevétele	4 107
Mindennapos testnevelés árbevétele	11 575
Konditerem büfé üzemelt. árbevétele	44 775
Bérbeadás árbevétele	57 123
Eü-i szolgáltatás árbevétele	11 014
Kabinhasználat árbevétele	5 439
Kemping szolgáltatás árbevétele	47 559
Egyéb tevékenység árbevétele	1 095
Élménypark szolgáltatások árbevétele	2 289
Közv.szolgáltatások árbevétele	2 774
Energiamegtakarítás bevétele	0
<b>Összesen</b>	<b>481 276</b>

**10. A jelentősebb igénybe vett szolgáltatások**

Megnevezés	Összeg
Bérleti díjak (épület, gépek, berendezések)	76 602
Karbantartások és felújítások	12 854
Hirdetés és reklámköltségek	6 977
Szakértői díjak	4 000
Fűtésdíj	165 499
Csatornadíj	11 149
Vízvizsgálatok, bakteriológiai vizsgálatok	4 231
Úszásoktatás díjai	1 870
Sportrendezvények szolgáltatása	3 015
Könyvvizsgálati, bérszámfejtési és munkaügyi szolgáltatás	3 515
Ügyvédi díj	760
Mosatás	1 433
Diákmunka szolgáltatás	5 440

## 11. A társasági adó levezetése

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

A társasági adó meghatározása:

2025. évi társasági adó számítás levezetése		
Megnevezés	Részösszegek	Összeg
Adózás előtti eredmény		- 419 349 731,00
Adóalapot növelő tételek	25 657 153,00	25 657 153,00
1629-04-01-01. sor Céltartalék képzés		
1629-04-01-02. sor Sztv écs	16 308 519,00	
57. Sztv. Écs	16 308 519,00	
861. Értékesített tárgyi eszköz könyvszerinti értéke		
8692. Megsemmisült tárgyi eszköz nettó értéke		
1629-04-01-03. sor Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások		-
8697. Térítésmentes átadás		
86372. Tao kiegészítő támogatás		
8681. Térítés nélkül átdadott eszközök		
8682. Térítés nélkül szolg.		
1629-04-01-04. sor	595 045,00	
863	595 045,00	
1629-04-01-06. sor Adóévben követelőre eszmolt értékvesztés összeg	8 535 389,00	
8661. Követelés értékvesztése	8 535 389,00	
1629-04-01-07. sor Elengedett követelés	218 200,00	
86982. Meghíúsult kaució		
8694. Egyéb leírt követelés	218 200,00	
Adóalapot csökkentő tételek	57 218 713,00	57 218 713,00
1629-03-01-02. sor. A várható kötelezettségekre és a jövőbeli költségekre képzett céltartalék		
1629-03-01-14. sor Korábbi években elszámolt értékvesztés		
1629-03-01-04. sor Tao szerinti ÉCS	57 218 713,00	
Korrigált adóalap		- 450 911 291,00
Társasági adó 2025. év 9 %		- 40 582 016,19
Adókedvezmény		
2025. évi társasági adó		- 40 582 016,19
Jövedelem minimum számítás		
Összes bevétel		492 792 692,00
Adóalapot növelő tételek		
Adóalapot csökkentő tételek		
Jövedelem minimum alapja		492 792 692,00
Jövedelem minimum 2%		9 855 853,84
TAO 9 %		887 026,85
Támogatás		
2025. évi TAO		887 027

12. A Cash-flow kimutatást a beszámoló 1. sz. melléklete tartalmazza.

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

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

**14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása**

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló 2. számú melléklete szemlélteti.

**V. Tájékoztató rész****1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

A statisztikai állományilétszám: 58 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Létszám	56 fő	58 fő
Béreköltség eFt-ban	285 644	298 086
Személyi jellegű egyéb kifizetések eFt-ban	4 564	9 030

Bérf járulékok:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Szociális hozzájárulás adó	28 560	31 997
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	4 260	3 809
Természetbeni SZJA	481	962
Táppénz hozzájárulás	427	699
<b>Összesen</b>	<b>33 728</b>	<b>37 467</b>

**2. A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság részére a beszámolási időszakban felvett járandóság**

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

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

- munkabér: 10.238 eFt
- útiköltség térítés: 341 eFt
- Szépkártya 120 eFt

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

A Társaságnál felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottság 3 tagból áll. Tagjait a Közgyűlés választja.

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlésének 404/2024. (XI.27.) határozata alapján 2025. január 1. napjától a Hód-Fürdő Szolgáltató és Üzemeltető Kft.

Felügyelő bizottságának tagjai:

- Sebők-Papp Imre 6800 Hódmezővásárhely, Gosztonyi József u. 3.
- Kendi Imre 6800 Hódmezővásárhely, Dózsa György útja 19.
- Dr. Hamvas Ödön 6800 Hódmezővásárhely, Liget sor 42.

A felügyelő bizottsági tagoknak 2025. évben nem került sor tiszteletdíj kifizetésére.

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

A Társaságnak nincs leányvállalata. A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

A Társaság kapcsolt vállalkozásai:

- Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.
- Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató NP Zrt.
- Hódfő Hódmezővásárhelyi Foglalkoztató Kft.
- Vásárhelyi Média Centrum Kft.

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

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

### **5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

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

### **6. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.**

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

## Mellékletek:

## 1 számú melléklet – Cash flow

adatok ezer Ft				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév / Előző év
a	b	c	d	e
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-554 719</b>	<b>-600 399</b>	<b>108,23%</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-449 370	-419 350	93,32%
02.	Elszámolt amortizáció +	15 555	16 309	104,85%
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-1 826	0	0,00%
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0	0,00%
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	0,00%
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-29 394	-5 388	18,33%
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	34 915	-8 219	-23,54%
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 268	-2 484	195,90%
09.	Vevő követelés változása +/-	-47 446	-37 983	80,06%
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-7 943	-77 339	973,67%
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-67 077	-66 832	99,63%
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-865	887	-102,54%
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0,00%
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-28 866</b>	<b>-21 709</b>	<b>75,21%</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-28 866	-21 709	75,21%
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0	0,00%
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	0,00%
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>561 411</b>	<b>450 255</b>	<b>80,20%</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	564 329	450 255	79,79%
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	0,00%
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	0,00%
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0	0,00%
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0	0,00%
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	0,00%
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	0,00%
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0	0,00%
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	0,00%
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0	0,00%
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-2 918	0	0,00%
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>-22 174</b>	<b>171 853</b>	<b>-775,02%</b>

## 2. számú melléklet a beszámoló pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit szemlélteti

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	előző év	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	-417 515	-409 189
Pénzügyi műveletek eredménye	-31 855	-10 166
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-449 370</b>	<b>-419 350</b>
Adózott eredmény	-450 235	-420 237

A jövedelmezőség alakulása					
Mutató megnevezése	Mutató számítása	előző év		tárgy év	
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi üzleti tev.ered.	-417 515	= -87,73%	-409 189	= -85,02%
	Ért.nettó árbevétele	475 888		481 276	
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-450 235	= 97,84%	-420 237	= 32251,50%
	Saját tőke	-460 185		-1 303	
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	-450 235	= -151,36%	-420 237	= -140,51%
	Teljes eszközállomány	297 455		299 072	

A költség szerkezet alakulása					
Mutató megnevezése	Előző év	%	Tárgy év	%	
Nettó árbevétel	475 888	97,83	481 276	131,9	
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>475 888</b>	<b>97,83</b>	<b>481 276</b>	<b>131,9</b>	
Egyéb bevétel	4 980	2,17	11 507	62,38	
<b>Összes árbevétel</b>	<b>480 868</b>	<b>100</b>	<b>492 783</b>	<b>130,4</b>	
Anyagköltség	168 578	55,17	183 524	82,88	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	344 866	77,89	307 336	120,1	
Egyéb szolgáltatások értéke	5 912	1,13	6 593	142,4	
Eladott áruk beszerzési értéke	26 067	6,29	25 808	112,3	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>545 423</b>	<b>187</b>	<b>523 261</b>	<b>105,3</b>	
Béreköltség	285 644	66,77	298 086	116	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 564	0,87	9 030	142,5	
Bérbírlékok	33 728	8,25	37 467	110,9	
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>323 936</b>	<b>75,89</b>	<b>344 583</b>	<b>115,8</b>	
Értékcsökkenési leírás	15 555	4,86	16 309	86,81	
Egyéb ráfordítások	13 469	1,7	17 454	215,5	
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>898 383</b>	<b>221,9</b>	<b>901 607</b>	<b>109,3</b>	
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-417 515</b>	<b>122,9</b>	<b>-409 184</b>	<b>92,13</b>	

A pénzügyi helyzet mutatószámai							
Mutató megnevezése	Mutató számítása	előző év			tárgy év		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	143 349	=	19,46	220 688	=	78,31%
	Rövid lejáratú köt.	736 596			281 815		
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékpapírok+köv.	139 742	=	18,97	220 688	=	78,31%
	Rövid lejáratú kötelezetts.	736 596			281 815		
Kézpénzlikviditás	Pénzeszk.+értékp.	28 948	=	3,93	170 407	=	60,47%
	Röv. lej.köt.	736 596			281 815		
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – rövid.lej.köt.	-593 247			-61 127		
Vevők átfutási ideje	Záró vevőállomány	74 627	=	57,23	36 644	=	27,48%
	Átlagos napi árbevétel	1 304			1 333		
Szállítók átfutási ideje	Zárókészlet	3 607	=	50,8	4 401	=	61,98%
	Átlagos napi ELÁBÉ	71			71		

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai							
Mutató megnevezése	Mutató számítása	előző év			tárgy év		
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	-460 185	=	-62,47%	-1 303	=	-0,46%
	Kötelezettségek	736 596			281 815		
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	-460 185	=	153,39%	-1 303	=	4,02%
	Jegyzett tőke	3 000			3 000		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	-460 185	=	5,29%	-1 303	=	-1,67%
	Befektetett eszközök	86 850			77 960		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	86 850	=	60,59%	77 960	=	35,33%
	Forgóeszközök	143 349			220 688		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	86 850	=	29,04%	77 960	=	26,07%
	Teljes eszközállomány	299 072			299 072		

Személyi jellegű ráfordítások alakulása							
Mutató megnevezése	Mutató számítása	előző év			tárgy év		
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jell. Ráford.	323 936	=	5 785	344 583	=	5 941
	Átlagos áll. létszám	56			58		
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	285 644	=	5 101	298 086	=	5 139
	Átlagos áll. létszám	56			58		
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem.jell. ráford.	26 995	=	482	28 715	=	495
	Átlagos áll. létszám	56			58		
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	23 804	=	425	24 840	=	428
	Átlagos áll. létszám	56			58		

