

T.S. Apartman-Club Zrt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Kiegészítő melléklet
a 2021. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

1. A cég elnevezése: T.S. Apartman-Club Zrt.

2. Általános adatok:

Alakulás időpontja: 1992. december 12.

Székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Telephelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.

Alapítói vagyon: 106.820.000,- Ft

Honlap: www.ts-apartman-club.hu

3. A cég rövid története, tevékenységének rövid bemutatása:

A T. S. Apartman Club Zrt. 1992. december 12-én alakult 106.820.000,- Ft jegyzett tőkével.

A társaság 1994., 1995., 1996., 1997., 1998., 1999., 2000. és 2001. évben alaptőke-emelést hajtott végre, amelynek eredményeképpen jelenleg a jegyzett tőke nagysága 3.368.620.000,- Ft, amely 336.862 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű névre szóló törzsrészesvényből áll.

Az alaptőke emelések a következőképpen történtek:

1992. 12. 12.	106.820.000,- Ft	106.820.000,- Ft
1994. 01. 29.	528.180.000,- Ft	635.000.000,- Ft
1995. 05. 06.	215.140.000,- Ft	850.140.000,- Ft
1996. 01. 10.	318.480.000,- Ft	1.168.620.000,- Ft
1996. 06. 22.	300.000.000,- Ft	1.468.620.000,- Ft
1996. 12. 14.	500.000.000,- Ft	1.968.620.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.268.620.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	2.568.620.000,- Ft
1999. 03. 02.	200.000.000,- Ft	2.768.620.000,- Ft
1999. 08. 16.	200.000.000,- Ft	2.968.620.000,- Ft
2000. 10. 05.	150.000.000,- Ft	3.118.620.000,- Ft
2001. 10. 03.	250.000.000,- Ft	3.368.620.000,- Ft

A társaság létrehozásának alapvető célja az volt, hogy a tagjai részére bérleti díj ellenében üdülési lehetőséget biztosít. A társaság fő tevékenysége a tagok részére nyújtott szálláshely szolgáltatás, amelyért a tagok bérleti díjat fizetnek. A szálláshely értékesítése korlátozott, ezért jelentős árbevétel és nyereség elérésére nem lehet számítani.

A társaság más tevékenységet nem folytat.

A piaci helyzetet az üdülési jog cseréjének lehetősége minősíti, amely az alakulás óta eltelt időszakban jó volt, az elkövetkező években sem számolunk a cserejogok korlátozásával.

Az Igazgatóság tagjai: dr. Koltai Péter elnök-igazgató
Jiricek Sonja tag
Gerencsér-Németh Krisztina tag
dr. Rumi Kriszta Éva tag
dr. Káldiné dr. Magda Henriett tag

Képviselőre jogosultak adatai:

dr. Koltai Péter
8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.
képviselő módja: önálló

Jiricek Sonja
8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.
képviselő módja: együttes

Gerencsér-Németh Krisztina
8900 Zalaegerszeg, Síp u. 3.
képviselő módja: együttes

dr. Rumi Kriszta Éva
8315 Gyenesdiás, Kökény u. 25.
képviselő módja: együttes

dr. Káldiné dr. Magda Henriett
8900 Zalaegerszeg, Nemzetőr u. 21/C 1/4
képviselő módja: együttes

2016. február 29-én megtartott közgyűlés az alapszabály módosításával rendelkezett a Felügyelő Bizottság megszüntetéséről, mivel törvényi előírás nem teszi kötelezővé. A törlést a Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága 2017. január 19-én jegyezte be.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozás:

Helicomplex Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:

Abbázia Apartman Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Abbázia Apartman Zrt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Abbázia Idegenforgalmi Zrt. (8360 Keszthely, Arany János utca 1.)
Abbázia Közhataln Alapítvány (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Club Dobogómajor Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Kalmainvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Abbázia-Group Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Petneházy Üdülófalu Zrt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

II. A számviteli politika rövid ismertetése:

A társaság kettős könyvvizetésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja 2022. február 28.

Az éves beszámoló eredmény-kimutatása "A" típusú összköltség eljárással készül. Az értékcsökkenés lineáris módon, a bruttó érték alapján történik. A tárgyi eszközök közül a 200.000,- Ft egyedi beszerzési értékhatárt el nem érő eszközök használatba vételkor teljes egészében leírásra kerülnek.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A vevőnként, adósként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg az 50 e Ft-ot.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Alkalmazott leírási módszer

Az évenként elszámolható értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használatára, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megszervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételről, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Amennyiben a vállalkozó tevékenységét tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget az eszközök között „Értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként mutatjuk ki.

2021-ben a zártkörűen működő részvénytársaság a számviteli politikában meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazta.

III. A zártkörűen működő részvénytársaság vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzete

A társaság vagyoni struktúrájának alakulása (adatok e Ft-ban):

	2020. év	2021. év	%
Befektetett eszközök	3.588.553	3.582.813	99,84%
Immateriális javak	85	85	100,00%
Tárgyi eszközök	285.208	279.468	97,99%
Befektetett pénzügyi eszközök	3.303.260	3.303.260	100,00%
Forgóeszközök	97.452	107.656	110,47%
Követelések	8.233	9.027	109,64%
Értékpapírok	41.828	41.828	100,00%
Pénzeszközök	47.391	56.801	119,86%
Aktív időbeli elhatárolások	335	1.507	449,85%
Saját tőke	3.684.048	3.689.377	100,14%
Jegyzett tőke	3.368.620	3.368.620	100,00%
Eredménytartalék	313.015	315.427	100,77%
Adózott eredmény	2.413	5.330	220,89%
Céltartalék	0	0	-
Kötelezettségek	1.846	927	50,22%
Passzív időbeli elhatárolás	446	1.672	374,89%

A társaság 1995. évtől kezdődően üzletrésztársasárra fordította a jegyzett tőke nagy részét. A fel nem használt pénzeszközök a forgóeszközök között jelennek meg.

A részvénytársaság 2016.04.07-i bejegyzésű végzés alapján tevékenységét zártkörűen működő részvénytársaságként végzi. A Ptk. 3:211. § (2) pontja szerint az a részvénytársaság, amelynek részvényei nincsenek bevezetve tőzsdére, zártkörűen működő részvénytársaságnak minősül.

A mérleg alapján a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése:

<u>Vagyoni helyzet</u>	2020. év		2020. év	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök aránya				
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} =$	$\frac{3.588.553}{3.686.340}$	$= 97,35\%$	$\frac{3.582.813}{3.691.976}$	$= 97,04\%$

Forgóeszközök aránya

$\frac{\text{Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolás}}{\text{Összes eszközök}} =$	$\frac{97.787}{3.686.340}$	$= 2,65\%$	$\frac{109.163}{3.691.976}$	$= 2,96\%$
---	----------------------------	------------	-----------------------------	------------

Saját tőke aránya

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{3.684.048}{3.686.340}$	$= 99,94\%$	$\frac{3.689.377}{3.691.976}$	$= 99,93\%$
--	-------------------------------	-------------	-------------------------------	-------------

Eladósodottsági mutató

$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} =$	$\frac{1.846}{3.684.048}$	$= 0,05\%$	$\frac{927}{3.689.377}$	$= 0,03\%$
---	---------------------------	------------	-------------------------	------------

Pénzügyi helyzet

Működő tőke és forgótőke alakulása

	2020. év	2021. év
	e Ft	e Ft
Jegyzett tőke	3.368.620	3.368.620
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	313.015	315.427
Adózott eredmény	2.413	5.330
Működő tőke	3.684.048	3.689.377

	2020. év		2021. év	
	e Ft	%	e Ft	%
Működő tőke aránya a források között				
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{3.684.048}{3.686.340}$	$= 99,94\%$	$\frac{3.689.377}{3.691.976}$	$= 99,93\%$

Befektetett eszközök fedezettsége

$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} =$	$\frac{3.684.048}{3.588.553}$	$= 102,66\%$	$\frac{3.689.377}{3.582.813}$	$= 102,97\%$
--	-------------------------------	--------------	-------------------------------	--------------

Likviditási mutatók

$$\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{47.391}{1.846} = 2.567,23\% \quad \frac{56.801}{927} = 6.127,40\%$$

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{97.452}{1.846} = 5.279,09\% \quad \frac{107.656}{927} = 11.613,38\%$$

IV. A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk

Eszközök

Társaság a jegyzett tőkéjét 1998. évig ingatlanvásárlásra, ettől kezdve közgyűlési felhatalmazással üzletrész vásárlásra használta fel.

1.) Ingatlanok	Bruttó érték	Tul. hányad %
Keszthely, Vörösmarty u. 2.	65.804 e Ft	59,0 %
Keszthely, Vörösmarty u. 3.	106.077 e Ft	100,0 %
Keszthely, Vörösmarty u. 5.	140.103 e Ft	60,0 %
Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.	116.524 e Ft	30,0 %
Hévíz, Martinovics u. 9/C 2/5	44.062 e Ft	100,0 %
Egyéb építmények	5.796 e Ft	

A saját ingatlanok mellett az üzletrészvásárlással érintett társaságok tulajdonában lévő, valamint a cégcsoporthoz tartozó társaságok ingatlanaiban történik vendégeink kiszolgálása:

Club Dobogómajorban (Cserszegtomaj)

- Helicomplex Kft. tulajdonában lévő 5 apartmanház,
- Club Dobogómajor Kft. tulajdonában lévő 6 bioház, a Szállás I., II., III., IV., V., VI., VII. a strand-büfé, lóistálló, lovarda, teniszcsarnok, H-0 apartmanház van.

Hévízen

- Helicomplex Kft. tulajdonában az ApartHotel,
- Kalmainvest Kft. tulajdonában a 2004. évben átadott Hotel KALMA szálloda épület és a Kalma Villa Apartmanház van.

Keszthelyen

- Helicomplex Kft. tulajdonában az Ezüst I., és Ezüst II., valamint a Zöld apartmanház,
- Abbázia Idegenforgalmi Zrt. tulajdonában a Sárga apartmanház, Fehér apartmanház 41 %-a és a Piros II. épület 40 %-a, a KÉK apartmanház 70 %-a.

Nemesnépen

- Kalmainvest Kft. tulajdonában lévő Fogadóépület és Hotelépület, konferenciaterem, valamint lovarda, lóistálló, strandmedence áll a vendégek rendelkezésére a szabadidő hasznos eltöltésére.

Részvényeseinket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

2021. évben a tárgyi eszközök értéke a következőképpen alakult:

Tárgyi eszköz változása (e Ft)					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Immateriális javak	640	0	0	640	
Ingatlanok	485.812	54	0	485.866	
Berendez., felszerelések	11.830	0	0	11.830	
Befejezetlen beruházások	57	54	54	57	
Összesen:	498.339	108	54	498.393	
Értékcsökkenés változása (e Ft)					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak	555	0	0	555	85
Ingatlanok	205.627	4 756	0	210.383	275.483
Berendez., felszerelés	6.864	1.038	0	7.902	3.928
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	57
Összesen	213.046	5.794	0	218.840	279.553

2017. évben felülvizsgálásra került a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés elszámolása társaságunknál. Az Abbázia Idegenforgalmi Zrt. tulajdonában lévő épületek kihasználtsága csökkenő tendenciát mutat. Mindez indokoltá tette az épületeknél a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés megváltoztatását 2%-ról 1%-ra.

2.) Befektetések: 3.303.260 e Ft, melyből

<i>a.) üzletrész vásárlás:</i>	Bruttó érték	Tul. hányad %
Helicomplex Kft.	2.144.091 e Ft	46,71 %
Kalmainvest Kft.	392.424 e Ft	10,84 %
Club Dobogómajor Kft.	766.735 e Ft	12,96 %

<i>b.) részvény vásárlások:</i>	
Zala Hitel Szövetkezet	10 e Ft

3.) Forgóeszközök: 97.452 e Ft

Forgóeszköz állományunk 97.452 e Ft-ról 107.656 e Ft-ra emelkedett, mely a pénzeszközök állományának növekedése okozta.

Követelések 2021. december 31-én 9.027 e Ft

Rövid lejáratú követelések (adatok Ft-ban)	Egyéb rövid lejár. köv.	Vevők	Köv. kapcsolt váll.	Köv. jelentős tul. rész.	Köv. egyéb rész. váll.	Összesen
Vevők	0	432 414				432 414
Vevők egyéb	0			8 436 036		8 436 036
Vevők adminisztrációs díja	0	10 160				10 160
Következő időszakban levonható ÁFA	12 756					12 756
IPA	128 110					128 110
Szállítók	7 997					7 997
Összesen	148 863	442 574	0	8 436 036	0	9 027 473

Belföldi követelésekre képzett értékvesztés

Belföldi követelésekre elszámolt értékvesztés: A 366-730 nap közötti vevő követelésekre 50% értékvesztés, a 731 napon túli követelésekre 100% értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés összege 2021. évben 180 e Ft volt. Ezt az összeg egyéb ráfordításként került elszámolásra.

Pénzeszközök záró állománya 56.801 e Ft.

4.) Aktív időbeli elhatárolás 1.507 e Ft, mely az alábbiakból áll:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Ft-ban
Informatikai szolgáltatás	67.892,-
Biztosítás	81.554,-
Kiadások összesen	149.446,-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Ft-ban
Közüzem díj bevétele	1.357.905,-
Bevételek összesen	1.357.905,-

Források értékelése

1.) Saját tőke: 3.689.377 e Ft

A zártkörűen működő részvénytársaság jegyzett tőkéje 3.368.620 e Ft.
Az előző évi 2.413 e Ft adózott eredmény az eredménytartalékba lett helyezve, melynek összege 315.427 e Ft-ra változott.

A 2021. évi adózott eredmény 5.330 e Ft.

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,93% mutatja, hogy a zártkörűen működő részvénytársaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

Kötelezettségek 2021. december 31-én 927 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok Ft-ban)	Egyéb rövid lejár. köt.	Szállítók	Köt. kapcsolt váll.	Köt. jelentős tul. rész.	Köt. egyéb rész. váll.	Összesen
Szállítók	0			1 305		1 305
Kapott óvadék	300 000					300 000
ÁFA	303 000					303 000
SZJA	304 000					304 000
Társadalombiztosítási járulék kiegészítés	5 000					5 000
Társadalombiztosítási járulék	5 000					5 000
Szakképzési hozzájárulás	1 000					1 000
SZOCHO	8 000					8 000
Összesen	926 000	0	0	1 305	0	927 305

2.) A passzív időbeli elhatárolások összege: 1.672 e Ft, melyből

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Ft-ban
Könyvvizsgálat	266.700,-
Bankköltség	16.287,-
Közüzemi díj	1.389.437,-
Kiadások összesen	1.672.424,-

V. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

- I. Belföldi értékesítés árbevétele: 22.893 e Ft,
- II. Aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft,
- III. Egyéb bevételek: 293 e Ft
- IV. Anyagjellegű ráfordítások: 17.369 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évi 17.155 e Ft-ról 17.369 e Ft-ra nőtt.

	2020. év	2021. év
1. Anyagköltség	176	0
2. Igénybe vett szolgáltatások	7.562	6.564
Könyvvizsgálat	1.109	1.117
Karbantartás	1.237	28
Postaköltség	33	36
Hibridlevél szolgáltatás	77	53
Informatikai szolgáltatás	46	61
Számviteli szolgáltatás	4.963	5.127
Konferenciaterem bérlet	30	37
Jogi szolgáltatás	0	0
Aláírói tanúsítvány	38	29
Lakás közös költség	27	27
Részvénykönyv-vezetés	0	47
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2	2

3. Egyéb szolgáltatások értéke	1.003	910
Bankköltség	145	139
Értékpapír számlavezetési díj	12	12
Értékpapír letéti őrzési díj	373	385
Értékpapír transzfer díj	112	66
Hatósági díj	18	8
Biztosítási díjak	338	285
Illeték	0	15
Egyéb	5	0
4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	8.414	9.895
V. Személyi jellegű ráfordítások	2.392	2.429
VI. Értécsökkenési leírás	6.107	5.794
VII. Egyéb ráfordítások	1.167	857
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7.445	8.593
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

	2020. év	2021. év
	e Ft	e Ft
Adózás előtti eredmény	2.413	5.330
Adóalap növelő korrekció	6.347	5.974
Adóalap csökkentő korrekció	- 18.502	- 19.344
Adóalap	- 9.742	- 8.040
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	2.413	5.330

Adóalap korrekció 2021.12.31.

	e Ft
Adózás előtti eredmény	5.330
<u>Eredményt csökkentő tételek</u>	
Adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenési leírás	10.550
Kapott osztalék	8.593
Visszaírt értékvesztés	201
Összesen:	19.344
<u>Eredményt növelő tételek</u>	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értécsökkenési leírás	5.794
Értékvesztés	180
Egyéb adóalap növelő tétel	0
Összesen:	5.974
Adóalap	- 8.040
Adózott eredmény	5.330

A 2021. évi eredmény kimutatásban részesedésekből származó bevétel, valamint részesedésekből származó ráfordítás nem szerepel.

Az igazgatósági tagok részére 2021. év folyamán 2 millió forint megbízási díj kifizetésére került sor.

A követelések nagyságrendje nem indokolja a céltartalék képzését.

A részvénytársaság alkalmazottat csak részmunkaidőben foglalkoztat, melynek átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő.

2021. évben a társaság a környezetre veszélyes anyagot nem használt ezzel kapcsolatos költség nem merült fel.

A zártkörűen működő részvénytársaságnak kötelező független könyvvizsgáló foglalkoztatása, mely feladatok elvégzésére a KÓGENS Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft-vel kötött megállapodást.

A KÓGENS Kft. – székhelye: 9011 Győr, Kisvasúti út 2.
– cégjegyzékszám: 08-09-006810
– könyvvizsgálatért személyében felelős Csémyné Virányi Éva okleveles könyvvizsgáló 9011 Győr, Kisvasúti út 2.

A zártkörűen működő részvénytársaság számviteli, adózási és ezzel kapcsolatos feladatait a Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21., adószám: 10242986-2-20) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Simon Anita főkönyvelő (regisztrációs száma: 195401), aki rendelkezik a 2000. évi C. törvény 151. § (1) bekezdés rendelkezésével.

A Cash-flow kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Keszthely, 2022. május 4.


dr. Koltai Péter
az igazgatóság elnöke

1. sz. melléklet

T.S. Apartman-Club Zrt.
11342319-6820-114-20
 Statisztikai számjel

20-10-040053

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Beszámolási időszak 2021.01.01-2021.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020	2021
a	b	c	d
1	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	-30 572	871
2	1a Adózás előtti eredmény +	2 413	5 330
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-7 445	-8 593
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-5 032	-3 263
6	2 Elszámolt amortizáció +	6 107	5 794
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	7	-21
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	0	0
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 541	-920
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-696	1 226
13	9 Vevőkövetelés változása ±	-192	-72
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-33 064	-701
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	757	-1 172
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
18	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	7 132	8 539
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-313	-54
20	15 Befektetett eszközök eladása +		0
21	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése +	0	0
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek -	0	0
23	18 Kapott osztalék, részesedés +	7 445	8 593
24	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
25	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
26	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
27	21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
28	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
33	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-23 440	9 410
34	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
35	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±	-23 440	9 410

Keszthely, 2022. május 4.