

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

Kiegészítő melléklet
a 2022. 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 törzsrészcéltől 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.

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, Kőkény 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 Közhasznú 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 Üdülőfalu Zrt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

II. A számviteli politika rövid ismertetése:

A társaság kettős könyvvizetésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja: 2023. január 31.

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 különbség az eszközök között „Értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként mutatjuk ki.

2022-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):

A Zrt. vagyoni struktúrájának alakulása e Ft:

	2021	2022	Eltérés
	e Ft	e Ft	%
Befektetett eszközök	3 582 813	3 557 842	99,30%
Immateriális javak	85	85	100,00%
Tárgyi eszközök	279 468	254 497	91,06%
Befektetett pénzügyi eszközök	3 303 260	3 303 260	100,00%
Forgóeszközök	107 656	136 537	126,83%
Követelések	9 027	12 648	140,11%
Értékpapírok	41 828	41 828	100,00%
Pénzeszközök	56 801	82 061	144,47%
Aktív időbeli elhatárolások	1 507	80	5,31%
Saját tőke	3 689 377	3 691 087	100,05%
Jegyzett tőke	3 368 620	3 368 620	100,00%
Eredménytartalék	315 427	320 757	101,69%
Adózott eredmény	5 330	1 710	32,08%
Kötelezettségek	927	3 354	361,81%
Passzív időbeli elhatárolás	1 672	18	1,08%

A társaság 1995. évtől kezdődően üzletrésztársárlásra 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:

Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök aránya	2021		2022	
	e Ft	%	e Ft	%
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	$\frac{3\,582\,813}{3\,691\,976}$	= 97,04%	$\frac{3\,557\,842}{3\,694\,459}$	= 96,30%

Forgóeszközök aránya

$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív id. elhat.}}{\text{Összes eszközök}}$	$\frac{109\,163}{3\,691\,976}$	= 2,96%	$\frac{136\,617}{3\,694\,459}$	= 3,70%
---	--------------------------------	---------	--------------------------------	---------

Saját tőke aránya

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{3\,689\,377}{3\,691\,976}$	= 99,93%	$\frac{3\,691\,087}{3\,694\,459}$	= 99,91%
--	-----------------------------------	----------	-----------------------------------	----------

Eladósodási mutató

$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{927}{3\,689\,377}$	= 0,03%	$\frac{3\,354}{3\,691\,087}$	= 0,09%
---	---------------------------	---------	------------------------------	---------

Pénzügyi helyzet

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft:

	2021	2022
Jegyzett tőke	3 368 620	3 368 620
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	315 427	320 757
Adózott eredmény	5 330	1 710
Működő tőke	3 689 377	3 691 087

	2021		2022	
	e Ft	%	e Ft	%
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{3\,689\,377}{3\,691\,976}$	= 99,93%	$\frac{3\,691\,087}{3\,694\,459}$	= 99,91%

Befektetett eszközök fedezettsége

$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	$\frac{3\,689\,377}{3\,582\,813}$	= 102,97%	$\frac{3\,691\,087}{3\,557\,842}$	= 103,75%
--	-----------------------------------	-----------	-----------------------------------	-----------

	2021		2022	
	e Ft	%	e Ft	%
Likviditási mutatók				
$\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} = \frac{56\,801}{927} =$		6127,40%	$\frac{82\,061}{3\,354} =$	2446,66%
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} = \frac{107\,656}{927} =$		11613,38%	$\frac{136\,537}{3\,354} =$	4070,87%

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.	110.784 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 %
Egyéb építmények	5.548 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 Apart Hotel,
- 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.

2022. 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	485.866	4.707	44.310	446.263	
Berendez., felszerelések	11.830	25.827	2.162	35.495	
Befejezetlen beruházások	57	30.477	30.534	0	
Összesen:	498.393	61.011	77.006	482.398	
Értécsökkenés változása (e Ft)					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak	555	0	0	555	85
Ingatlanok	210.383	4.385	1.689	213.079	233.184
Berendez., felszerelés	7.902	7.637	1.357	14.182	21.313
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0
Összesen	218.840	12.022	3.046	227.816	254.582

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

2.) Befektetések: 3.303.260 e Ft, melyből

a.) üzletrész vásárlás:	Bruttó érték	Tul. hányad %
Helicomplex Kft.	2.144.091 e Ft	46,71 %
Kalmainvest Kft.	392.424 e Ft	
Club Dobogómajor Kft.	766.735 e Ft	

b.) részvény vásárlások:	
Zala Hitel Szövetkezet	10 e Ft

3.) Forgóeszközök: 136 537 e Ft

Forgóeszköz állományunk 107.656 e Ft-ról 136.537 e Ft-ra emelkedett, mely a pénzeszközök állományának növekedése okozta.

Követelések 2022. december 31-én 12.648 e Ft

	Egyéb rövid lejár. köv.	Vevők	Köv. kapcsolt váll.	Köv. jelentős tul. rész.	Köv. egyéb rész. váll.	Összesen
Rövid lejáratú követelések (Ft)						
Vevők		611 972				611 972
Vevők egyéb				11 854 390		11 854 390
Vevők adminisztrációs díja		20 320				20 320
Vevőkövetelés értékvesztése		-413 390				-413 390
Következő időszakban levonható ÁFA	511 893					511 893
HIPA	63 222					63 222
						0
Összesen	575 115	218 902	0	11 854 390	0	12 648 407

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 2022. évben 234 e Ft volt. Ezt az összeg egyébként ráfordításként került elszámolásra.

Pénzeszközök záró állománya 82.061 e Ft.

4.) Aktív időbeli elhatárolás 80 e Ft, mely az alábbiakból áll:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Ft-ban
Informatikai szolgáltatás	65.499,-
Aláírói tanúsítvány	14.758,-
Összesen	80.257,-

Források értékelése

1.) Saját tőke: 3.691.087 e Ft

A zártkörűen működő részvénytársaság jegyzett tőkéje 3.368.620 e Ft.

Az előző évi 5.330 e Ft adózott eredmény az eredménytartalékba lett helyezve, melynek összege 320.757 e Ft-ra változott.

A 2022. évi adózott eredmény 1.710 e Ft.

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,91% mutatja, hogy a zártkörűen működő részvénytársaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

Kötelezettségek 2022. december 31-én 3.354 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek (Ft)	Egyéb rövid lejár. köt.	Szállítók	Köt. kapcsolt váll.	Köt. jelentős tul. rész.	Köt. egyéb rész. váll.	Összesen
Szállítók		2 226 561		2 080		2 228 641
ÁFA (46801)	288 000					288 000
SZJA 462)	306 000					306 000
Társadalombiztosítási járulék kiegészítés	4 000					4 000
Társadalombiztosítási járulék	7 000					7 000
Szocho.adó	8 000					8 000
Következő időszakban fizetendő ÁFA	513 015					513 015
Összesen	1 126 015	2 226 561	0	2 080	0	3 354 656

2.) A passzív időbeli elhatárolások összege: 18 e Ft, melyből

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Ft-ban
Bankköltség	17.865,-
Összesen	17.865,-

V. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

- I. Belföldi értékesítés árbevétele: 20.539 e Ft,
- II. Aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft,
- III. Egyéb bevételek: 4.150 e Ft
- IV. Anyagjellegű ráfordítások: 20.854 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évi 17.369 e Ft-ról 20.854 e Ft-ra nőtt.

	adatok e Ft	
	2021	2022
1. Anyagköltség	0	4 133
2. Igénybe vett szolgáltatások	6 564	6 608
könyvvizsgálat	1 117	595
karbantartás	28	36
postaköltség	36	13
hibridlevél szolgáltatás	53	0
konferenciaterem bérlet	37	118
informatikai szolgáltatás	61	67
számviteli szolgáltatás	5 127	5 388
jogi szolgáltatás	0	73
aláírói tanúsítvány	29	31
lakás közös költség	27	2
részvénykönyv-vezetés	47	283
egyéb igénybevett szolgáltatás	2	2

3. Egyéb szolgáltatások értéke	910	949
bankköltség	139	191
értékpapír számlavezetési díj	12	12
értékpapír letéti őrzési díj	385	382
értékpapír transzfer díj	66	77
hatósági díj	8	0
biztosítási díj	285	287
illeték	15	0
4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 895	9 164
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 429	2 608
VI. Értékcsökkenési leírás	5 794	12 022
VII. Egyéb ráfordítások	857	2 591
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	8 593	15 096
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

Adóalap korrekció 2022.12.31.

	e Ft
Adózás előtti eredmény	1 710
Eredményt csökkentő tételek	
Előző évi veszteség	
TAO törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	16 407
Tárgyi eszköz értékesítés TAO szerinti értéke	42 057
Kapott osztalék	15 096
Összesen:	73 560
Eredményt növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	12 022
Terven felüli ÉCS	0
Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke	43 426
Értékvesztés	234
Behajthatatlan	0
Egyéb adóalap növelő behajthatatlan	
Összesen:	55 682
Adóalap	-16 168
Társasági adó kötelezettség (9%)	-1 455
Minimumadó számítás	e Ft
Összes bevétel	39 785
Bevétel 2 %-a (minimumadó adóalapja éves szinten)	796
Minimumadó	72
Adóalap	-16 168
Adózás előtti eredmény	1 710

A 2022. évi eredmény kimutatásban részesedésekből származó bevétel, valamint részesedésekből származó ráfordítás nem szerepel.

Az igazgatósági tagok részére 2022. 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.

2022. 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 Laonto Audit Zala Kft.-vel kötött megállapodást.

A Laonto Audit Zala Kft. – székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Berzsenyi u. 7.
– cégjegyzékszám: 20-09-077032
– könyvvizsgálatért személyében felelős Orbán Tamás
könyvvizsgáló 8991 Teskánd, Tölgyfa u. 13.

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 T.S. Apartman-Club Zrt. az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett, mivel cégcsoport szinten nem haladja meg a mutatók közül legalább kettő a határértéket:

- a mérlegfőösszeg a 6 000 millió forintot,
- az éves nettó árbevétel a 12 000 millió forintot,
- az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

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

Keszthely, 2023. május 9.

T.S. APARTMAN-CLUB ZRT.
8360 Keszthely
Erzsébet királyné u. 21.
Adószám: 11342319-2-20

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 2022.01.01-2022.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	d
1	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	871	-6 700
2	1a Adózás előtti eredmény +	5 330	1 710
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-8 593	-15 096
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-3 263	-13 386
6	2 Elszámolt amortizáció +	5 794	12 022
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-21	234
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-4 149
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	0	2 227
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-920	200
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 226	-1 654
13	9 Vevőkövetelés változása ±	-72	224
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-701	-3 845
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 172	1 427
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)	8 539	31 960
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-54	-30 477
20	15 Befektetett eszközök eladása +	0	47 341
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 +	8 593	15 096
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 Végrelegesen 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 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
33	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	9 410	25 260
34	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
35	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±	9 410	25 260

Keszthely, 2023. május 9.