

**Petneházy Üdülőfalú Zrt.**  
**8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.**

**Kiegészítő melléklet**  
a 2020. évi beszámolóhoz

**I. Általános rész**

1. A cég elnevezése: Petneházy Üdülőfalú Zrt.
2. Általános adatok:
  - Alakulás időpontja: 1989. június 16.
  - Székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
  - Fióktelepe: 1029 Budapest, Feketefej u. 2-4.
  - Az Rt. Jegyzett tőkéje: 1.298.500 e Ft
  - A cég fő tevékenysége: Szállodai szolgáltatás

**II. Számviteli politika rövid ismertetése:**

A Zrt. kettős könyvvitelt vezet. Az éves könyvviteli zárlat időpontja 2021. február 28.  
Az éves beszámoló eredmény kimutatás "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 vételekor 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 eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni

**A vevőként, adósként kisösszegű követelések értéke**

Kisösszegű követelésnek kell tekinteni azokat, az egy vevővel, adóssal szemben összesítetten a fordulónapon fennálló követeléseket, melyek összege a számviteli szabályzat szerint jelentősnek minősülő összeg értékhatárát nem éri el.

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

2020-ban a Budapest-Adyliget, Feketefej u. 2-4. szám alatti ingatlanainkat értékeltettük, az értékelés 1 439 256 e Ft-tal magasabban állapította meg értékét a nyilvántartottnál, melyet értékhelyesbítésként számoltunk el az alábbiak szerint:

Megnevezés	Könyv szerinti érték	Nettó érték	Becsült érték	Értékhelyesbítés
	2020.12.31.	2020.12.31.	2020.12.31.	2020.12.31.
Főépület	733 710 418	450 095 131	769 867 000	319 771 869
Nagyházak 15 db	207 253 578	121 201 890	225 400 000	104 198 110
Kisházak 26 db	280 387 424	145 296 414	273 541 200	128 244 786
MS házak 4 db	43 921 185	22 747 074	42 016 800	19 269 726
Teniszpályák	54 214 493	33 776 262	52 650 000	18 873 738
Telek	73 284 132	73 284 132	875 788 320	802 504 188
Szabadtéri úszómedencék	104 658 447	82 287 269	104 450 000	22 162 731
Egyéb építmények	84 321 884	10 864 223	35 095 063	24 230 840
<b>Összesen:</b>	<b>1 581 751 561</b>	<b>939 552 395</b>	<b>2 378 808 383</b>	<b>1 439 255 988</b>

2020-ban a zárt körűen működő részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

### A társaság jegyzett és befizetett alaptőkéje

1989. 06. 16.	76.500.000,- Ft
1992. 05. 19.	766.500.000,- Ft
1993. 10. 29.	893.500.000,- Ft
1995. 06. 07.	898.500.000,- Ft
1998. 06. 24.	998.500.000,- Ft
2000. 07. 31.	1.098.500.000,- Ft
2004. 08. 24.	1.298.500.000,- Ft

A társaság az 1995.06.07-i tőzrstőke-emeléséig kizárólag 500.000,- Ft/db névértékű tőzsrészcvénynt bocsátottak ki.

Az 1998.06.24-i tőzrstőke-emelés 100.000.000,- Ft értéken 1.000 db/100.000,- Ft névértékű osztalék elsőbbségi részvény zártkörű jegyzésére került sor.

Az 1999. november 19-i közgyűlés határozata alapján az 1.797 db egyenként 500.000,- Ft/db névértékű tőzsrészcvényből 796 db részvény átalakításra került 3.980 db 100.000,- Ft/db osztalékelsőbbségi részvénné. Így lett az akkor aktuális alaptőke részvény összetétele:

- 1.001 db névre szóló egyenként 500.000,- Ft/db nyomdai úton előállított tőzsrészcvény
- 4.980 db egyenként 100.000,- Ft/db névre szóló osztalékelsőbbségi részvény.

A 2000. április 27-én a közgyűlés döntött egy további alaptőke-emelésről, amelynek mértéke 500 db nyomdai úton előállított egyenként 100.000,- Ft névértékű tőzsrészcvény, valamint 500 db szintén nyomdai úton előállított egyenként 100.000,- Ft névértékű osztalékelsőbbséget biztosító részvény.

A 2002. szeptember 30-i közgyűlés döntött az 1001 db névre szóló egyenként 500.000 Ft névértékű nyomdai úton előállított tőzsrészcvényt 5005 db egyenként 100.000 Ft-os címletű részvénné történő átalakításáról. 2002. november 11-én a Zala Megyei Cégbíróság az átalakítást bejegyezte.

2004. március 11-i közgyűlési határozat alapján a társaság jegyzett tőkéje 200.000 e Ft-tal nőtt. A 200.000 e Ft jegyzett tőke emelést a Cégbíróság 2004.08.24-én jegyezte be. A 200.000 e Ft befizetése megtörtént.

### **Az aktuális alaptőke összetétel:**

A társaság alaptőkéje 1.298.500.000 Ft, amely egyaránt dematerializált értékpapírként előállított -6505 db névre szóló és egyenként 100.000 Ft névértékű tőzsrészcvény, és -6480 db névre szóló és egyenként 100.000 Ft névértékű osztalékelsőbbséget biztosító részvényre oszlik.

### **Kibocsátó történetének áttekintése**

A nyilvánosan működő részvénytársaság 1989.06.16-án alakult.

Fő tevékenysége a szállodai, éttermi szolgáltatás volt, a tulajdonában lévő főépületben, valamint a 45 db faházban.

1998. évben a Petneházy Üdülőfalu NyRt. bérbe adta a szállodakomplexumot, majd a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara mellett szervezett Választott bíróság 2002. szeptember 23-i ítélete

a bérleti szerződést felbontásának érvényességét megállapította. A Budapest, Feketefej u. 2-4. szám alatti szállodakomplexum üzemeltetését 2015. év végéig a társaság maga végezte.

A Time Sharing üdülési rendszerbe 1998. novemberében lépett be a társaság.

Ezek után a társaság elkezdte a régi faházak felújítását egy olyan szolgáltatás színvonal elérése érdekében ami megfelel a nemzetközi csererendszerben résztvevő szálláshely igényeknek. 1999. évben elkezdődött a főépület bővítése 32 új apartmannal, ami 2000. évben üzembe helyezésre került.

A részvénytársaság 2016.02.24-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. 2016. évtől az üzemeltetést az Abbázia-Group Kft. végzi.

### **A társaság alapítójának bemutatása**

1989.06.16-án a következő tagok alapították a részvénytársaságot:

- Rozmarint MgTsz
- Rodata Leányvállalat
- Budapest Bank Rt.
- Industrialeexport
- Honka Rakenne
- Suag Baugesellschaft

Az eredeti alapító tagok közül már senki sem tagja a Petneházy Üdülőfalv Zrt-nek.

Az Zrt-vel kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

#### **Jelentős részesedési viszonyban levő vállalkozások:**

- Kalmainvest Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

#### **Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozások:**

- Helicomplex Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
- Club Dobogómajor Kft 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
- Abbázia-Group Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
- T.S. Apartman-Club Idegenforgalmi Zrt. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
- Abbázia Közhasznú Alapítvány 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

### III. A Zrt. vagyoni struktúrájának alakulása ezer Ft-ban

A mérleg alapján a Zrt. vagyoni helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják

#### Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} = \frac{2\,550\,367}{2\,937\,026} = 86,84\% \quad \frac{2\,545\,255}{2\,993\,396} = 85,03\%$$

#### Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszközök}} = \frac{386\,659}{2\,937\,026} = 13,16\% \quad \frac{448\,141}{2\,993\,396} = 14,97\%$$

#### Saját tőke aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{2\,746\,431}{2\,937\,026} = 93,51\% \quad \frac{2\,753\,428}{2\,993\,396} = 91,98\%$$

#### Eladósodási mutató

$$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} = \frac{165\,284}{2\,746\,431} = 6,02\% \quad \frac{233\,317}{2\,753\,428} = 8,47\%$$

#### A Zrt. kövezetelései és kötelezettségei:

Rövid lejáratú követelések (adatok Ft-ban)	Egyéb rövid lejár. köv.	Vevők	Köv. kapcsolt váll.	Köv. jelentős tul. rész.	Köv. egyéb rész. váll.	Összesen
Vevők		52 113 736				52 113 736
Vevők		25 974 877				25 974 877
Szállítók	5 629 910					5 629 910
Következő évi ÁFA	1 732 412					1 732 412
Engedményezés	134 860					134 860
IPA Keszthely	50 448					50 448
IPA Budapest	958 521					958 521
ÁFA	10 362 000					10 362 000
<b>Összesen</b>	<b>18 868 151</b>	<b>78 088 613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 956 764</b>

<i>Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok Ft-ban)</i>	<i>Egyéb rövid lejár. köt.</i>	<i>Szállítók</i>	<i>Köt. kapcsolt váll.</i>	<i>Köt. jelentős tul. rész.</i>	<i>Köt. egyéb rész. váll.</i>	<i>Összesen</i>
<i>Szállítók</i>		8 753 393				8 753 393
<i>SZM3-2021 évben felhasználható</i>	3 900 353					3 900 353
<i>SZM3 folyamatban</i>	1 442 000					1 442 000
<i>Cégautó</i>	63 200					63 200
<i>Következő évi ÁFA</i>	11 721 893					11 721 893
<i>SZJA</i>	3 000					3 000
<i>TBJ kiegészítés</i>	5 000					5 000
<i>SZOCHO</i>	7 000					7 000
<i>TBJ</i>	3 000					3 000
<i>TAO</i>	137 000					137 000
<i>Bérleti díjas túlfiz.</i>	146 932					146 932
<i>Szakképzési hj.</i>	1 000					1 000
<b><i>Összesen</i></b>	<b>17 430 378</b>	<b>8 753 393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 183 771</b>

### **Pénzügyi helyzet**

#### **Működő tőke és forgótőke alakulása**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Jegyzett tőke	1 298 500	1 298 500
Tőketartalék	4 295	4 295
Eredménytartalék	13 613	18 740
Lekötött tartalék	-	-
Adózott eredmény	5 127	7 363
<b>Működő tőke</b>	<b>1 321 535</b>	<b>1 314 172</b>

#### **Működő tőke aránya a források között**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{1\,321\,535}{2\,937\,026} = 45,00\%$		$\frac{1\,314\,172}{2\,993\,396} = 43,90\%$

#### **Befektetett eszközök fedezettsége**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{1\,321\,535}{2\,550\,367} = 51,82\%$		$\frac{1\,314\,172}{2\,545\,255} = 51,63\%$

#### **Likviditási mutatók**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
$\frac{\text{Likviditási pénzeszköz}}{\text{Rövid lej. kötelezettség}} = \frac{85\,233}{23\,874} = 357,01\%$		$\frac{121\,607}{26\,184} = 464,43\%$

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettség}} = \frac{368\,311}{23\,874} = 1542,73\%$		$\frac{447\,731}{26\,184} = 1709,94\%$

Mérleghez kapcsolódó információk:

	2019	2020
Üzemi tevékenység eredménye	-37 286	-67 943
<u>Pénzügyi műveletek eredménye</u>	<u>43 029</u>	<u>61 129</u>
Adózás előtti eredmény	5 743	- 6 814
<u>Adófizetési kötelezettség</u>	<u>616</u>	<u>549</u>
Adózott eredmény	5 127	- 7 363

A Petneházy Zrt. 2020. évben 20.000 eFt céltartalék feloldásáról döntött, mivel a tervezett beruházások egy része megvalósult, egy részük pedig a COVID-19 miatt nem kerül megvalósításra.

A társaság a részvényekre 10.983 eFt értékvesztést számolt el, mert a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti veszteségjellegű különbözet elérte a jelentős mértéket.

<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>e Ft</b>
Gépjármű biztosítások elhatárolása	86
Vagyon- és felelősségbiztosítás elhatárolása	261
Rendszerfelügyeleti díjak elhatárolása	63

<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>e Ft</b>
Közüzemi díjak elhatárolása	6 342
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	223
Műszaki feladatok elhatárolása	45
Bankköltség elhatárolása	41

**Adóalap korrekció 2020.12.31.**

	<b>e Ft</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-6 814</b>
<b>Eredményt csökkentő tételek</b>	
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	50 681
Kapott osztalék	31 365
Céltartalék felhasználás/visszaírás	20 000
Visszaírt értékvesztés	16 403
<b>Összesen:</b>	<b>118 449</b>
<b>Eredményt növelő tételek</b>	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	36 338
Értékvesztés	21 691
Egyéb adóalap növelő behajthatatlan	48
<b>Összesen:</b>	<b>58 077</b>
<b>Adóalap</b>	<b>- 67 186</b>
<b>Társasági adó kötelezettség (9%)</b>	<b>0</b>

<b>Minimumadó számítás</b>	<b>e Ft</b>
Összes bevétel	304 781
Bevétel 2 %-a (minimumadó adóalapja éves szinten)	6 096
<b>Társasági adó kötelezettség (9%)</b>	<b>549</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>- 7 363</b>

#### Tárgyi eszköz változása bruttó értéken e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	7 035	1 318	0	8 353
Ingatlanok	3 002 439	23 533	0	3 025 972
Egyéb berend.,felsz.,járművek	275 414	6 374	0	281 788
Beruházások	0	16 866	16 866	0
<b>Összesen</b>	<b>3 284 888</b>	<b>48 091</b>	<b>16 866</b>	<b>3 316 113</b>

#### Értékcsökkenés változása e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	4 627	1 353	0	5 980
Ingatlanok	623 631	14 376	0	638 007
Egyéb berend.,felsz.,járművek	178 081	20 609	0	198 690
<b>Összesen</b>	<b>806 339</b>	<b>36 338</b>	<b>0</b>	<b>842 677</b>

2017. évben felülvizsgálásra került a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés elszámolása társaságunknál. A független értékbecslő által megállapított piaci érték jelentősen meghaladja a számvitelben nyilvántartott nettó értéket. Társaságunk jelentős beruházásokat tervez az elkövetkező években. Mindez indokoltá teszi az épületeknél a számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés megváltoztatását 2 %-ról 1 %-ra.

#### Tárgyi eszközök nettó értéke e Ft

Megnevezés	Nettó értéke
Immateriális javak	2 373
Ingatlanok	2 387 965
Egyéb berend.,felsz.,járművek	83 098
<b>Összesen</b>	<b>2 473 436</b>

2020. évben a mérleg fordulónapján a követelésekre az alábbi értékvesztést számoltunk el:

- 366 – 730 napok között lejárt vevő követelésekre 20% értékvesztést,
- 731 – 1095 napon túli lejárt vevő követelésekre 40% értékvesztést,
- 1096 – 1460 napon túli lejárt vevő követelésekre 60% értékvesztést,
- 1461 – 1825 napon túli lejárt vevő követelésekre 80% értékvesztést,



- 1826 napon túli lejárt vevő követelésekre 100% értékvesztést.

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk e Ft**

	2019	2020
<b>I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>272 922</b>	<b>188 918</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>26 500</b>	<b>43 640</b>
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>246 833</b>	<b>229 051</b>
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>19</b>	<b>45 223</b>
Közüzemi díj	0	35 416
Kisértékű felszerelési tárgyak	19	9 807
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>20 788</b>	<b>24 971</b>
Üzemi járművek költségei	409	0
Számviteli szolgáltatás	10 608	10 968
Könyvvizsgálói díj	915	998
Postaköltség	198	160
Üdülőhasználat, ügyfélszolg. díj	5 368	6 395
Szennyvíz díj	0	2 995
Ügyvédi díj	191	571
Rendszerfelügyelet	128	593
Hibridlevél szolgáltatás	1 267	748
Műszaki feladatok	850	722
Karbantartás	0	104
Konferenciaterem bérlet	60	30
Iratrendezés	287	0
Egyéb	507	687
<b>3. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>3 571</b>	<b>3 704</b>
Hatósági díjak, illetékek	614	907
Bankköltség	1 338	1 256
Biztosítási díjak	1 619	1 541
<b>4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>222 455</b>	<b>155 153</b>
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>144</b>	<b>238</b>
<b>1. Bérköltség</b>	<b>120</b>	<b>170</b>
<b>2. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Bérjárulékok</b>	<b>24</b>	<b>68</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>38 590</b>	<b>36 338</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>51 141</b>	<b>34 874</b>
<b>A. Üzemi (üzleti) tev. eredménye</b>	<b>- 37 286</b>	<b>- 67 943</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>43 029</b>	<b>72 222</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>11 093</b>

<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>43 029</b>	<b>61 129</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 743</b>	<b>- 6 814</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>616</b>	<b>549</b>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>5 127</b>	<b>- 7 363</b>

Az Igazgatóság tagjai: dr. Koltai Péter elnök – az igazgatóság elnöke  
 Sonja Jiricek 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

Sonja Jiricek  
 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 16-án megtartott közgyűlés az alapszabály módosításával rendelkezett a Felügyelő Bizottság megszüntetéséről, mivel törvényi előírás nem teszi kötelezővé.

Az igazgatósági tagok részére 2020. év folyamán tiszteletdíj kifizetésére nem került sor.

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

2020. 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: 9022 Győr, Újvilág u. 6. 1. em. 6.  
– cégjegyzékszám: 08-09-006810  
– könyvvizsgálatért személyében felelős Csémyné Virányi Éva okleveles  
könyvvizsgáló 9022 Győr, Újvilág u. 6.

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

Keszthely, 2021. május 31.

**Petneházy Üdülőfalu Zrt.**  
8360 Keszthely  
Erzsébet királyné u. 21.  
Adószám: 10330078-2-20



dr. Koltai Péter  
az igazgatóság elnöke

20-10-040173  
Cégjegyzék száma

## CASH-FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak 2020.01.01-2020.12.31.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2019	2020
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	-52 722	20
2	1a Adózás előtti eredmény +	5 743	-6 814
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-41 612	-24 463
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-35 869	-31 277
6	2 Elszámolt amortizáció +	38 590	36 338
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	7 814	16 271
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	20 000	-20 000
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-42 538	1 679
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-6 823	5 471
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	699	1 340
13	9 Vevőkövetelés változása ±	12 388	32 092
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-32 845	-59 283
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-13 522	17 938
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-616	-549
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
18	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	25 957	16 429
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-15 655	-16 866
20	15 Befektetett eszközök eladása +	0	0
21	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	0	0
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek -	0	0
23	18 Kapott osztalék, részesedés +	41 612	33 295
24	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	0	0
25	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
26	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának	0	0
27	21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
28	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	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	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	-26 765	16 449
34	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése +		19 925
35	<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±</b>	-26 765	36 374

Keltezés: Keszthely, 2021. május 31.