

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

**Kiegészítő melléklet**  
a 2022. évi beszámolóhoz

**I. Általános rész**

1. A cég elnevezése: Petneházy Üdülőfalu 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 2023. március 10. 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 különbséget az eszközök között „Értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként mutatjuk ki.

2022-ben a Budapest, Feketefej u. 2-4. szám alatti ingatlanainkat értékeltettük, az értékelés 1 043 401 e Ft-tal magasabban állapította meg értékét a nyilvántartottnál, melyet értékhelyesbítésként számoltunk el az alábbiak szerint:

Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték	Becsült érték	Értékhelyesbítés
	2022.12.31.	2022.12.31.	2022.12.31.	2022.12.31.
Főépület	742 380 158	448 275 641	679 200 000	230 924 359
Nagyházak 15 db	207 253 578	117 056 834	180 000 000	62 943 166
Kisházak 26 db	284 753 722	143 971 221	222 040 000	78 068 779
MS házak 4 db	46 935 855	24 866 896	36 600 000	11 733 104
Teniszpályák	54 214 493	32 691 974	60 000 000	27 308 026
Telek	73 284 132	73 284 132	670 000 000	596 715 868
Szabadtéri úszómedencék	106 220 562	82 080 895	112 000 000	29 919 105
Egyéb építmények	100 334 093	26 210 993	32 000 000	5 789 007
<b>Összesen</b>	<b>1 615 376 593</b>	<b>948 438 586</b>	<b>1 991 840 000</b>	<b>1 043 401 414</b>

2022-ben 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 törzstőke-emeléséig kizárólag 500.000,- Ft/db névértékű törzsrészcévenyt bocsátottak ki.

Az 1998.06.24-i törzstőke-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 törzsrészcévenyből 796 db részvény átalakításra került 3.980 db 100.000,- Ft/db osztalékelsőbbségi részvényre. Így lett az akkor aktuális alaptőke részvény összetétele:

- 1.001 db névre szóló egyenként 500.000,- Ft/db nyomdai úton előállított törzsrészcéveny
- 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 törzsrészcéveny, 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 törzsrészcévenyt 5005 db egyenként 100.000 Ft-os címletű részvényre 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 törzsrészcéveny, 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 2021. december 15-től a társaság maga végzi.

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 apartmannel, 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.

### **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 Üdülőfalú Zrt-nek.

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

#### **Jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozások:**

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

#### **Egyéb részesedési viszonyban lévő 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 Zrt. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
- Abbázia Közhasznú Alapítvány 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
- Abbázia Zrt. 8360 Keszthely, Arany János utca 1.
- Abbázia Apartman Zrt. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

2022. november 7-i közgyűlési határozat alapján a Petneházy Club Hotelre vonatkozó üdülőhasználati szerződések az infláció mértékét jóval meghaladó munkabér növekedés, valamint a gáz és áram árának nem teljesíthető mértékű emelkedése miatt – tehát olyan okból, amelyért a társaság nem felelős -, gazdaságilag ellehetetlenültek, ezért 2022. december 31. napjával ezen szerződések megszűntek. A Petneházy Zrt. közgyűlésének döntése alapján, 2023. január 1. napjától szintén ezen okból a Petneházy Club Hotelben a szálláshelyek piaci értékesítése is megszűnt.

A Petneházy Zrt. vezetősége a társaság további működésének biztosítása érdekében a Petneházy Club Hotelt rendezvények helyszínéként kívánja a jövőben hasznosítani, ezért 2023. január 4.

napjától bérleti szerződést kötött egy rendezvényszervező társasággal. A szállodakomplexum területén található tenispályákat a Petneházy Zrt. továbbra is üzemelteti.

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

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

#### **Befektetett eszközök aránya**

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} = \frac{2\,526\,409}{3\,082\,401} = 81,96\% \quad \frac{2\,171\,032}{2\,651\,221} = 81,89\%$$

#### **Forgóeszközök aránya**

$$\frac{\text{Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszközök}} = \frac{555\,992}{3\,082\,401} = 18,04\% \quad \frac{480\,189}{2\,651\,221} = 18,11\%$$

#### **Saját tőke aránya**

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{2\,770\,349}{3\,082\,401} = 89,88\% \quad \frac{2\,272\,783}{2\,651\,221} = 85,73\%$$

#### **Eladósodottsági mutató**

$$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} = \frac{280\,067}{2\,770\,349} = 10,11\% \quad \frac{339\,391}{2\,272\,783} = 14,93\%$$

### **A Zrt. követeléseai és kötelezettségei:**

Rövid lejáratú követelések (adatok Ft-ban)	Egyéb rövid lejár. követelések	Vevők	Köv. kapcsolt váll.	Köv. egyéb rész. váll.	Rövid lejáratú kölcsönök	Összesen
Vevők		1 813 484				1 813 484
Bérleti díjas vevők		37 548 295				37 548 295
Szállodai vevők		11 743 603				11 743 603
Követelések értékesítése		-37 599 870				-37 599 870
Egyéb előlegek	39 033					39 033
Egyéb követelések	168 011					168 011
Különféle egyéb követelések	8 062 091					8 062 091
ÁFA elszámolási számla	14 606 000					14 606 000
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	180 583					180 583
<b>Összesen</b>	<b>23 055 718</b>	<b>13 505 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 561 230</b>

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok Ft-ban)	Egyéb hosszú lejár. kötelezettségek	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Köt. kapcsolt váll.	Köt. egyéb rész. váll.	Összesen
Szerződésmegszüntető	261 774 529				
<b>Összesen</b>	<b>261 774 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261 774 529</b>



Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok Ft-ban)	Egyéb rövid lejár. kötelezettségek	Vevőktől kapott előlegek	Szállítók	Köt. kapcsolt váll.	Rövid lejáratú hitelek	Összesen
Vevőktől kapott előlegek		3 000 323				3 000 323
Belföldi szállító			52 388 852			52 388 852
Külföldi szállító			1 949 890			1 949 890
Társasági adó	365 000					365 000
SZJA elszámolás	1 875 000					1 875 000
Szociális hozzájárulási adó	1 380 000					1 380 000
Cégautóadó	57 200					57 200
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	42 000					42 000
Idegenforgalmi adó	814 450					814 450
Iparűzési adó	2 731 281					2 731 281
Társadalombizosítási járulék	1 958 000					1 958 000
SZM kötelezettségek	3 532 414					3 532 414
Következő évi ÁFA	30 657					30 657
Visszajött bérleti díjas túlfizetések	146 932					146 932
Szerződésmegszüntető (2023. év)	7 344 319					7 344 319
<b>Összesen</b>	<b>20 277 253</b>	<b>3 000 323</b>	<b>54 338 742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 616 318</b>

## Pénzügyi helyzet

### Működő tőke és forgótőke alakulása

	2021	2022
Jegyzett tőke	1 298 500	1 298 500
Tőketartalék	4 295	4 295
Eredménytartalék	11 377	24 754
Lekötött tartalék	-	-
Adózott eredmény	13 377	98 167
<b>Működő tőke</b>	<b>1 327 549</b>	<b>1 229 382</b>

### Működő tőke aránya a források között

	2021	2022
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{1\,327\,549}{3\,082\,401} = 43,07\%$	$\frac{1\,229\,382}{2\,651\,221} = 46,37\%$

### Befektetett eszközök fedezettsége

	2021	2022
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} =$	$\frac{1\,327\,549}{2\,526\,409} = 52,55\%$	$\frac{1\,229\,382}{2\,171\,032} = 56,63\%$

### Likviditási mutatók

	2021	2022
$\frac{\text{Likviditási pénzeszköz}}{\text{Rövid lej. kötelezettség}} =$	$\frac{94\,176}{63\,770} = 147,68\%$	$\frac{168\,971}{77\,616} = 217,70\%$

	2021	2022
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettség}} =$	$\frac{553\,001}{63\,770} = 867,18\%$	$\frac{479\,523}{77\,616} = 617,81\%$

Mérleghez kapcsolódó információk:

	2021	2022
Üzemi tevékenység eredménye	-53 363	-104 897
<u>Pénzügyi műveletek eredménye</u>	<u>66 914</u>	<u>7 684</u>
Adózás előtti eredmény	13 551	-97 213
<u>Adófizetési kötelezettség</u>	<u>174</u>	<u>954</u>
Adózott eredmény	13 377	-98 167

A 2021. évben képzett 20.000 e Ft céltartalék visszavezetésre került a vezetőség döntése alapján. Az üdülőhasználati szerződések 2022. december 31. napjával történő megszűnése miatt a Petneházy Zrt. 2022. évben 30.000 e Ft céltartalékot képzett jövőben felmerülő perköltségekre.

A társaság a részvényekre 16 967 e Ft értékvesztést számolt el, mert a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti veszteségjellegű különbözet elérte a jelentős mértéket.

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása 476 e Ft**

2022. évi szállás, közvetített szolgáltatás	166
2022. évi bérleti díj	29
2022. évi jutalék	281

**Költségek aktív időbeli elhatárolása 190 e Ft**

Gépjármű biztosítások elhatárolása	99
Rendszerfelügyeleti díjak elhatárolása	91

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása 672 e Ft**

Fel nem használt uszoda bérlet visszatérítés elhatárolása	672
---	-----

**Költségek passzív időbeli elhatárolása 8 375 e Ft**

Közüzemi díjak elhatárolása	2 119
Könyvvizsgálói díj elhatárolása	1 100
2022. évi bérköltség és szociális hozzájárulási adó	3 398
Bankköltség elhatárolása	147
2022. 12. havi éttermi szolgáltatás	490
2022. 12. havi jutalék	1 108
2022. 12. havi telefon és internet szolgáltatás költsége	13

**Adóalap korrekció 2022. december 31.**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>e Ft</b>
	<b>- 97 213</b>

**Eredményt csökkentő tételek**

Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	54 367
Kapott osztalék	1 554
Céltartalék felhasználás/visszaírás	20 000

**Összesen:** **75 921**

**Eredményt növelő tételek**

Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	39 963
Céltartalék képzés	30 000
Értékvesztés	16 387
Értékpapírok értékvesztése	16 967
Egyéb adóalap növelő behajthatatlan	5 787
<b>Összesen:</b>	<b>109 104</b>

**Minimumadó számítás** **e Ft**

Összes bevétel	530 048
Bevétel 2 %-a (minimumadó adóalapja éves szinten)	10 601
<b>Társasági adó kötelezettség (9%)</b>	<b>954</b>

**Adózott eredmény** **-98 167**

**Tárgyi eszköz változása bruttó értéken e Ft**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Immateriális javak	8 353	32	0	8 385
Ingatlanok	3 031 144	43 352	415 718	2 658 778
Egyéb berend.,felsz.,járművek	289 130	9 034	2 942	295 222
Beruházások	3 937	62 979	24 694	42 222
<b>Összesen</b>	<b>3 332 564</b>	<b>115 397</b>	<b>443 354</b>	<b>3 004 607</b>

**Értékcsökkenés változása e Ft**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Immateriális javak	7 342	287	0	7 629
Ingatlanok	652 335	14 603	0	666 938
Egyéb berend.,felsz.,járművek	218 297	25 073	0	243 370
<b>Összesen</b>	<b>877 974</b>	<b>39 963</b>	<b>0</b>	<b>917 937</b>

**Tárgyi eszközök nettó értéke e Ft**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nettó értéke</b>
Immateriális javak	756
Ingatlanok	1 991 840
Egyéb berend.,felsz.,járművek	51 852
Beruházások	42 222
<b>Összesen</b>	<b>2 086 670</b>

2017. évben felülvizsgálásra került a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés elszámolása társaságunknál. A független értékbecslő által megállapított piaci érték jelentősen meghaladta a



számvitelben nyilvántartott nettó értéket. Társaságunk jelentős beruházásokat tervezett. Mindez indokolta tette az épületeknél a számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés megváltoztatását 2 %-ról 1 %-ra.

2022. évben a mérleg fordulónapján a lejárt követelésekre 100% értékvesztést számoltunk el.

#### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk e Ft

	2021	2022
<b>I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>237 682</b>	<b>461 072</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>29 150</b>	<b>41 347</b>
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>222 233</b>	<b>403 409</b>
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>39 830</b>	<b>84 346</b>
Közüzemi díj	39 537	65 894
Tisztítószer, irodaszerek, uszodavegyszerek	0	2 283
Kisértékű felszerelési tárgyak	151	202
Egyéb anyagköltség	142	15 967
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>27 531</b>	<b>250 977</b>
Bérleti díjak	0	105
Számviteli szolgáltatás	11 331	11 908
Könyvvizsgálói díj	1 005	1 625
Postaköltség	238	320
Üdülőhasználati, ügyfélszolgálati díj	8 160	11 219
Szennyvíz díj	3 576	4 130
Ügyvédi díj	25	3 964
Rendszerfelügyelet	343	725
Hibridlevél szolgáltatás	317	2 163
Műszaki feladatok	450	570
Karbantartási költségek	644	50 681
Informatikai szolgáltatás	0	3 711
Marketing szolgáltatás	0	39 372
Tanácsadói díjak	0	12 100
Köztisztasági díjak	0	2 334
Jutalékok	994	24 015
Mosatás	0	8 298
Takarítás	0	42 210
Őrző-védő szolgáltatás	0	24 108
Egyéb	448	7 419
<b>3. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>3 204</b>	<b>10 671</b>
Hatósági díjak, illetékek	388	2 264
Bankköltség	1 504	7 027
Biztosítási díjak	1 312	1 380

4. Eladott áruk beszerzési érték	0	53
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	151 668	57 362
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4 944</b>	<b>83 682</b>
1. Bérköltség	4 407	71 524
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9	4 154
3. Bérjárulékok	528	8 004
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>35 297</b>	<b>39 963</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>57 721</b>	<b>80 262</b>
A. Üzemi (üzleti) tev. eredménye	- 53 363	- 104 897
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>72 767</b>	<b>27 629</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>5 853</b>	<b>19 945</b>
B. Pénzügyi műveletek eredménye	66 914	7 684
C. Adózás előtti eredmény	13 551	- 97 213
X. Adófizetési kötelezettség	174	954
D. Adózott eredmény	13 377	- 98 167

Az Igazgatóság tagjai: dr. Rumi Kriszta Éva – az igazgatóság elnöke  
Gerencsér-Németh Krisztina – tag  
dr. Káldiné dr. Magda Henriett – tag

Képviselőre jogosultak adatai:

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

Gerencsér-Németh Krisztina  
8900 Zalaegerszeg, Síp u. 3.  
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 2022. év folyamán 2 millió forint megbízási díj kifizetésére került sor.

A részvénytársaság 2022. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 13 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 Laconto Audit Zala Kft-vel kötött megállapodást.

**Laconto Audit Zala Kft.**

- székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Berzsenyi D. u. 7. fsz. 3.
- cégjegyzékszám: 20-09-077032
- könyvvizsgálatért személyében felelős Orbán Tamás okleveles könyvvizsgáló (kamara nyilvántartási szám: 006227)

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.

A Petneházy 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 Petneházy Zrt. 2022. évi Cash-Flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Keszthely, 2023. május 9.

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



dr. Rumi Kriszta  
az igazgatóság elnöke



Petneházy Üdülőfalu Zrt.

1/1. oldal

10330078-5510-114-20

Statistikai számjel

20-10-040173

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	<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	-42 545	172 895
2	1a Adózás előtti eredmény +	13 551	-97 213
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-23 354	-2 323
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-9 803	-99 536
6	2 Elszámolt amortizáció +	35 297	39 963
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-529	16 438
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	20 000	10 000
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
10	6a Szállítói kötelezettség változása ±	3 859	42 000
11	6b Hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	45 478
12	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	20 665	-17 819
13	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	5 334	-2 938
14	9 Vevőkövetelés változása ±	-24 675	92 259
15	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-94 693	45 679
16	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 582	2 325
17	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-582	-954
18	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
19	<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	10 446	-81 361
20	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-12 908	-83 684
21	15 Befektetett eszközök eladása +	0	0
22	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek	0	0
23	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek -	0	0
24	18 Kapott osztalék, részesedés +	23 354	2 323
25	<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	0	0
26	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
27	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának	0	0
28	21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
29	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
30	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
31	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
32	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
33	26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
34	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	-32 099	91 534
35	27 Devizás pénzeszközök ártértelezése+	4 667	-16 739
36	<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±</b>	-27 432	74 795

Keszthely, 2023. május 9.