12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232
Cégjegyzék száma

Pápai Termálvízhasznosító Zrt.

8500 Pápa, Várkert út 5.
89/512-600

2024.évi beszámoló

Keltezés: Pápa, 2025. május 5.

PÁPAI TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ ZRT. 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Tobás K
2025. 06. 12.
DV-BL
Gmdo.
Önro.
2025 JÚN 12.

12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024.év adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.év	2024.év
a	b	c	e
1	**A. Befektetett eszközök**	2 325 315	2 270 289
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	688	376
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok		
6	Szellemi termékek	688	376
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 324 627	2 269 913
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 911 953	1 860 843
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 546	190 524
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 960	42 195
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	238 173	160 363
16	Beruházásokra adott előlegek	90 995	15 988
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Tartós jelentős tulajdonú részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön jel. tul. részesedési.visz. áll. vállalkozásban		
23	Egyéb tartós részesedés		
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.		
25	Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Keltezés: Pápa, 2025. május 5.

P.H.

PÁPA TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ ZRT. 1.

12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024.év adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.év	2024.év
a	b	c	e
29	**B. Forgóeszközök**	109 654	54 872
30	I. KÉSZLETEK	13 412	10 367
31	Anyagok	11 395	8 457
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
34	Késztermékek		
35	Áruk	2 017	1 910
36	Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	62 267	37 150
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	46 355	29 299
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő váll. Szemben		
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42	Váltókövetelések		
43	Egyéb követelések	15 912	7 851
44	Követések értékelési különbözete		
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48	Jelentős tulajdonú részesedés		
49	Egyéb részesedés		
50	Saját részvények, saját üzletrészek		
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52	Értékpapírok értékelési különbözete		
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	33 975	7 355
54	Pénztár, csekkek	25 418	4 748
55	Bankbetétek	8 557	2 607
56	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	190	495
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	190	495
59	Halasztott ráfordítások		
60	**Eszközök összesen**	2 435 159	2 325 656

Keltezés: Pápa, 2025. május 5.

P.H.

TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ ZRT. PÁPA 1.

12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232 **13**
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024.év adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.év	2024.év
a	b	c	e
61	**D. Saját tőke**	1 384 887	1 385 007
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 500 000	1 500 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65	III. TŐKETARTALÉK	117 090	117 090
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-216 601	-232 203
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
70	Valós értékelés-értékelési tartaléka		
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-15 602	120
72	**E. Céltartalékok**		
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75	Egyéb céltartalék		
76	**F. Kötelezettségek**	411 529	325 561
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
78	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul rész. vállalkozással szemben		
79	Hátrasorolt kötelezettségek egyé rész. visz. álló váll. szemben		
80	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős rész. visz. lévő váll. szemben		
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84	Átváltoztatható kötvények		
85	Tartozások kötvénykibocsátásból		
86	Beruházási és fejlesztési hitelek		
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89	Tartós kötelezettségek jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben		
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		

Keltezés: Pápa, 2025. május 5.

P.H.

TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ ZRT. PÁPA 1.

12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024.év adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.év	2024.év
a	b	c	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	411.529	325 561
93	Rövid lejáratú kölcsönök		
94	ebből: az átváltoztatható kötvények		
95	Rövid lejáratú hitelek	33 632	0
96	Vevőktől kapott előlegek	1 183	3 403
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 844	68 488
98	Váltótartozások		
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős t. rész. visz. lévő váll. Sz.	62 200	0
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 670	253 670
103	Kötelezettségek értékelési különbözete		
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	638 743	615 088
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	282	279
108	Halasztott bevételek	638 461	614 809
109	**Források összesen**	2 435 159	2 325 656

Keltezés: Pápa, 2025. május 5.

P.H.

PÁPAI TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ ZRT. 1.

12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232 **21**
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024.év adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2023.év	2024.év
a		b	c	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 213 003	1 140 529
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	1 213 003	1 140 529
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0
7	**III.**	**Egyéb bevételek**	67 502	41 857
8		ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5	Anyagköltség	479 375	367 445
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	204 271	190 766
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	19 231	23 617
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	66 968	0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	769 845	581 828
15	10	Bérköltség	337 651	374 215
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 963	23 028
17	12	Bérjárulékok	26 740	34 878
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	377 354	432 121
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	83 589	104 421
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	55 908	59 345
21		ebből: értékvesztés		
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	-6 191	4 671

Keltezés: Pápa, 2025. május 5.

P.H.

PÁPA TERMÁLVÍZHASZNOSÍTÓ ZRT. 1.

12717545932911419
Statisztikai számjel

19-10-500232
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024.év adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2023.év	2024.év
a		b	c	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	202
32		ebből: értékelési különbözet		
33	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	1	202
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 320	4 348
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	92	382
42		ebből: értékelési különbözet		
43	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	9 412	4 730
44	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	-9 411	-4 528
45	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	-15 602	143
46	**X.**	**Adófizetési kötelezettség**		23
47	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	-15 602	120

Keltezés: Pápa, 2025. május 5.

P.H.

PÁPAI TERMÁLVÍZHASZNÁLÓ ZRT. 1.

Pápai Termálvízhasznosító Zrt.
8500 Pápa, Várkert út 5.
Statisztikai számjel:12717545 9329 114 19
Cégjegyzékszám:19-10-500232

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. ÉV

Pápa, 2025. május 10.

Nagy Zsolt
vezérigazgató

I./ Általános információk

1./ A gazdálkodó tevékenységének bemutatása

A kiegészítő melléklet a Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2024. január 1-től 2024. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A társaság cégneve: Pápai Termálvízhasznosító Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság.
A cég rövidített elnevezése: Pápai Termálvízhasznosító Zrt.
A cég székhelye: 8500 Pápa, Várkert út 5.
Az alapítás időpontja: 2001. szeptember 27.
A cégbírósági bejegyzés száma: Cg.19-10-500232
Adószám: 12717545-2-19
Működési forma: zártkörűen működő részvénytársaság
A társaság jegyzett tőkéje: 1.500.000 ezer Ft
A vállalkozás tulajdonosai: Pápa Város Önkormányzata
Magyar Állam

A vállalkozás fő tevékenysége:
93.29 Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység.
További tevékenységek:

- Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (termálfürdő)
- Ingatlan beruházás, -eladás, ingatlanforgalmazás
- Ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése
- Járóbeteg-ellátás, egyéb humán- egészségügyi ellátás
- Sportlétesítmény működtetése, egyéb sporttevékenység

A vállalkozás a 2000. évi C. törvény és a 2007. évi LXXV. törvény alapján a könyvvizsgálati kötelezettség alá tartozik. A Zrt. által megbízott független könyvvizsgáló az EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó-és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt. (nyilvántartási szám: 000118) által kijelölt Sándor Gábor kamarai tag könyvvizsgáló (nyilvántartási szám: 007455) 1047 Budapest, Fóti út 56. V.ép. 5.em. 12-13.
Az éves beszámolót összeállította: Hoffmann Emma mérlegképes könyvelő, reg.szám.: 144419.
A vállalkozásnak leányvállalata nincs, kapcsolt vállalkozás adatait bemutatjuk.

2./ A számviteli politika általános előírásai:

A Pápai Termálvízhasznosító Zrt. a 2024. év gazdálkodásáról éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll és a részvénytársaság ehhez kapcsolódóan üzleti jelentést készített.
A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.
A mérleg fordulónapja minden év december 31. Az összeállított mérlegbeszámoló „A" típusú.
A mérlegzárás időpontja a mérleg fordulónapját követő év február 28.

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással "A" változatban állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.
A számviteli alapelvektől a részvénytársaság számviteli politikája nem tér el, így az az eredményre és a vagyon összegére nem gyakorol hatást.

3./ Értékelési eljárások

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, elvek az előző évhez képest nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értékben kerülnek a mérlegbe.

Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.
A társaság az értékcsökkenés elszámolásánál élt a társasági adó törvény adta lehetőséggel, a 200.000,-Ft egyedi értéket meg nem haladó tárgyi eszköz beszerzését a használatbavétellel egy időben egyösszegű értékcsökkenésként számolja el, a többi esetben az értékcsökkenés elszámolása lineáris módon történik. Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havonta, minden hó utolsó napján, kivéve a kivezetésre kerülő eszközök esetén, itt a kivezetés időpontjában azonnal elszámolásra kerül az időarányos értékcsökkenés.

- Befektetett pénzügyi eszközök: könyv szerinti értéken épülnek be az eszközök közé.

- Készletek: a tényleges beszerzési áron épültek a mérlegbe.

A vásárolt készletek tételes leltárfelvételére december 31-én került sor. A leltár kiértékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

- Követelések, kötelezettségek: bekerülési értéken kerültek a mérlegbe.

- Pénzeszközök: könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák az év utolsó bankkivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

- A mérlegben szereplő devizás tételek év végi értékelésekor az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza a társaság.

- Aktív időbeli elhatárolás:
  - az előre fizetett biztosítási díjakat, valamint
  - rendszerhasználat előfizetési díját.

- Passzív időbeli elhatárolások között:
  - a tárgyévet érintő bankköltség, villamos energia díja, internet- és telefondíj szerepelnek, valamint
  - a halasztott bevételek a társaságnak nyújtott támogatások következő években elszámolható részét tartalmazzák.

A kiegészítő melléklet csak azokat az információkat tartalmazza, amelyek relevánsak a társaságra vonatkozóan.

4./ A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete:

Az eszközök és források szerkezete, megoszlásuk:

Megnevezés	2023. év		2024. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás(%)	Összeg (eFt)	Megoszlás(%)
A. Befektetett eszközök	*2.325315*	*95,49*	*2.270.289*	*97,62*
I. Immateriális javak	688	0,03	376	0,02
II. Tárgyi eszközök	2.324627	95,46	2.269.913	97,60
III. Befektetett pü-i eszközök	0	0,00	0	0,00
B. Forgóeszközök	*109.654*	*4,50*	*54.872*	*2,36*
I. Készletek	13.412	0,55	10.367	0,44
II. Követelések	62.267	2,55	37.150	1,60
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV. Pénzeszközök	33.975	1,40	7.355	0,32
C. Aktív időbeli elhatárolás	*190*	*0,01*	*495*	*0,02*
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	***2.435.159***	***100,00***	***2.325.656***	***100,00***
D. Saját tőke	*1.384.887*	*56,87*	*1385.007*	*59,55*
I. Jegyzett tőke	1.500.000	61,59	1.500.000	64,50
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0,00	0	0,00
III. Tőketartalék	117.090	4,81	117.090	6,03
IV. Eredménytartalék	-216.601	-8,89	-232.203	-9,99
V. Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII. Adózott eredmény	-15.602	-0,64	120	0,01
E. Céltartalék	*0*	0,00	0	0,00
F. Kötelezettségek	*411.529*	*16,90*	*325.561*	*14,00*
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
II. Hosszúlejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
III. Rövidlejáratú kötelezettségek	411.529	16,90	325.561	14,00
G. Passzív időbeli elhatárolás	*638.743*	*26,23*	*615.088*	*26,45*
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	***2.435.159***	***100,00***	***2.325.656***	***100,00***

- A saját tőke összege 2024.évben 120 eFt-tal növekedett.
- A jegyzett tőke 2024. évben nem változott, 1.500.000 eFt.
- A társaság rövid és hosszú lejáratú kötelezettségei 2024. évben összesen: 325.561 eFt.
- Passzív időbeli elhatárolások összege 2024. évben 615.088 eFt.

A vagyoni helyzet elemzésének mutatói:

	2023. év	2024. év
1./ Tőkeerősség: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$	$\frac{1.384.887}{2.435.159} \times 100 = 56,87\ \%$	$\frac{1.385.007}{2.325.656} \times 100 = \mathbf{59,55\%}$

A társaság működéséhez rendelkezésre álló összes forrásból 2023. évben 56,87 %, míg 2024. évben 59,55 % a saját forrás.

2./ Saját tőke növekedés:(I.) $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	$\frac{-15.602}{1.384.887} \times 100 = -1,13\ \%$	$\frac{120}{1.385.004} \times 100 = \mathbf{0,01\%}$

A jegyzett tőke és a működés éveiben felhalmozódott tőke tárgyévi új elemének változása arányában 2023. évben -1,13 %, míg 2024. évben 0,01 %.

Saját tőke növekedés:(II.) $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	$\frac{-15.602}{1.500.000} \times 100 = -1,04\ \%$	$\frac{120}{1.500.000} \times 100 = \mathbf{0,01\ \%}$

A saját tőke növekedési mutató alakulása: 2023. évben -1,04 %, míg 2024. évben 0,01 %.

		2023.év	2024.év
3./ Saját tőke/Jegyzett tőke aránya:	Saját tőke / Jegyzett tőke x 100	1.384.887 / 1.500.000 x 100 = 92,33 %	1.385.007 / 1.500.000 x 100 = **92,33 %**

A saját tőke és a jegyzett tőke egymáshoz történő viszonyításának alakulása 2023. évben és 2024. évben 92,33 %.

4./ A kötelezettségek részaránya:	Kötelezettségek / Mérleg főösszeg x 100	411.529 / 2.435.159 x 100 = 16,90 %	325.561 / 2.325.656 x 100 = **14,00 %**

Az idegen források aránya 2023. évben 16,90 %, 2024. évben 14,00 %.

5./ Befektetett eszközök fedezete:	Saját tőke / Befektetett eszk. x 100	1.384.887 / 2.325.315 x 100 = 59,56 %	1.385.007 / 2.270.289 x 100= **61,01 %**

A saját tőke a befektetett eszközök 59,56 %- ára nyújtott fedezetet 2023. évben és 61,01 %-ára 2024. évben.

A vállalkozás pénzügyi helyzete:

A pénzügyi helyzet elemzésének mutatói:

A vállalkozás pénzügy stabilitását tükrözi, hogy a esedékes kötelezettségeinek eleget tud tenni.

$$\text{Likviditási mutató: } \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

A likviditási mutató értéke a 2023. évben 0,27 és 2024. évben 0,17 a mutató értékének csökkenése a vállalkozás pénzügyi helyzete romlott.

$$\text{Gyors likviditási mutató: } \frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

A gyors likviditási mutató értéke a 2023. évben 0,23 és 2024. évben 0,14, a mutató értékének csökkenése a vállalkozás pénzügyi helyzetében romlást tükröz.

$$\text{Kötelezettségek aránya: } \frac{\text{Kötelezettség állomány}}{\text{Kötelezettség állomány+ Saját tőke}}$$

A vállalkozás forrásain belül az idegen forrás aránya 2023. évben 22,91 % és 2024. évben 19,03 %.

II./ Specifikus jellegű kiegészítések

I./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérleg főösszeg az eszköz és forrás oldalon 2.325.656 eFt.

ESZKÖZÖK

a.) A befektetett eszközök

Az immateriális javak:
Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 376 ezer Ft.

A tárgyi eszközök:
A vállalkozás eszközeinek jelentős részét 97,62 %-át a tárgyi eszközök alkotják.
A részvénytársaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása 2024. év /ezer Ft/

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés	3.724			3.724
Vagyoni ért. jogok	379			379
Szellemi termékek	1.768	26		1.794
Immateriális javak összesen	*5.871*	*26*		*5.897*
Ingatlanok	2.815.705	5.177		2.820.882
Műszaki berendezések	629.006	181.326		810.332
Egyéb berendezések	208.958	15.682		224.640
Tárgyi eszközök összesen	*3.653.669*	*202.185*		*3.855.854*
Beruházások	238.313	124.401	202.211	160.503
Beruházások terven f. écs	140			140
Beruházások összesen	*238.173*	*124.401*	*202.211*	*160.363*
Mind összesen	***3.897.713***	***326.612***	***202.211***	***4.022.114***

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása 2024. év /ezer Ft/

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés	3.724			3.724
Vagyoni ért. jogok	379			379
Szellemi termékek	1.080	338		1.418
Immateriális javak összesen	*5.184*	*338*		*5521*
Ingatlanok	903.752	56.287		960.039
Műszaki berendezések	587.460	32.348		619.808
Egyéb berendezések	166.998	15.447		182.445
Tárgyi eszközök összesen	*1.658.210*	*104.083*		*1.762.292*
Mind összesen	***1.663.394***	***104.421***		***1.767.813***

A tárgyi eszközök bruttó értéke 202.185 eF-tal, az immateriális javak értéke 26 eFt-tal növekedett, ami a tárgyévi aktivált beruházások következménye. 2024. februárjában aktiválásra került a napelemes kiserőmű 180.014 eFt összegben.

A befektetett pénzügyi eszközök adatai:
Tartós részesedés:

- A „Pápa Város Turizmusáért" Alapítványban lévő részesedés: 100 ezer Ft (alapítói befizetés). 2020. évben a pénzügyi műveletek ráfordításai között 100 eFt értékvesztés került elszámolásra, a tartós részesedés mérleg szerinti értéke továbbra is 0 Ft.

b.) A forgóeszközök

Megnevezés	2023. év		2023. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
I. Készletek	13.412	12,23	10.367	18,89
- Alapanyagok	11.395	10,39	8.457	15,41
- Árukészletek	2.017	1,84	1.910	3,48
- Készletekre adott előlegek				
II. Követelések	62.267	56,79	37.150	67,71
III. Értékpapírok				
IV. Pénzeszközök	33.975	30,98	7.355	13,40
- Forint pénztár	22.004	20,07	3.805	6,93
-.Valutapénztár	103	0,09	12	0,02
-.Bankszámla			2.263	4,13
-.Elkülönített számla	6.343	5,78	343	0,62
-.Devizabetét számla	2.214	2,02		
-.Elektronikus pénzeszköz	3.311	3,02	932	1,70
Forgóeszközök összesen:	***109.654***	***100,00***	***54.872***	***100,00***

A készletérték 10.367 eFt-os összegéből 8.457 eFt Ft az alapanyag. Az áruk között szerepel a betétdíjas göngyöleg 1.2313 eFt, valamint a sportbolt árukészlete 697 eFt értékben.

A követelések: a vevő és egyéb követelések aránya a forgóeszközökön belül 2023. évi 56,79 %-ról 2024. évben 67,71 %-ra növekedett, ami pénzeszközök forgóeszközökön belüli arány csökkenésének a következménye.

A vevő követelések részletezése:

Vevő megnevezése	Összeg
Adient Mezőlak Kft.	698 ezer Ft
Agroprodukt Zrt.	542 ezer Ft
Barraquino Kft.	102 ezer Ft
DentaLive Fogorvosi Szolgáltató Bt.	559 ezer Ft
Detrik Dávid	56 ezer Ft
Ebtenyésztők Pápai Egyesülete	69 ezer Ft
Event Cspoprt Kft.	102 ezer Ft
Farkasgyepű Tüdőgyógyintézet	331 ezer Ft
Hercsi Agro Kft.	200 ezer Ft
Kalányos Róbert	480 ezer Ft
Kum József	264 ezer Ft
Morvai Réka	135 ezer Ft
Nato Airlift Management Programme Office	754 ezer Ft

Nice Days Kft.	133 ezer Ft
OEP Budapest	279 ezer Ft
Pápa Város Önkormányzata	1.000 ezer Ft
Pápa Város Önkormányzata Egészségügyi	50 ezer Ft
Pápai Gróf Esterházy Kórház	21.150 ezer Ft
Pápai Szakképzési Centrum	124 ezer Ft
Pintér Sanitas Egészségügyi Szolgáltató	700 ezer Ft
Somogyi Hajnalka	67 ezer Ft
Van Lieshout Elektra B.V.	185 ezer Ft
Vass Melinda	55 ezer Ft
Várkert Termál Camping	639 ezer Ft
Váravics Gabriella	158 ezer Ft
Egyéb vevők	467 ezer Ft
Vevő követelés	**29.299** ezer Ft

c.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

2024. évben a mérlegkészítésig beérkezett, a tárgyidőszakot megillető bevételi számlák nem kerültek elhatárolásra. A tárgyidőszakban bevételként a számviteli teljesítés szerinti dátum alapján a vevőkkel szemben kerültek elszámolásra.

Költségek aktív időbeli elhatárolása a 2024. évre vonatkozó biztosítási és előfizetési díjat 495 eFt összegben tartalmazza.

FORRÁSOK

2017.10.01.hatállyal a Pápai Ingatlanfejlesztési Kft beolvadt a Pápai Termálvízhasznosító Zrt-be (jogutódba). A beolvadás során a 2.125.500 eFt jegyzett tőkéből 117.089 eFt a tőketartalékba került átvezetésre.
A jogutód társaság saját tőke szerkezetének kialakításánál a törvényi előírásokra való tekintettel először a negatív eredménytartalék rendezésére volt szükség. A vagyonvesztés következtében a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent, ezért a jegyzett tőke leszállítása vált szükségessé. A halmozódások kiszűrését követően a következő évek esetleges vagyonvesztésére tartalékot képezve a jegyzett tőke értéke 1.500.000 eFt-ban lett meghatározva.

a.) Saját tőke

	2023. év	**2024. év**
A vállalkozás saját tőkéje:	1.384.887 eFt	1.385.007 eFt
Jegyzett tőke		
A vállalkozás jegyzett tőkéje	1.500.000 eFt	1.500.000 eFt

Tőketartalék
A beolvadás során a 2.125.500 eFt jegyzett tőkéből 117.089 eFt a tőketartalékba került átvezetésre, melynek összege kerekítés miatt 1 eFt-tal változott 2019. évben.

Eredménytartalék
Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege -232.203 eFt.

Adózott eredmény:
A tárgyévben a vállalkozás **Adózott eredménye: 120 eFt**.

A társaság továbbra is nagy hangsúlyt fektet a gazdaságos üzemeltetés elérésére. 2024. évben az üzemi tevékenység eredménye 4.671 eFt. A pénzügyi műveletek eredménye -4.528 eFt.

A saját tőkén belül az egyes tőkeelemek változása

Megnevezés	2023. év (eFt)	2024. év (eFt)	Változás (eFt)
Jegyzett tőke	1.500.000	1.500.000	0
Jegyzett de be nem fizetett tőke		0	0
Tőke tartalék	117.090	117.090	0
Eredménytartalék	-216.604	-232.203	-15.602
Lekötött tartalék		0	0
Adózott eredmény	-15.602	120	15.722
Saját tőke	**1.384.887**	**1.385.007**	**120**

b.) Céltartalékok

A vállalkozásnak nincs garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékokat nem képzett.
A vállalkozás jövőbeni költségeire céltartalékot nem képzett.

c.) Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek:
A részvénytársaságnál hátrasorolt kötelezettségek nincsenek.

A hosszúlejáratú kötelezettségek:
A részvénytársaságnál hosszúlejáratú kötelezettségek nincsenek.

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi záró állománya: 325.561 eFt.

Tájékoztató adatok a folyószámlahitelről:

Megnevezés	Folyószámlahitel
Hitelkeret:	99.000.000,-Ft
Futamidő:	1 év (folyamatos)
Törlesztés:	bankszámla T forgalma
Kamat típusa	változó
Periódus	naptári hónap
Bázis	1 havi BUBOR + 0,75%/év
Fizetés	naptári hónap utolsó napja
Biztosíték:	Pápa Város Önkormányzatának készfizető kezesség vállalása.

Igénybe vett folyószámla hitel 2024.12.31-én: 0 eFt

Vevőktől kapott előlegek:

A vevőktől kapott előleg a szálloda szolgáltatás igénybevevők által befizetett 3.403 eFt, összegben tartalmazza.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:

Szállító megnevezése	Összeg
„Venus 99" Kft.	450 ezer Ft
AdenoChem Laboratorics Kft.	344 ezer Ft
Altox-Chem Kft.	154 ezer Ft
AP-Slide s.r.o.	2.179 ezer Ft
Archi-Ro Kft.	124 ezer Ft
ASG Szerelvény Kft.	119 ezer Ft
Assa Abloy Opening Solutions Hungary Kft.	1.186 ezer Ft
Assis Trend Kf.t	305 ezer Ft
B-Lignum Bt.	273 ezer Ft
Baboth István	399 ezer Ft
Betyár Hús Kft.	279 ezer Ft
Booking com. B.V.	181 ezer Ft
Borsits Ablak Kft.	97 ezer Ft
Buti Károly	90 ezer Ft
Clien Line Professional Kft.	917 ezer Ft
Coca-Cola HBC Magyarország Kft.	723 ezer Ft
Császár János	90 ezer Ft
D&D DEV Kft.	351 ezer Ft
DR. KOcsy Tímea	181 ezer Ft
E.ON Energiamegoldások Kft.	321 ezer Ft
E.ON Észak-dunántúli Áramszolgáltató Zrt.	3.902 ezer Ft
Equans Magyarország Kft.	256 ezer Ft
Farkas Istvánné	50 ezer Ft
Fejér Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	937 ezer Ft
Frituservice Kft.	490 ezer Ft
Future Investor Kft.	12.533 ezer Ft
Gáz-Centrum 2003 Kft.	80 ezer Ft
Gyarmati Gábor	670 ezer Ft
Halker Kft.	7.170 ezer Ft
Horváth Tamás	169 ezer Ft
Invitech ICT Services Kft.	115 ezer Ft
K&P Fulltech Kft.	407 ezer Ft
Kasza Ferenc Attila	538 ezer Ft
Kiss és Fivére Bt.	316 ezer Ft
Kobor Kft.	194 ezer Ft
Lalimento Bau Kft.	378 ezer Ft
Med-Vital-Cosmetic Kft.	101 ezer Ft
Mentavill Kft.	212 ezer Ft
Messer Hungarogáz Kft.	201 ezer Ft
MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt.	163 ezer Ft

MVM Next Energiakereskedelmi ZRt.	16.021 ezer Ft
Nagy Sándor	228 ezer Ft
NCH Hungary Kereskedelmi Kft.	131 ezer Ft
Openonline Kft.	219 ezer Ft
Optimum Ablak Kft.	349 ezer Ft
Orwak Magyarország Kft.	86 ezer Ft
Papirusz-Cell Kft.	183 ezer Ft
Pápai Nyomda Kft.	391 ezer Ft
Pápai Platán Nonprofit Kft.	229 ezer Ft
Pápai Vízmű Zrt.	2.322 ezer Ft
Perint Kft.	861 ezer Ft
Pethő Tamás	1.550 ezer Ft
Pőcze László Levente	108 ezer Ft
Previo.hu Kft.	67 ezer Ft
Prosper 2003 Kft.	51 ezer Ft
Rózsa Bálint	2.925 ezer Ft
Smidéliusz András	111 ezer Ft
Solar Electric Kft.	1.200 ezer Ft
Soproni Vízmű Zrt.	102 ezer Ft
Sourcing Hungary Kft.	204 ezer Ft
Schermann-Fitt Kft.	172 ezer Ft
Stileth Norbert Lajos	1.428 ezer Ft
Szallas.hu Zrt.	105 ezer Ft
Szatmári Kft.	86 ezer Ft
Színvonal Autó Kft.	64 ezer Ft
Szóllás Györgyi	112 ezer Ft
Talajerőgazdálkodási Kft.	122 ezer Ft
Tamás Kft.	150 ezer Ft
Vitál-Medicina Kft.	368 ezer Ft
Vízker Kft.	365 ezer Ft
Vodafone Magyarország Kft.	61 ezer Ft
Egyéb szállítók	472 ezer Ft
Összesen	**68.488** ezer Ft

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a 2024. decemberi munkabér (20.176 eFt), a munkabérhez kapcsolódó adók és járulékok (11.487 eFt), fizetendő áfa (2.065 eFt), egyéb fizetendő adók (3.057 eFt), önkormányzati adók (15.093 eFt), az eltérő időszaki fizetendő áfa (886 eFt), a támogatási előleg (200.000 eFt), vevői túlfizetések (240 eFt), ajándék utalvány elszámolás (155 eFt), kaució (300 eFt) és egyéb kötelezettségek (211 eFt) találhatók.

d.) Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:
2024. évben a mérlegkészítés időpontjáig beérkezett és tárgyévet terhelő költségeket tartalmazó számlák (a rendszeresen igénybevett szolgáltatások 2024.12. havi díjai, pl.: közüzemi számlák, telefon, internet díjak, vízvizsgálati díj) már nem elhatárolásra, hanem költséghelyen kerülnek elszámolásra a számviteli teljesítés dátumának megfelelően. Azok a rendszeresen igénybevett szolgáltatások (telefondíj, villamos energia), amelyek a 2024. évi mérlegkészítés időpontjáig megérkeztek ugyan, de a 2024. évet érintő tételek mellett 2025.

évet érintő tételeket is tartalmazta passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra 35 eFt összegben.
Költségek passzív időbeli elhatárolásaként szerepel még az Erste Bank Zrt-nek 2024. évet érintő bankköltsége 244 eFt összegben.

Halasztott bevételek:
A fejlesztési támogatások esetében az értékcsökkenés évenkénti elszámolásával párhozamosan jelenik meg a bevétel, az időbeli elhatárolás feloldásakor.

- A Veszprém Megyei Területfejlesztési Tanácstól 2003-ban kapott 17.184 eFt támogatás, melynek jelenlegi összege 7.482 eFt.
- A Gazdasági Minisztérium által meghirdetett Termál projekt beruházás és a Széchenyi Terv pályázaton elnyert SZ-TU-1 számú, 782.700 eFt támogatás rendkívüli, illetve 2016. évtől egyéb bevételként elszámolt összegekkel csökkentett állománya: 338.657 eFt.
- K.D.O.P Projekt megvalósításáért folyósított támogatás, melynek jelenlegi összege 257.001 eFt.
- A GINOP5.2.4-16-2017-02138 Gyakornoki foglalkoztatásra kapott támogatás jelenlegi összege 51 eFt.
- MTÜ Zrt-től a TP/22/000103-3/2022. számú 7.168 eFt támogatás bútorok és konyhai eszközök beszerzésére , melynek jelenlegi összege 2.575 eFt.
- MTÜ Zrt-től a TP/22/000107-3/2022. számú 24.093 eFt támogatás homokos napozó sziget beruházás megvalósításához, melynek jelenlegi összege 9.043 eFt.

2./ Az eredmény- kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek bemutatása főbb tevékenységi bontásban:

Megnevezés	2023. év		2024. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Bevételek belépőkből, wellness szolg.-ból	440.716	34,42	120.901	44,06
Bevételek gyógyászati szolgáltatásokból	123.881	9,67	113.942	9,64
Szálláshely bevétel	82.008	6,40	95.017	8,04
Értékesített telkek árbevétele	198.189	15,48	0	0,00
Étterem árbevétele	293.241	22,90	317.371	26,84
Büfé bevétele/	36.236	2,83	55.104	4,66
Étel hulladék értékesítés	71	0,01	120	0,01
Sportbolt bevétele/	5.625	0,44	7.004	0,59
Bevételek közvetített szolgáltatásból	6.035	0,47	2.787	0,23
Bevételek tanfolyam szervezésből	875	0,07	378	0,03
Bevételek bérleti díjakból	14.920	1,17	18.456	1,56
Bevételek vállalkozási díj	1.757	0,14	0	0,00
Látványtó üzemeltetés	9.449	0,73	9.449	0,80
Árbevétel	**1.213.003**	**94,73**	**1.140.529**	**94,46**
Kapott támogatások	61.942	4,84	33.656	2,85
Különféle egyéb bevétel	5.560	0,43	8.201	0,69
Egyéb bevétel	**67.502**	**5,27**	**41.857**	**3,54**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**1.280.505**	**100,00**	**1.182.386**	**100,00**

A Zrt. a fürdőkomplexum működésének a huszonegyedik teljes évét zárta 2024. évben. A magas infláció és az energia árak drasztikus emelkedése továbbra is kihívások elé állította a Zrt. működését.
A 2012. év óta az új, modern gyógyászati centrum együttműködési megállapodás keretében a pápai Gróf Esterházy Kórház és Rendelőintézeti Szakrendelő által beutalt mozgásszervi panaszokkal érkezők ellátását és kezelését végzi.

Egyéb bevételek:

Ezen tételek között került elszámolásra a pályázatokon elnyert támogatások összegéből az éves értékcsökkenés arányában elszámolt bevétel az alábbiak szerint:

- Széchenyi Terv- Termál projekt 12.024 eFt
- TFC támogatása 264 eFt
- K.D.O.P projekt támogatás 8.410 eFt
- Gyakornoki foglalkoztatás 214 eFt
- MTÜ Zrt. támogatása bútorok és konyhai eszközök beszerzésére 580 eFt
- MTÜ Zrt. támogatása homokos napozó sziget beruházás 2.159 eFt

Összesen: 23.651 eFt

Egyéb bevételek között szerepel még munkaügyi támogatás 10.005 eFt, utólag kapott pénzügyi engedmény 128 eFt, kötbér, késedelmi kamat 6.596 eFt, biztosítás kártérítés 312 eFt, valamint különféle egyéb bevétel 1.165 eFt összegben.

A vendéglátszám adatokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2023. év		2024. év	
	Létszám (fő)	Megoszlás (%)	Létszám (fő)	Megoszlás (%)
Vendégpénztárak	230.566	96,92	258.150	97,47
Úszásoktatás	7.334	3,08	6.706	2,53
Mindösszesen	237.900	100,00	264.856	100,00

A társaság „A" típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A Várkertfürdő működési költségeinek jelentős része állandó költség, eloszlása éves szinten kiegyenlített.

Az anyagköltségek 2023. évi és 2024. évi összege és megoszlása:

Megnevezés	2023. év		2024. év	
	Összeg(e Ft)	Megoszlás(%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Közvetlen anyagköltség	233.649	48,74	247.845	67,45
-ebből vendéglátás	*181.390*	*32,64*	*191.679*	*52,17*
Villamos energia	214.268	44,70	76.272	20,76
Gázdíj	4.382	0,91	13.206	3,59
Vízdíj	5.749	1,20	6.019	1,64
Egyéb anyag	21.327	4,45	24.103	6,56
Anyagköltség összesen	**479.375**	**100,00**	**367.445**	**100,00**

A közvetlen anyagköltségek között kerülnek elszámolásra a medencék, épületek higiéniás előírásainak betartásához szükséges tisztítószerek, vegyszerek, karbantartási anyagok, üzemanyagok, gyógyászati és wellness anyagok, textíliák, az étterem, a büfé és a sportbolt anyag beszerzései. A munkaruha, védőruha, szerszámok, alkatrészek, irodaszerek, valamint a szolgáltatások nyújtásához szükséges speciális anyagok (pl.: szauna karszalag, szolárium zseton stb.) szintén az anyagköltségek között szerepelnek.
Az anyagköltségek 25,99 %-át a közüzemi díjak jelentik (víz, villany, gáz). A villamos energia költségének (2022. évben 99.348 eFt, 2023. évben 214.268 eFt és 2024. évben 76.272 eFt) jelentős csökkenése a napelemes kiserőmű üzembe helyezésének az eredménye.

Az egyéb költségek, ezen belül a nem anyagjellegű szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2023. év		2024. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Szállítás, rakodás költségei	819	0,40	586	0,31
Bérleti díj területre, felületre, eszköz	2.153	1,06	3.310	1,74
Javítási, karbantartási költségek	21.820	10,68	37.990	19,92
Marketing költségek	6.537	3,20	6.225	3,26
Oktatás, továbbképzés költségei	1.276	0,62	730	0,38
Utazási, kiküldetési költségek	37	0,02	8	0,00
Más vállalkozók által végzett szolgáltatások	171.629	84,02	141.917	74,39
Igénybevett szolgáltatások összesen	**204.271**	**100,00**	**190.766**	**100,00**

A marketing költség tartalmazza az írott és elektronikus médiahirdetéseket, a prospektusok és szórólapok költségeit, valamint az időszakos akciók, új szolgáltatások, szezonnyitó és záró rendezvények és a kiállításokon való részvétel költségeit.

A más vállalkozók által végzett szolgáltatások részletezése: 141.917 eFt

- Posta, telefon, internet költségek 1.585 eFt
- Vízvizsgálat 4.792 eFt
- Vásár, kiállítás, rendezvények költsége 2.610 eFt
- Fénymásolás, sokszorosítás költsége 415 eFt
- Könyvvizsgálati, könyvelési díjak 6.500 eFt
- Érdekvédelmi szervezetek tagdíja 387 eFt
- Foglalkoztatás eü. szolgáltatás 389 eFt
- Takarítás, szemétszállítás 66.595 eFt
- Szakértői, ügyvédi díjak 2.333 eFt
- Úszásoktatás 1.423 eFt
- Szennyvíz szolgáltatás 9.449 eFt
- Zöldterület kezelés 1.585 eFt
- Közvetítő díjak, jutalékok 11.053 eFt
- Gyógyászati és masszőri szolgáltatások (orvosi, szakszem. stb.) 12.037 eFt
- Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei 20.764 eFt

Egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Megnevezés	2023. év összeg (eFt)	2024. év összeg (eFt)
Bankköltség	11.576	14.116
Hatósági díj	144	675
Biztosítási díj	1.480	1.568
Vízkészlet járulék	6.031	7.258
Egyéb szolgáltatások költsége összesen:	**19.231**	**23.617**

Az egyéb szolgáltatások költsége a hatósági díjakat, illetéket, vízkészlet járulékot, a bankszámla vezetési és bankkártya forgalmi jutalékot, valamint a vagyon- és felelősségbiztosítási díjakat tartalmazza.

Bérköltség 2024. évben: ***374.215 eFt***
Személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele:

Egyéb kifizetések /Betegszabadság/	*2.838 eFt*
Költségtérítések/bérletek, útiköltségek, kiküldetések/	*3.980 eFt*
Szép kártya	*11.270 eFt*
Természetbeni juttatás (reprezentáció, egyéb)	*146 eFt*
Szakképzéssel összefüggő juttatás	*1.239 eFt*
Telefon magáncélú használat	*187 eFt*
Foglalkoztató terhelő táppénz hozzájárulás	*1.618 eFt*
Kifizetőt terhelő járulék	*1.750 eFt*
Összesen:	***23.028 eFt***

Bérjárulékok összesen: ***34.878 eFt***

Értékcsökkenés:

Terv szerinti értékcsökkenés	100.351 eFt
Egyösszegű értékcsökkenés	4.070 eFt
A tárgyévben költségként elszámolt értékcsökkenés:	***104.421 eFt***

Egyéb ráfordítások:

Önellenőrzési, késedelmi pótlék, kamat	359 eFt
Iparűzési adó	15.462 eFt
Építményadó	17.375 eFt
Telekadó	3.666 eFt
Ráfordításként elszámolt adók(innovációs j.,áfa, él. felü. díj, turizmusfejl. hozz.)	22.203 eFt
Cégautó adó, gépjármű adó	273 eFt
Különféle egyéb ráfordítás	7 eFt
Egyéb ráfordítás összesen:	***59.345 eFt***

Pénzügyi műveletek bevételei: 202 eFt.

Deviza és valutakészlet átértékeléséből származó bevétel 49 eFt, valamint a követelések pénzügyileg rendezett árfolyamnyereségeként 153 eFt került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 4.730 eFt

A valutapénztár és a devizaszámla év végi átértékelésének árfolyamveszteségeként 7 eFt, valamint követelések-kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamveszteségeként 375 eFt került elszámolásra.

A folyószámlahitel kamataként 4.348 eFt került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek eredménye: -4.528 eFt.

Jelentős tulajdonú vállalkozással lebonyolított gazdasági események

A 2024. évben jelentős tulajdonú vállalkozástól a társaságnak nem származott árbevétele és részére nem fizetett költséget.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások bemutatása

A társaságnál 2024. évben a számviteli politikában meghatározottak szerint kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések:

A társasági adó alapját növelő és csökkentő tételek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	**143**
Adóalapot csökkentő tételek	**104.675**
...- korábbi évek elhatárolt vesztesége	254
- az adótörvény által figyelembe vett écs. leírás összege	104.421
Adóalapot növelő tételek	**104.786**
- a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	104.421
- nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség, ráfordítás	365
- késedelmi pótlék, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	*359*
- különféle egyéb	*6*
Társasági adó alapja	**254**
Adófizetési kötelezettség	**23**

A társasági adóalap nem éri el a jövedelemminimumot. A társaság az adóbevallásában nyilatkozatot tesz a költségszerkezetéről és nem fizet elvárt adót.

Részesedési viszonyok:

Pápa Város Turizmusáért Alapítvány, 8500 Pápa, Várkert út 5.
Részesedés mértéke: 100 ezer Ft, 2020.évben elszámolt értékvesztés összege 100 eFt, változás nem történt
Tulajdoni hányad: 100 %

A létszám és bérgazdálkodás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 374.215 eFt-ot fizetett ki a tárgy időszakban.
Az átlagos statisztikai állományi létszám a 2024. évben 64 fő volt.
A dolgozók bérezési formája: havi bér, bérköltségük 312.179 eFt.
Az alkalmi munkavállalók bére 54.796 eFt.

Tájékoztató adatok a kifizetett járandóságokról:

Megnevezés	Összesen / eFt
Havibér	248.438
Kiegészítések	47.051
Alapbér összesen	**295.489**
Bérpótlékok összesen	**12.927**
Egyéb nem rendszeres bér	**3.763**
Egyszerűsített foglalkoztatás	**54.796**
Vezető tisztségviselők juttatása	**7.240**
Bérköltség összesen	**374.215**

ebből: szellemi foglalkozásúak: 107.612 eFt
fizikai foglalkozásúak: 204.567 eFt

Tájékoztató adatok a kifizetett járulékokról:

Megnevezés	Összesen/ eFt
Szociális hozzájárulási adó	25.326
Rehabilitációs hozzájárulás	480
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	9.072
Járulékok összesen	**34.878**

Tájékoztató adatok a személyi jellegű egyéb kifizetésekről:

Megnevezés	Összesen/ eFt
Betegszabadság*	2.838
Költségtérítések (munkábajárás, kiküldetés)*	3.980
Szép kártya*	11.270
Természetbeni juttatás	146
Szakképzéssel összefüggő juttatás	1.239
Telefon magáncélú használat	187
Foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás	1.618
Kifizetőt terhelő szja*	1.750
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**23.028**

**ebből: szellemi foglalkozásúak: 7.784 eFt*
fizikai foglalkozásúak: 12.054 eFt

Részvények:

A társaság alaptőkéje 3.000 db, egyenként 500 ezer Ft névértékű részvény.

Megnevezés	Törzsrészvények		Elsőbbségi részvények		Összesen	
	száma (db)	értéke (Ft)	száma (db)	értéke (Ft)	(Ft)	Megoszlás (%)
Pápa Város Önkormányzata	1769	884.500.000			884.500.000	58,97
Magyar Állam	1.199	599.500.000	32	16.000.000	615.500.000	41,03
Összesen	2.968	1.484.000.000	32	16.000.000	1.500.000.000	100,00

A részvénytársaság vezető (választott) tisztségviselői és javadalmazásuk

Megnevezés	létszám	2024. évi jövedelem (eFt)
Igazgatóság	3 fő	3.767
Felügyelő Bizottság	3 fő	3.473
Összesen:	**6 fő**	**7.240**

A könyvvizsgálónak a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díja : nettó 1.300 eFt.

Tájékoztató a zálogjoggal biztosított kötelezettségekről

A társaságnak jelzálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs 2024.12.31-én.

Környezetvédelemmel összefüggő információk

A Zrt-nél 2024. évben a 102/1996. (VII.12.) Korm. rendelet és a 98/2001. (VI.15.) Korm. rendelet hatálya alá tartozó veszélyes hulladék keletkezett, melynek szakszerű elszállítására szerződése van a Zrt-nek.
A nem veszélyesnek minősülő hulladékot elkülönítve, zárt gyűjtőedényekben gyűjtik, és a MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt. üzemeltetésben lévő hulladéklerakóba történik az elszállítás.
Környezetvédelmi garanciális kötelezettség fedezetére céltartalékot nem kellett képezni a Zrt-nek.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2024. évi beszámolóját 2.325.656 eFt eszköz-forrás mérlegfőösszeggel, 4.671 eFt üzemi eredménnyel, valamint 120 eFt (veszteség) adózott eredménnyel fogadja el azzal, hogy az adózott eredményt a Társaság az eredménytartalékkal szemben számolja el.

Az éves beszámoló aláírására a Zrt. elnök-vezérigazgatója jogosult:
Nagy Zsolt
9500 Celldömölk, Tompa Mihály u. 16.

Pápai Termálvízhasznosító ZRt.
8500 Pápa, Várkert út 5.
Statisztikai számjel: 12717545 9329 114 19
Cégjegyzékszám: 19-10-500232

ÜZLETI JELENTÉS

2024. ÉV

Pápa, 2025.május 13.

Nagy Zsolt
vezérigazgató

A részvénytársaság 2024. évi gazdálkodásának információit az Éves beszámoló Mérleg és Eredmény kimutatás fejezete tartalmazza. A „Kiegészítő melléklet" részletesen elemzi a gazdálkodás egyes területeit, bemutatja a vagyoni helyzet alakulását és további részletes információkat ad a „Mérleg és Eredménykimutatás" adataihoz.

A Pápa Termálvízhasznosító Zrt. 2024. évi az eredményt meghatározó főbb gazdasági eseményei:

A Társaság 2024. évi tevékenységét pénzügyi szempontból a 2023-as energia válság áthúzódó következményei határozták meg. Bár a Társaság a 2023-as energetikai átalakítások és beruházások eredményeként kizárta működéséből a gáz üzemű kazánokat, ugyanakkor a villamos áram közel nyolcszorosára történő emelkedése mégis túlzott terhet ró a működési kiadásokra. A Társaság 2024. évet a 99 M Ft-os folyószámla hitel mellett a többségi tulajdonostól kapott 60 M Ft-os tagi kölcsönnel kezdte meg. A 2024. évi terv szerint a pénzügyi egyensúly úgy került meghatározásra, hogy a fejlesztési célok háttérbe kerültek. A fejlesztési elképzelések megvalósulása csupán a terven felüli többletbevételek esetén kerültek kilátásba. Ezen elképzelések az év során folyamatosan felmerülő minőségi problémák, vendégelégedetlenségek, az elévülés okozta műszaki gondok következményeként feladásra kerültek. Ezen gazdasági események eredménye a 100 M Ft-ot meghaladó mértékű beruházási főösszeg. Ugyanakkor a 21. éves Várkertfürdő korábbi éveiben forrás és pályázatok hiányában elmaradt fejlesztések, beruházások hiányában további jelentősebb forrást igényelne.
A Társaság 2024-ben minimális bővüléssel számolt a látogatottság tekintetében, a szolgáltatások díjját 5-10 %-os áremeléssel határozta meg a vezetőség. A bevételek tekintetében 2024-ben már telek értékesítés nem volt. Ezt leszámolva minden bevételi soron magasabb eredményt ért el a Társaság 2023-as évhez viszonyítottan. Így a fürdőbevételek, gyógyászati bevételek, az éttermi bevételek és a hotel bevételek tekintetében is. A fürdőbevételek tekintetében az üzleti tervhez képest is 10%-kal magasabb eredmény lett elérve. Ez elsősorban a kiemelkedően meleg nyárnak tudható be. A gyógyászati bevételek tekintetében bár minimálisan meghaladtuk a 2023-as bevételeket az üzleti tervhez képest mégis elmaradás mutatkozik. Ez első sorban a 2024. júniusában lejárt kórházi szerződés sikertelen meghosszabbításának következménye. Az étterem esetén közel 20%-kal emelkedett az árbevétel 2023. évhez viszonyítottan és az üzleti tervhez lépest is 5 %-os túlteljesülés mutatkozott. A hotel esetén is az étteremhez hasonló teljesülési adatok láthatók. Összességében elmondható, hogy a meleg nyár és a hozzá kapcsolódó magasabb vendégforgalom a bevételek tekintetében kiemelkedő eredményt hozott.
A kiadások tekintetében összetettebb képet mutat a Társaság 2024. évi beszámolója. Az anyagköltségek tekintetében jelentős visszaeséssel számolt a társaság az energia árak konszolidálódása miatt. Ugyanakkor a tervhez képest túlteljesülés valósult meg. Egyrészt a bevételek növekedése maga után vonja a kiadások növekedését is. (Pl. a magasabb éttermi bevételek magasabb alapanyag beszerzést indikálnak.) A kiadások növekedését eredményezte a villamos áram tervezési hibája, mely a napelemrendszer névleges teljesítménye és a valós teljesítmény különbségének következménye. Források függvényében jövőbeli cél lehet a Társaság villamos igényének optimalizálása, esetleg tároló kapacitás kiépítése a maximális termelékenység kihasználásának céljából. Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében is 4-5 %-os növekedés mutatkozik a tervben meghatározotthoz viszonyítottan. Ez első sorban a javítás, karbantartás során keletkezett. Ennek oka a többletbevétel adta többlet lehetőség a meglévő hibák orvoslására.
A személyjellegű kifizetések tekintetében az üzleti tervnek megfelelően alakultak a teljesülési mutatók.

A Társaság 2024. évi eredménye bár matematikailag pozitív, de nagyságrendjét tekintve figyelmeztető jelzésnek tekinthető. Az elmúlt években kimagasló pozitív eredményt a Társaság nem tudott elérni. A zrt.-nek veszteséges vagy nulla közeli eredményei voltak az elmúlt években. Ez önerőből történő fejlesztési, megújulási lehetőséget nem tesz lehetővé. A környező fürdők (Győr, Sárvár, Bük, Celldömölk, Mesteri, Csorna) jelentős beruházásokat valósítottak, valósítanak meg. A versenyhelyzet és a piaci pozíció tartása egyre nagyobb terhet ró a társaságra. A Társaság likviditása az energia árak változásával 2023-óta folyamatosan akadozik. Bár 2025. év végére kiigazodhat, a folyamatosan felmerülő felújítási, fejlesztési igények akadályozhatják azt.

A mérleg fordulónap utáni lényeges események:

Az elmúlt évek energetikai terhei további enyhülése várható. A Társaság vezetősége a jelenlegi 75 Ft/kW –os díját 2026-tól 53 Ft/kW –os díjra sikerült mérsékelnie egy új szerződésnek köszönhetően.
2025. áprilisában a Társaság megkapta az utolsó módosított építési engedélyét a 60 szobás 4 csillagos hotel koncepciójához, mely lehetőséget biztosít a 200 M Ft-os támogatás lezárására, melyet támogatásként kapott a zrt. az előkészületi munkák elvégzésére.
A társaság Igazgatósága korábbi döntésének megfelelően 100 M Ft fejlesztési hitelt vett fel 10 évre, hogy a legfontosabb fejlesztési célok közül néhány megvalósítása elkezdődhessen.
A Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján Társaságunkat támogatásra alkalmasnak találták a korábban benyújtott TOP+ energetikai pályázata kapcsán, mely pályázat kapcsán közel 700 M Ft támogatásban részesül energetikai beruházások megvalósítására. Jelenleg a Támogatói okirat megkapására vár Társaságunk.

Fejlesztés

A Társaság az elmúlt években jelentős beruházást önerő hiányában nem tudott megvalósítani. Ugyanakkor a 20 éves létesítmény működése kapcsán jelentős fejlesztési igények fogalmazódnak meg. A fejlesztési elképzelések közül belátható távolságban a szálláshely bővítés van jelenleg. A Zrt. 200 M Ft támogatásban részesült, hogy előkészítsen egy 60 szobás 4 csillagos hotel projektet. 2025. áprilisában sikerült az utolsó építési engedélyt is megkapni. Az elkövetkező időszak kiemelt feladata a forrás biztosításának kérdését meghatározni.
A társaság elkészítette energetikai fejlesztési tervdokumentációját, mely 2025-ben várhatóan megkezdésre kerülhet. Pályázati forrásból közel 700 M Ft fejlesztési forrás állhat rendelkezésre, mely az elmúlt 12-13 év legmeghatározóbb beruházása lehet.

Az üzlet és marketing tevékenység

Továbbra is fő cél a vendégforgalom megtartása, növelése. 2024-ben a vendégek biztonság érzetének növelése, a vendégek visszatérésének biztosítása, megnyerése. A társaság lehetőségeihez mérten jelentős összeget fordít marketingre, bár a trendeket és a média árait figyelembe véve a szokásosnál magasabb keretre lenne szükség a hatékonyabb munkához.

Főbb irányelvek:

- a ZRT és a Várkertfürdő egységes arculatának fejlesztése
- vendégforgalom növelése
- a komplex szolgáltatások biztosítása érdekében együttműködés a Várkertfürdőben üzemelő kiszolgáló egységekkel, valamint a fürdő mellett üzemelő Várkert Termál Camping Kft-vel
- elégedettség növelése a vendégeknél
- a fürdő ismertségének és jó hírének javítása
- a vásárlói kosár növelése
- a szolgáltatásminőség javítása

Foglalkoztatáspolitika bemutatása

A Pápai Termálvízhasznosító Zrt. 2024-ben összesen 51 főt alkalmazott. Ebből 12 fő szellemi foglalkozású, 36 fő fizikai foglalkozású munkavállalót teljes munkaidőben, 3 fő munkavállalót részmunkaidőben foglalkoztattunk.
Társaságunk számára fontos a szolgáltatási minőség fenntartása, ezáltal a fürdő piaci pozíciójának megőrzése.
Nagy hangsúlyt fektetünk arra, hogy dolgozóink a munkakörüknek megfelelő szakmai továbbképzéseken vegyenek részt. Recepciósaink folyamatos kommunikációs tréningeken gyarapíthatják ismereteiket.
Számunkra kiemelt jelentőséggel bír, hogy az igénybe vett szolgáltatások vendégeink megelégedésére szolgáljanak.

Környezetvédelem

A fürdőben működő technológiák megfelelnek a környezetvédelmi előírásoknak. Források függvényében célunk, hogy jelentősebb mértékben tudjunk megújuló energiát előállítani, mellyel tovább óvhatjuk környezetünket.