

PROBIO BALATONFÜREDI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI ZRT.

Adószám: 10556007-2-19

Cégbíróság: Veszprémi Törvényszék

Cégjegyzék szám: 19-10-500007

PROBIO Balatonfüredi Településüzemeltetési ZRT

8230. Balatonfüred, Fürdő u. 20.

Kiegészítő melléklet 2024.

Forduló nap: 2024. december 31.

Beszámolási
időszak: 2024. január 01 - 2024. december 31.

Balatonfüred, 2025. március 20.

**PROBIO ZRT.
Balatonfüred**
2


Somogyi László
Vezérigazgató

PROBIO BALATONFÜREDI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI ZRT.

1. Céginformációs adatok:

- A társaság cégneve: PROBIO Balatonfüredi Településüzemeltetési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

rövidített neve: PROBIO ZRT.

A társaság székhelye: 8230. Balatonfüred, Fürdő utca 20. sz.

Alakulásának időpontja : 1991. április 01.

Időtartama: határozatlan

cégjegyzésre jogosult: Somogyi László vezérigazgató
Csopak, Szitahegyi u. 11.

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

- Közvetlen irányítást gyakorló
alapító: Balatonfüred Város Önkormányzata
8230. Balatonfüred, Szent István tér 1.
képviselője: Dr. Bóka István polgármester
tulajdoni hányad: 100%,
mely alapító szerv a Balatonfüredi Városgazdálkodási Vállalat
átalakításával hozta létre a társaságot.
- A társaság alaptőkéje 516.340.000.-Ft, azaz ötszázötvenhatmillió-
háromszáznegyvenezer forint, mely alaptőke „A” „B” és „C” sorozatú nyomdai
úton előállított névre szóló törzsrészvényekből áll az alábbiak szerint:
„A” sorozatú
1014 db. 10. 000.-Ft névértékű részvény,
Névérték összesen Ft- ban 10.140.000.-
10 db. 100x10. 000 Ft névértékű összevont címletű
14 db. 10. 000. Ft névértékű
Részvénytípus: névre szóló
Részvényfajta: törzsrészvény

„B” sorozatú
1922 db. 100. 000.-Ft névértékű részvény,
Névérték összesen Ft- ban 192.200.000.-
19 db. 100 x 100. 000.-Ft névértékű összevont címletű
22 db. 100. 000 Ft névértékű
Részvénytípus: névre szóló
Részvényfajta: törzsrészvény.

„C” sorozatú
566 db. 500. 000.-Ft névértékű részvény,
+62 db. 500. 000.-Ft névértékű részvény,
628 db. 500. 000.-Ft névértékű részvény
Névérték összesen Ft-ban 314. 000. 000.-

PROBIO BALATONFÜREDI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI ZRT.

55 db. 10x500. 000 - Ft névértékű összevont címletű
+6 db. 10x500. 000 - Ft névértékű összevont címletű
61 db. 10x500. 000 - Ft névértékű összevont címletű

16 db. 500. 000.-Ft névértékű
+2 db. 500. 000.-Ft névértékű
18 db. 500. 000.-Ft névértékű

Részvénytípus: névre szóló

Részvényfajta: törzsrészvény.

- A társaság fő tevékenységi köre: TEÁOR '08 81. 30 Zöldterület-kezelés

- Egyéb tevékenységek:

Desztillált szesze ital gyártás,
Építési betontermék gyártás,
Előre kevert beton gyártása,
Gőzellátás, légkondicionálás
Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
Egyéb épületgépészeti szerelés,
Veszélyes hulladék gyűjtése,
Épületasztalos-szerkezet szerelés,
Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása,
Használt eszköz bontása,
Hulladék újrahasznosítása,
Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés,
Épületépítési projekt szervezése,
Építési terület előkészítése,
Talajmintavétel, próbafúrás,
Gépjárműjavítás, karbantartás,
Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem,
Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem,
Dísznövény nagykereskedelme,
Vegyes termékkörű nagykereskedelem,
Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem,
M. n. s. egyéb szárazföldi személyszállítás,
Közúti áruszállítás,
Raktározás, tárolás,
Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás,
Vízi szállítást kiegészítő szolgáltatás,
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele,
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,
Ingatlankezelés,
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás,
Építészmérnöki tevékenység,
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás,
Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött),
Szabadidős-, sporteszköz kölcsönzése,

Információ-technológiai szaktanácsadás,
Egyéb gép-, tárgyi eszköz kölcsönzése,
Építményüzemeltetés,
Általános épülettakarítás,
Egyéb épület-, ipari takarítás,
Egyéb takarítás,
Vidámparki szórakoztatóipari tevékenység,
M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység,
Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás,
M. n. s. egyéb személyi szolgáltatás
Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Műszaki vizsgálat, elemzés
Személygépjármű kölcsönzése
Irodagép kölcsönzése
Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
Víztermelés, kezelés, ellátás
Lakó és nem lakó épület építése
Folyadék szállítására alkalmas közmű építése
Vízi létesítmény építése
Egyéb m.n.s. építés
Villanyszerelés építés
Számítógép üzemeltetés
Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
Médiareklám
Építőipari gép kölcsönzése
Egyéb sporttevékenység
Számviteli, könyvviteli, adószakértői tevékenység
Növény, állatkert, term.véd.ter.működtetés

- A társaság könyvvizsgálója:
Palatinus és Társa KFT
a társaságból kijelölt könyvvizsgáló dr. Palatinus Tibor
Címe: 8200. Veszprém, Sorház u. 3/a
Kamarai tagsági szám: 004548
- Az éves beszámoló készítésének felelőse:
Könyvviteli szolgáltatásért felelős
Jung Csilla
gazdasági igazgató
Regisztrációs szám:163 039
Lakcíme: Veszprém, Nyerges u. 1.

f.) Kapcsolt vállalkozások:

2024.01.01-2024.12.31.							
Vállalkozás neve	Tuladonviszonyok	Székhely	Üzletrész értéke (%)	Üzletrész értéke	Sajáttőke	Jegyzett tőke	Adózott eredmény
Füred Stúdió KFT	Leányvállalat	Balatonfüred, Fürdő u. 20.	100%	100 eFt	13 918 eFt	3 060 eFt	9 eFt
Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT	Leányvállalat	Balatonfüred, Fürdő u. 20.	100%	3 000 eFt	12 019 eFt	3 000 eFt	858 eFt
Füredhő KFT	Leányvállalat	Balatonfüred, Köztársaság u. 9.	100%	59 900 eFt	136 611 eFt	38 100 eFt	- 2 211 eFt
Rendszertudományi Információs Központ ZRT *	Egyéb részesedési viszony	Balatonfüred, Fürdő u. 17/B	25%	76 248 eFt	1 082 840 eFt	7 520 eFt	16 818 eFt
EBH Nonprofit KFT *	Egyéb részesedési viszony	Veszprém, Házgyári u. 1.	2.4%	306 eFt	-244 512 eFt	12 747 eFt	299 882 eFt

A *-gal jelölt társaságok 2023. évi adatokat tartalmaznak.

2. A részvénytársaság bemutatása

A PROBIO Balatonfüredi Településüzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság a Balatonfüred Város Önkormányzata által alapított zártkörű részvénytársaság, a Balatonfüredi Városgazdálkodási Vállalat jogutódjaként alakult. A társaság határozatlan időtartamra jött létre. Működését 1991. április 1-jével kezdte meg.

A társaság üzleti éve a naptári évvel megegyezik, kivéve az első alapításkori üzleti évet, amely a működés megkezdésétől 1991. évi december 31. napjáig tart.

A társaság a Balatonfüredi Városgazdálkodási Vállalat (8230.Balatonfüred, Fürdő u. 15.) általános jogutódja.

A társaság átalakulásával, szétválással - kiválással létrejött a Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 8230 Balatonfüred, Fürdő utca 20) a Gt.74.§.(6). bekezdés, és Ctv. 57.§. (2). bekezdés alapján 2014. január 01. fordulónappal. Az átalakulási vagyonmérleg és vagyonleltár tervezetek felülvizsgálatát és a könyvvizsgálói jelentést az átalakuláskor dr. Schalbert Lőrinc könyvvizsgáló végezte (Könyvvizsgálói tagságot igazoló igazolvány száma: 000731, sorszáma: 000591)

A társaság ügyvezető szerve az igazgatóság, mely 5 főből áll.

A felügyelő bizottság 3 főből áll.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati díjon felül egyéb díjazásban, kölcsönben nem részesült.

3. A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A társaság kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. A számviteli törvény 1.12. melléklet "A" változata szerint készíti el a mérleget. Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül, szintén "A" változat szerint.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg forduló napja az üzleti év december 31. napja. A mérleg zárás időpontja: január 31.

A vállalkozás az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg értékeli és rögzíti.

Eszközök értékelése: vásárlás esetén a tényleges beszerzési áron, saját előállítás esetén az előállítási költségen, apport esetén a létesítő okiratban szereplő apport értéken. Ha térítés nélkül kerül az eszköz a vállalkozáshoz az értékelés piaci értéken történik.

A mérleg szerinti érték meghatározásánál figyelembe kell venni a terv szerinti értékcsökkenést, valamint a terven felül elszámolt értékcsökkenést illetve annak visszaírt összegét.

A társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a várható költségekre és kötelezettségekre, különös tekintettel a környezetvédelmi előírásokra.

Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

Az eszközök bekerülési értéke az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, amelyeket a Számviteli Törvény tartalmaz.

Ha a készletek bekerülési illetve könyvszerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20% és 6 hónapon túl) mint a mérleg készítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor az a mérlegben tényleges piaci értéken kerül kimutatásra. A különbözet értékvesztésként kerül elszámolásra.

Amennyiben az elszámolt értékvesztés, vagy annak egy része várhatóan később megtérül, úgy maximum a korábban elszámolt értékvesztés mértékéig azt vissza kell írni.

A tervszerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

A tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja a bruttó érték.

Az eszközök maradványértéke egyedileg a hasznos élettartam végére számított eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető, hasonló korú eszköz értéke alapján kerül meghatározásra. A maradványérték nulla lehet, ha az értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át nem éri el, illetve, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Az immateriális javak élettartama 3 évre kerül meghatározásra, költségként való elszámolása egyenletesen történik. A tárgyi eszközöknél az értékcsökkenés elszámolásának módszere lineáris.

Az értékcsökkenési leírási kulcsok a Társasági Adótörvény alapján kerülnek elszámolásra.

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés 1. napjától a kivezetés napjáig számoljuk el.

A 200 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben vannak elszámolva.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni ha az egyedi eszközök könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket. Amennyiben a következő években az egyedi eszközök piaci értéke jelentősen meghaladja a könyvszerinti értéket, úgy maximálisan a terven felüli értékcsökkenés összegéig visszaírást kell alkalmazni.

A Társaság a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából

- lényegesnek tekinti ha
 - ✓ a bevételek meghaladják gazdasági eseményenként az 500.000,- Ft-ot
 - ✓ költségek meghaladják gazdasági eseményenként a 100.000,- Ft-ot
 - ✓ ráfordítások meghaladják gazdasági eseményenként az 1.000.000,- Ft-ot
- jelentősnek tekinti ha a
 - ✓ bevételek meghaladják gazdasági eseményenként az 1.000.000,- Ft-ot
 - ✓ költségek meghaladják gazdasági eseményenként a 1.000.000,- Ft-ot
 - ✓ ráfordítások meghaladják gazdasági eseményenként a 2.000.000,- Ft-ot
- nem lényegesnek tekinti ha a
 - ✓ bevételek nem érik el gazdasági eseményenként az 500.000,- Ft-ot
 - ✓ költségek nem érik el gazdasági eseményenként az 100.000,- Ft-ot
 - ✓ ráfordítások nem érik el gazdasági eseményenként a 1.000.000,- Ft-ot
- nem jelentősnek tekinti ha a
 - ✓ bevételek nem érik el gazdasági eseményenként az 1.000.000,- Ft-ot
 - ✓ költségek nem érik el gazdasági eseményenként az 1.000.000,- Ft-ot
 - ✓ ráfordítások nem érik el gazdasági eseményenként a 2.000.000,- Ft-ot
- kivételes nagyságrendű
 - ✓ bevételnek ha a gazdasági események meghaladják az 5.000.000,- Ft-ot
 - ✓ költségnek ha a gazdasági események meghaladják az 5.000.000,- Ft-ot
 - ✓ ráfordításnak ha a gazdasági események meghaladják az 5.000.000,- Ft-ot

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Jegyzett tőke:

a cégbíróságon bejegyzettel azonos nagyságú.

A részvénytársaságnál kibocsájtott részvények száma és névértéke:

"A" sorozatú	1.014 db	10.000,- Ft	névértékű, összesen	10.140.000,- Ft
"B" sorozatú	1.922 db	100.000,- Ft	névértékű, összesen	192.200.000,- Ft
"C" sorozatú	628 db	500. 000.-Ft	névérték összesen	314. 000. 000.-Ft

Tőketartalék:

adatok: eFt

Jogcím	Év	Összeg
Phare támogatás a szelektív hulladékgyűjtéshez	1993.	17.700
BIB támogatás strand mederkotráshoz	1996.	1.620
Agrártámogatás	1997.	2.882
Összesen:		22.202

Saját tőke alakulása:

adatok: eFt

Tőke elemek	Nyitó 2024.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2024.12.31
Jegyzett tőke	516 340	0	0	516 340
Tőke tartalék	22 202	0	0	22 202
Eredménytartalék	667 205	25 105	0	692 310
Lekötött tartalék	800	0	122	678
Adózott eredmény	24 983	0	2 346	22 637
Saját tőke	1 231 530	25 105	2 468	1 254 167

Eredménytartalék: átvezetésre került a 2023. évi eredmény 24.983 eFt, a lekötött tartalékból feloldásra került az alapítás átszervezésre elszámolt értékcsökkenés 122 eFt.

Lekötött tartalék: az eredménytartalékba került átvezetésre az alapítás átszervezésre elszámolt értékcsökkenés 122 eFt.

Mutatószámok:	2023	2024	Index
Tőkefeszültség	2,39	2,43	102%
Saját tőke növekedésének mértéke	5%	4%	88%
Saját tőke részaránya	44%	44%	100%
Tőkefedezettség	2,28	2,28	100%
Befektetett eszközök fedezete	63%	51%	81%
Tőke forgási sebessége	1,09	1,14	104%
Likviditási mutató (gyors ráta)	0,86	0,37	43%
Likviditási mutató	0,84	0,37	44%
Árbevétel arányos jövedelmezőség (tisztá eredmény aránya)	0,02	0,01	69%
Eszköz arányos (vagyonbefektetési) jövedelmezőség	2,28	2,28	100%
Tőkearányos jövedelmezőség (profitráta)	0,02	0,02	100%

5. Specifikus jellegű kiegészítések

5.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések az alábbi részletezés szerint:

- Immateriális javak és tárgyi eszközök értékét valamint a halmozott értékcsökkenést az 1. sz. melléklet mutatja be.
Az ingatlanok és vagyonértékű jogok tartalmazzák az Önkormányzati lakások bruttó értékét 5 369 eFt, és értékcsökkenését, 48 eFt.

- A tárgyévi értékcsökkenési leírás
Az értékcsökkenés lineáris terv szerinti értékcsökkenés szerint került elszámolásra.

Az elszámolásra kerülő tervszerinti értékcsökkenés nem került megváltoztatásra.

Értékcsökkenés

adatok: eFt

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	875	0	875
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	122		122
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
Vayonértékű jogok	753		753
Szellemi termékek			0
Üzleti vagy cégérték			0
Immateriális javakra adott előlegek			0
Immateriális javak érték helyesbítése			0
Tárgyi eszközök	133 996	0	133 996
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 832		57 832
Műszaki berendezések, gépek, járművek	66 722		66 722
Egyéb berendezések, gépek, járművek	9 442		9 442
Tenyészállatok	0		0
Beruházások, felújítások			0
Beruházásokra adott előlegek			0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
Mindösszesen:	134 871	0	134 871

Értékvesztések

adatok: eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Készletek értékvesztése	422	0	0	422
Követelések értékvesztése	472	843	421	894
ebből vevő követelések értékvesztése	472	843	421	894
Értékvesztések összesen:	894	843	421	1 316

Értékvesztés vevő követelésekre lett elszámolva.

Az önkormányzati lakást bérlok tartozására nem képeztünk értékvesztést. Az önkormányzattal kötött szerződés szerint a behajthatatlan követelést az önkormányzat megtéríti számunkra.

- Az időbeli elhatárolások

adatok:
eFt

Megnevezés	2023	2024
Aktív időbeli elhatárolások összesen	36 830	54 354
Bevételek időbeli elhatárolása	30 873	45 452
Belföldi szolgáltatások árbevétele	4 445	3 800
Parkoló pótdíjak	2 295	1 511
Költségtérítésre kapott támogatások	22 333	30 121
Bértámogatás	1 035	1 103
Projekt elszámolás	0	8 505
Egyéb bevételek (hitelkamat)	765	412
Költségek időbeli elhatárolása	5 957	8 902
Előfizetések	304	418
Biztosítások	6	1 868
Reklám,marketing szolg.	5 500	6 248
Egyéb(kamera karbant,gázdíj,távfel.díj,védjegy haszn.)	147	368
Passzív időbeli elhatárolások összesen	464 786	480 325
Bevételek időbeli elhatárolása	676	100
Bérleti díjak,zöldter.fennt.	676	100
Költségek időbeli elhatárolása	18 905	18 733
Energia költségek	111	12
Prémium	1 500	1 800
Egyéb szolgáltatások (mobil, időjáráselőrejelzés, kiépítés)	2 142	3 929
Fizetett kamatok	3 018	902
Egyéb költségek(bérjár,vízkeszlet jár,bankktg)	885	516
Önkorm.lakás lakbér,garázs bérldíj	11 248	11 574
Halasztott bevételek	445 205	461 492
Kapott támogatások	359 825	398 439
Bérleti jogok	78 383	58 058
Széchenyi Ferenc Oktatási Alapítvány	100	100
Önkormányzattól kapott támogatás	6 897	4 895

PROBIO BALATONFÜREDI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI ZRT.

Halasztott bevételek részletezése

adatok: eFt

Megnevezés	Bevétel		Felhasználás	Egyenleg
	összege	ideje	2024.12.31-ig	2024.12.31
Támogatások:				
Eszterházy strandi tervezések	4 334	2004.04.01	1 820	2 514
Pavilon sor	27 080	2005.03.18	10 832	16 248
Farkasdy szárny	30 000	2005.12.05	17 625	12 375
Szökökút	4 000	2006.02.16	1 520	2 480
Eszterházy strand:Felszámoljuk az akadályokat	6 247	2007.01.30	6 159	88
Élménymedence	28 950	2007.06.08	10 519	18 431
Eszterházy strand parkosítás	29 999	2007.12.21	14 859	15 140
Röplabda pálya	1 365	2008.12.02	1 228	137
Eszterházy- és Kisfaludy strand parkosítása	88 960	2011.11.27	36 063	52 897
Központi épület energia racionalizálása	9 134	2010.12.31	6 345	2 789
Strand fejlesztés 2013-2014	73 492	2013.06.30	48 399	25 093
Kisfaludy Strand 2017-2018 csúzda és fitness park	74 320	2018.03.31	31 630	42 690
Eszterházy strand fejlesztés 2017-2018	44 630	2018.04.30	12 294	32 336
Eszterházy strand fejlesztés 2020	28 580	2020.03.04	12 965	15 615
Kisfaludy strand fejlesztés 2020	40 496	2020.02.20	8 365	32 131
Eszterházy strand fejlesztés 2021	29 215	2021.12.31	4 546	24 669
Kisfaludy strand fejlesztés 2021	29 615	2021.12.31	2 960	26 655
BFT 2021	24 000	2023.12.13	4 632	19 368
BFT 2022	59 264	2024.12.19	2 481	56 783
Összesen:	633 681		235 242	398 439
Bérleti jogok:				
Bérleti jogok Eszterházy Pávilon	54 261	2004.05.16	44 889	9 372
Bérleti jogok Eszterházy strand Farkady szárnyra:	10 832	2004.11.02	8 666	2 166
Bérleti jogok Eszterházy strand Bella Italia:	30 000	2005.10.19	30 000	0
Bérleti jogok Eszterházy strand :	18 000	2008.07.02	10 607	7 393
Bérleti jogok Eszterházy strand :	20 000	2011.07.15	13 463	6 537
Bérleti jogok üzemanyag kút:	30 000	2005.12.15	22 852	7 148
Bérleti jogok Kisfaludy strand	56 574	2008-2011	35 256	21 318
Eszterházy strand előtti pergolák	32 576	2015.08.31	28 452	4 124
Összesen:	252 243		194 185	58 058
Széchenyi Ferenc Oktatási Alapítvány				
	100	2015.12.31	0	100
Önkormányzattól kapott támogatás				
Kisf. Strand öntöző rendszer	6 347	2016.11.30	3 080	3 267
Eszterházy strand öntöző rendszer	3 162	2016.11.30	1 534	1 628
Hulladéklerakó faültetés	2 491	2016.11.30	2 491	0
Összesen:	12 000		7 105	4 895

PROBIO BALATONFÜREDI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI ZRT.

Halasztott bevételek összesen:	898 024	436 532	461 492
--------------------------------	---------	---------	---------

- Céltartalékképzés változásai
Kapcsolt vállalkozással szemben lévő kötelezettségekre nem képeztünk céltartalékot.

adatok: eFt

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 955	0	1 974	2 981
Egyéb kötelezettségek	0	0	0	0
Környezetvédelmi kötelezettségek	4 955	0	1 974	2 981
Céltartalék jövőbeni költségekre	19 001	0	0	19 001
- gépjármű karbantartásra	4 800	0	0	4 800
-Várható selejtezési veszteség HLM032	9 745	0	0	9 745
-Várható selejtezési veszteség hótóló	2 956	0	0	2 956
-Várható selejtezési veszteség sószóró	1 500	0	0	1 500
Céltartalék összesen	23 956	0	1 974	21 982

- Hosszúlejáratú kötelezettségek, a következő üzleti évben esedékes törlesztő részletei valamint a hátralévő futamidő

adatok:eFt

Megnevezés	Hitel / lízing tárgya	Szerződés kötés	Lejárata	Felvett összeg Ft	Tartozás 2023.12.31.	Tőke törlesztés 2024-ben	Tőke törlesztés 2025-ben	Tartozás 2025.12.31.
Hitelek :				383 522	153 764	45 148	42 154	162 130
K&H Bank	Telephely fejlesztés	2018.11.29	2028.08.30	223 979	123 221	24 644	24 645	73 932
K&H Bank	Üzletrész vásárlás	2019.09.12	2025.08.29	50 000	16 668	8 333	8 335	0
K&H Bank	tehergépkocsi	2023.04.03	2032.08.30	109 543	13 875	12 171	9 174	88 198

- Zálogjogok

adatok: eFt

Kötelezettség		Jelzálog jog	
megnevezése	teljes összege	megnevezése	Helyrajzi száma
K&H Bank	560 000	Eszterházy strand	378/6, 378/6/B/2
K&H Bank	60 000	Eszterházy strand	394/1

- Hátrasorolt kötelezettségek nincsenek.
- Ellenőrzés során feltárt hibák nem fordultak elő.
- A mérlegben új mérlegtétel, összevont mérlegtétel, függő és biztos kötelezettség vállalások és egyéb tételek nem szerepelnek.

5.2 Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- Az értékesítés nettó árbevételét főbb tevékenység szerinti bontásban

adatok: eFt

Megnevezés	Árbevétel	
	2023	2024
Hulladékgazdálkodás	25 249	55 260
Parkfenntartás	256 020	64 396
Strandok	573 820	758 191
Parkolás	240 385	304 227
Vagyonkezelés	37 210	32 668
Vásárcsarnok	70 855	74 916
Látogatóközpont	27 347	25 906
Jégpálya	34 467	39 450
Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási NP KFT	75 254	61 875
Egyéb	10 052	11 547
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 350 659	1 428 436
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	1 350 659	1 428 436

Az ingatlankezeléssel kapcsolatos bevételek a pénzügyi műveletek egyéb bevételei (költségeit a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai) között szerepelnek. Az évek között áthúzódó szerződésekből származó árbevételt teljesítményarányosan számoljuk el.

- Kapcsolt vállalkozással elszámolt bevétel:

adatok: eFt

Kapcsolt vállalkozás	2023	2024
Balatonfüredi Önkormányzat	213 008	30 879
Füredhő Kft	12 034	13 762
RIK ZRT	583	688
ÉBH NP KFT	0	11 770
Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT	75 254	61 875
Összesen:	300 879	118 974

- Az eredmény kimutatásban a Számviteli Törvénytől való kivételes eltérések, és egyéb tételek nem szerepelnek.

5.3. Össze nem hasonlítható adatok:

Az Esterházy strandon a Kabin épület felújítására kapott támogatási előleg 596.933 eFt. A támogatás pénzügyi felhasználása a Magyar Államkincstár számláján történik, egyenlege 2024.12.31-én 160.310 eFt. Az előlegből elszámolás nem volt.

6. Tájékoztató jellegű kiegészítések:

- Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos személyi jellegű ráfordítások

adatok: eFt

Megnevezés	Statistikai átlagos létszám		Bérköltség		Személyi jellegű kifizetések		Bérráfordítások		Személyi jellegű ráfordítások összesen	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Fizikai dolgozók	72	79	319 572	405 331	30 260	15 341	35 942	40 279	385 774	460 951
Szellemi foglalkozásúak	23	23	171 631	218 071	13 846	6 610	26 869	30 971	212 346	255 652
Teljes munkaidős	95	102	491 203	623 402	44 106	21 951	62 811	71 250	598 120	716 603
Részmunkaidős	3	3	5 956	8 613	994	298	723	875	7 673	9 786
Nyugdíjas	21	22	86 573	111 486	4 580	1 606	1 956	1 373	93 109	114 465
Egyéb			6 073	6 073					6 073	6 073
Összesen:	119	127	589 805	749 574	49 680	23 855	65 490	73 498	704 975	846 927

- Vezető tisztségviselők, igazgatóság és felügyelő bizottság tagjainak az üzleti év után járó összegek

adatok:
eFt

Megnevezés	Tiszteletdíj	Járulékok	Adott kölcsön	Adott előleg	Összesen
Igazgatóság	4 057	242	0	0	4 299
Felügyelő bizottsági tagok	2 016	115	0	0	2 131
Összesen	6 073	357	0	0	6 430

- Veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok

Veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok

Megnevezés	Nyitó készlet	Tárgyévi		Záró készlet
		Növedés	Csökkenés	
Hulladékok				
Ólomakkumulátorok (kg)	35	0	0	35
Olajos-víz szeparátorból származó termék (kg)	0	0	0	0
Homokfogóból és olaj-víz szeparátorból származó termék (kg)	0	0	0	0
Elemek és akkumulátorok (kg)	0	0	0	0
Szintetikus motor, hajtómű és kenő olajok (kg)	0	0	0	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék (kg)	0	0	0	0
Olajszűrő	0	0	0	0
Olajos textília	0	0	0	0
Azbesztet tartalmazó építőanyag	0	0	0	0
Összesen	35	0	0	35

7. Cash-flow kimutatás

Cash-flow kimutatás a számviteli törvény 7. sz. melléklete szerinti bontásban készül, mely a 2. sz. mellékletben található.

PROBIO BALATONFÜREDI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI ZRT.

Befektetési tükör										1. sz. melléklet
										adatok: eFt
Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték		
Immateriális javak	12 422	400	98	12 724	9 620	875	99	10 396	2 328	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 438			2 438	1 800	122		1 922	516	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0	0			0	0	
Vagyonértékű jogok	9 665	400	98	9 967	7 820	753	99	8 474	1 493	
Szellemi termékek	319			319	0			0	319	
Üzleti vagy cégérték				0	0			0	0	
Immateriális javakra adott előlegek				0				0	0	
Immateriális javak értékhelyesbítése				0	0			0	0	
Tárgyi eszközök	3 441 764	920 682	293 155	4 069 291	1 632 643	134 045	9 445	1 757 243	2 312 048	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 282 225	14 310	7 972	2 288 563	746 685	57 881	3 182	801 384	1 487 179	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	943 311	212 609	4 289	1 151 631	769 747	66 722	4 225	832 244	319 387	
Egyéb berendezések, gépek, járművek	146 843	8 216	2 039	153 020	116 165	9 442	2 038	123 569	29 451	
Tenyészállatok	46			46	46			46	0	
Beruházások, felújítások	44 981	644 813	235135	454 659	0			0	454 659	
Beruházásokra adott előlegek	24 358	40 734	43 720	21 372	0			0	21 372	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0	0			0	0	
Mindösszesen:	3 454 186	921 082	293 253	4 082 015	1 642 263	134 920	9 544	1 767 639	2 314 376	

Cash flow kimutatás

Ssz.	Megnevezés	2023.évi	2024.évi
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1.-13.)	642 893	48 865
1.	Adózás előtti eredmény + -	28 147	26 017
2.	Elszámolt amortizáció + -	12 020	26 994
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	-449	422
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-1 259	-1 974
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása + -	-23 666	14 908
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + -	653 930	-17 492
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	6 229	15 539
9.	Vevőkövetelések változása + -	-17 078	-12 954
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	-11 921	-20 335
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	104	17 524
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 164	216
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16.)	-413 232	-685 947
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-414 946	-685 947
15.	Befektetett eszközök eladása +	1714	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17.-27.)	337 366	204 517
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	52 708	56 835
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	344 292	187 494
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-76 812	-45 148
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 560	-3 000
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása + -	20 738	8 336
IV.	Pénzeszközök változása (+-I.+ -II.+ -III.) + -	567 027	-432 565

