



PALOTA-HOLDING Zrt.

Tel.: 414-7100, 414-7101, 414-7102, 414-7105

Fax: 414-7104, E-mail: info@palotah.hu

Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

Adószám: 10706996-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-041768

**PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 17.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Uta P. &

Adószám: 10706996-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	2 162 268	2 193 136
A.I.	Immateriális javak	12 586	22 000
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	12 586	22 000
A.II.	Tárgyi eszközök	2 149 682	2 171 136
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 093 107	2 028 071
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	80 950
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 095	37 635
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	24 480	24 480
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	436 823	401 512
B.I.	Készletek	3 756	8 958
B.I.1.	Anyagok	3 756	8 958
B.II.	Követelések	259 079	221 791
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 597	18 183
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	223 384	198 115
B.II.6.	Egyéb követelések	8 098	5 493
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	173 988	170 763
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	394	1 094
B.IV.2.	Bankbetétek	173 594	169 669
C.	Aktív időbeli elhatárolások	58 736	75 607
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 631	60 811
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 105	14 796
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 657 827	2 670 255

Utve Bu' 

Adószám: 10706996-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	112 166	175 129
D.I.	Jegyzett tőke	30 000	30 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	42 484	42 484
D.IV.	Eredménytartalék	103 290	82 156
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-63 608	20 489
E.	Céltartalékok	7 694	18 194
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 694	18 194
F.	Kötelezettségek	2 513 157	2 385 832
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 256 114	2 129 108
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 053 080	1 942 031
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	203 034	187 077
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	257 043	256 724
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	39 354	52 810
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	152 776	66 483
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 913	137 431
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 810	91 100
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	11
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 810	91 089
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 657 827	2 670 255



PALOTA-HOLDING Zrt.

Tel.: 414-7100, 414-7101, 414-7102, 414-7105

Fax: 414-7104, E-mail: info@palotah.hu

Ingalan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

Adószám: 10706996-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-041768

**PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 17.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Handwritten signature

Adószám: 10706996-2-42

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	420 865	665 846
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	420 865	665 846
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	43 798
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	43 798
III.	Egyéb bevételek	710 634	1 177 210
III.a.	ebből: visszairt értékvesztés	1 269	2 024
05.	Anyagköltség	54 691	173 496
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	468 721	631 182
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 939	30 139
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	84
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	54 172	99 271
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	604 523	934 172
10.	Béreköltség	392 925	689 840
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 542	54 671
12.	Bérfelrakások	60 495	80 547
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	483 962	825 058
VI.	Értékesítési leírás	42 758	64 712
VII.	Egyéb ráfordítások	63 873	41 756
VII.a.	ebből: értékvesztés	1 386	368
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-63 617	21 156
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9	2 682
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	9	2 682
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	27
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	0	27
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	9	2 655
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	-63 608	23 811
X.	Adófizetési kötelezettség	0	3 322
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-63 608	20 489



PALOTA-HOLDING Zrt.

Tel.: 414-7100, 414-7101, 414-7102, 414-7105

Fax: 414-7104, E-mail: info@palotah.hu

Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.

Adószám: 10706996-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-041768

**PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 17.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Handwritten signature

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. 1992. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak: A PALOTA-HOLDING Zrt. 2022.07.01-i dátummal megvásárolta a RÉPSZOLG Nonprofit Kft teljeskörű közterület fenntartással kapcsolatos üzletágát. A munkaszervezetében a RÉPSZOLG Nonprofit Kft munkavállalóit jogutódként foglalkoztatja.

A PALOTA-HOLDING Zrt. több, egymástól jól elkülöníthető tevékenységi kört gyakorol. Főtevékenysége: Vagyonkezelés. A Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatával kötött Közszolgáltatási szerződés keretében az Önkormányzat lakásgazdálkodásával kapcsolatos adminisztratív, nyilvántartási adatszolgáltatási feladatok, amelynek része a nem közszolgáltatási feladatnak minősülő felújítás. Üzemeltetjük a vagyonkezelésbe adott helységeket. Valamint közterületfenntartási és üzemeltetési feladatokat látunk el a XV. kerületben.

Az egyedüli részvényes a Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

A PALOTA-HOLDING Zrt. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephelyek, fióktelepek: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

1158 Budapest, Késmárk utca 6.

1151 Budapest, Bogánics utca 10.

1153 Budapest, Pázmány Péter utca 1.A

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3. 100%

Uta B. B.

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetési vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a PALOTA-HOLDING Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Szakály Kis Csilla
Cím: 1174 Budapest Szilárd utca 9.
Regisztrációs szám: MKVK: 006561

A PALOTA-HOLDING Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a PALOTA-HOLDING Zrt. képviselőtérre jogosult alábbi személy köteles aláírni: Száray Lóránt Rudolf vezérigazgató 1086 Budapest, Szűz utca 5-7. fsz.2.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a PALOTA-HOLDING Zrt. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: Erhardt Gáborné 1162 Budapest, Ábra utca 2 B. MKVK: 004665

Név: CONSULTRADE PLUSZ Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt
Cím: 1047 Budapest, Károlyi István u. 10.
Regisztrációs szám: 000073

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a PALOTA-HOLDING Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A PALOTA-HOLDING Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a PALOTA-HOLDING Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összcállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a PALOTA-HOLDING Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Össz költség eljárás.

A PALOTA-HOLDING Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A PALOTA-HOLDING Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: A tárgyévet követő év február 28. napja.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.



2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizancmért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 20%-át.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A PALOTA-HOLDING Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A PALOTA-HOLDING Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A PALOTA-HOLDING Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegképezési tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	2 162 268	2 193 136	30 868
A.I.	Immateriális javak	12 586	22 000	9 414
A.II.	Tárgyi eszközök	2 149 682	2 171 136	21 454
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	436 823	401 512	-35 311
B.I.	Készletek	3 756	8 958	5 202
B.II.	Követelések	259 079	221 791	-37 288
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	173 988	170 763	-3 225
C.	Aktív időbeli elhatárolások	58 736	75 607	16 871
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 657 827	2 670 255	12 428
FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	112 166	175 129	62 963
D.I.	Jegyzett tőke	30 000	30 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	42 484	42 484	0
D.IV.	Eredménytartalék	103 290	82 156	-21 134
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-63 608	20 489	84 097
E.	Céltartalékok	7 694	18 194	10 500

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.	Kötelezettségek	2 513 157	2 385 832	-127 325
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 256 114	2 129 108	-127 006
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	257 043	256 724	-319
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 810	91 100	66 290
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 657 827	2 670 255	12 428

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	420 865	665 846	58,21
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	43 798	100,00
III.	Egyéb bevételek	710 634	1 177 210	65,66
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	604 523	934 172	54,53
V.	Személyi jellegű ráfordítások	483 962	825 058	70,48
VI.	Értécsökkenési leírás	42 758	64 712	51,34
VII.	Egyéb ráfordítások	63 873	41 756	-34,63
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-63 617	21 156	133,26
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	2 682	29 700,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	27	100,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9	2 655	29 400,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-63 608	23 811	137,43
X.	Adófizetési kötelezettség	0	3 322	100,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-63 608	20 489	132,21

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	81,35	82,12
Immateriális javak	0,47	0,81
Tárgyi eszközök	80,88	81,31
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	16,44	15,05
Készletek	0,14	0,34
Követelések	9,75	8,31
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	6,55	6,40
Aktív időbeli elhatárolások	2,21	2,83
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Ute B. B.

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 82,4 %-át, a tárgyévben 81,6 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 5,1 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 5,2 %-ban, a tárgyévben 8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2 986,3 %-ban, a tárgyévben 1 955 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3,3 nap, a tárgyévben 4,9 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 23,9 nap, a tárgyévben 10 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 62 963 EFt értékkel, 56,1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A PALOTA-HOLDING Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 4,2 %, a tárgyévben 6,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2 240,6 %-át, a tárgyévben 1 362,3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A PALOTA-HOLDING Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 127 325 EFt értékkel, 5,1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 10,2 %-ról 10,8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3 225 EFt értékkel, 1,9 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,68 , a tárgyévben 1,53 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16,3 %, a tárgyévben 14,7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,17 , a tárgyévben 0,17 volt. A hosszú távú likviditás nem változott.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 9,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 16,5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 1 308 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 131 508 EFt, a tárgyévben 1 845 738 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 714 230 EFt értékkel, 63,1 %-kal növekedett az új üzletág bevételeivel együtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 420 865 EFt, a tárgyévben 665 846 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 244 981 EFt értékkel, 58,2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 68,3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 11,7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -151 Ft, a tárgyévben 31 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 25 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 153 EFt, a tárgyévben 1 824 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -63 608 EFt, a tárgyévben 20 489 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 84 097 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	10 409	176 887
1a.	Adózás előtti eredmény +	-63 608	23 811
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-63 608	23 811
2.	Elszámolt amortizáció +	42 758	64 712
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	117	-1 656
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-4 606	10 500
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	2 597	0
6.	Szállítói kötelezettség változása -	12 973	37 552
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása -	253 877	-37 871
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-29 926	66 290
9.	Vevőkövetelés változása +	-1 524	11 070
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-178 669	22 672
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-23 580	-16 871
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	3 322
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-132 229	-95 580
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	132 656	95 580
15.	Befektetett eszközök eladása +	427	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	-84 532
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	42 474
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	127 006

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-121 820	-3 225
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-121 820	-3 225

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

9. Vevőkövetelés változása korrekciói	
Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Értékvesztés visszairás	2 024
Tárgyévi értékvesztés	-368

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

Handwritten signature

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A PALOTA-HOLDING Zrt. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A PALOTA-HOLDING Zrt. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a PALOTA-HOLDING Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartaléka

A PALOTA-HOLDING Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A PALOTA-HOLDING Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	34 978	13 717	1 100	0	47 595
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	34 978	13 717	1 100	0	47 595
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 427 074	92 725	151 135	-73 123	2 368 664
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	95 466	1 839	0	93 627
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106 441	25 951	9 385	0	123 007
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	24 480	0	0	0	24 480
Tárgyi eszközök összesen	2 557 995	214 142	162 359	-73 123	2 609 778
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	22 393	4 229	1 026	1 843	25 596
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	22 393	4 229	1 026	1 843	25 596
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	333 967	14 938	8 312	2 248	340 593
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	13 714	1 037	0	12 677
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 346	20 043	9 017	4 344	85 372
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	408 313	48 695	18 366	6 592	438 642
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 122	0	0	0	3 122
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 122	0	0	0	3 122
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25 107	0	0	0	25 107
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 714	0	0	0	13 714
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 769	0	0	0	22 769
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	61 590	0	0	0	61 590
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	25 737	18 183	368	2 024	7 554
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	198 115	198 115	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	5 493	5 493	0	0	0
Követelések összesen	229 345	221 791	368	2 024	7 554

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	198 115
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	198 115

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 183
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	198 115
6. Egyéb követelések	5 493

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Hátrасorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrасorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
	55 631	60 811
Összesen:	55 631	60 811

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	42 484	42 484	
Eredménytartalék	103 290	82 156	-21 134
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-63 608	20 489	84 097
Saját tőke összesen	112 166	175 129	62 963

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A PALOTA-HOLDING Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt. A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem kapcsolódik. A részvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés (1000HUF)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	300	100 000
ebből: törzsrészvény	300	100 000
szavazatszöbbségi részvény	0	0
osztalékelsöbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0

Megnevezés (1000HUF)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatszöbbségi részvény	0	0
osztalékelsöbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Részvények mindösszesen	300	100 000
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tökemegfelelés

A PALOTA-HOLDING Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Céltartalék	7 694	10 500	0	18 194
Összesen:	7 694	10 500	0	18 194

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Handwritten signature

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek		
Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
	10	2 129 108
Összesen:	-	2 129 108

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 942 031
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	1 942 031

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
	117 304	24 096	93 208
Összesen:	117 304	24 096	93 208

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	66 483
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	66 483

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegűi, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költség passzív elhatárolása	24 810	91 089
Összesen:	24 810	91 089

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A PALOTA-HOLDING Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A PALOTA-HOLDING Zrt. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A PALOTA-HOLDING Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A PALOTA-HOLDING Zrt. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A PALOTA-HOLDING Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	420 865	37,2	665 846	35,3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	43 798	2,3
Egyéb bevételek	710 634	62,8	1 177 210	62,3
Pénzügyi műveletek bevételei	9	0,0	2 682	0,1
Bevételek összesen	1 131 508	100,0	1 889 536	100,0

Handwritten signature and date: 2023.03.08

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek			
Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	70 829	0	0
Egyéb bevételek	1 130 751	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	1 201 580	0	0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása		
Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Vagyonkezelés	420 865	547 674
Közterület fenntartás	0	118 172
Összesen:	420 865	665 846

Export árbevétel bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A PALOTA-HOLDING Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

A PALOTA-HOLDING Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a PALOTA-HOLDING Zrt. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 798

Üzletág értékesítés bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Vagyonkezelés	547 674
Közterület fenntartás	118 172
Közszolgáltatáshoz kapott támogatás	1 130 751
Egyéb bevételek	49 141

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A PALOTA-HOLDING Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	604 523	50,6	934 172	50,1
Személyi jellegű ráfordítások	483 962	40,5	825 058	44,2
Értékesítési leírás	42 758	3,6	64 712	3,5
Egyéb ráfordítások	63 873	5,3	41 756	2,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	27	0,0
Ráfordítások összesen	1 195 116	100,0	1 865 725	100,0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	604 523	53,4	934 172	51,3
Személyi jellegű ráfordítások	483 962	42,8	825 058	45,2
Értékesítési leírás	42 758	3,8	64 712	3,5
Költségnemek összesen	1 131 243	100,0	1 823 942	100,0

Után 17.11.18

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet)	16 147
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai)	27 296
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales)	2 118
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi)	8 077
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f)	32 013
Közösköltség	282 214
Egyéb igénybevett szolgáltatás	171 021
Karbantartás	90 602
Összesen	629 488

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyevi értékcsökkenés	65 466
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	11 079
Követelések tárgyévben visszaírt nyilvántartott értékvesztése	2 024
Összesen:	78 569

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	8 000
Szvt. szerint elszámolt tárgyevi terv szerinti értékcsökkenés	64 712
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	11 079

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	368
Egyéb növelő jogcímek	2 185
Összesen:	86 344

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a PALOTA-HOLDING Zrt. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a PALOTA-HOLDING Zrt. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A PALOTA-HOLDING Zrt. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabéren részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

PALOTA-HOLDING Zrt.

Kiegészítő melléklet

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	13 298
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	6 000
Összesen:	19 298

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évről vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2 265 400Ft.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	49
Fizikai	66
Összesen:	115

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	437 326
Fizikai foglalkozásúak	252 514
Összesen:	689 840

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 610	25 061
Összesen:	29 610	25 061

Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	77 487
Szakképzési hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	3 060
Egyéb bérf járulékok	0
Összesen	80 547

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a PALOTA-HOLDING Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világiárvány okozta helyzet a PALOTA-HOLDING Zrt. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Üzleti jelentés 2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 24.


Szárny Loránt Rudolf
vezérigazgató





A Társaság 2022. működésének rövid bemutatása

A PALOTA-HOLDING Zrt. 2022-es üzleti évében több jelentős változás történt:

- 2022. február 24-i képviselő testületi ülésen a korábbi vezérigazgatót felmentették és új vezérigazgató került kinevezésre az üzletiév végéig,
- 2022. július 1-i hatállyal döntött a képviselő testület a Répszolg Nonprofit Közhasznú Kft. teljes portfóliójának, vagyonának üzletág vásárlás során a PALOTA-HOLDING Zrt. általi megvásárlásáról,
- 2022. július 1-vel új könyvelési rendszer került bevezetésre,
- a portfólió bővítés jelentős szervezeti, és belső folyamatokat érintő változást jelentett – 2022. szeptemberére elkészült az új SzMSz,
- lényegesen változott a társaság vezetési struktúrája, sok a korábbi vezetés által megbízott, a feladatát teljeskörűen ellátni nem tudó vezetőtől megváltunk, egy laposabb, a napi működést támogató szervezet alakult,
- ledolgoztuk a Répszolg Kft. korábbi működéséből adódó elmaradt feladatokat, a második félévre elértük közterület fenntartás/üzemeltetés területén is a feladatok folyamatos, határidőre történő teljesítését,
- ezzel megalapoztuk, hogy a 2023-as üzleti évben egy a feladatait megfelelően tervezhetően, ellátó társaság legyen a PALOTA-HOLDING Zrt.

Így a 2022-es üzleti év alapvetően különbözik a korábbiaktól, az első félévben a társaság a korábbi alaptevékenységét végezte, az ingatlanüzemeltetést, fenntartást. Ez a tevékenység bővült július 1-től a közterület üzemeltetéssel, fenntartással.

2022. július 1-i hatállyal társaságunk megvásárolta a Répszolg Kft. teljes üzletágát, minden eszközzel, kötelezettséggel, joggal. A Munkatársak a PALOTA-HOLDING Zrt. állományába kerültek a korábbival azonos feltételekkel.

Az üzletág értékelését külső szakértő végezte, a megállapított vételárat, 43.034.000 Ft, PALOTA-HOLDING Zrt. kifizette.

Szervezeti felépítés

A társaság szervezetét a többszintű felsővezetés mellett, a szintén többszintű végrehajtói vezetés jellemezte. Ez nem volt hatékony, amelyet elsősorban a belső szabályozások, folyamatok hiányosságai okoztak.

Ezt az év során, a második félelvtől a közterületi tevékenység átvételével gyakorlatilag megduplázódó létszámmal, tevékenységgel újra terveztük, a szervezeti struktúrát a hatékonyság érdekében átalakítottuk. Folyamatosan aktualizáltuk, újra írtuk a működést leíró szabályzatokat, és a Szervezeti és Működési Szabályzatot.

A vezető létszám változása, a PALOTA-HOLDING -Répszolg együttesen:

	Felsővezető	Osztályvezető	Meghízási jogviszony
év elején	7	11	6
július 1. után	2	11	3

A teljes állományi létszám 2022. december 31-én 156 fő volt.

Telephelyek

Társaságunk központi telephelyén, a Száraznád utca 4-6. szám alatti ingatlanon végzi az irodai jellegű tevékenységet, itt működik az ügyfélszolgálat.

Az év során, a PALOTA15 Kft-től bérelt raktárban alakítottuk ki a központi beszerzési és raktározási bázisunkat.

Kertészeti részlegünk a Késmárk utca 6. szám alatti telephelyen van elhelyezve. Itt júliusban a rendkívül rossz állapotú szociális blokkot felújítottuk, kialakítottuk a nagy gépjárművek, gépek tárolásának feltételeit.

A szakipari és mélyépítési csoport a Hunyadi utca 3. alatti telephelyen volt elhelyezve. Mivel ez a telephely nagyon elavult és lakókörnyezetben van, a telephely teljes felszámolása, az ingatlan kiürítése a cél. Ezt a folyamatot elkezdtük, első lépésként a nagy gépjárművek, gépek kerültek át a Késmárk utcai telephelyre.

A szakipari és mélyépítési terület számára a Pázmány Péter utcai telephely lett kijelölve. Ennek a területnek az átalakítását, rendezését megkezdtük, a két, korábban lakás céljára szolgáló, eredetileg felvonulási épület felújítását, a munkatársak számára szociális célra szolgáló kialakítását elkezdtük. Ez 2023. március végére el is készült, mára a szakipari csoport egy része, valamint a mélyépítési csoport birtokba is vette.

A telephely kialakítására 2023. március végéig mintegy 60 millió forintot költöttünk, melyet elsősorban az Ady E. utcai telek értékesítéséből (43 mFt), valamint saját erőből finanszíroztunk. A Pázmány P. utcai telephelyre tervezzük a jelenleg még a Hunyadi utcai telephelyen működő műhelyek áttelepítését, erre az engedélyezési terv elkészült, 2023. áprilisban beadásra kerül.

A Hunyadi utcai telephely telekkönyvi rendezését elvégeztük így az ma már két önálló ingatlanként szerepel a nyilvántartásban. A Hunyadi utcai rész, kiürítése után, 2023. májusban elidegenítésre kerül, a Kazinczy utcai bejáratnál a műhelyek még ott működnek tovább.

Tevékenység

A Társaság feladatát a tulajdonos, az Önkormányzat alapvetően két szerződésen keresztül határozza meg.

Közszolgáltatási szerződés.

2022. július 1-től ez két szerződés.

Egyrészt a lakásgazdálkodással kapcsolatos adminisztratív, nyilvántartási, adatszolgáltatási és üzemeltetési feladatok ellátása.

Másrészt a közterület üzemeltetés, fenntartás.

Ezen tevékenységek ellentételezésére az Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletben meghatározottak szerint biztosított forrást, támogatás formájában.

A lakás ingatlanokkal kapcsolatos felújítási tevékenységekre ugyancsak a költségvetési rendeletben meghatározott forrás erejéig külön megállapodást köt az Önkormányzat.

A **Vagyongkezelési szerződésben** szereplő üzleti ingatlanokat az Önkormányzat a Társaság vagyongkezelésébe adta. Ezen ingatlanok hasznosítása jelenti a társaság saját bevételét, emellett ezen ingatlanok fenntartásának a terheit is a Társaságnak kell kigazdálkodnia.

2022. július 1-től a közterületi tevékenységhez kötődően a Városgazdálkodási Főosztálytól kapunk megrendeléseket, amelyeket egyedi szerződések keretében teljesítünk.

A társasházak kezelése nem gazdaságos. Évekkel ezelőtt a terület több nagy ház kezelését végezte, de ezeket az akkori vezetés „elengedte”, ezzel a többségében megmaradt kis házak kezelését nem sikerült nyereségesse tenni. 2023-as üzleti tervben ennek a tevékenységnek a megszüntetését tervezzük.

Piaci környezet

A 2022-es évben folyamatosan növekedett az infláció, amely társaságunkat is érintette. Augusztusban az üzemanyagárak emelkedése havonta hét-nyolcszáz ezer forint többletkiadást eredményeztek.

A szolgáltatások, építési anyagok árának folyamatos emelkedése a magasabb költségeken túl, szervezési feladatokat is jelentettek, mivel a beszállítók általában nem adnak egy hétnél hosszabb távra ajánlatot.

Az energia költségek emelkedése, elsősorban a gáz és a távhő is jelentős többletköltséget jelentett. Ezek kompenzálására tett intézkedések (Hunyadi telephelyen gáz kikapcsolása, irodákban a hőmérséklet alacsonyabb szinten tartása, szükség esetén elektromos fűtés) sikerült mintegy 30 millió forintot megtakarítani. Ez egy virtuális megtakarítás, mivel ezt a korábbi fogyasztással és a megemelt díjakkal kalkulált várható költséghez viszonyítva értük el.

Üzleti év értékelése

Az üzleti terv értékelése az év közbeni portfólió bővítés okán a szokásos módon, számszerűleg nem értelmezhető.

A társaság eredeti üzleti tervében meghatározott célokat elértük.

Az ingatlangazdálkodás területén a napi adminisztratív feladatokat teljesítettük, a bérleményellenőrzés adminisztrálását felülvizsgáltuk, annak megújítását a 2023-ban bevezetendő ingatlannyilvántartási rendszer keretében tervezzük megvalósítani.

Lakáskarbantartást folyamatosan végezzük, annak költségeit a tervszámokon belül tartottuk.

A tulajdonos által megrendelt lakásfelújításokat elvégeztük.

Üzleti helyiség bérbeadás tervezett bevétele terven felül teljesült.

A 2022. július 1-től kiegészült tevékenység keretében végeztük a közterület üzemeltetést, fenntartást. A feladatot a tulajdonos megelégedésére végezzük, ezt bizonyítja, hogy a korábban elvett zöldfelület karbantartás egy részét 2023. június 1-től ismét társaságunkra bízta.

Fordulónap utáni események

A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő - esemény nem történt.



CONSULTRADE PLUSZ

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt.

H-1047 Budapest, Károlyi István utca 10.

Cg. 01-06-792395

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Vélemény

Elvégeztem a **PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**, cégjegyzékszám .01-10-041768 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.670.255 E Ft, az adózott eredmény 20.489 E Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a

független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 17.

Erhardt Gáborné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 004665
ügyvezető
CONSULTRADE PLUSZ Bt.
nyilvántartási szám: 000073
Budapest