

(14. számú) Taggyűlési határozat előterjesztése

Jelen előterjesztés tárgya döntés a

- a) a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. 2024. évi beszámolójának,
- b) a könyvvizsgáló által - a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. 2024. évi beszámolójával összefüggésben - előterjesztett jelentésnek (mely megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről)
- c) a Társaság 2024. évi 14 988 E Ft adózott eredményének eredménytartalékba helyezésének,
- d) a Társaság vezető tisztségviselőjének 2024. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységéhez kapcsolódóan az ügyvezető kérelme alapján a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. §-ának (1) bekezdése szerinti felmentvény

elfogadásáról.

Előzmények

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. hatályos Társasági szerződésének 11.7. pontja értelmében a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik: az állandó könyvvizsgáló véleménye, valamint a felügyelőbizottság írásos javaslata alapján a számviteli törvény szerinti éves beszámoló jóváhagyása.

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. egyszerűsített éves beszámolója a 2024. december 31-i fordulónapra készített **mérlegből - melyben az eszközök és a források egyező végösszege 4 373 435 E Ft, az adózott eredményből, melynek összege 14 988 E Ft nyereség** -és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletekből áll.

A független könyvvizsgáló jelentésben megfogalmazott könyvvizsgálói vélemény (melyet a könyvvizsgáló korlátozás nélkül kiadott): az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről.

Jelen előterjesztésről (mely 4. pontból áll: a)-d)) a Taggyűlés -a HBA Társasági Szerződésének 11.16. pontja értelmében **ülés tartásával, szavazás keretében** dönt.

Vezetői összefoglaló

A Társaság 2024. évben a légi szállítást kiegészítő szolgáltatás tevékenységét, mint főtevékenységet folyamatosan ellátta, biztosította a tulajdonában lévő vagy rendelkezésére bocsátott eszközök és források rendeltetésszerű és a tevékenység célja szerinti hatékony és gazdaságos felhasználását.

Körültekintő és fokozottan tervezett gazdálkodást igényelt a tárgyév annak ismeretében, hogy a tervezéskor prognosztizált alacsony számú légi utas- és áruforgalom valamint a működési támogatás előző évihez való változatlan mértéke előrevetítette, hogy a költségek és bevételek racionalizálása

szükséges a likviditás folyamatos fenntartásához, mivel a bérek és a fogyasztói árindexet (17,6%) meghaladó áru- és szolgáltatási díjak növekedése miatti a költségek, ráfordítások növekedését közvetlenül a Társaság kevésbé tudja befolyásolni.

Üzemi tevékenység eredménye:	6.990 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye:	13.748 e Ft
Adózás előtti eredmény:	20.738 e Ft

Társaságnak kisvállalati adófizetési kötelezettsége mindössze 5.750 e Ft összegben keletkezett tekintettel arra, hogy a korábbi évek tőketartalék ill. beruházások értékei adóalap csökkentő tételként jelentős összeggel voltak figyelembevehetőek a 2024. évi adóbevallásnál.

Ebből kifolyólag a Társaság adózás utáni eredménye: 14.988 e Ft.

A Társaság üzemi (üzleti) tevékenységéből származó eredmény az elmúlt évhez képest növekedett, értéke mintegy 7,0 millió Ft.

Az előző évhez viszonyított javuló üzleti eredmény több tényező együttes hatásaként értékelhető, melyek közül a legnagyobb eredményváltozást a következők okozták:

- ➔ a repülőtér üzemeltetés és a repülőgép kiszolgálás bevételeinek növekedését okozta, hogy a légi áruszállítás tevékenységből a Társaság bevételei nőttek,
- ➔ a Schengeni övezet 2023. évi bővítése ugyan kedvezőtlenül hatott a Társaság légiforgalomból származó bevételeire, mivel az érintett ország felé irányuló légitömegközlekedés során a határátkelőhelyi feladatok ellátásából származó bevételek elmaradtak.
- ➔ a Társaság a kiegészítő tevékenységek, elsősorban a bérelt területek, helyiségek hasznosítása és a légi áruszállításhoz kapcsolódó kiegészítő szolgáltatás ellátásával növelte árbevételét.
- ➔ a költségek növekedése jelentősen mérsékelte az üzemi eredményt.

A pénzügyi műveletek eredménye a korábbi évhez képest jelentős csökkenést mutat, értéke 13,7 millió Ft.

Pénzügyi eredmény a Társaság esetében elsősorban a látra szóló és lekötött betétekhez tartozóan realizált kamatbevétel, annak előző évhez viszonyított csökkenése a tárgyévi működési támogatás előző évhez képest való későbbi rendelkezésre állásából keletkezett.

Az adózás előtti eredmény összege 2024. évben 20,7 millió Ft.

A Társaság kisvállalati adózás szabályai szerint adózik (kiváltva ezzel a társasági adót és a szociális hozzájárulási adót) és ennek megfelelően az adó mértéke független a Társaság árbevételétől és nyereségétől. 2024. évben a személyi jellegű kifizetések által meghatározott adó alapját jelentős mértékben csökkenti a korábbi évek figyelembevehető, tőkebevonásból származó összeg, így az adófizetési kötelezettség 5,7 millió Ft *(tájékoztató információ: az adóalap csökkentő tétel érvényesítésével megtakarított adó összege mintegy 25,9 millió Ft).*

A fentiek által meghatározott adózott eredmény 15,0 millió Ft.

A Társaság által elért adózott eredményt óvatosan kell értékelni, hisz az nem elsősorban üzemi tevékenység eredménye, hanem a működési és beruházási támogatási összeg bankszámlán tartásából ered, továbbá az adóalap csökkentő tétel ugyancsak kedvezően módosította a Társaság által elért és számvitelileg kimutatott eredményt.

Az adózott eredmény kedvező alakulása elsősorban az tárgyév utolsó negyedévben meginduló légi áruforgalomhoz kapcsolódó bevételeknek is köszönhető, melyek megvalósulása a tervezés során és az év első felében nem volt előrelátható, ezáltal az általa realizált bevétellel 2024. adózási évre vonatkozóan a Társaság a felelős és óvatos gazdálkodás szem előtt tartása miatt nem tervezett.

A beszámoló elfogadásával egyidejűleg az ügyvezető kérelmezi, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. §-ának (1) bekezdésével összhangban a Társaság Taggyűlése a beszámoló elfogadásával egyidejűleg hozzon döntést az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvény megadásáról.

Ptk. 3:117.§. (1) Ha a társaság legfőbb szerve a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad, a társaság a vezető tisztségviselő ellen akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok vagy hiányosak voltak.

(2) Ha a vezető tisztségviselői jogviszony két egymást követő, beszámolóval foglalkozó ülés között megszűnik, a vezető tisztségviselő kérheti, hogy a legfőbb szerv következő ülésén döntsön a felmentvény kiadásáról.

(3) A gazdasági társaság jogutód nélküli megszűnése után a társaság vezető tisztségviselőivel szembeni kártérítési igényt – a társaság nyilvántartásból való törlésétől számított egyéves jogvesztő határidőn belül – a törlés időpontjában tagsági jogviszonyban állók érvényesíthetik. A tag a kártérítési igényt a társaság megszűnésekor felosztott vagyonból őt megillető rész arányában érvényesítheti.

A felmentvény megadásával a Taggyűlés igazolja, hogy a vezető tisztségviselő az értékelt időszakban, azaz 2024. üzleti évben az ügyvezetői tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte.