



Előterjesztés

Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2024.(X.4.) önkormányzati rendelet 21.§ (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. március 25-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslát a MaciZoo Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadására

Előterjesztő: 
Cserháti Ferenc polgármester

Közreműködött: Déri Barnabás ügyvezető
Tóth Balázs FT Audit Kft.

Szakmai egyeztetés: 
Székelyné Szabó Andrea jegyző

Az előterjesztés a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben foglaltakon alapul.

Tárgyalta: Pénzügyi és Jogi Bizottság
Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok esetében a képviselő-testület hatáskörébe tartozik az üzleti terv jóváhagyása.

A MaciZoo Kft. 2026. évi üzleti terve a társaság felügyelőbizottságának írásbeli jelentése birtokában, azzal egyidejűleg nyújtható be a képviselő-testülethez megtárgyalásra.

Ennek megfelelően a MaciZoo Kft. benyújtotta a 2026. évre vonatkozó üzleti tervét (1. sz. melléklet), amelyet a kft. felügyelőbizottsága 2026. február 19. napján tartott ülésén a 8/2026. (II.19.) határozatával jóváhagyott (2. sz. melléklet).

Az üzleti terv kidolgozása során a kft. figyelembe vette Veresegyház Város Önkormányzata Képviselő-testületének irányelveit, valamint az előző év pénzügyi adatait, amelyek alapján meghatározta a működési költségeket.

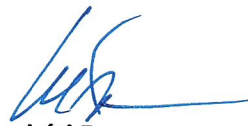
Az üzleti tervbe a 322/2025.(X.8.) Kt. határozat alapján a gazdasági társaság Felügyelőbizottságának a társaság működési hatékonyságának javítására vonatkozó jelentésében megfogalmazott megállapításai figyelembe vételre és beépítésre kerültek.

A fentiekre tekintettel kérem a Képviselő-testületet, hogy fogadja el a határozati javaslatot. A határozat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Melléklet:

1. melléklet – 2026. évi üzleti terv
2. melléklet – FEB határozat

Veresegyház, 2026. március 18.



Cserhádi Ferenc
polgármester

Pénzügyi egyeztetés:

Az előterjesztés pénzügyi fedezetet nem igényel.



Jeszenszkiné Szikra Brigitta
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés ellen törvényességi kifogást nem emelek:



Székelyné Szabó Andrea
jegyző

Határozati javaslat:

1. Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a MaciZoo Kft. 2026. évi üzleti tervét, a felügyelőbizottság határozatának figyelembevételével, 419 874 eFt nettó árbevétellel, 2 462 eFt adózás előtti eredménnyel (nyereséggel) elfogadja.
2. A Képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt a tervben foglaltak teljesítésére, továbbá kéri az ügyvezetőt, hogy év közben a működés során kiemelt figyelmet fordítson a bevételek optimalizálására, lehetséges többletbevételek feltárására a működési körével összefüggésben, valamint a költségek racionalizálására. Amennyiben a működésével összefüggésben olyan racionalizálási, illetve többlet bevételi lehetőséget tár fel, melyhez képviselő-testületi döntés szükséges, arról haladéktalanul tájékoztassa a tulajdonost.
3. A Képviselő-testület jóváhagyja, hogy a MaciZoo Kft. a 2025. évi adózott eredményét teljes egészében eredménytartalékba helyezze, és azt fejlesztési tartalékként elkülönítse.
4. A Képviselő-testület elrendeli, hogy a fejlesztési tartalék összege a 2026. üzleti évben kizárólag beruházási célra használható fel, működési költségek finanszírozására nem fordítható.
5. A Képviselő-testület rögzíti, hogy a beruházások megvalósítása
 - az egyedi, nettó 10 millió Ft értéket meghaladó beruházások külön tulajdonosi jóváhagyáshoz kötöttek,
 - a beruházások megvalósítása során a költséghatékonyság és átláthatóság elveit érvényesíteni kell.
6. A Képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt, hogy:
 - a fejlesztési tartalék felhasználásáról negyedéves bontásban nyilvántartást vezessen,
 - a beruházások előrehaladásáról negyedévente írásos beszámolót nyújtson be.
7. A Képviselő-testület fenntartja a jogot, hogy a fejlesztési tartalék felhasználását év közben – indokolt esetben – módosítsa.
8. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges tulajdonosi döntések és nyilatkozatok megtételére.

Határidő: 2026.03.25.

Felelős: polgármester, kft. ügyvezetője



MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft.
2112. Veresegyház, Patak utca 50/A.
Adószám: 32687347-2-13, Cégjegyzékszám: 13-09-237227
Telefon: 06 20 777 2112;
E-mail: info@macizoo.hu



MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft.
2026. évi üzleti terve



Készítette:
Déri Barnabás
ügyvezető

1. Bevezető:

A cég bemutatása

- **Cégnév:** MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft.
- **Székhely:** 2112 Veresegyház, Patak utca 50/A
- **Tulajdonos:** Veresegyház Város Önkormányzata
- **Tulajdoni hányad:** 100 %
- **Jogállás:** önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság
- **Adószám:** 32687347-2-13
- **Cégjegyzékszám:** 13-09-237227

Telephelyek

- Veresegyház külterület **038/3 hrsz.**
- Veresegyház külterület **031/10 hrsz.**
- Veresegyház külterület **033/7 hrsz.**
- Veresegyház külterület **033/7/A hrsz.**
- Veresegyház külterület **035/10 hrsz.**
- Veresegyház külterület **038/12 hrsz.**
- Veresegyház külterület **041/1 hrsz.**
- Veresegyház külterület **039/2 hrsz.**
- Veresegyház külterület **039/1 hrsz.**
- Veresegyház külterület **033/8 hrsz.**

A társaság tevékenységi körei

- **Főtevékenység:**
Növény-, állatkert működtetése
- **Egyéb tevékenységi körök:**
 - növénytermesztési szolgáltatás,
 - vadgazdálkodás, vadgazdálkodási szolgáltatás,
 - erdészeti és egyéb erdőgazdálkodási tevékenység,
 - fakitermelés,
 - erdészeti szolgáltatás,
 - szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás,
 - szállodai szolgáltatás,
 - üdülési célú és egyéb rövid távú szálláshely-szolgáltatás,
 - kempingszolgáltatás,
 - egyéb szálláshely-szolgáltatás,
 - rendezvényi étkeztetés,
 - szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás,
 - könyvkiadás,
 - folyóirat, időszaki kiadvány kiadása,
 - hangfelvétel-készítés, -kiadás,
 - egyéb ingatlanügynöki és -kezelési szolgáltatás,
 - állategészségügyi ellátás,
 - egyéb épület-, ipari takarítás,
 - egyéb takarítás,
 - m.n.s. egyéb oktatás.

2. Vezetői összefoglaló:

A MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. 2026. évi üzleti terve a társaság működésének és gazdálkodásának olyan felelősségteljes pénzügyi és szakmai kereteit határozza meg, amelyek a rendelkezésre álló erőforrások hatékony felhasználása mellett a gazdasági működés hosszú távú stabilizálását szolgálják.

A 2026. üzleti évre vonatkozó tervezés során a társaság célja, hogy a **lehető legkedvezőbb pénzügyi kimenetet** mutassa be, figyelembe véve mindazon működési és fejlesztési intézkedéseket, amelyek a bevételek növelését és a költségek kontrollját támogatják. A terv olyan pénzügyi vállalásokat tartalmaz, amelyek a társaság jelenlegi lehetőségeihez mérten szükségesek és kivitelezhetőek.

Fontos kiemelni, hogy a Medveotthon működéséből fakadóan a pénzügyi tervezés jelentős mértékben statisztikai és becslési alapú, mivel a bevételek és a költségek alakulását számos, a társaság által közvetlenül nem befolyásolható külső tényező is meghatározza. Ilyen tényezők különösen az időjárási körülmények, a látogatói és vásárlói kedv alakulása, valamint a gazdasági és politikai helyzet.

A társaság lehetőségei korlátozottak, ugyanakkor a 2026. év során **külső források bevonása nélkül is olyan elengedhetetlen fejlesztések megvalósítását tervezi**, amelyek a biztonságos üzemeltetés, a szolgáltatási színvonal fenntartása, valamint a működés fenntarthatósága szempontjából nem halaszthatók. A társaság meggyőződése, hogy az előrehaladás nem a fejlesztések elhalasztásával, hanem azok végrehajtásával biztosítható.

A 2026. évben továbbra is kiemelt hangsúlyt kapnak az **infrastruktúrát érintő fejlesztések, az üzemeltetési folyamatok hatékonyságának javítása, a munkakörülmények fejlesztése**, valamint egy **komplex program- és marketingterv** megvalósítása. Ezek az intézkedések együttesen szolgálják a látogatószám növelését, a bevételi lehetőségek bővítését és a költséghatékony működés megerősítését.

A társaság e célok elérése érdekében 2026-ban szorosabb együttműködés kialakítására törekszik a **Turisztikai Egyesület Gödöllő** szervezetével, valamint az egyesület keretein belül működő korábbi és új üzleti partnerekkel. Az együttműködések elsődleges célja a **szervezett, csoportos látogatások számának növelése**, különös tekintettel az **oktatási intézmények, turisztikai szolgáltatók és szervezett utaztatásban** érintett szereplők bevonására. A partnerségek erősítése hozzájárulhat a látogatói forgalom kiszámíthatóbb tervezéséhez és a bevételi struktúra stabilizálásához.

Fontos megjegyezni, hogy a társaság működésének nehézségei nem kizárólag egy adott üzleti év keretein belül értelmezhetők. A Medveotthon bevételeinek döntő része jellemzően március és október közötti időszakban realizálódik, ami azt jelenti, hogy a működés pénzügyi feltételeit az év első hónapjaiban – a bevételek beérkezése előtt – is biztosítani szükséges. Ennek megfelelően a működés folyamatosságának fenntartása érdekében a társaság számára kiemelten fontos a **szezonális bevételi szerkezet figyelembevétele a tervezés során**.

A jelen üzleti tervben bemutatott pénzügyi előrejelzések nem garantált eredményként, hanem megalapozott szakmai feltételezésekre épülő tervezési iránymutatásként értelmezendők. A tényleges teljesülés a külső környezet alakulásának függvényében eltérhet a tervezettől; az ebből adódó eltérések tekintetében a társaság kizárólag a saját működési körén belül visel felelősséget. **Éppen ezen körülményekre tekintettel a társaság javasolja, hogy a tulajdonosi testület a Medveotthon működésének biztonsága érdekében működési tartalék képzését mérlegelje,** amely a téli időszak finanszírozására, illetve a bevételek jelentős eltérése esetén nyújthatna stabilitást.

3. Üzleti terv készítésének alapelvei, célok, feladatok:

A MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. 2026. évi üzleti terve a társaság tényleges működési környezetének, bevételi szerkezetének és erőforrás-ellátottságának figyelembevételével készült. A tervezés során alapelv volt, hogy az üzleti terv a rendelkezésre álló pénzügyi és statisztikai adatok alapján, a lehető legnagyobb alaposággal és tételes megközelítéssel készüljön el, és valós képet adjon a társaság 2026. évi működéséről és gazdálkodásáról.

A társaság teljes körű pénzügyi statisztikai adatokkal a 2025. év vonatkozásában kilenc hónap időtartamra rendelkezik. A korábbi évekre vonatkozóan elsősorban látogatószám-statisztikák álltak rendelkezésre, amelyek a bevételi oldal tervezése során kerültek felhasználásra. A pénzügyi tervezés ennek megfelelően a rendelkezésre álló adatok teljes körű feldolgozására, valamint azok következetes, szakmailag indokolt kiterjesztésére épült.

A kiadási oldal meghatározása során a 2025. év tényleges költségeiből kivezetésre kerültek azon szolgáltatói és egyéb ráfordítások, amelyek a 2026. üzleti évben már nem merülnek fel. Az így korrigált költségadatok a ténylegesen rendelkezésre álló kilenc hónapos időszak alapján kerültek meghatározásra, majd időarányosan tizenkét hónapra vetítésre. A teljes éves költség szint kialakítása során a társaság 3,3%-os inflációs hatással számolt, figyelembe véve a gazdasági környezet várható alakulását. A tervezési módszertan célja az volt, hogy a 2026. évre vonatkozó pénzügyi terv a tényleges működésből kiindulva, tételesen alátámasztott módon mutassa be a várható költség- és bevételi struktúrát.

A 2026. évre vonatkozó célkitűzések meghatározásánál a társaság nem általános fejlesztési irányokat fogalmazott meg, hanem konkrét, a biztonságos üzemeltetést, az állatjóléti követelményeket, valamint a látogatói élményt és biztonságot közvetlenül érintő feladatokat jelölt ki. Kiemelt **cél a szükséges nagyobb karbantartási munkák elvégzése, valamint a kilátó felújítása,** amely a látogatók biztonságos kiszolgálása érdekében elengedhetetlen.

A társaság egyik meghatározó célja **Pablo, a kistigris** mielőbbi fogadása. Ennek érdekében nem kizárólag **az állat kifutójának kialakítása** és fejlesztése szükséges, hanem annak teljes környezetének megújítása, esztétikai és funkcionális rendezése, valamint az állat jólétét szolgáló környezetgazdagító eszközök elhelyezése. A biztonságos üzemeltetés érdekében a kifutó mellett átlátható, minden fizikai kontaktust kizáró kerítésrendszer kialakítása is célként jelenik meg.

A látogatói infrastruktúra fejlesztése körében cél **a mosdóhelyiségek állapotának javítása**, továbbá egy **új mosdóépület létesítésének** lehetőségének vizsgálata. Utóbbi fejlesztés megvalósítása jelen üzleti tervben költségszinten nem került megtervezésre, tekintettel arra, hogy annak kivitelezése **kizárólag külső forrás bevonásával lehetséges**.

A 2026. év első negyedévének kiemelt feladata a korábban megkezdett fejlesztések befejezése, így különösen a **röpdé és a takarmány-előkészítő lezárása és használatba vétele**. A röpdé kivitelezésének elhúzódása elsősorban időjárási okokra vezethető vissza. A karanténterületen található takarmány-előkészítő szakszerű berendezése, valamint **egy állatorvosi kezelőkonténer** kialakítása szintén a 2026. évi célok között szerepelnek. A látogatói igényekhez való alkalmazkodás részeként cél a **Baba–Mama szoba** létesítésének lehetőségeinek megvizsgálása, továbbá az üzemeltetés higiéniai és biztonsági feltételeinek javítása érdekében **a döghűtő kialakítása és a biológiai légyszűrő rendszerének megerősítése**.

A humán erőforrás-gazdálkodás területén a társaság az alapítói irányelveknek megfelelően 2026-ra **9%-os bértömeg-emeléssel tervez**, ugyanakkor szükséges rögzíteni, hogy a társaság **a jelenlegi létszám mellett a teljes bérköltséget nem képes fenntartható módon viselni**. Változatlan állomány esetén **a személyi jellegű ráfordítások a bevételek mintegy kétharmadát emésztenék fel**, ami rövid távon veszélyeztetné a biztonságos működést és a fejlesztési lehetőségeket.

Ennek megfelelően a társaság a **2026. év első negyedévében létszámcsoökkentést tervez**, amelyet a munkafolyamatok átgondolt optimalizálása kísér, a biztonságos üzemeltetés követelményeinek maradéktalan figyelembevételével. A hatékonyabb működés érdekében szorosabb munkatervezés válik szükségessé a teljes üzleti év során, valamint cél a közösségi szolgálatosok fokozottabb bevonása, amely enyhítheti a humánerőforrás-terhelést.

A tervezett 9%-os bértömeg-emelés bevezetésére legkorábban az év második felében kerülhet sor, amelynek időzítése és mértéke a tényleges költség- és bevételi adatok alakulásától függ. A bérintézkedések végrehajtása kizárólag a működés pénzügyi egyensúlyának fenntartása mellett képzelhető el.

A célkitűzések megvalósítása során a társaság elsőbbséget biztosít azoknak a fejlesztéseknek és szervezési intézkedéseknek, amelyek a biztonságos üzemeltetéshez, az állatjóléti és állategészségügyi követelmények teljesítéséhez, valamint a jogszabályi megfeleléshez közvetlenül kapcsolódnak. A fejlesztések ütemezése során alapelv, hogy **a létesítmény legkésőbb március közepére, a szezonnyitó rendezvény időpontjára teljeskörűen üzemkész állapotban fogadhassa a látogatókat**.

A költségek ütemezése során a társaság törekszik arra, hogy a fejlesztésekhez és karbantartásokhoz kapcsolódó pénzügyi terhek – amennyire a megvalósítás jellege ezt lehetővé teszi – ne az év eleji, szűkösebb költségvetési időszakot terheljék, hanem időben elnyújtva, a bevételek beérkezéséhez igazítva kerüljenek felhasználásra. A végrehajtás mindvégig a rendelkezésre álló pénzügyi és humán erőforrásokhoz igazodva, a működés folyamatosságának biztosítása mellett történik.

4. Pénzügyi terv:

A társaság 2026. évi pénzügyi terve a hatályos számviteli szabályozási környezet figyelembevételével, a társaság belső számviteli rendjével és beszámolóképzési gyakorlatával összhangban került összeállításra.

A pénzügyi terv készítéséért felelős személy: **Déri Barnabás - ügyvezető**

A pénzügyi terv a rendelkezésre álló pénzügyi adatok és statisztikák alapján készült, figyelembe véve a 2026. év várható bevételeit.

A költségek tervezése és bemutatása a társaság költségelszámolási rendjével összhangban történt. A pénzügyi tervben a működéshez kapcsolódó költségek elkülönítetten jelennek meg, külön kezelve a személyi jellegű ráfordításokat, az üzemeltetési és anyagjellegű költségeket, valamint a szolgáltatási jellegű kiadásokat.

A társaság a pénzügyi tervben az amortizáció tervezése során a rendelkezésre álló eszközállomány alapján, a számviteli szabályok szerint meghatározott értékcsökkenési leírás figyelembevételével járt el.

A pénzügyi tervben szereplő adatok a társaság belső nyilvántartásaival összhangban, ellenőrizhető módon kerültek meghatározásra. A tervezés során a társaság törekedett arra, hogy az üzleti terv pénzügyi része reális, tételesen alátámasztott és a döntéshozatal számára megfelelően értelmezhető legyen.

A társaság működése egységes, elkülönült üzletágak kialakítása a működés sajátosságai miatt nem indokolt. Az önköltségszámítás a gyakorlatban akkor lenne értelmezhető, ha több, egymástól elkülöníthető tevékenységi egység (üzletág) működne, amelyek között a közvetett költségek felosztása indokolt lenne.

A társaság esetében a készletek nyilvántartása nettó beszerzési áron történik, ezért a készletekhez kapcsolódó önköltségképzés nem merül fel.

A társaság továbbá a Számviteli törvény alapján **nem kötelezett önköltségszámítási szabályzat készítésére**, mivel a nettó árbevétele nem éri el az 1 milliárd forintot, és a költségek együttes összege nem haladja meg az 500 millió forintot.

Mindezek alapján a társaság 2026. évi üzleti terve nem tartalmaz önköltségszámítást, a pénzügyi adatok fő költség- és bevételi csoportok szerint kerülnek bemutatásra.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)adatok E
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024 tény	2025 várható	2026 terv	Változás % (2025/2026)
a	b	c	d	e	e
1	A. Befektetett eszközök	0	68 069	64 069	94,12%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	-
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	-
6	Szellemi termékek	0	0	0	-
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	68 069	64 069	94,12%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	45 963	51 605	112,28%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	9 232	7 411	80,28%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	4 474	2 653	59,30%
14	Tenyészállatok	0	2 400	2 400	100,00%
15	Beruházások, felújítások	0	6 000	0	0,00%
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	-
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	-
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	-
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	-
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	-
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	-
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	-
26	B. Forgóeszközök	14 223	119 062	91 051	76,47%
27	I. KÉSZLETEK	0	10 471	11 000	105,05%
28	Anyagok	0	4 655	5 000	107,41%
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	-
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	-
31	Késztermékek	0	0	0	-
32	Áruk	0	5 816	6 000	103,16%
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0	-

34	II. KÖVETELÉSEK	43	5 655	9 054	160,11%
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	54	0	0,00%
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	-
38	Váltókövetelések	0	0	0	-
39	Egyéb követelések	43	5 601	9 054	161,65%
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	-
42	Egyéb részesedés	0	0	0	-
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	-
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	-
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 180	102 936	70 997	68,97%
46	Pénztár, csekkek	0	2 463	0	0,00%
47	Bankbetétek	14 180	100 473	70 997	70,66%
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	7	0	0,00%
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	7	0	0,00%
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

52	Eszközök összesen	14 223	187 138	155 120	82,89%
----	--------------------------	---------------	----------------	----------------	---------------

53	D. Saját tőke	13 157	90 120	91 805	101,87%
54	I. JEGYZETT TŐKE	15 000	65 000	65 000	100,00%
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	-
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	-
57	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	-
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	22 262	25 120	112,84%
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	-
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	-
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 843	2 858	1 685	58,96%
62	E. Céltartalékok	0	0	0	-
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	-
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	-
65	Egyéb céltartalék	0	0	0	-
66	F. Kötelezettségek	848	96 736	63 315	65,45%
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	-

70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	-
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	40 000	40 000	100,00%
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	-
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	-
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	-
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	-
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	-
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	-
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	40 000	40 000	100,00%
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	848	56 736	23 315	41,09%
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	-
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	-
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	24 755	6 000	24,24%
86	Váltótartozások	0	0	0	-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	848	31 981	17 315	54,14%
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	218	282	0	0,00%
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	218	282	0	0,00%
93	Halasztott bevételek	0	0	0	-
94	Források összesen	14 223	187 138	155 120	82,89%

Követelések állományának bemutatása (előző évről áthozott, eFt)

Követelésállomány	5.655
Határidőn belüli követelések összesen	5.655
ebből 1-0 na közötti	0
30 napon túli	0
Határidőn túli követelések összesen	0
ebből: 0-30 nap között	0
31-90 nap közötti	0
91-180 nap közötti	0
181-360 nap közötti	0
361 napon túli	0
Követelésállomány összesen	5.655

Pénzeszközök állományának bemutatása (2025. december 31. állapot, eFt)

Pénztárak	2.463
Bankbetétek	98.010
Pénzeszközök összesen	100.473

Kötelezettségek (előző évről áthozott, eFt)

Kötelezettségállomány	96.736
Hitelek, kölcsönök összesen	0
Szállítók -ebből - határidőn belüli kötelezettség - határidőn túli kötelezettség	24.755, ebből: határidőn belüli: 24.755 0
Egyéb kötelezettségek összesen	31.981
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök, egyéb kötelezettségek összesen	40.000

Cash flow:

Hónap	Január	Február	Március
Törzstőke	65 000 000 Ft		
Nyitó egyenleg - saját tőke	37 936 114 Ft	62 687 980 Ft	50 808 980 Ft
Bruttó bevétel	7 480 025 Ft	27 500 000 Ft	56 500 000 Ft
Béreköltség	27 665 927 Ft	22 000 000 Ft	25 500 000 Ft
Bruttó működési kiadás	10 062 232 Ft	19 000 000 Ft	17 000 000 Ft
Beruházás, fejlesztés	10 000 000 Ft	2 700 000 Ft	4 485 640 Ft
Adók (HIPA, ingatlan, TAO, innovációs adó, HIPA előleg 2027)	- Ft	- Ft	7 956 000 Ft
Összes bruttó kiadás	47 728 159 Ft	43 700 000 Ft	54 941 640 Ft
Havi cash flow (+/-)	- 40 248 134 Ft	- 16 200 000 Ft	1 558 360 Ft
Záró pénzkészlet	62 687 980 Ft	46 487 980 Ft	52 367 340 Ft
ÁFA cash flow (befizetés / visszaigénylés)	- Ft	4 321 000 Ft	- Ft
Teljes záró pénzkészlet (ÁFÁ-val)	62 687 980 Ft	50 808 980 Ft	52 367 340 Ft
Hónap	Április	Május	Június
Törzstőke			
Nyitó egyenleg - saját tőke	52 367 340 Ft	56 434 857 Ft	70 459 739 Ft
Bruttó bevétel	68 000 000 Ft	65 500 000 Ft	62 000 000 Ft

Béreköltség	22 150 000 Ft	21 000 000 Ft	21 000 000 Ft
Bruttó működési kiadás	17 000 000 Ft	17 000 000 Ft	16 000 000 Ft
Beruházás, fejlesztés	17 857 978 Ft	1 100 000 Ft	- Ft
Adók (HIPA, ingatlan, TAO, innovációs adó, HIPA előleg 2027)	72 000 Ft	1 320 000 Ft	- Ft
Összes bruttó kiadás	57 079 978 Ft	40 420 000 Ft	37 000 000 Ft
Havi cash flow (+/-)	10 920 022 Ft	25 080 000 Ft	25 000 000 Ft
Záró pénzkészlet	63 287 362 Ft	81 514 857 Ft	95 459 739 Ft
ÁFA cash flow (befizetés / visszaigénylés)	- 6 852 505 Ft	- 11 055 118 Ft	- 10 289 764 Ft
Teljes záró pénzkészlet (ÁFÁ-val)	56 434 857 Ft	70 459 739 Ft	85 169 975 Ft
Hónap	Július	Augusztus	Szeptember
Törzstőke			
Nyitó egyenleg - saját tőke	85 169 975 Ft	96 818 448 Ft	117 570 416 Ft
Bruttó bevétel	58 500 000 Ft	67 000 000 Ft	41 500 000 Ft
Béreköltség	21 000 000 Ft	21 000 000 Ft	21 000 000 Ft
Bruttó működési kiadás	16 000 000 Ft	16 000 000 Ft	16 000 000 Ft
Beruházás, fejlesztés	- Ft	- Ft	- Ft
Adók (HIPA, ingatlan, TAO, innovációs adó, HIPA előleg 2027)	72 000 Ft	- Ft	7 956 000 Ft
Összes bruttó kiadás	37 072 000 Ft	37 000 000 Ft	44 956 000 Ft
Havi cash flow (+/-)	21 428 000 Ft	30 000 000 Ft	- 3 456 000 Ft
Záró pénzkészlet	106 597 975 Ft	126 818 448 Ft	114 114 416 Ft
ÁFA cash flow (befizetés / visszaigénylés)	- 9 779 528 Ft	- 9 248 031 Ft	- 10 842 520 Ft
Teljes záró pénzkészlet (ÁFÁ-val)	96 818 448 Ft	117 570 416 Ft	103 271 896 Ft
Hónap	Október	November	December
Törzstőke			
Nyitó egyenleg - saját tőke	103 271 896 Ft	123 658 038 Ft	96 347 015 Ft
Bruttó bevétel	65 000 000 Ft	19 000 000 Ft	10 500 000 Ft
Béreköltség	21 000 000 Ft	21 000 000 Ft	21 000 000 Ft
Bruttó működési kiadás	17 500 000 Ft	15 000 000 Ft	14 000 000 Ft
Beruházás, fejlesztés	- Ft	- Ft	- Ft
Adók (HIPA, ingatlan, TAO, innovációs adó, HIPA előleg 2027)	480 000 Ft	- Ft	- Ft
Összes bruttó kiadás	38 980 000 Ft	36 000 000 Ft	35 000 000 Ft
Havi cash flow (+/-)	26 020 000 Ft	- 17 000 000 Ft	- 24 500 000 Ft
Záró pénzkészlet	129 291 896 Ft	106 658 038 Ft	71 847 015 Ft
ÁFA cash flow (befizetés / visszaigénylés)	- 5 633 858 Ft	- 10 311 024 Ft	- 850 394 Ft
Teljes záró pénzkészlet (ÁFÁ-val)	123 658 038 Ft	96 347 015 Ft	70 996 621 Ft

A cash flow kimutatás célja a társaság 2026. évi pénzügyi működésének és likviditási helyzetének előrejelzése havi bontásban. A kimutatás pénzforgalmi szemléletű, nem számviteli eredménykimutatás, és az üzleti terv megalapozását szolgálja.

A cash flow kimutatás bruttó szemléletben készült, a tényleges pénzmozgások bemutatására. A bevételek és kiadások – a bérköltségek kivételével – bruttó módon kerültek figyelembevételre.

Az általános forgalmi adó pénzforgalmi hatása a cash flow kimutatásban időben elkülönítetten jelenik meg. A társaság 2026 első negyedévében negyedéves ÁFA-bevalló, ezért **a január–március időszak ÁFA-pozíciója egy összegben, 2026 április hónapban jelenik meg pénzmozgásként. Áprilistól az ÁFA havi elszámolás szerint került tervezésre.**

Az ÁFA összegek a tervezett bevételek és kiadások alapján, becsléssel kerültek meghatározásra. A számítás célja a likviditási hatás bemutatása, nem az adókötelezettségek pontos előrejelzése.

A cash flow kimutatás tartalmazza a 2026. évben tervezett beruházási és fejlesztési kiadásokat. Egyes beruházások ÁFA-tartalma a korábbi időszakban került levonásra, ezért ezek a tételek az ÁFA számításban nem jelennek meg, kizárólag pénzforgalmi hatásuk kerül bemutatásra.

A kimutatás figyelembe veszi a társaság rendelkezésére álló saját forrásokat, beleértve a törzstőkét is. A törzstőke felhasználása likviditási biztonsági tartalékként jelenik meg, annak tényleges igénybevétele csak szükség esetén történik.

Az év végi záró pénzkészlet a pénzforgalmi szemlélet szerinti tényleges likvid eszközállományt mutatja, amely nem azonos a számviteli eredménnyel.

A cash flow terv alapján a társaság működése a tervezési időszakban finanszírozható, a likviditás biztosított, ugyanakkor a modell reálisan tükrözi az állatkert működésére jellemző szezonális és beruházási pénzigényeket. Itt szeretném újra felhívni a figyelmet, hogy mind az üzleti terv, és ezzel párhuzamosan a cash flow kimutatás is a legkedvezőbb feltételek mellett került kimutatásra.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024 tény	2025 várható	2026 éves terv	Változás % (2025/2026)
a	b	c	d	e	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	356 082	419 874	117,91%
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	356 082	419 874	117,91%
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	-

5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	-
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	-
7	III.	Egyéb bevételek	0	11 884	12 000	100,98%
8		ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	-
9	5	Anyagköltség	0	26 958	38 014	141,01%
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	377	72 437	94 210	130,06%
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	25	22 536	7 541	33,46%
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	6 326	10 330	163,29%
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	402	128 257	150 095	117,03%
15	10	Béreköltség	1 275	181 515	225 378	124,16%
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	15 268	8 312	54,44%
17	12	Bérjárulékok	166	26 189	31 627	120,76%
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 441	222 972	265 317	118,99%
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	0	3 386	4 000	118,13%
20	VII.	Egyéb ráfordítások	0	10 124	10 000	98,78%
21		ebből: értékvesztés	0	0	5 012	-
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VIII)	-1 843	3 227	2 462	76,29%
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	-
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	-
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	298	0	0,00%
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	-
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	-
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	298	0	0,00%
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	-
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	-
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	-
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	-
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	4	0	0,00%
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0	4	0	0,00%

40	B.	PÉNZÜGYI EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	294	0	0,00%
41	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-1 843	3 521	2 462	69,92%
42	X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	-
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	-
44	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0	-
45	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 843	3 521	2 462	69,92%
46	XII.	Adófizetési kötelezettség	0	663	777	117,19%
47	XII./1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0	-
48	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1 843	2 858	1 685	58,96%

A társaság 2026. évi eredménykimutatása a rendelkezésre álló tényleges működési adatok alapján készült. A költségcsoportok tartalmának bemutatása során nem törekedtem minden egyes tétel teljes körű felsorolására; a szöveges rész kizárólag a legfontosabb, jellemző tartalmi elemeket ismerteti.

Számítási adatok:

- a 2025. évből rendelkezésre álló 9 hónap tényleges adatai kerültek alapul vételre,
- a 2026. évben már nem releváns / nem ismétlődő tételek kiszűrésre kerültek,
- az évesítés módszere:
 - 9 hónap adatainak 9 hónappal történő osztása, majd 12 hónapra történő felszorozása,
- a kapott évesített adatokra 3,3%-os inflációs hatás került alkalmazásra.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a mindennapi működéshez közvetlenül kapcsolódó költségeket tartalmazzák.

Anyagköltség – tartalma:

- üzemanyagköltségek,
- közüzemi számlák,
- irodaszerek,
- takarmányköltségek,
- egyéb működési költségek, amelyek magukban foglalják:
 - alapvető üzemeltetési anyagok és eszközök,
 - rendezvényekhez kapcsolódó anyagjellegű költségek,
 - gépjármű alkatrészek,
 - az alapműködéshez szükséges beszerzések.

Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások körében kerülnek elszámolásra a társaság működéséhez szükséges külső szolgáltatások.

Bérleti díjak és kapcsolódó tételek:

- városi bérleti szerződés szerinti bérleti díjak,
- reklámtábla-bérlések,
- nyomtató / nyomtatási szolgáltatások,
- gépjármű-kölcsönzés.

Karbantartási költségek:

- üzemeltetéshez szükséges karbantartások, javítások, külső munkák.

Marketing költségek:

- online felületeken futó kampányok költségei,
- kapcsolódó szolgáltatási díjak,
- marketingtevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások

Egyéb igénybe vett szolgáltatások – tartalma:

- jogi szolgáltatások,
- könyvelés,
- pénztárgépek szolgáltatási költségei,
- jegyértékesítő rendszer jutalékai és díjai
- nyomdai anyagok költségei.
- telefonköltségek.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások költségcsoportja az alábbi tételeket tartalmazza:

- hatósági díjak,
- bankköltségek,
- biztosítási költségek,

Bankköltségek tervezése:

A bankköltségek tervezése során a társaság a 2025. évi szinthez képest alacsonyabb költséggel számol. Ennek oka, hogy a jelenlegi banki kondíciók a működéshez képest aránytalanul magas terhet jelentenek, ezért **a társaság 2026-ban bankváltást tervez.** A bankköltségek csökkentése a pénzügyi fegyelem és a működési költségek kontrollja szempontjából indokolt, és hozzájárul a gazdálkodás hatékonyságának javításához.

Személy jellegű ráfordítások:

A tervezési folyamat során elsőként vált egyértelművé, hogy **a társaság a jelenlegi létszám és bérköltség szint mellett nem képes fenntartható módon működni.** Változtatások nélkül a

személyi jellegű ráfordítások a teljes bevétel közel kétharmadát tették volna ki, amely rövid távon jelentős kockázatot jelentett volna.

A kialakult helyzetre tekintettel hosszas egyeztetések után, a hatékonysági javaslattal összhangban, olyan működési átszervezéseket kellett meghatározni, amelyekkel a bérköltség csökkenthető, miközben a biztonságos működés megmarad. Ennek része **az üzemeltetés és a beszállítás munkafolyamatainak összevonása, az iroda átszervezése**, valamint – a pénztári működés érintése nélkül – **minden szakmai egységet érintő létszámleépítés és munkaszervezési szigorítás**, amely szükséges ahhoz, hogy a tervben szereplő személyi jellegű ráfordítási szint teljesíthető legyen.

A társaság az alapítói irányelveknek megfelelően 2026-ra 9%-os bértömeg-emeléssel tervez, ugyanakkor ennek bevezetése kizárólag a bevételek és a költségek tényleges alakulásától függ. A bértömeg-emelés lehetőségét legkorábban a féléves beszámoló után, a számok ismeretében lehetséges megnyitni.

A jelenlegi állományhoz képest összesen **4 fő létszámcsökkentés válik szükségessé, amelynek megvalósítását a társaság 2026 februárjának elején megkezdte.**

5. Fejlesztési és beruházási terv:

A MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. 2026. évben olyan fejlesztéseket és beruházásokat tervez megvalósítani, amelyek elsődlegesen a biztonságos üzemeltetést, az állatjóléti feltételek javítását, valamint a látogatói infrastruktúra és élmény fejlesztését szolgálják. A fejlesztések egy része a korábban megkezdett munkák befejezését jelenti, másik része pedig olyan szükséges beavatkozás, amely a jogszabályi megfelelés, az állategészségügyi működés és a látogatói biztonság szempontjából elengedhetetlen.

a) Kilátó felújítása

A kilátó állapotának javítása a látogatók biztonságos kiszolgálása és a balesetveszély minimalizálása érdekében szükséges. A fejlesztés hozzájárul a látogatói élmény javításához és a szolgáltatási színvonal emeléséhez.

Tervezett költség: 2 500 000 Ft

Pénzügyi forrás: saját forrás

b) Mosdóhelyiségek renoválása

A mosdóhelyiségek állapota közvetlenül befolyásolja a látogatói elégedettséget és a szolgáltatási minőséget. A renoválás célja a higiéniai színvonal javítása, valamint a szezonális csúcsidőszakban jelentkező terhelés biztonságos kezelése.

Tervezett költség: 1 100 000 Ft

Pénzügyi forrás: saját forrás

c) Új mosdóépület létesítése (tervezési fázis)

A társaság vizsgálja egy új mosdóépület megvalósításának lehetőségét, amely hosszabb távon javíthatná a látogatói infrastruktúrát és csökkenthetné a meglévő kapacitások túlterhelését. A fejlesztéshez a tervek rendelkezésre állnak, a pontos költségkalkuláció folyamatban van. A társaság az Alapítvány építőanyag-támogatására számít.

Tervezett költség: 10 000 000 – 15 000 000 Ft

Pénzügyi forrás: külső forrás

d) **Baba–Mama szoba kialakítása**

A társaság célja, hogy a családos látogatók számára korszerűbb és komfortosabb feltételeket biztosítson. A kihelyezett konténer már rendelkezésre áll, a kialakításhoz az elektromos bekötés tervezése és kivitelezése szükséges. A fejlesztés pontos költsége jelenleg nem áll rendelkezésre.

Tervezett költség: jelenleg nem meghatározható

Pénzügyi forrás: jelenleg nem meghatározható

e) **Pablo (kistigris) fogadása – kifutó és kapcsolódó környezet fejlesztése**

A társaság egyik kiemelt célja Pablo, a kistigris mihamarabbi fogadása. A projekt része a kifutó kialakítása és fejlesztése, a környezet rendezése, szépítése, környezetgazdagító eszközök beszerzése, valamint egy átlátható kerítésrendszer megépítése, amely kizárja a fizikai kontaktus lehetőségét.

Tervezett költség: 12 000 000 – 15 000 000 Ft

Pénzügyi forrás: támogatások / külső forrás

f) **Megkezdett fejlesztések befejezése (röpde, takarmány-előkészítő)**

A röpde és a takarmány-előkészítő fejlesztések befejezése a mindennapi üzemeltetés hatékonyságát és a szakmai színvonalat javítja. A röpde kivitelezése korábban megkezdődött, azonban időjárási okok miatt elhúzódott.

Tervezett költség: 1 000 000 – 1 500 000 Ft

Pénzügyi forrás: saját forrás

g) **Karanténterületi takarmány-előkészítő szakszerű berendezése**

A karanténterületen végzett tevékenységek során kiemelten fontos a szakszerű és elkülönített takarmánykezelés. A fejlesztés célja a higiéniai és állategészségügyi kockázatok csökkentése.

Tervezett költség: 1 000 000 Ft

Pénzügyi forrás: saját forrás

h) **Állatorvosi kezelőhelyiség kialakítása**

A kezelőhelyiség kialakítása az állategészségügyi ellátás színvonalának javítását szolgálja. A fejlesztés hozzájárul a gyorsabb, szervezettebb és biztonságosabb állatorvosi beavatkozásokhoz, valamint a szakmai működés feltételeinek erősítéséhez.

Tervezett költség: 1 500 000 – 2 500 000 Ft

Pénzügyi forrás: külső forrás

i) **Döghűtő kialakítása**

A döghűtő kialakítása az állattartással összefüggő, kötelezően kezelendő üzemeltetési feladatok szabályszerű ellátása miatt szükséges. A helyiség rendelkezésre áll, a megvalósításhoz belső munkák szükségesek, valamint a tető javítása.

Tervezett költség: 500 000 Ft

Pénzügyi forrás: belső munkák (saját erőforrás)

6. Marketing terv:

A MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. 2026. évi marketingterve két, egymást kiegészítő pillérre épül: a reaktív és a proaktív marketingtevékenységre. A marketingtevékenység elsődleges célja a látogatószám növelése, a bevételi lehetőségek bővítése, valamint a bevételi struktúra stabilizálása. A társaság célja továbbá **a látogatói forgalom kiszámíthatóbbá tétele, különösen a szervezett csoportos látogatások erősítésén keresztül.**

A marketingstratégia kialakításánál figyelembe kell venni a társaság működésének szezonálisát, mivel a bevételek döntő része március és október között realizálódik. Ennek megfelelően a marketingtevékenység egyik alapelve, hogy a létesítmény legkésőbb március közepére, a szezonnyitó rendezvényre teljeskörűen üzemkész állapotban fogadhassa a látogatókat.

Reaktív marketing

A reaktív marketing célja a Medveotthon természetes vonzáskörzetében meglévő kereslet hatékony kiszolgálása. A társaság kiemelten épít a térség **magas gyermek- és családpopulációjára, valamint Budapest és az agglomeráció közelségére.** A kommunikáció fókuszában a családi kikapcsolódás, a programélmény, az állatvédelem és az egyedi attrakciók állnak, különösen a múzeumvasút, valamint a park fejlesztései és megújuló szolgáltatásai.

A reaktív marketingtevékenység célja, hogy a fő szezonban a látogatószám stabilan növekedjen, és a társaság erősítse a fajlagos költséget, különösen a jegyértékesítés, a kisvasút, az ajándékbarlang, a parkolás, a gasztronómiai kínálat, valamint a kapcsolódó szolgáltatások területén.

Proaktív marketing

A proaktív marketing célja **olyan célcsoportok elérése, amelyek jelenleg nem keresik fel tudatosan a Medveotthont, vagy nem tekintik azt önálló úti célnak.** A társaság kiemelt lehetőséget lát a szervezett, **előre tervezhető programokban,** amelyek új látogatói köröket képesek megszólítani, és hozzájárulnak a látogatói forgalom kiszámíthatóbbá tételéhez.

A proaktív marketing fő irányai 2026-ban:

- szervezett csoportos látogatások erősítése,
- oktatási intézmények célzott bevonása,
- turisztikai szolgáltatók bevonása,
- szervezett utaztatásban érintett szereplők bevonása,
- céges rendezvények és csapatépítők kialakítása,
- születésnapok és zártkörű családi programok,
- konferenciaterem bérbeadás,
- esküvői helyszínként való megjelenés (szabályozott keretek között),
- belföldi és külföldi turisztikai kapcsolatok erősítése.

A proaktív marketing célja, hogy a társaság új üzleti kapcsolatokat építsen, illetve a korábbi együttműködések újraélessze, különösen a Turisztikai Egyesület Gödöllővel való szorosabb együttműködés keretében. Ezeknek a partnerségeknek a célja, hogy a Medveotthon a térségi turisztikai kínálatban hangsúlyosabban jelenjen meg, és **a szervezett csoportos látogatások aránya emelkedjen.**

Rendezvények és programkommunikáció

A rendezvények 2026-ban is kiemelt szerepet kapnak, mivel a látogatói élmény erősítése mellett jelentős hatással vannak a látogatószámra és a fajlagos költségre is. A társaság célja, hogy **a korábbi évek nagyobb, kiemelt rendezvényei 2026-ban is megvalósításra kerüljenek**, és ezekhez kapcsolódóan a rendezvénykommunikáció egységes, előre tervezett formában történjen.

Fontos rögzíteni, hogy **a rendezvényszervező szakmai egység 2026 január közepén állt fel újra**, ezért **az éves programterv kidolgozása jelenleg még nem végleges**. A társaság a közelgő események előkészítésére és kommunikációjára koncentrál, ugyanakkor célként tűzi ki, hogy a teljes éves programterv legkésőbb az első negyedév végére összeállításra kerüljön.

Kommunikációs csatornák

A társaság 2026-ban kiemelten épít **a digitális kommunikációs csatornákra**, ezen belül is a közösségi média jelenlétre. A marketingtevékenység középpontjában **a rendszeres tartalomgyártás áll, különösen a social media videók, posztok, kampányok, eseménykommunikáció** és egyéb online megjelenések formájában. A társaság a marketingkampányokat elsősorban **az online felületeken tervezi futtatni**, a jegyértékesítési rendszerrel és a kapcsolódó kommunikációs anyagokkal összehangoltan.

A társaság emellett további kommunikációs csatornákat is alkalmaz, különösen olyan felületeken, amelyek célzottan képesek elérni a családos és csoportos látogatókat. Ide tartoznak a **preferált területeken elhelyezett hirdetőtáblák** (pl. az M7 bevezető szakaszán), valamint az **online magazinok és programajánló felületek**. A társaság célzottan kíván megjelenni olyan csatornákon is, amelyek kifejezetten **a pedagógusokat, oktatási intézményeket és szervezett csoportokat** képesek hatékonyan megszólítani.

A marketingtevékenység közvetett célja, hogy a fejlesztések és a szolgáltatási színvonal fenntartása a látogatói élményben is érzékelhető legyen. A társaság kiemelten kezeli a látogatói biztonságot és a létesítmény folyamatos fejlesztését, mivel ezek a tényezők hosszú távon a reputáció, a visszatérő látogatók és a szervezett csoportok bizalmának alapját jelentik.

7. Függelék:

A 2026. évi üzleti terv számszaki és pénzügyi alátámasztását a következő mellékletek tartalmazzák:

- Cash-flow terv táblázat a kapcsolódó ÁFA-számítással együtt,
- Mérleg és eredménykimutatás (Excel formátumban),
- 2025. december 31-i záró banki kivonat.
- 2025-ös főkönyvi kivonat

A társaság 2026. évi üzleti terve a rendelkezésre álló adatok alapján készült, és a döntéshozatalhoz szükséges főbb szakmai és pénzügyi kereteket tartalmazza. A terv teljesülését az előírásoknak megfelelően év közben folyamatosan figyelemmel kísérjük.

Veresegyház, 2026.02.08

MaciZoo
Állatkert és Szabadidőpark Kft.
2112 Veresegyház, Pataki utca 50/A
Adószám: 32687347-2-13
Tulajdonosi szám: 13-09-237227
Déri Barnabás
6.
ügyvezető
MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft.

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
<u>1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u>					
124	Egyéb építmények	5 971 476	0	5 971 476	0
125	Vagyonkez.kapott inga	39 999 920	0	39 999 920	0
129	Ingtatlanok tervezett	0	8 540	0	8 540
12.	Ingtatl.és kapcs.vagy.é.j.	45 971 396	8 540	45 962 856	0
1311	Termelő gépek,ber.sze	1 434 369	1 130 715	303 654	0
1313	Kisért.term.ber.és gé	852 161	0	852 161	0
1319	Term.gép, ber.szersz.	327 462	1 202 667	0	875 205
131.	Termelő gépek,ber.szersz.	2 613 992	2 333 382	280 610	0
1321	Term.ktln. résztv.jár	11 983 468	0	11 983 468	0
1323	Kisért.term.résztv.já	546 450	0	546 450	0
1329	Term.ktln. résztv.jár	0	3 578 485	0	3 578 485
132.	Term.ktln. résztv.járműv.	12 529 918	3 578 485	8 951 433	0
13.	Műszaki berend.,gépek,j.	15 143 910	5 911 867	9 232 043	0
1411	Üzemi gépek berend.fe	3 641 150	216 457	3 424 693	0
1413	Kisért.gépek,berendez	3 037 370	820 168	2 217 202	0
1419	Üzemigép.ber.felsz.éc	879 339	3 571 116	0	2 691 777
141.	Üzemi gépek berend.felsze	7 557 859	4 607 741	2 950 118	0
1421	Egyéb járművek	587 000	0	587 000	0
1429	Egyéb járművek értékc	0	234 480	0	234 480
142.	Egyéb járművek összesen	587 000	234 480	352 520	0
1431	Irodai berend.és fels	1 051 508	0	1 051 508	0
1432	Számítástechnikai esk	118 882	0	118 882	0
1433	Kisért.Irodai ber.ésf	1 007 164	38 117	969 047	0
1439	Irodai ber.és felsz.é	38 117	1 864 984	0	1 826 867
143.	Irodai berend.és felsz.ös	2 215 671	1 903 101	312 570	0
1441	Üzemkörön kív.ber.fel	641 250	0	641 250	0
1443	Kisért.üzemkörön kív.	15 350	0	15 350	0
1449	Üzem.kív.ber.felsz.j	0	271 496	0	271 496
144.	Üzemkörön kív.ber.felsz.j	656 600	271 496	385 104	0
1451	Inform.és prg vez.gép	1 221 256	0	1 221 256	0
1453	Kisért.Inf.prg vez.gé	1 057 959	23 164	1 034 795	0
1459	Inform.és prg vez.gép	23 164	1 805 421	0	1 782 257
1463	Kisért.egyéb ber.gépe	1 636 305	442 867	1 193 438	0
1469	Kisért.egyéb ber.gép.	442 867	1 636 305	0	1 193 438
14.	Egyéb berend.,felsz.,járm	15 398 681	10 924 575	4 474 106	0
151	Bef-len beruházások	21 860 278	15 860 278	6 000 000	0
15.	Beruházások (felújítások)	21 860 278	15 860 278	6 000 000	0
1631	Egyéb állatok nagy ér	1 143 000	0	1 143 000	0
1633	Kisért.egyéb állatok	1 256 953	0	1 256 953	0
16.	Tenyészállatok összesen	2 399 953	0	2 399 953	0
1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK össz	100 774 218	32 705 260	68 068 958	0
<u>2. KÉSZLETEK</u>					
211	Lucerna bála	4 655 000	0	4 655 000	0
21.	Anyagok összesen	4 655 000	0	4 655 000	0
261	Áruk	19 000 492	13 184 351	5 816 141	0
26.	Kereskedelmi áruk össze	19 000 492	13 184 351	5 816 141	0
2.	KÉSZLETEK összesen	23 655 492	13 184 351	10 471 141	0
<u>3. Köv.-ek, pü eszk.,akt.id.</u>					
311	Belföldi vevők (Ft-ba	44 241 758	44 187 811	53 947	0
31.	Köv.áruszáll.és szolg.ból	44 241 758	44 187 811	53 947	0
353	Készletre adott előle	2 139 204	2 139 204	0	0
354	Egyéb adott előlegek	275 420	275 420	0	0
35.	ad.elől.,jegy.nemfiz.tőke	2 414 624	2 414 624	0	0
361	Munkaváll.szembeni kö	1 030 000	1 030 000	0	0
365	Adott kaució, óvadék	400 000	400 000	0	0
3682	Hibás kifizetések	401 438	401 438	0	0
3683	Bankkártyás bevételek	254 335 071	254 126 131	208 940	0
3684	Különféle egyéb követ	240 000	240 000	0	0

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3685	Utalványok	2 050 000	2 050 000	0	0
368.	Különféle egyéb követelés	257 026 509	256 817 569	208 940	0
36.	Egyéb követelések össze	258 456 509	258 247 569	208 940	0
381	Pénztár	151 976 599	149 513 466	2 463 133	0
3841	MBH 00014900	556 857 893	525 403 369	31 454 524	0
3842	MBH 00024909	10 040 537	8 344 153	1 696 384	0
3843	MBH 00034908	130 798 182	65 592 809	65 205 373	0
3844	Barion számla	18 907 795	16 791 095	2 116 700	0
384.	Elszámolási betétszámla ö	716 604 407	616 131 426	100 472 981	0
3851	Lekötött betétek	115 000 000	115 000 000	0	0
385.	Elkülönített betétszámlák	115 000 000	115 000 000	0	0
3891	Átvezetési szla bank-	140 601 780	140 601 780	0	0
3892	Átvezetési szla bank-	272 039 569	272 039 569	0	0
3893	Technika átvezetési s	1 599 313	1 599 313	0	0
389.	Átvezetési számla össze	414 240 662	414 240 662	0	0
38.	Pénzeszközök összesen	1 397 821 668	1 294 885 554	102 936 114	0
391	Bevételek aktív i.elh	189 840	189 840	0	0
392	Ktg.r f. aktív i.elha	12 308	5 000	7 308	0
39.	Aktív időbeli elhatárolás	202 148	194 840	7 308	0
3.	Köv.-ek, pü eszk.,akt.id.	1 703 136 707	1 599 930 398	103 206 309	0
4. FORRÁSOK					
411	Jegyzett tőke	0	65 000 000	0	65 000 000
413	Eredménytartalék	1 842 742	24 104 703	0	22 261 961
419	Mérleg szerinti eredm	1 842 742	1 842 742	0	0
41.	Saját tőke összesen	3 685 484	90 947 445	0	87 261 961
4321	Vagyonkez.kap.ingatla	0	39 999 920	0	39 999 920
432.	Hosszú lejárat.kötelezett	0	39 999 920	0	39 999 920
43.	Hátras.és hosszú lej.köte	0	39 999 920	0	39 999 920
441	Belföldi szállítók	140 071 268	164 727 785	0	24 656 517
444	Külföldi szállítók	1 678 546	1 776 589	0	98 043
44.	Rövid lej. kötelezettség	141 749 814	166 504 374	0	24 754 560
461	Társasági adó elszámó	311 000	663 000	0	352 000
4621	Összevont SZJA kötele	19 681 000	22 550 000	0	2 869 000
4622	103 SZJA	957 000	1 770 000	0	813 000
4629	SzJA befizetése	20 750 000	20 750 000	0	0
462.	SzJA összesen	41 388 000	45 070 000	0	3 682 000
4661	Levonható ÁFA	25 126 294	24 550 241	576 053	0
4662	Arányosított ÁFA	5 218 373	4 723 463	494 910	0
466.	Levonható ÁFA összesen	30 344 667	29 273 704	1 070 963	0
467	Fizetendő ÁFA	90 742 207	90 742 207	0	0
468	ÁFA p.É. elszámolása	66 276 000	61 955 000	4 321 000	0
4695	Helyi iparüzési adó	0	6 455 967	0	6 455 967
4696	Cégautó adó	582 000	873 000	0	291 000
469.	Helyi adók elszámolása ös	582 000	7 328 967	0	6 746 967
46.	Egyéb rövid lej.kötelez.	229 643 874	235 032 878	0	5 389 004
4711	Jövedelemelszámolás	119 706 244	132 113 728	0	12 407 484
471.	Jövedelemelszámolás össze	119 706 244	132 113 728	0	12 407 484
4733	Táppénz hozzájárulás	640 959	640 959	0	0
4735	TB. járulékok	28 286 740	32 520 740	0	4 234 000
4736	Szociális hozzájárulá	19 579 352	23 170 352	0	3 591 000
473.	TB. járulékok összesen	48 507 051	56 332 051	0	7 825 000
4791	Adott előleg ÁFA elsz	61 193	61 193	0	0
4792	Vevők túlfizetései	10 200	10 200	0	0
4793	SZÉP kártya	7 971 025	7 971 025	0	0
4799	Különféle egyéb rövid	50 030 800	50 030 800	0	0
479.	Különféle egyéb rövid köt	58 073 218	58 073 218	0	0
47.	Egyéb röv.lej.kötelez.öss	226 286 513	246 518 997	0	20 232 484
482	Ktg, ráf. passzív elh	2 514 285	2 796 310	0	282 025
48.	Passzív időbeli elhatárol	2 514 285	2 796 310	0	282 025

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
491	Nyitó mérleg :	14 179 858	14 179 858	0	0
49.	Évi mérlegszámlák összese :	14 179 858	14 179 858	0	0
4.	FORRÁSOK összesen :	618 059 828	795 979 782	0	177 919 954
5. Költségek					
5111	Üzemanyagköltség :	4 116 026	0	4 116 026	0
5112	Energiafelhasználás :	9 686 818	375 443	9 311 375	0
5113	Nyomtatvány irodaszer :	797 793	0	797 793	0
5115	Állateledel :	4 153 671	0	4 153 671	0
5119	Egyéb anyagköltség :	8 579 139	0	8 579 139	0
511.	Anyagköltség összesen :	27 333 447	375 443	26 958 004	0
5121	Bérleti díjak :	7 484 810	0	7 484 810	0
5122	Szállítás, rakodás, rak :	27 362	0	27 362	0
5123	Karbantartási költség :	15 224 314	0	15 224 314	0
5124	Hirdetési, reklámktg. :	6 800 260	0	6 800 260	0
5125	Alaptevé. kapcs. szolg. :	28 568 774	2 048 717	26 520 057	0
5126	Kiküldetési, utazási :	123 871	0	123 871	0
5128	Telefon-, postaköltség :	2 391 312	0	2 391 312	0
5129	Egyéb igénybevett szo. :	29 089 125	0	29 089 125	0
512.	Igénybe vett szolg. érték :	89 709 828	2 048 717	87 661 111	0
513	Eladott áruk besz.ért. :	17 882 603	11 556 700	6 325 903	0
5151	Hatósági díj, illeték :	631 902	10 600	621 302	0
5152	Bankköltségek :	5 734 587	417 669	5 316 918	0
5153	Biztosítási díjak :	1 373 881	0	1 373 881	0
515.	Egyéb szolgáltatások össz. :	7 740 370	428 269	7 312 101	0
51.	Anyagjellegű ráfordítások :	142 666 248	14 409 129	128 257 119	0
5211	Munkabér :	163 724 543	0	163 724 543	0
5212	Megbizási díj :	11 190 620	0	11 190 620	0
5213	Tiszteletdíj :	6 600 000	0	6 600 000	0
521.	Béreköltségek összesen :	181 515 163	0	181 515 163	0
5221	Betegszabadság :	1 934 161	0	1 934 161	0
5225	Személyi jell. egyéb k. :	200 000	0	200 000	0
5226	Munkába járás ktgtérí. :	2 627 934	0	2 627 934	0
5227	SZÉP kártya juttatás :	7 971 025	0	7 971 025	0
5228	Csekély ért. ajándék :	1 375 000	0	1 375 000	0
5229	Reprezentáció :	1 160 425	0	1 160 425	0
522.	Személyi jell. egyéb kifiz. :	15 268 545	0	15 268 545	0
52313	Munkáltatói táppénzho. :	640 959	0	640 959	0
5231	Társadalombizt.-i járulék :	640 959	0	640 959	0
5236	Szociális hozzáj. adó :	23 072 198	0	23 072 198	0
5239	Minden egyéb bérjárul. :	2 475 444	0	2 475 444	0
523.	Bérjárulékok összesen :	26 188 601	0	26 188 601	0
52.	Személyi jell. ráford. ös. :	222 972 309	0	222 972 309	0
571	Terv szerinti értékcs. :	2 172 393	0	2 172 393	0
572	Kisértékű t.e. értékcs. :	1 213 720	0	1 213 720	0
57.	Értékcsökkenés elszámolás :	3 386 113	0	3 386 113	0
5.	Költségek összesen :	369 024 670	14 409 129	354 615 541	0
8. RÁFORDÍTÁSOK					
861	Eladott te., im. kiveze. :	2 671 488	1 710 949	960 539	0
8632	Adóbírság és kés. kam. :	96 000	0	96 000	0
8634	Száll. nak fiz. kés. ka. :	1 855	0	1 855	0
8638	Kerekítési különbözet. :	4 133	0	4 133	0
8639	Egyéb eredm. csökk. t. :	248 345	0	248 345	0
863.	Egyéb er. csökk. tételek :	350 333	0	350 333	0
8671	Költségvetési adók :	873 000	0	873 000	0
8672	Önkormányzati adók :	6 455 967	0	6 455 967	0
867.	Adók, illetékek, hozzájár. :	7 328 967	0	7 328 967	0
869	Különféle egyéb ráfor. :	516 354	0	516 354	0
86.	Egyéb ráfordítások összes. :	10 867 142	1 710 949	9 156 193	0
876	Átvált. árfolyamveszt. :	4 215	0	4 215	0

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
87.	Pénzügyi műveletek ráford :	4 215	0	4 215	0
891	Társasági adó fiz. kö :	663 000	0	663 000	0
8.	RÁFORDÍTÁSOK összesen :	11 534 357	1 710 949	9 823 408	0
9. BEVÉTELEK					
9111	Ajándékbolt A08001544 :	0	12 273 274	0	12 273 274
9112	Pénztár A23409196 :	0	137 031 190	0	137 031 190
9113	Pénztár A23409197 :	0	129 728 832	0	129 728 832
9114	Pénztár A23409199 :	0	5 295 874	0	5 295 874
9115	Kisvasút A23410560 :	0	33 829 436	0	33 829 436
911.	Értékesítés árbevétele ös :	0	318 158 606	0	318 158 606
912	Bérleti díj bevétele :	1 373 955	20 011 330	0	18 637 375
913	Belépőjegy, ajándékje :	289 764	18 558 560	0	18 268 796
914	Áruk bevétele :	0	210 220	0	210 220
915	Örökbefogadás :	0	731 582	0	731 582
916	Közvetített szolg.bev :	9 983	85 643	0	75 660
91.	Belföldi árbevételek össz :	1 673 702	357 755 941	0	356 082 239
961	Eladott te. és im. ár :	0	306 850	0	306 850
9639	Kerekítési különbözet :	0	1 143	0	1 143
963.	Egyéb bevételek összesen :	0	1 143	0	1 143
969	Különféle egyéb bevét :	0	11 575 740	0	11 575 740
96.	Egyéb bevételek összesen :	0	11 883 733	0	11 883 733
973	Bef.pü.eszk.kamatai, á :	0	76 806	0	76 806
974	Egyéb kapott kamatok :	0	222 625	0	222 625
97.	Pénzügyi művelet bevétele :	0	299 431	0	299 431
9.	BEVÉTELEK összesen :	1 673 702	369 939 105	0	368 265 403

Készítette: FT Audit Kft

Szűrések:

Hónaptól - hónapig

Hányadikától - hányadikáig

Lekérdezés kimenete

Betűméret

Havi részletezettség

Számlaszámok hossza

Lista nyelvezet

0 - 12

0 - 0

PDF fájl

Normál méret

Nem

Mind

Magyar

JEGYZŐKÖNYV
felügyelőbizottsági ülésről

Amely felvételre került a MaciZoo Kft. (székhely: 2112 Veresegyház, Patak utca 50/A., Cg.13-09-237227) felügyelőbizottsági üléséről.

A felügyelőbizottsági ülés helye: Medveotthon Pénztárral szemben lévő fagerenda épület

A felügyelőbizottsági ülés ideje: 2026. február 19. 18:00 óra

Jelen vannak:

- Székely János a felügyelőbizottság elnöke
- König Zsolt a felügyelőbizottság tagja
- Gáncs Gábor a felügyelőbizottság tagja
- Déri Barnabás ügyvezető, meghívott
- dr. Sütő László ügyvéd a társaság jogi képviselője, meghívott

Székely János a felügyelőbizottság elnöke a felügyelőbizottság ülését megnyitotta, megállapítja, hogy az ülés összehívására nem szabályszerűen került sor, de a felügyelőbizottság tagjai teljes létszámban és a meghívottak az ülésen megjelentek, az ülés határozatképes, az ülés megtartásának jogi akadálya nincs.

Székely János a felügyelőbizottság elnöke megállapítja, hogy az ülést maga vezeti, jegyzőkönyv-vezetőnek dr. Sütő Lászlót kéri fel, akit a felügyelőbizottság tagjai egyhangúlag megválasztanak a jegyzőkönyv-vezetőnek.

A levezető elnök ezt követően ismertette az ülés napirendi pontjait:

- 1) A társaság üzleti tervének megvitatása
- 2) Egyebek

Az ügyvezető javasolja, hogy a felügyelőbizottság vegye fel a napirendi pontok közé a Kisfaludy Turisztikai Hitelközpontnál elérhető hiteltermékek igénybe vételének megvitatását.

A felügyelőbizottsági tagok a javaslatot egybehangzóan támogatták, így az 1. napirendi pontot követően a javaslat megvitatását 2. napirendi pontként tárgysorozatba veszik, ezért az Egyebek napirendi pontot a felügyelőbizottság 3. napirendi pontként fogja tárgyalni.

A jelenlévők további napirendi pont megvitatására javaslatot nem tettek, a napirendi pontok fentieknek megfelelő tárgyalásával egyetértettek.

1. napirendi pont: A társaság üzleti tervének megvitatása

A levezető elnök tájékoztatja a jelenlévőket, hogy társaság üzleti tervét az ügyvezető elkészítette és megküldte a felügyelőbizottsági tagok részére, ezért kéri a felügyelőbizottsági tagokat, hogy az azzal kapcsolatos esetleges kérdéseiket tegyék fel, észrevételeiket jelezzék.

A felügyelőbizottsági tagok részéről az alábbi kérdések hangzottak el:

- Az önkormányzat a működési tartalék képzését támogatja-e?

- A négy kolléga munkaviszonyának közös megegyezéssel történt megszüntetése elegendő megtakarítást jelent-e a személyi jellegű kiadások oldalán?
- A 2025-ös 222 Mft-s személyi jellegű ráfordítások 2026-re miért emelkedtek 265 Mft-ra?
- A tavaly év végi Cash Flow számítás alapján a társaság cash flowja kitart-e a turisztikai szezon kezdetéig?
- Mik szerepelnek a hosszútávú kötelezettségek és a rövid lejáratú kötelezettségek között?
- Az árbevétel tervben szereplő 17 %-os bővülés reális terv-e?

A kérdéseket ezt követően az ügyvezető megválaszolta az alábbiak szerint.

- Az önkormányzat a működési tartalékképzést támogatja.
- A négy kolléga munkaviszonyának közös megegyezéssel történő megszüntetése az ügyvezető álláspontja szerint elegendő megtakarítást biztosíthat a társaság számára.
- A személyi jellegű kiadások növekedését egyrészt az okozza, hogy 2025. I. negyedévében kizárólag az ügyvezető és a felügyelőbizottság javadalmazása jelentkezett, hisz a munkavállalók csak a II. negyedév kezdetével kerültek át a társasághoz, másrészt pedig az alapító által elvárt bérfejlesztés is figyelembevételre került a terv készítése során.
- A tavaly év végi cash flow a jelen ismeretek szerint elegendő lesz a szezon kezdetéig.
- A hosszútávú kötelezettségek között szerepel a társaság által vagyonnevelt, Patak utca 50/A. alatti ingatlan, míg a rövid lejáratú kötelezettségek között többek közt a nyitott szállítói számlák és a járulékok.
- Az árbevétel terv valóban impozáns, de amennyiben az időjárás jó lesz és a kis tigris is beváltja a hozzáfűzött reményeket akkor teljesíthető lesz.

Az üzleti terv megvitatását követően a felügyelőbizottság egyhangúlag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

8/2026 (02. 19.) sz. felügyelőbizottsági határozat

“A felügyelőbizottság a MaciZoo Kft. 2026-os üzleti tervét, az írásban előterjesztettekkel egyezően 419.874.000,- Ft nettó értékesítési bevétel tervvel és 2.462.000,- Ft adózás előtti eredmény tervvel elfogadásra javasolja az alapító részére.”

2. napirendi pont: a Kisfaludy Turisztikai Hitelközpontnál elérhető hiteltermékek igénybe vételének megvitatás

Az ügyvezető tájékoztatja a felügyelőbizottságot, hogy a turisztikai vállalkozások, így a társaság számára is elérhetővé vált a Kisfaludy Turisztikai Hitelközpontnál 2 hiteltermék, mindegyik évi 2,5 %-os kamatozású hitel az egyik egy forgóeszközhitel, amely legfeljebb 3 év futamidőre vehető igénybe egy év türelmi idővel, a másik pedig egy beruházási hitel, ami 5 éves futamidőre vehető igénybe, mindkét hitel esetében 10.000.000,- Ft-s maximális hitelösszeggel.

A terméktájékoztató szerint a társaság megfelel a feltételeknek és a hitel felvétele nem igényel kormányzati jóváhagyást sem, ezért kéri a felügyelőbizottságot, hogy a hitel igényléseket támogassa.

Az ügyvezető tájékoztatja a felügyelőbizottságot arról is, hogy a hitelfelvételéhez az alapító jóváhagyására is szükség van.

A napirendi pont megvitatását követően a felügyelőbizottság egyhangúlag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

8/2026 (02. 19.) sz. felügyelőbizottsági határozat

“A felügyelőbizottság támogatja és az alapító számára jóváhagyásra javasolja, hogy a MaciZoo Kft. Kisfaludy Turisztikai Hitelközpontnál elérhető 2,5 %-os kamatozású 10.000.000,- Ft összegű forgóeszköz hitelt, és 2,5 %-os kamatozású 10.000.000,- Ft összegű beruházási hitelt igényeljen.

3. napirendi pont: Egyebek

Az Egyebek napirendi pont keretében a jelenlévők javaslattal nem éltek.

Egyéb napirendi pont hiányában a levezető elnök az ülést 19:00-kor berekesztette.

k. m. f.



Székely János
levezető elnök



Dr. Sütő László
jegyzőkönyv-vezető