



Tárgy: A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

Melléklet: Beszámoló és mellékletei

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2020. augusztus 6. napi rendes ülésére

2.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	Szilágyi Tibor igazgatósági tag
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Szilágyi Tibor igazgatósági tag
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: - <u>Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottság</u> - Jogi és Szociális Bizottság Egyéb szervezet	
MEGTÁRGYALTA:	A 2020.08.06-i ülésén tárgyalja
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:	-
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM: MELLÉKLET:	1 oldal előterjesztés 2019. évi beszámoló, Könyvvizsgálói jelentés, Felmérés 2019. válaszai, Mérleg, Üzleti jelentés
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	-
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

ELŐTERJESZTÉS: Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. augusztus 6. napján tartandó rendes ülésére

ELŐTERJESZTÉS CÍME: A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

ELŐTERJESZTŐ: Szilágyi Tibor, Igazgatósági tag

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Szilágyi Tibor, igazgatósági tag

Tisztelt Képviselő-testület!

Harkány Város Önkormányzata 99,94%-os arányban tulajdonosa a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-nek (továbbiakban: HGYF Zrt.). Fontos, hogy az önkormányzat a felelősségteljes tulajdonosi joggyakorlás és a társaság működésének figyelemmel kísérése érdekében a tulajdonában lévő gazdasági társaságok beszámolóit és üzleti terveit megismerhesse, azt megtárgyalhassa. Ennek jelentőségére az Állami Számvevőszék több megjelent tanulmányában is rámutatott. (A társaság üzleti tervét a képviselő-testület korábban a 2020. március 5. napján megtartott ülésén megtárgyalta és elfogadta.)

A HGYF Zrt. vezetősége elkészítette a Társaság 2019. évi beszámolóját, amelyet a társaság Felügyelő Bizottsága (FB) természetesen szintén tárgyalta, és elfogadott, 2020. július 20. napján megtartott ülésén. A beszámoló anyagát az előterjesztéshez csatoltunk. A beszámoló írásos dokumentációjához csatolásra kerül a cég könyvvizsgálója által készített független könyvvizsgálói jelentés is.

A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 42.§ (1) bekezdése a számviteli törvény szerinti beszámoló készítési, leadási határidőt 2020. szeptember 30-ig meghosszabbította, így ennek megtárgyalása a korábbi évekkal ellentétben később került napirendre.

A fentieknek megfelelően kérjük a T. Képviselő-testületet, hogy a HGYF Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját tárgyalja meg, és azok elfogadása tárgyában hozzon határozatot!

Határozati javaslat

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint tulajdonos, a tulajdonában álló Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja. A képviselő-testület felhatalmazza az alpolgármestert, hogy az e kérdést tárgyaló közgyűlés ülésén szavazati jogát e határozat tartalmának megfelelően gyakorolja.

Felelős: Alpolgármester, Igazgatóság

Határidő: azonnal

Harkány, 2020. 07. 28.

Szilágyi Tibor s.k.
Igazgatósági tag



**Harkányi Gyógyfürdő Zrt.
7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.**

**Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2019. év**



Tartalomjegyzék:

1. A társaság bemutatása	3
Főbb szervezeti változások	3
1.2. A társaság fontosabb adatai	4
2. Számviteli politika	5
3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása.....	10
3.1. Jövedelmezőség.....	10
3.2. Vagyoni helyzet	12
3.3. Likviditás és fizetőképesség.....	14
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	16
4.1. Befektetett eszközök.....	16
4.2. Forgóeszközök	18
4.2.1. Készletek	18
4.2.2. Követelések alakulása	18
4.2.3. Pénzeszközök alakulása	19
4.3. Aktív Időbeli elhatárolások	19
4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19
4.3.2. Elhatárolt költségek és ráfordítások	19
4.4. Saját tőke	20
4.5. Céltartalékok	21
4.6. Kötelezettségek	21
4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	21
4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek	23
4.6.2.1. Rövid lejáratú kölcsönök.....	23
4.6.2.2. Rövid lejáratú hitelek	23
4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek	23
4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek	23
4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	23
4.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	24
5. EREDMÉNY KIMUTATÁS kiegészítő adatai.....	25
5.1. Bevételek	25
5.1.1. Árbevétel tevékenységenként	26
5.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	27
5.1.3. Egyéb bevételek	27
5.2. Ráfordítások	28
5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások.....	28
5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások.....	29
5.2.3. Értékcsökkenési leírás	29
5.2.4. Egyéb ráfordítások.....	29
5.3. Üzemi tevékenység eredménye.....	30
5.4. Pénzügyi műveletek eredménye.....	30
5.5. Rendkívüli eredmény.....	30
5.6. Adófizetési kötelezettség (Társasági adó megállapítása).....	30
5.7. Eredmény	31
6. Tájékoztató adatok	31
6.1. Import beszerzések	31
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	31
6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások.....	32
6.4. Bér- és létszámadatok	32
6.5. Környezetvédelem	33
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	34

1. A társaság bemutatása

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 1997-ben átalakulással jött létre a Harkányi Fürdő Vállalatból. Azonban a fürdő már az 1823. évi megalapítása óta a helyi gyógyvíz üzleti célú hasznosításával foglalkozik. Ezen belül a legnagyobb bevételt a gyógy- és strandfürdő jelenti, ugyanakkor egyre növekvő bevételt eredményez a gyógyászati, természetgyógyászati tevékenység, illetve a gyógyvíz másodlagos hasznosítása (hévízértékesítés, hőtermelés), valamint a vendéglátáshoz kapcsolódó bérleti díj bevétel.

Tekintettel arra, hogy a fürdő meghatározó tulajdonosa a városi önkormányzat, ezért az eredménytermelő képességen túl lényeges szempont az üzletmenet során, hogy a régióban működő szolgáltatók és vállalkozók számára is folyamatos „élettér” alakuljon ki.

A fürdő és környezete adottságai (vízbázis, meglévő vízfelületek, 13,5 hektáros terület, a település idegenforgalmi berendezkedése, gyógyvíz jelenleg kihasználatlan bőrgyógyászati, nőgyógyászati és belgyógyászati adottságai, 20 km-es körön belül lévő turisztikai és kulturális látványosságok és programok, stb.) egyértelműen ideális alapot jelentenek a gyógy- és wellness turizmus fejlesztésére.

Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban lényeges szervezeti változások történtek. A Vezérigazgatója helyett 2016. november 25-től a Közgyűlés 21/2016 (11.25.) határozata alapján Igazgatóság irányítja a Zrt-t.

Igazgatóság tagjai:	Marosi András	elnök-igazgató
	Szilágyi Tibor	igazgató
	Dr. Zsadányi Zsolt	igazgató

A Zrt-nél Felügyelő Bizottság működik, a Bizottsági tagok mandátuma 2019. november 14-ig tart:

Márton Béla	elnök
Dr. Péter Iván Antal	tag
Végi János	tag
Kecskeméthy Pál	tag
Éva Ferenc	tag

A Társaság könyvvizsgálója 2017. június 01-től 5 évre Királyné Demcsák Ágnes.

Társaságunk az ISO 9001-2000 szabvány minőség-, és az ISO 14001:1996 szabvány környezet irányítási rendszerében szervezi a tevékenységét.

A minőségirányítási rendszer bevezetésével és működtetésével az alábbi feladatokat valósítottuk meg:

- a minőségirányítás területét érintő fürdő üzemeltetési, egészségügyi és hatósági előírásokat teljesítettük
- a vendégek, betegek, partnerek és megbízók igényeinek való megfelelés
- a partnerek megítélésének, kedvező véleményének elérése, megtartása
- a megalapozott jó hírnév fenntartása

- etikai követelményeknek való megfelelés
- a minőségkultúra állandó fejlesztése és a minőség iránti elkötelezettség belső készítése, tudatos igényessége formálása munkatársainknál
- kulturált környezet és közérzet biztosítása a betegeknek és a kórház alkalmazottai számára

A minőségbiztosítási rendszer megújító auditjára 2013. év november hónapjában került sor. Az audit sikeres volt, érdemi hiányosságot nem tárt fel. Az új tanúsítvány 2016. december 2-ig érvényes.

1.2. A társaság fontosabb adatai

Alapító okirat kelte:	1996.12.16.	
Cégbejegyzés (átalakulás):	1997.11.18.	
Cégjegyzékszám:	02-10-060174	
Cég statisztikai számjele:	11540469-9604-114-02	
Székhely:	7815 Harkány, Kossuth u. 7.	
Telephely (fürdő):	7815 Harkány, Kossuth u. 5.	
Társaság jegyzett tőkéje:	884 MFt	
Átlagos állományi létszám:	145 fő	
Társaság tulajdonosai:	Harkány Város Önkormányzata	99,94 %
	F-L IMMO Kft.	0,06 %

Harkány Város Önkormányzata a szavazatok több mint 75 %-ával rendelkezik, ezért minősített többségű befolyással bír a Társaságban.

Az Alapító okiratban szereplő főbb tevékenységek:

Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (Gyógy-, és strandfürdő)
Egyéb humán-egészségügyi ellátás
Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
Szabadidős, sportszer kölcsönzése
Általános járó beteg ellátás
Szakorvosi járó beteg ellátás
Gőzellátás, légkondicionálás
Víztermelés, -kezelés, -ellátás
Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Társaság semmilyen gazdasági társaságban sem rendelkezik többségi, vagy minősített többségi befolyással.

Fentiekre való tekintettel a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. nem minősül sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem kerül bevonásra.

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

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. Számviteli politika

2.1. A könyvvizetés módja

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ 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. Könyvvizetés pénzneme

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

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítéséért a Zrt. igazgatósága a felelős.

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Királyné Demcsák Ágnes
736 Pécs, Kis utca 1.
kamarai tag könyvvizsgáló
(Nysz.: 005147)

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente, az előlegek felmerüléskor
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást „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.

2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a **2019. január 01 - 2019. december 31.** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja **2019. december 31.** Bázis időszaki összehasonlító adatként 2018-es naptári év adatai szerepelnek.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: **2020. február 28.**

2.9. 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 mérleg fő összegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.11. 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 eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen az MNB által meghirdetett deviza árfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon az tárgyév utolsó banki napján közzétett MNB árfolyamon történik.

2.13. 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.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 ezer forint 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 egyedileg kerül meghatározásra.

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 1.000 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. 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.

2.15. Visszaírások alkalmazása

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

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. 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.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan – csúsztatott átlagár 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.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.24. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.25. 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.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest érdemben nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.1. Jövedelmezőség

Sor-szám	A tétel megnevezése	TÉNY 2018. eFt	TÉNY 2019. eFt	Vált. (%)
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 205 845	1 267 181	5,09
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-25	-68	-172,00
3	III. Egyéb bevételek	63 307	17 391	-72,53
4	5 Anyagköltség	142 707	192 157	34,65
5	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	223 474	256 569	14,81
6	7 Egyéb szolgáltatások értéke	27 764	32 803	18,15
7	8 Eladott áruk beszerzési értéke	6 908	8 394	21,51
8	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 288	9 210	46,47
9	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	407 141	499 133	22,59
10	10 Bérköltség	355 404	423 574	19,18
11	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 582	76 509	-6,22
12	12 Bérjárulékok	83 151	87 723	5,50
13	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	520 137	587 806	13,01
14	VI. Értékcsökkenési leírás	93 260	96 446	3,42
15	VII. Egyéb ráfordítások	67 566	67 872	0,45
16	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	181 023	33 247	-81,63
17	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7	9	28,57
18	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 911	4 754	-19,57
19	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 904	-4 768	-19,24
20	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	175 119	28 479	-83,74
21	X. Adófizetési kötelezettség	10 151	1 326	-86,94
22	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	164 968	27 153	-83,54

Bevétel alakulása

Az összes, teljes naptári évre számított bevétel az előző évben 1.269.159 Eft, a tárgyévben 1.284.513 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 15.354 Eft értékkel, 1,2 %-kal emelkedett, miközben a belső összetétele jelentősen nem változott.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1.205.845 Eft, a tárgyévben 1.267.181 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 61,336 Eft értékkel, 5,09 %-kal nőtt.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3.304 Eft, a tárgyévben 3.472 Eft volt. Ez 168 Eft-os, 5,1 %-os növekedést jelent. Ami az előző évihez képest kimértékben növekvő vendégszám és az egy vendég által „hozott” árbevétel emelkedésének együttes eredménye.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Üzemi eredmény és szokásos vállalkozási eredmény alakulása

Az üzemi eredmény az előző évi 181.023 Eft-ról a tárgyévben 33.247 Eft-ra csökkent.

	2018	2019
Árbevétel arányos üzemi eredmény	15,01 %	2,62 %
Saját tőkearányos üzemi eredmény	12,40 %	2,24 %
Mérlegfőösszeg arányos üzemi eredmény	8,29 %	1,54 %

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 164.968 Eft, a tárgyévben 27.153 Eft volt.

	2018	2019
Árbevétel arányos adózott eredmény	13,68 %	2,14 %
Saját tőkearányos adózott eredmény	11,33 %	1,83 %
Befektetett eszköz arányos adózott eredmény	9,05 %	1,75 %
Törlesztendő hitelre jutó adózott eredmény	274,94 %	55,41 %

Az előző évhez képest az adózott eredmény jelentősen, 137.815 Eft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.2. Vagyoni helyzet

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. eFt	2019. eFt	Vált. %- ban
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 822 652	1 905 144	4,53
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 042	3 806	-24,51
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 817 610	1 901 338	4,61
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			-
27	B. Forgóeszközök	355 528	238 914	-32,80
28	I. KÉSZLETEK	19 792	9 619	-51,40
35	II. KÖVETELÉSEK	51 492	60 224	16,96
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0,00
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	284 244	169 071	-40,52
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	728	8 008	1 100
56	Eszközök összesen	2 178 908	2 152 066	-1,23

57	D. Saját tőke	1 455 650	1 482 803	1,86
58	I. JEGYZETT TŐKE	884 000	884 000	0,00
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,00
61	III. TŐKETARTALÉK	82 704	82 704	0,00
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	261 978	426 946	62,97
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62 000	62 000	0,00
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	164 968	27 153	-83,54
68	E. Céltartalékok	0	0	0,00
72	F. Kötelezettségek	317 129	274 475	-13,45
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	150 555	150 555	0,00
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	166 574	123 920	-25,61
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	406 129	394 788	-2,79
102	Források összesen	2 178 908	2 152 066	-1,23

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 44,13 %-át, a tárgyévben 44,95 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök finanszírozására az előző évben 79,86 %-ban, a tárgyévben 77,83 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5,99 nap, a tárgyévben 2,77 nap volt. Ez azt jelzi, hogy gyakorlatilag továbbra is napi szintű beszerzés – felhasználás történik. Bár a készletek forgási sebessége javult, de érdemi változásról nem beszélhetünk különösen annak fényében, hogy fürdők az év 365 napján tart nyitva. Üzembiztonsági szempontból a közel egy heti készlet indokolt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 13,2 nap, a tárgyévben 10,63 nap volt, az a fizetési hajlandóság jelentős javulását mutatja.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 27.153 Eft értékkel, 1,86 %-kal, a tárgyévi adózott eredménnyel nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 66,8 %, a tárgyévben 68,9 %. A tőkeerősség növekedése pozitív elmozdulás, mértéke közel áll az ideális szinthez, de a fejlesztések teljesen önerőből való finanszírozásához nem elegendő.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21,8 %-át, a tárgyévben 18,5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest ismét jelentősen javult, lényegesen csökkent az eladósodottság. A társaság már képes a folyó működését önállóan finanszírozni.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A kötelezettségek az előző évhez képest 42,654 Eft értékkel, 13,45 %-kal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 52,52 %-ról 45,14 %-ra csökkent.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya jelentősen, 115.173 Eft értékkel csökkent. A Társaság rendelkezik olyan likviditási tartalékokkal, hogy a téli veszteséges időszakban is határidőre tudja finanszírozni a kötelezettségeit.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 53,46 %-át teszi ki. Ez az érték magasabb előző évi mértéknél, és a kívánatos 120-130 %-tól igen távol áll.

A mutató a tárgyévi bruttó érték gyarapodását és a tárgyévben elszámolt amortizáció viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha a tárgyévi amortizáció nulla.

Likviditási gyorsráta

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 2,02 és a tárgyévben 3,53 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása megoldott.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16,31 %, a tárgyévben 11,10 % volt. A likvidálható eszközök arányának csökkenése elsősorban a pénzeszközök csökkenésének tudható be

A mutató a forgóeszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérleg főösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a hosszú lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,36, a tárgyévben 1,59 volt. A likviditási mutató romlása jelzi, hogy a következő évben esedékes törlesztő részletek esetében a társasági finanszírozása megoldott ugyan, de ennek feltétele a további gazdaságos működés fenntartása.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A követelések teljes behajtásával a kötelezettségek 24,33 %-a teljesíthető az előző évi 16,23 %-kal szemben. Ez a mutató is jelzi, hogy az összes tartozás jelentős csökkenése ellenére továbbra is távol állunk az ideális mértéktől.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 83,53 %-ban fedezik a kötelezettségeket, az előző évi 105,9 %-kal szemben.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

A vendégvonzó képesség javításához elengedhetetlen jövőbeni fejlesztéseknek és marketing tevékenységnek, valamint az adósságok további törlesztésének a külső tőkebevonáson kívül, csak a bevétel termelő képesség javítása lehet a forrása.

Sajnos a fürdő szolgáltatás az átlagosnál jelentősen magasabb befektetés mellett valósítható csak meg. Ezért amennyiben a jövőben növelni szeretnénk a társaság forgalmát, akkor elengedhetetlen, hogy rövid távon ismét meghaladják a kötelezettségek az árbevétel mértékét. Azonban ezt csak olyan gazdaságos beruházás érdekében szabad megtenni, amely biztosítja, hogy a vagyon felélés helyett a beruházás jövedelemtermelő képessége finanszírozza a szükséges külső források törlesztését. Tekintettel arra, hogy a fürdő tevékenység főleg készpénzes forgalmon alapul, ezért a biztonságos működéshez a rövid lejáratú kötelezettségeknek nem szabad meghaladnia a likvid forgóeszközök állományát.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

A fentiekben elemzett hatásokat mutatja be egybefoglalva a Cash-Flow táblázat.

CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	153 062	124 488
1	Adózás előtti eredmény (+-)	175 119	28 479
2	Elszámolt amortizáció (+)	93 260	96 446
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	-8 420	-1 488
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-20 552	15 619
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	22 116	1 727
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-9 732	-11 341
9	Vevőkövetelés változása (+-)	30 442	8 675
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	33 544	-5 746
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-498	-7 280
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-10 151	-1 326
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-43 260	-179 661
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-43 260	-179 661
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-60 032	-60 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0

19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	6	0
20	Hosszú lejáratú kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-60 032	-60 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítók, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	201 836	-115 173

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg eszköz és forrás oldalának egyező fő összege: **2.152.066 Eft**

ESZKÖZÖK kiegészítő adatai

4.1. 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
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	12 277	494	383	0	12 388
Immateriális javak összesen	72 833	494	383	0	72 944
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 511 688	130 862	0	0	3 642 550
Műszaki berendezések, gépek, járművek	365 055	3 601	162	0	368 494
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 404	39 717	12 840	0	117 281
Beruházások, felújítások	7 440	180 422	180 172	0	7 690
Tárgyi eszközök összesen	3 974 587	354 602	193 174	0	4 136 015

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegfőnyelvény (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	7 235	1 730	383	0	8 582
Immateriális javak összesen	67 791	1 730	383	0	69 138
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 863 217	48 607	0	0	1 911 824
Műszaki berendezések, gépek, járművek	237 577	31 064	120	0	268 521
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 929	9 561	12 158	0	54 332
Tárgyi eszközök összesen	2 157 723	89 232	12 278	0	2 234 677

A beruházásoknál ebben az évben nem került sor terven felüli értékcsökkenés elszámolására.

A beruházások záró értéke előző évhez képest 4.305 Eft-tal csökkent, mely az évek között áthúzódo fejlesztések aktivált és nem aktivált értékének egyenlege.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegfőnyelvény (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 462	0	0	0	1 462
Immateriális javak összesen	1 462	0	0	0	1 462
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 607	0	0	0	48 607
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 927	0	0	0	30 927
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 561	0	0	0	9 561
Tárgyi eszközök összesen	90 557	0	0	0	90 557

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök

Ezen a soron nem tartunk nyilván egyetlen tételt sem, záró érték 0 E Ft.

Egyéb tartósan adott kölcsön soron a munkavállalóknak biztosított munkáltatói kölcsönt tartjuk nyilván. Mérlegkészítésig a tartozás rendezésre került. 2007. óta új kölcsönt nem nyújtott a társaság.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg.

4.2. Forgóeszközök

4.2.1. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	2018	2019
– raktári anyagok	10 683	4 258
– kész termékek	879	811
– <u>Áruk</u>	<u>6 471</u>	<u>4 550</u>
Készletek összesen:	18 033	9 619

A raktári anyagok alapvetően az üzemeléshez szükséges segédanyagokat, alkatrészeket, vegyszereket, tisztítószeret, munkaruhát és szerszámokat tartalmazzák. Körülbelül 6-7 napos az átlagos forgási sebesség. Gyakorlatilag minden olyan anyagot csak átfuttatunk a raktáron, ami Harkány közvetlen térségében napi szinten beszerezhető. Csak olyan anyag van ténylegesen raktáron, ami a kiszerezése, jellege (pl. új dolgozók munkaruha mérete előre nem ismert), vagy azonnali leállást okozó kockázata miatt elkerülhetetlen.

Késztermékként a Fürdő évfordulójára készült érméket tartjuk nyilván. Ezeket árusítjuk, illetve eseti jelleggel ajándékozással használjuk, új gyártás nem történik.

Árukészletként a vendégek számára értékesített ajándéktárgyak, masszázskrémek, gyógykozmetikumok, szauna kellékek és napi használati strandcikkek szerepelnek. Az év végi készlet a szokásosnál kisebb ünnepi forgalom miatt volt nagyobb a szokásosnál. A szauna kellékek értékesítése bizományos jelleggel, utólagos elszámolással történik.

A készletek fordulónapi értéke mérlegelt átlagáron került be a mérlegbe.

4.2.2. Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Halmazott értékvesztés	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	38 141	36 899	1 242	3 256	1 242
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal 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	26 131	23 325	525	0	2 806
Követelések összesen	64 272	60 224	1 767	3 256	4 048

A vevő követelések állománya 36.899 Eft-ra csökkent az előző évi 43.561 Eft-ról. Az egyéb követelések értékvesztésben 2019-ben változás 525Eft-os emelkedés volt.

Egyéb rövid lejáratú követelések

Jogcím (1000HUF)	2018.12.31	2019.12.31
Munkavállaló követelések	155	375
Adott kölcsönök	0	0
Szállítói előlegek	0	9 748
Adó, járulék előleg, illetve túlfizetés	3 537	8 881
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	3 714	4 321
Elszámolásokból eredő követelések	525	0
Összesen:	7 931	23 325

Az egyéb követelések állománya 7.931 Eft-ról 23.325 Eft-ra emelkedett.

4.2.3. Pénzeszközök alakulása

	2018	2019
Pénztárak, csekkek összesen (Eft)	15.845	10.500
Bankbetétek összesen (Eft)	268.399	158.571
Összes pénzeszköz (Eft):	284.244	169.071

A pénzeszközök év végi állománya 115.173 Eft-tal csökkent.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolására 2019. évben 7.754 Eft volt.

4.3.2. Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Előfizetési díjak	0	0
Tagdíj	0	0
Telefon díjak	0	0
Hirdetési díjak	0	0
Biztosítási díjak	728	254

Egyéb	0	0
Összesen:	728	254

Halasztott ráfordítások

Aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítás a tárgyévben nem volt.

FORRÁSOK kiegészítő adatai:

4.4. Saját tőke

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	884 000	884 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	82. 704	82 704	0
Eredménytartalék	261 978	426 946	164 968
Lekötött tartalék	62 000	62 000	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	164 968	27 153	-137 815
Saját tőke összesen	1 455 650	1 482 803	27 153

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott. Jegyzett, de be nem fizetett tőke nincs.

jegyzett tőke

Tulajdonos	Jegyzett tőke (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Anyavállalat (többségi tulajdonos önkormányzat)	883,400	883,400
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	600	600
Jegyzett tőke összesen	884,000	884,000

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.

Eredménytartalék változása

Az eredménytartalék változása a mérleg szerinti eredmény átvezetéséből ered.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Adózott eredmény

27.153 Eft, melynek levezetése az Éves beszámoló Eredménykimutatásánál megtalálható.

Tőkemegfelelés

A fordulónapi saját tőke a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.5. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését semmilyen jogcímen nem indokolták.

4.6. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 150.555 Eft-ről 150.555 Eft-ra csökkent. Ez abból adódik, hogy a Társaság eredményes gazdálkodására való tekintettel a hitelező pénzintézetek a gyors tőke kivonás helyett már a hosszabb távú együttműködést tekintik célnak, valamint az esedékes fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget teszünk.

Az éves tőke törlesztési kötelezettségeinket teljesítettük. Így az adósság állomány csökkentése a rövid lejáratú kötelezettségeknél jelenik meg. A COVID-19 miatti a 2020. évi törlesztési moratórium alapján a Zrt-nek 2020-ban nincs törlesztési kötelezettsége.

A pénzügyileg stabil és jól tervezhető működés érdekében a rövid lejáratú hitelek állományát tovább kell csökkenteni.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint 1 év:

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	3	150 555
Összesen:		150 555

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon 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	2020-ban fizetendő	Hosszú lejáratú összeg
Deviza alapú kölcsön/OTP	0	0	0
Hosszú lejáratú forgóeszköz-hitel	150 555	0	150 555
Széchenyi Terv beruházási hitel	0	0	0
Merkantil lízing	-	-	-
Összesen:	150 555	0	150 555

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik (1000 HUF)

Jellemző	Leírás	Összeg
Kötelezettség jogcíme	Éven túli forgóeszköz-hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		254 655
Fennálló kötelezettség		150 555
- ebből: rövid lejáratú		0
- ebből: hosszú lejáratú		150 555
Végső lejárati/esedékesség	2023.09.30	
Biztosíték tárgya	Gyógy és strandfürdő ingatlanok	
könyv szerinti értéke		2 002.182
elfogadott fedezeti értéke		2 700 000
Biztosíték fajtája	Jelzálog, vagyon terhelő zálogjog	
formája	keretbiztosíték	

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.

4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

4.6.2.1. Rövid lejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsönök állománya 0 Mft.

4.6.2.2. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelek állománya 0 Eft.

Rövid lejáratú hitelek

Jogcím (1000HUF)	2018.12.31	2019.12.31
Széchenyi Terv beruházási hitel – OTP	0	0
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	60 000	0
Deviza alapú kölcsön/OTP		0
Összesen:	60 000	0

4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előleg állománya 54 Eft a tárgyév végén.

4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek az előző évi 35.948 Eft-ról, 15.619 Eft-tal a tárgyévben 51.567 Eft-ra emelkedett.

4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Jogcím (1000HUF)	2018.12.31	2019.12.31
NAV adó és járulék tartozás	28 217	29 917
Helyi adó tartozás	1 060	75
Jövedelem elszámolás és dolgozóktól levont kötelezettségek	24 839	28 391
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	2 918	838
Vízkészlet használati járulék tartozás	4 908	4 596
Óvadéki letétek	7 996	7 862
Bírósági ítélet végrehajtás elszámolása	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	634	620
Összesen:	70 572	72 299

A NAV adó és járulék tartozásra vonatkozóan, csak a 2019-ben rendezendő kötelezettségek szerepelnek ezen a soron. A vízkészlet használati járulék esedékes kötelezettségének eleget tettünk. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeinket folyamatosan rendezzük.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	2018.12.31	2019.12.31
Kamatok	0	0
Elhatárolt prémium	0	0
Számviteli szolgáltatás	0	0
üzemeltetést elősegítő szolgáltatások	1 518	581
Bankköltségek	0	0
Egyéb költségek	0	0
Összesen:	1 518	581

A tárgyévi kamatokat a bank 2019. december 31-ével elszámolta.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Fejlesztési támogatás – Hőszivattyú beruházás	32 891	31 846
Fejlesztési támogatás - III. medence felújítás	1 783	1 705
Fejlesztési támogatás - Széchenyi Terv gyógyfürdő felújítás	369 937	360 656
Összesen:	404 611	394 207

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

Az elhatárolt költségek tekintetében összességében nem volt érdemi csökkenés volt az előző évhez képest. A halasztott bevételeknél a támogatásból megvalósult fejlesztések amortizációjának arányos része került elszámolásra csökkenésként. Mivel a gépek, berendezések nagy része nullára íródtak le, ezért a következő években már csak az ingatlanok amortizációjával csökken jelentősen ez a sor.

5. EREDMÉNY KIMUTATÁS kiegészítő adatai

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel.

Össze nem hasonlítható adatok

Az eredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eredmény kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt a társaság.

Új tételek az eredmény kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek. A megváltozott Számviteli törvény miatt a korábbi években a rendkívüli bevételek és ráfordítások soron szereplő tételek az összehasonlíthatóság miatt besorolásra kerültek az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások tételei közé.

Tovább tagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.1. Bevételek

Bevételek alakulása

A bevételek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Árbevétel	1 205 845	95,0	1 267 181	98,6
Aktivált saját teljesítményérték	-25	0,0	-68	0,0
Egyéb bevételek	63 307	5,0	17 391	1,4
Pénzügyi műveletek bevételei	7	0,0	9	0,0
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-
Bevételek összesen	1 269 134	100,0	1 284 513	100,0

5.1.1. Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Strandfürdő:		
- jegybevétel	195 130	218 490
- szolgáltatás	21 595	23 383
Gyógyfürdő:		
- jegybevétel	614 477	656 469
- gyógy szolgáltatás	178 703	179 592
- egyéb szolgáltatás	2 512	1 231
Hévíz-értékesítés	54 881	48 297
Hőtermelés	71 345	65 571
Anyag-, áru-értékesítés	10 221	13 031
Bérbeadás	46 527	45 962
Vendégszoba hasznosítás	3 526	3 867
Reklámtevékenység	4 819	5 994
Kozmetikai szolgáltatás	2 109	1 294
Egyéb szolgáltatás	0	4 000
Összesen:	1 205 845	1 267 181

A jegybevételek alakulásából jól látható, hogy fedett szolgáltatások hiányában a strandfürdő bevételek jelentős mértékben függnek az időjárás alakulásától. A csúszda szezon béli üzemeltetése jelentősen növelte a strandfürdő árbevételét, a belépők száma is magasabb az előző évinél bár még mindig jelentősen elmarad a lehetőségektől

A strand elsősorban a környező települések lakosságát vonzza, a növekvő vendégszám mellett jelentősen megnőtt a csak kedvezményes jegyet váltó vendégek száma.

A gyógyfürdő árbevételén belül a gyógyászati (gyógyfürdő belépő) szolgáltatások árbevétele nőtt jelentősen.

Az egyéb szolgáltatásoknál jelenik meg az egészségügyi oktatóhely bevétele is. Azonban a pillanatnyi bevételnél lényegesebb, hogy a képzésen keresztül lehetőség nyílhat, hogy magunk nevelhessük ki a jövőbeni masször utánpótlásunkat és a személyes tapasztalatok útján tudjuk kiválasztani a legrátermettebb munkatársakat.

Export árbevétel bemutatása

A beszámolási időszakban exportértékesítés nem történt és export támogatást sem vett igénybe a társaság.

5.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Előző év	Tárgy év
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	-25	-68
Aktivált saját teljesítményérték összesen	-25	-68

A saját termelésű készletek állományváltozása az érme értékesítéshez kapcsolódó önköltséget tartalmazza

5.1.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek

Jogcím (1000HUF)	2018.12.31	2019.12.31
Kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés	1 817	729
Költségek fedezetére kapott támogatás	25 687	333
Káresemények miatti kártérítés	4 343	1 409
Befektetett eszköz értékesítés	6 500	315
Követelések visszaírt értékvesztése	11 676	3 256
Utólag kapott visszatérítések	0	0
Különféle egyéb bevételek	2 880	945
Halasztott bevételek	10 404	10 404
Összesen:	63 307	17 391

A kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés soron a működéssel kapcsolatosan kapott késedelmi kamata szerepel.

Költségek fedezetére kapott támogatásként került kimutatásra a Szakképzésii alap terhére igénybe vett szakképzési hozzájárulás csökkentő tétele valamint a TB kifizetőhely miatt kapott költségtérítés.

A támogatásokat vissza nem térítendő jelleggel kapta a társaság, visszatérítendő támogatás a tárgyév és a bázis év során sem volt.

Megállapítható, hogy az egyéb bevételek jelentős emelkedése a kapott támogatások következménye.

5.2. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A ráfordításaink megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Anyagjellegű ráfordítások	407 141	37,2	499 133	39,7
Személyi jellegű ráfordítások	520 137	47,6	587 806	46,8
Értékcsökkenési leírás	93 260	8,5	96 446	7,7
Egyéb ráfordítások	67 566	6,2	67 872	5,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 911	0,5	4 777	0,4
Rendkívüli ráfordítások (kategória megszűnt)	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	1 094 015	100,0	1 256 034	100,0

A ráfordítások szerkezete kismértékben változott, 162.019 Eft-tal lett magasabb, ennek fő okai, hogy jelentős mértékben nőtt az anyag és nagy mértékben személyi jellegű ráfordítások összege, ezzel szemben az értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások aránya csökkent.

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költség-nemenkénti változása

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyagjellegű ráfordítások	407 141	2,3	499 133	22,6
Személyi jellegű ráfordítások	520 137	17,99	587 806	13,0
Értékcsökkenési leírás	93 260	0,3	96 446	3,4
Egyéb ráfordítások	67 566	-7,1	67 872	0,4
Költség nemek összesen	1 088 104	8,3	1 251 257	15,0

5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyag költségek	142 707	-12,0	192 157	34,7
Igénybe vett szolgáltatások	223 474	19,1	256 569	14,8
Egyéb szolgáltatások	27 764	-5,9	32 803	18,1
Eladott áruk beszerzési értéke	6 908	-24,0	8 394	21,5
Tovább számlázott szolgáltatások beszerzési értéke	6 288	-36,5	9 210	46,5
Anyagjellegű ráfordítások összesen	407 141	2,3	499 133	22,6

Egyéb szolgáltatások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Hatósági díjak	295	699	139,9
Bank költségek	8 566	12 937	51,0
Biztosítási díjak	4 183	4 660	11,4
Vízkészlet használati járulék	14 720	14 507	-1,5
Egyéb szolgáltatások összesen	27 764	32 803	18,1

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Bér költségek	355 404	13,2	423 574	19,2
Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 582	47,9	76 509	-6,2
Bérijárulékok	83 151	0,6	87 723	5,5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	520 137	14,8	587 806	13,0

Össességében nőttek a személyi jellegű ráfordításaink 13,0 %-kal, ami rontja versenyképességünket.

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Egy összegű leírás	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 462	0	0	0	1 462
Immateriális javak összesen	1 462	0	0	0	1 462
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 607	0	0	0	48 607
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 927	0	0		30 927
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 561	0	0	0	9 561
Kisértékű eszközök		5 889			5 889
Tárgyi eszközök összesen	89 095	5 889	0		94 982

Értékcsökkenés elszámolása az elmúlt 5 évben:

2015	73.832 Eft
2016	79.401 Eft
2017	92.971 Eft
2018	93.260 Eft
2019	96.446 Eft

5.2.4. Egyéb ráfordítások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	0	480	NA

Fizetett kártérítések	10	415	415
Más vállalkozónak fizetett kamat, bírság, kötbér	31	42	35,5
Adóhatóság felé fizetendő kamat, pótlék	0	0	NA
Követelések elszámolt értékvesztése, leírása	3 256	1 767	-54,3
Behajthatatlan követelések leírása	3 428	1 849	-53,9
Terven felüli értékcsökkenés	0	243	NA
Fizetendő adók (helyi adó, le nem vonható ÁFA, stb.)	53 311	56 536	6,0
Egyéb ráfordítások	7 530	6 540	-6,0
Egyéb ráfordítások összesen	67 566	67 872	0,5

Az egyéb ráfordítások értéke 0,5 %-kal nőtt az előző évhez képest. A fenti táblázatból látható tételesen, hogy mely tételek értéke változott jelentősen.

5.3. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi eredmény javulása több tétel együttes hatásának köszönhetően 147.776 Eft-tal csökkent.

5.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2017. évvel összehasonlítva az pénzügyi műveletek eredménye továbbra is negatív, de javuló tendenciát mutat, ennek legfőbb okai a következők: Egyrészt a csökkenő jegybanki alapkamatnak köszönhetően kisebb kamatráfordításokat voltunk kénytelenek elszámolni, másrészt 2014. évben kedvezőbb feltételekkel tudtuk kiváltani korábbi hiteleinket, harmadrészt a forgóeszközhitel kihasználtságunk egész évben alacsony volt, továbbá csökkenő hitelállomány is jelentős szerepet játszott ezen eredménykategória kedvező alakulásában.

5.5. Rendkívüli eredmény

Ez a kategória 2016. január 1. napjától – a Számviteli törvény módosítása miatt – megszűnt, tételei átsorolásra kerültek.

5.6. Adófizetési kötelezettség (Társasági adó megállapítása)

Adózás előtti eredmény: **28.479 Eft**

Adóalap módosító tételek

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Előző évi elhatárolt veszteség felhasználása	0
Tao. tv szerinti tárgyévi értékcsökkenés	75 607
Fejlesztési tartalék képzése	0
Korábbi években elszámolt adóalap növelő értékvesztés felhasználása	3 256
Előző évben elszámolt NAV késedelmi pótlék visszatérített összege	0
Adóalap csökkentő összesen:	76 863

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	96 926
Nem vállalkozási tevékenységhez felhasznált ráfordítások	405
Követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 768
Bírság	399
Adóalap növelő összesen:	99 498

Adó alapja: **49 114 EFt**

Adó mértéke 9 %: **4 420 EFt**

Igénybe vehető adókedvezmény **3 094 EFt**

Fizetendő társasági adó **1 326 EFt**

5.7. Eredmény

Az **adózott eredmény 27.153 Eft**, ami 137.815 Eft-tal alacsonyabb mint az előző évben.

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredményt a korábban nevesített körülményeken kívül jelentős különleges tényezők, sajátosságok nem befolyásolták.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A társaságnak a beszámolási időszakban import szolgáltatás igénybe vétele nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Marosi András elnök-igazgató

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

	Előző év			Tárgy év		
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	-	39 882	39 882		45 594	45 594
Felügyelő Bizottsági tagok	-	8 280	8 280	-	8 500	8 500
Összesen:	-	48 162	48 162	-	54 094	54 094

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

A menedzsment részére 15.198 Eft prémium került kifizetésre.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A beszámoló könyvvizsgálatát a 2018-ben megválasztott könyvvizsgáló végezte el, a korábbi könyvvizsgáló lemondott. Az éves könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 960 EFt, ami 2019-ban kerül költségként elszámolásra. A könyvvizsgáló más szolgáltatást a Társaság részére nem nyújtott.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző évi Átlagos létszám	Tárgyévi Átlagos létszám
Szellemi	64	69
Fizikai	81	85
Összesen:	145	154

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Előző évi Bérköltség	Tárgy évi Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	177 229	207 429
Fizikai foglalkozásúak	178 175	216 145
Összesen:	355 404	423 574

Éves szinten a bérköltség 68.170 Eft növekedést mutat.. Több hatás eredője mindez, egyrészt az átlaglétszám kismértékű emelkedése, ami bértömeg növekedést eredményezett, továbbá a törvényi változások (minibájbér emelés) életbe lépése.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Munkavállalókat érintő kiemelt személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása

Jogcím (Eft)	Előző évi költség	Tárgy évi költség
Étkezési hozzájárulás/Erzsébet utalvány/béren kívüli jut.	12 127	7
Iskolakezdési támogatás	1 515	1 800
Eseti természetbeni juttatás (Erzsébet utalvány, szép kártya)	1 378	-
Munkába járás költségtérítése	6 613	7 489
Végkielégítés	0	0
Jóléti kiadások, segély	0	0
Védőszemüveg juttatás	717	401
Betegszabadság	4 439	5 151
Napidíjak	0	0
Táppénz hozzájárulás	1 500	1 930
Juttatások után fizetendő adók, járulékok	5 324	372
Összesen:	33 613	17 150

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. 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.

6.6. 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, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

A 2020. év elején kialakult járványügyi helyzet bemutatása

Zrt-nk tevékenységéből kifolyólag 2020. március 18. napján bezárni kényszerült. A kialakult helyzet miatt árbevételünk jelentős része kiesett. Az újraindítást követően a vendégek visszatérése fürdőkbe hosszabb időt fog igénybe venni. Jelentős létszámleépítéssel, a fizetések csökkentésével próbáltuk a felmerülő veszteségeket csökkenteni. A likviditási helyzetünket stabilnak értékeljük. Bár a jövőre nézve sok kockázati tényező jelenik meg a Zrt. gazdálkodásában, melyre felkészültünk. A mérlegtételek ártértékelése jelenleg nem indokolt. A vállalkozás folytatását befolyásoló csődhelyzet, bizonytalanság jelenleg nem áll fenn.

Harkány, 2020. július 13.

Marosi András
Elnök-igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt részvényeseinek/tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Harkányi Gyógyfürdő Zrt** („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 152 066 E Ft**, az adózott eredmény **27 153 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 2019. 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 könyvvizsgálataért 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 **Harkányi Gyógyfürdő Zrt** 2019. 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 lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges 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 Harkányi Gyógyfürdő Zrt 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Harkányi Gyógyfürdő Zrt 2019. 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 az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közvétele 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 céltom 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálati 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 jelentésemben 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.

Pécs, 2020. július 15.

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Királyné Demcsák Ágnes
Nyilvántartási szám: **005147**

11540469-9604-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Harkányi Gyógyfürdő Zrt.

A vállalkozás címe, telefonszáma:

7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.

Éves beszámoló

2019. év

üzleti évről

Keltezés: **Harkány, 2020. július 8.**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

11

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

MÉRLEG "A" változat- Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sorok)	1 822 652	-	1 905 144
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 042	-	3 806
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyon értékű jogok			
6.	Szellemi termékek	5 042		3 806
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYIESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 817 610	-	1 901 338
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	1 648 472		1 730 726
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	127 478		99 973
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 475		62 949
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	7 440		7 690
16.	Beruházásokra adott előlegek	745		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	-	-	-
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Harkány, 2020. július 8.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statisztikai számjel

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.
MÉRLEG "A" változat- Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	355 528	-	238 914
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	19 792	-	9 619
31.	Anyagok	10 683		4 258
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	879		811
35.	Áruk	6 471		4 550
36.	Készletekre adott előlegek	1 759		
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	51 492	-	60 224
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	43 561		36 899
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	7 931		23 325
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-	-	-
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	284 244	-	169 071
54.	Pénztár, csekkek	15 845		10 500
55.	Bankbetétek	268 399		158 571
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	728	-	8 008
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			7 754
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	728		254
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	2 178 908	-	2 152 066

Keltezés: Harkány, 2020. július 8.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11540469-9604-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

13

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	1 455 650	-	1 482 803
62.	I. JEGYZETT TŐKE	884 000		884 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	82 704		82 704
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	261 978		426 946
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62 000		62 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	68. sorból: értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	68. sorból: valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	164 968	-	27 153
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	-
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	317 129	-	274 475
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.70. sorok)	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Harkány, 2020. július 8.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

14

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	150 555	-	150 555
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	150 555		150 555
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83-89. sorok)	166 574	-	123 920
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	81. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	60 000		
96.	Vevőktől kapott előlegek	54		54
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35 948		51 567
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	70 572		72 299
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.93. sorok)	406 129	-	394 788
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 518		581
108.	Halasztott bevételek	404 611		394 207
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 178 908	-	2 152 066

Keltezés: Harkány, 2020. július 8.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

31

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 205 845		1 267 181
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)	1 205 845	-	1 267 181
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 25		- 68
4.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+3.+4.)	- 25	-	- 68
III.	Egyéb bevételek	63 307		17 391
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	11 676		3 256
5.	Anyagköltség	142 707		192 157
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	223 474		256 569
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	27 764		32 803
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 908		8 394
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 288		9 210
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9.)	407 141	-	499 133
10.	Béreköltség	355 404		423 574
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 582		76 509
12.	Bérfelárulékok	83 151		87 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások	520 137	-	587 806
VI.	Értéksökkenési leírás	93 260		96 446
VII.	Egyéb ráfordítások	67 566		67 872
	VII. sorból: értékvesztés	3 256		1 768
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	181 023	-	33 247

Keltezés: Harkány, 2020. július 8.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

11540469-9604-114-02

Statistikai számjel

02-10-060174

Cégjegyzék száma

32

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2019. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7		9
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	-	9
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 911		4 754
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
	21. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			23
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 911	-	4 777
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 5 904	-	- 4 768
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	175 119	-	28 479
XII.	Adófizetési kötelezettség	10 151		1 326
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	164 968	-	27 153

Keltezés: Harkány, 2020. július 8.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FELMÉRÉS 2019 VÁLASZOK

A 2019. évi beszámolóval kapcsolatban feltett kérdésekkel kapcsolatban az alábbi válaszokat adjuk:

1. Átmeneti, vagy végleges csökkenések, illetve leállások a termelésben (a szolgáltatásnyújtásban), kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések, üzem- vagy üzlet bezárások stb.

A beszámoló elkészültét megelőzően, a 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet által elrendelt veszélyhelyzet következtében a fürdő működése ellehetetlenült, így 2020. március 18. nappal a fürdő a szolgáltatását felfüggesztette. Mivel a szolgáltatás nullára csökkent, így a munkavállalókkal két lépcsőben két lépcsőben kezeltük:

- 2020.03.18. – a munkaszerződések átalakítása és a kritikus létszám biztosítása
- 2020.04.01. – ismételt tárgyalás a szakszervezettel, a szerződések nulla forintos állományi rendelkezésre állásra változtatása

A működés hibernálását követően a kritikus létszám feladata az állagmegóvás volt.

2020. június 18. nappal a veszélyhelyzet feloldásra került, jelenleg a cég újraindítása van folyamatban, az állomány újrafelvételével és a területek ismételt megnyitásával a cég megkezdte a működést.

2. Jelentős mértékű (várható vagy már bekövetkezett) elmaradások az értékesítési bevételekben (akár az előzőekkel összefüggésben, illetve az ellátási láncokban mutatkozó fennakadások miatt)

A fürdő 3 hónapos leállása miatt 2020.06.24. napjáig realizált elmaradt vendéglétszám 132.000 fő, amely a mérlegkészítés napjáig még nőhet.

3. Előzőekkel összefüggésben a szerződéses kötelezettségek teljesítésében bekövetkező nehézségek, vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.)

- A vállalkozás 2019. évi kötelezettségeinek teljesítése során nehézség vagy késedelem nem merült fel.
- A COVID veszélyhelyzet ideje alatt a kötelezettségek kezelése folyamatos volt. Ennek keretében minden partnerrel közvetlenül egyeztetett az igazgatóság annak érdekében, hogy a lehető leghosszabb részletfizetési lehetőséget tudjuk kialakítani. Szerződés felmondásra partner részéről nem került.
- Kötbér-, bánatpénz- vagy kártérítési kötelezettség megfizetésre nem került sor.

4. Fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kintlévőségek jelentős növekedése

A vállalkozás vevőállományának jelentős hányada készpénz formájában, a fürdő területére történő belépés során fizet a szolgáltatásért a pénztárban. Ezen a körön kívül jelentős vevőállomány a hő- és gyógyvízszolgáltatás során merül fel. A COVID veszélyhelyzet ideje alatt mind a hő-, mint a gyógyvízszolgáltatási ágazat vevői esetében felmerült a szolgáltatás felfüggesztésének igénye. Szálláshelyszolgáltatók esetében fizetési nehézség felmerülése a turizmus leállása miatt előfordulhatott volna, azonban jelenleg fizetési problémáról nincs tudomásunk. A kórház esetében fizetési nehézség nem áll fenn.

5. Likviditási problémák, a likviditás-menedzselésben rejlő rendkívüli kockázatok, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása

A mérlegkészítés időpontjáig likviditási probléma a cég működésében nem merült fel.

6. A jövőre vonatkozó üzleti tervek megalapozottsága, megbízhatósága, a már elkészített üzleti tervek szükséges módosítása

2020. február 20. napjával a Felügyelőbizottság, majd 2020. március 5. napjával, 27/2020 (III.05) határozati számmal a többségi tulajdonos önkormányzat is elfogadta a vállalkozás üzleti tervét. A veszélyhelyzet, illetve legfőképp annak gazdaságra gyakorolt hatása miatt az üzleti tervben megfogalmazottak teljes biztonsággal nem tarthatóak, az üzleti terv módosítására van szükség. Ennek előkészítése folyamatban van.

7. A mérleg fordulónapját követően előállott csődhelyzet vagy annak várható bekövetkezése

Sem a mérleg fordulónapját megelőzően, sem azt követően csődhelyzet nem állt elő, illetve az várhatóan nem is következik be.

8. Munkaerő elbocsátások, illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya és annak kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre

2019. évben jelentős munkaerőállományt érintő leépítés vagy elbocsátás nem volt, kizárólag olyan alkalmazottakkal szűnt meg a munkajogviszony, akik vagy kezdeményezték, vagy magatartásukkal kiérdemelték azt. A COVID veszélyhelyzet ideje alatt munkaerőállomány elbocsátva nem lett, a munkaerő-állomány kizárólag a munkavállalók kérése vagy kezdeményezése alapján csökkent.

9. A mérlegtételek (a készletek (leltár), követelések, befektetések, értékpapírok) pénzügyi beszámolási célú értékelése, a szükséges értékvesztések megképzése

A mérlegtételek ártérítelésére nem volt szükség, az értékvesztés képzésére az előző évek gyakorlata alapján került sor. Részletes információ a 2019. éves beszámoló kiegészítő mellékletben található.

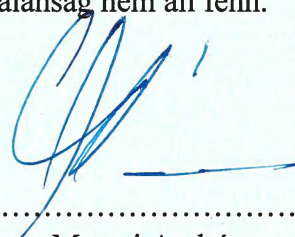
10. A hitelszerződésekben foglalt feltételek (hitel kovenánsok) teljesíthetősége, az ezek nem teljesítésének következményei és ezek megjelenítése a pénzügyi beszámolóban

A vállalkozás kezelésében egy hitelszerződés áll fenn. Ennek törlesztésére idei évben nem kerül sor. Sem 2019. évben a hitel teljesíthetősége nem merült fel kérdésként, az jelen körülmények között sem releváns.

11. A vállalkozás folytatására való képtelenség, illetve az ezzel kapcsolatos lényeges bizonytalanság fennállása

A vállalkozás folytatása megoldható, ezzel kapcsolatban bizonytalanság nem áll fenn.

Harkány, 2020. július 16.



.....
Marosi András
Igazgatóság elnöke

Teljességi nyilatkozat

Harkányi Gyógyfürdő Zrt
7815 Harkány Kossuth Lajos utca 7

Dátum: 2020. július 08.

Királyné Demcsák Ágnes könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat a **Harkányi Gyógyfürdő Zrt** („a Társaság”) **2019.12.31**-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a korábbi üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáradások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb

adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott.

8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket

10. *Alternatív nyilatkozat*

Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

*Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett **COVID-19 járványügyi helyzet hatását** – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.*

11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

16. Közzöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közzöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közzöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
19. Közzöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2019.12.31 -i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2019.12.31 -én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.



**Harkányi Gyógyfürdő Zrt.
7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.**

**ÜZLETI JELENTÉS
2019. évi gazdálkodásról**



Bevezető

Az üzleti jelentés célja – bár nem része az éves beszámolónak –, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a vállalkozó vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a vállalkozás tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon. Az üzleti jelentésnek a múltbeli tényadatokra (a korábbi üzleti évek beszámolóiban szereplő információkon), és a várható jövőbeni adatokra kell épülnie, illetve ahol szükséges, hivatkoznia kell és további magyarázatokat kell adnia az éves beszámolóban szereplő adatokra.

Az üzleti jelentésnek a vállalkozó üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve a helyzetéről átfogó, a vállalkozó méretével és összetettségével összhangban álló elemzést kell tartalmaznia. Az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben szereplő adatokat itt nem ismételjük meg inkább azok alakulásának okait tárjuk fel.

Jövedelmezőség

1. Bevételek (1.284.581 EFt)

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. bevételeit 4 csoportra oszthatjuk

1. Árbevétel
2. Aktivált saját teljesítményérték
3. Egyéb bevételek
4. Pénzügyi műveletek bevételei

1.1 Árbevétel (1.267.181 EFt)

Az árbevétel 61.336 Eft-tal emelkedett a 2018. évihez képest, alakulásának elemzését a főbb bevételek szerint tárgyaljuk tevékenység és nagyságrendi sorrendben.

1.1.1. Gyógyfürdő bevételei (837.292 EFt)

A kimutatott Gyógyfürdő bevételek 5,28 %-kal magasabbak mint 2018-ben. A Gyógyfürdő belépők száma 5.807 fővel csökkent, (1,4 %-os csökkenés). Egy főre jutó átlagos gyógyfürdő bevétel (belépőjegy, szolgáltatások) 2.084 Ft/fő, ez az előző évhez (1.952 Ft/fő) képest 6,76 %-kal nőtt, mely elsősorban a belépőjegy árak emelésének köszönhető. A teljes árú belépőjegy árakhoz viszonyítva látható, hogy ezen a területen még bőven vannak tartalékok. Az egy főre jutó átlagos bevétel a teljes árú belépő árához való közelítése kívánatos lenne. A kedvezmények „életben tartása” a vendégszám növelés miatt indokolt lehet, de annak mértékét fokozatosan csökkenteni kell. A belépő árainkon 2020-ben változtattunk, továbbra is az a cél, hogy a gyógyszolgáltatási tevékenységünket igénybe vevők körét bővítsük. Marketing eszközökkel a piac „megdolgozását” mindenképpen a kiemelt célok között kell szerepeltetni.

A gyógyszolgáltatások bevételénél az emelkedése mögött elsősorban az vendégenként elköltött összeg növekedése áll. A vendégek egy része már nem elégszik meg a strandszolgáltatásokkal, hanem igénybe veszi gyógyfürdőszolgáltatásainkat is. A korábbi évek folyamán korszerűbb készülékek beszerzésével, vonzóbb környezet kialakításával, valamint a gyógyulni vágyókkal való személyesebb kapcsolat kiépítésével értünk el eredményeket, de továbbra is jelentős potenciállal rendelkezünk ezen a területen. A 2019. évi befejezett és a 2020-2021. évre tervezett további fejlesztésekkel együtt további árbevétel növekedést lehet elérni. Sajnos itt kell megemlíteni, hogy a COVID-19 pandémia miatti árbevétel csökkenése erősen éreztetni fogja hatását a 2020. üzleti évben és amennyiben az oltóanyag nem áll rendelkezésre év végéig sajnos a 2021. évben is számolnunk kell ezzel a negatív hatással.

1.1.2 Strandfürdő bevételei (241.873 EFt)

A strandbelépőt váltók számának növekedése tapasztalható. 2018. évhez képest 4.294 fővel többen, 146.633-an váltottak kizárólag strandbelépőt. A kizárólag strandi látogatottság esetén öröndetes tény a vendégek számának emelkedése. Az átlagosan elért árbevétel 1.465 Ft/fő. Ebben a szegmensben 25.148 Eft-tal több bevételt értünk el mint 2018-ben. Ennek a területnek a bevételei is emelhetők. Ennek egyik megoldása lehet további élményelemek építése, telepítése, melynek munkálatai jelenleg is folynak. A felújított épület és mendece átadása után a strandbelépők

számának emelkedése várható, mivel az évek óta hiányzó „téli strand” szolgáltatás ismét belép kínálatunkba. Ennél a bevételecsoportnál is utalnunk kell sajnos a gyógyfürdő bevételei pontban megfogalmazott COVID-19 kockázati tényezőre.

1.1.3. Hévízértékesítés, hőtermelés (113.868 EFt)

Ez a terület továbbra is jelentős kapacitásfelesleggel rendelkezik. A megnövekvő vendégszám ellenére a környező szállodák, egyéb szolgáltatást vásárlók igényei a korábbi évhez képest némileg alacsonyabbak voltak. A rendelkezésre álló kapacitás kihasználására a megrendelői igények további növekedése lenne a megoldás.

1.1.4. Bérbeadás (45.962 EFt)

E terület kiemelt jelentőséggel bír mind a bevételetermelés mind pedig a hozzánk látogató vendégek elégedettségének szempontjából. A 2018. évhez képest ezen a területen 565 EFt-tal csökkent a bevételeünk, ami gyakorlatilag ezen bevételeünk szinten tartását jelenti. Ez elsősorban a felújítással kapcsolatos bérleti díj kiesés valamint a korábbi évben történt bérleti díj konstrukció bevezetése miatt a bérlők viszonylag stabil partneri kört alkotnak.

1.1.5. Anyag- és áru értékesítés, Vendégszoba hasznosítás, Reklámtevékenység, Kozmetikai, Adminisztratív szolgáltatás bevételeit (28.186 EFt)

Az anyag- és áruértékesítés bevétele (13.031 EFt) 2,810 EFt-tal volt magasabb, mint a megelőző évben. Az értékesítési helyszínek korlátozott lehetőségei miatt nincs lehetőség a szortiment bővítésére. Mindenképpen fontos lenne a vásárlási lehetőségről szóló tájékoztatás hangsúlyosabbá tétele valamint a piaci igények felmérése, esetleg a logózott termékek körének bővítése. A növekedésben szerepet játszott tovább az is, hogy korábban forgalmazott termékek helyett helyi érdekeltű és összetételében hasonló termékek kerültek bevezetésre, melyek piaci megismertetése és elfogadása után a forgalom vissza állt a korábbi szintre.

A vendégszoba hasznosítása jelenleg kimerül havi egy-két vendég fogadásában. Jövőbeni jelentős fejlesztés nem igazán javasolt mivel a bevételek jelentős növekedés azok felújításától sem várható. A vendégszobák minőségi szinten tartása továbbra is követelmény, amelyet lehetőség szerint biztosítunk. A vendégszobák kiadásánál 341 EFt-tal több bevételt értünk el mint 2018-ban.

Reklámtevékenységünk jelenleg kimerül a reklámtáblák díjának beszédésében, néhány rendezvény barter elszámolásában valamint a hangos-bemondásban. Ezen a területen akkor lehetne jelentősen előre lépni – ahogy azt a korábbi években már említettünk -, ha jelentős hirdetőket meg tudnánk győzni területünkön való hirdetés eredményességéről. Sajnálatos módon a potenciális hirdetők nem tekintenek minket megfelelő reklámhordozónak.

Kozmetikai szolgáltatások bevétele az összes bevételen belül elenyésző Ezen a területen elsősorban nem a bevétele nagysága a fontos, hanem az, hogy a hozzánk érkező vendégek szélesebb szolgáltatási palettával találják szembe magukat így növelve elégedettségi szintjüket.

Új elem az Adminisztratív szolgáltatás megjelenése 4.000 EFt értékben. A Gyógyfürdő elnyerte a az Önkormányzattól a 1837/2018-as kormányhatározatban biztosított támogatásból megvalósuló feladatok projektmenedzsmentjét, az a bevétele ebből származik, ez időszakos bevételnek számít, a projekt lezárásáig lehet vele számolni.

1.2 Aktívált saját teljesítmények (-68 EFt)

A saját előállítású termék értékesítéshez kapcsoló elszámolás, az üzleti év szempontjából elenyésző volta miatt nincs jelentősége.

1.3 Egyéb bevételek (17.391 EFt)

Az egyéb bevételek részletezése a kiegészítő mellékletben megtalálható. A 45.916 EFt-os csökkenés elsősorban annak tudható be, hogy 2019-ban az előző évhez képest elenyésző támogatást tudtunk elszámolni. Valamint a halasztott bevételekből (törvényi előírások miatt) már nem került olyan nagyságrend elszámolásra mint korábban.

1.4. Pénzügyi műveletek bevételei (9 EFt)

A jegybanki alapkamat csökkenése miatt ez a bevétel gyakorlatilag nullára csökkent.

2. Ráfordítások (1.256.034 EFt)

A ráfordítások részletes bemutatása a kiegészítő mellékletben található itt nem térünk ki rájuk bővebben.

2.1. Anyag jellegű ráfordítások (499.133 EFt)

Az előző időszakhoz képest 91.992 EFt-tal nőtt az anyag jellegű ráfordítások összege, mely egyrészt a megnövekedett anyagárak, másrészt az igénybe vett szolgáltatások területén megfigyelhető jelentős áremelkedés miatt következett be. Jelentősebb befektetés nélkül (pl. a megújuló energiatechnológiák bevezetése) az anyag jellegű ráfordítások mértéke várhatóan nem tud csökkenni.

2.2. Személyi jellegű kiadások (587.806 EFt)

A személyi jellegű ráfordítások értéke 13 %-os növekedést mutat. Ez részben az átlaglétszám növekedésével, a magasabb fizetési kategóriájú vezetői posztok betöltésével van összefüggésben. Ezzel megegyező hatást gyakoroltak a személyi jellegű kiadásokra a törvényi változások, melyek inkább ezen ráfordítás emelkedését eredményezték. E tényezők együttes hatására alakult ki a jelentős költség emelkedés.

2.3. Értékcsökkenési leírás (96.446 EFt)

Az elszámolt amortizáció az előző évekhez képest éves szinten 3.186 EFt-tal nőtt. A változás elsősorban az új eszközök beszerzése miatt megjelenő értékcsökknéssel magyarázható, összetétele megegyezik a 2018. évivel.

2.4. Egyéb ráfordítások (67.872 EFt)

Ez a tétel a korábbi évhez képest 306 E Ft-tal alacsonyabb. Ez főleg a 2019. évi alacsonyabb értékvesztés elszámolásának a következménye. (Javul a fizetési fegyelem !)

2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai (4.777 E Ft)

A pénzügyi ráfordítások értéke 1.134 E Ft-tal alacsonyabbak a korábbi évinél. A hitelek törlesztése, a stagnáló jegybanki alapkamat alakították kedvezően fizetendő kamatinkat.

3. Eredmény

Az elmúlt évhez képest nőtt a társaság adózás előtti eredménye, melynek részletezése a 2019. évi beszámolóhoz készült kiegészítő mellékletben megtalálható.

Az adózás utáni eredményt az eredménytartálék javára kell elszámolni, mely a következő évek fejlesztéseit alapozza meg.

4. Pénzeszközök alakulása

A. 2019. év végére a fordulónapi pénzeszközállományt 2018. évhez képest csökkent (284.244 E Ft-ról 169.071 E Ft-ra). Elsősorban a telekvásárlás (parkoló) miatt következett be. A 2020-ben esedékessé váló hiteltörlesztések nem haladják meg a Zrt. jövedelemtermelő képességét. A visszafizetendő hitelállományunk 2020-ban 60.000 E Ft lenne. A hatályban lévő rendelkezések értelmében a Zrt.-nek 2020-ban a hiteltörlesztési moratórium miatt nem lesz fizetési kötelezettsége.

Összefoglalás

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. gazdaságilag helyzetbe került a 2019. év jó gazdálkodásának köszönhetően. A korábbi években elmaradt beruházások fedezete ugyan nem ideális ütemben képződik, de már lehetőséget teremt jelentősebb korszerűsítések megvalósítására is.

Célként kell kitűzni, hogy a jövőbe tudjunk befektetni, vagyis a fenntartó beruházások mellett jusson pénz a fejlesztő beruházásokra is.

Ennek megoldása nem kis feladatot ró a Zrt. tulajdonosaira, vezetésére. Változatlan költség szint mellett jelentős (18-19 %-os) bevételnövekedést kellene elérni, hogy a hozott kötelezettségeinket teljesíteni tudjuk illetve a régóta esedékes fejlesztések egy részét saját erőből, tulajdonosi, kormányzati támogatásból, esetleg kedvező hitelkonstrukciók igénybevételével meg tudjuk valósítani.

Itt ismét említést kell tenni a 2020. első félévében kialakult járványügyi helyzetről, mely a Zrt. tevékenységét igen kedvezőtlenül érintett. Minden meg kell tennünk annak érdekében, hogy a 2020. üzleti évet pozitív eredménnyel zárjuk. A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. helyzete stabil, kötelezettségeinknek 2020. év folyamán eleget tudunk tenni.

Harkány, 2020. július 13.

Marosi András
elnök-igazgató