



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

Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2024. év



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 - sajnálatosan - egyre csökkenő bevételt eredményez a gyógyászati, természetgyógyászati tevékenység, illetve a gyógyvíz másodlagos hasznosítása (hévíz értékesítés, 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 "élettér" alakuljon ki.

A fürdő és környezete adottságai (vízbázis, meglévő vízfelületek, közel 14 hektáros terület, a település idegenforgalmi berendezkedése, gyógyvíz jelenleg kihasználatlan bőrgyógyászati, nőgyógyászati és belgyógyászati adottságai, a 20 km-es körön belül lévő turisztikai és kulturális látványosságok és programok, stb.) egyértelműen ideális alapot jelentetnének a gyógy- és wellness turizmus fejlesztésére.

1.1. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban szervezeti változás nem történt.

Igazgatóság tagjai:

Dr. Muity György	elnök-igazgató
Szilágyi Tibor	igazgató
Herendi Ferenc	igazgató

A Zrt-nél Felügyelő Bizottság működik, a Bizottsági tagok mandátuma 2029. december 06-ig tart.

Felügyeli Bizottság tagjai:

Baksai Endre Tamás	elnök
Márton Béla	tag
Dr. Kiss Angéla Emese	tag
Remmert Ferenc	tag
Tóth László	tag

A Társaság könyvvizsgálója 2022. június 01-től 5 évre (2027. május 31-ig) :

Királyné Demcsák Ágnes
7636 Pécs, Kis u. 1.
Nyilvántartási szám: 005147

1.2. A társaság fontosabb adatai

Alapító okirat kelte:	1996.12.16
Cégbejegyzés (alakulás)	1997.11.18
Cégjegyzék szám:	02-10-060174
Cég statisztikai számjele	11540469-9604-114-02
Székhely:	7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.
Telephely (fürdő):	7815 Harkány, Kossuth L. u. 5.
Társaság jegyzett tőkéje:	884 MFt
Átlagos állományi létszám:	135 fő

Társaság tulajdonosai:

Harkány Város Önkormányata
99,94%
F-L IMMO Kft.
0,06%

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

Az Alapító okiratban szereplő főbb tevékenységek:

Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Egyéb humán-egészségügyi ellátás
Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
Szabadidős, sportszer kölcsönzés
Általános járóbeteg ellátás
Szakorvosi járóbeteg 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 áll 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 könyvvezetés módja

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információk rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés 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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Királyné Demcsák Ágnes
7636 Pécs, Kis utca 1.
kamarai tag könyvvizsgáló
Ny.sz.: 005147

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Számviteli teendők	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztés elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzése	évente
Időbeli elhatárolás elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. A beszámoló formája és típusa

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít, megegyezően az előző üzleti évvel.

Az eredmény megállapítás választott módja "Összköltség eljárás, megegyezően az előző üzleti évvel.

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatás "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. Az üzleti év

Jelen beszámoló a **2024. január 01. - 2024. december 31.** közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja **2024. december 31.** Bázis időszaki összehasonlító adatként a 2023-es naptári év adatai szerepelnek.

2.8. A 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: **2025. március 31.**

2.9. A lényegesség

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. A megbízható és valós összképet befolyásoló információk szempontjából lényeges információ, amely a vagyoni, pénzügyi helyzetet befolyásolja, továbbá a belső gazdálkodását érintő szervezeti változások és az értékelési szabályok változása.

Nem tekintjük lényegesnek a a kisértékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek minősítése szempontjából a használati időt. A terven felüli értékcsökkenés elszámolása tekintetében nem lényeges, hogy az értékcsökkenést milyen tényező okozta (kopás, avulás, megsemmisülés, lopás), különösen, ha terven felüli értékcsökkenés éves összértéke az éves terv szerinti értékcsökkenés összege alatt marad.

2.10. A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének a 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg a 10 millió forintot, akkor a 10 millió forint.

Nem jelentős összegű a hiba ha, a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

2.11. Devizás tételek értékelése

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát. A devizás tételek értékelése az előző évhez képest nem változott. A küldöldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek a fordulónapi értékelése a tárgyév utolsó banki napján közzétett MNB árfolyamon történik.

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

Kísértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Maradványérték meghatározása

A maradványérték eszközönként, egyedileg kerül meghatározásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 1 millió forintot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős (figyelemmel a Számviteli politikában meghatározottakra).

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. a valós éreken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegbe sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A 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.

2.19. 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 az időszaki beszerzések átlagárain kell számba venni.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

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

2.21. 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.

2.22. Céltartalék képzés szabályai

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

2.23. Számviteli politika más változásai

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

2.24. 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 jelentősen nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. 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

Sorszám	A tétel megnevezése		2023. eFt	2024. eFt	Vált. (%)
a	b		c	d	e
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 901 162	2 149 255	13,05
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 878	0	NA
3	III.	Egyéb bevételek	31 917	20 145	-36,88
4	5	Anyagköltség	525 556	436 977	-16,85
5	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	288 860	511 688	77,14
6	7	Egyéb szolgáltatások értéke	47 764	52 262	9,42
7	8	Eladott áruk beszerzési értéke	62	22 211	35724,19
8	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	34 331	25 965	-24,37
9	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	896 573	1 049 103	17,01
10	10	Béreköltség	554 476	668 968	20,65
11	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 824	161 716	70,54
12	12	Bérfelárak	69 775	86 346	23,75
13	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	719 075	917 030	27,53
14	VI.	Értéksökkenési leírás	81 196	98 987	21,91
15	VII.	Egyéb ráfordítások	77 526	89 089	14,91
16	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	160 587	15 191	-90,54
17	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	52 523	16 737	-68,13
18	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 928	24 881	-4,04
19	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	26 595	-8 144	-130,62
20	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	187 182	7 047	-96,24
21	X.	Adófizetési kötelezettség	15 051	3 935	-73,86
22	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	172 131	3 112	-98,19

Bevétel alakulása

Az összes, teljes naptári évre számított bevétel az előző évben 1 987 480 Eft, a tárgyévben 2 186 137 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 198 657 Eft értékkel, 10,00 %-kal nőtt.

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 előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A Zrt. teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 901 162 Eft, a tárgyévben 2 149 255 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 13,05 %-kal nőtt.

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

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel 2023-ban 5 208,66 Mft, 2024-ben 5 872,28 Mft volt.

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

Üzemi eredmény és szokásos vállalkozási eredmény alakulása

Az üzemi eredmény az előző évi 160 587 EFt-ról a tárgyévben 15 191 EFt-ra csökkent. Az előző évihez képest jelentős nyereség csökkenést mutat.

	2023. év	2024. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	8,45%	0,71%
Saját tőke arányos üzemi eredmény	10,29%	0,97%
Mérlegfőösszeg arányos üzemi eredmény	6,54%	0,58%

A mutató az üzemi eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 172 131 EFt, a tárgyévben 3 112 EFt volt.

	2023. év	2024. év
Árbevétel arányos adózott eredmény	9,05%	0,14%
Saját tőke arányos adózott eredmény	11,03%	0,20%
Befektetett eszköz arányos adózott eredmény	10,24%	0,15%

Az előző évhez képest az adózott eredmény jelentősen, -169 019 EFt értékkel csökkent.

A mutató az adózott eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.2. Vagyoni helyzet

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. eFt	2024. eFt	Vált. (%)
a	b	c	d	e
1.	A Befektetett eszközök	1 681 367	2 112 090	25,62
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 972	1 609	-18,41
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 679 395	2 110 481	25,67
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
29.	B. Forgóeszközök	755 294	452 650	-40,07
30.	I. KÉSZLETEK	14 512	15 746	8,50
37.	II. KÖVETELÉSEK	86 753	94 292	8,69
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	654 029	342 612	-47,62
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	17 457	40 597	132,55
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 454 118	2 605 337	6,16

61.	D. Saját tőke	1 559 899	1 563 011	0,20
62.	I. JEGYZETT TŐKE	884 000	884 000	0,00
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	-	-	
65.	III. TŐKETARTALÉK	82 704	82 704	0,00
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	421 064	593 195	40,88
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	172 131	3 112	-98,19
72.	E. Céltartalékok	0	0	
76.	F. Kötelezettségek	462 043	417 904	-9,55
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	181 500	94 000	-48,21
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	280 543	323 904	15,46
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	432 176	624 422	44,48
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 454 118	2 605 337	6,16

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 39,62 %-át, a tárgyévben 41,45 %-át tette ki.

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

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök finanszírozására az előző évben 92,78 %-ban, a tárgyévben 74 %-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 a bázis időszakban 2,78, míg a tárgyidőszakban 2,67 volt. A forgási sebesség csökkenése kedvező a Zrt. működésének szempontjából, bár az alacsony készletezendő készletérték miatt a cég életében nem bír nagy jelentőséggel. Általánosságban továbbra is elmondható, hogy napi szintű beszerzés-felhasználás történik, többnyire csa a működésbiztonsági készletek kerülnek raktározásra hosszabb távon.

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 vevő állomány átlagos futamidjét (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) javulást mutat, 11,19 napról lecsökkent 10,48 napra.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevétel köt le. Nem számítható, ha bármelyik tényezője nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke változása ez előző évhez képest 3112 E Ft értékkel, 0,2 %-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 tárgy évre hogyan változott, továbbá kitér a jegyzett tőke változására is.

Tőkeerősség

A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 63,56 %, a tárgyévben 59,99 %. A tőkeerősség csökkenése negatív elmozdulás, mértéke távolodik az ideális szinttől, a fejlesztések teljesen önerőből történő finanszírozásához továbbra sem elegendő.

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

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 29,62 %-át, a tárgyévben 26,74 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, aminek a legfőbb oka az energia árak normalizálódása.

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 tényezője nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A kötelezettségek az előző évhez képest -44139 E Ft értékkel, -9,55 %-kal változtak (csökkent). A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 60,72 %-ról 77,51 %-ra nőtt. Arányaiban nem történt jelentős változás nominális értéken, jelentősen, 43361 E Ft értékkel változott (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 -47,62 %-kal -311 417 E Ft értékkel változott. A társaság rendelkezik olyan likviditási tartalékokkal, hogy a téli veszteséges időszakban is háttérőre 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 állomány bármely évben nulla.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a terv szerinti amortizáció 99,72 %-át teszi ki. Ez az érték a kívánatos 120-130 %-os értéktől igen távol áll.

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

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likvidást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) 2,64 és a tárgyévben 1,35 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 30,78 %, a tárgyévben 17,37 % 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 mérleg főösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a hosszú lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4,16 , a tárgyévben 4,82 volt. A likviditási mutató javulása jelzi, hogy a következő évben esedékes törlesztő részesítések esetében a társaság finanszírozása megoldott ugyan, de ennek feltétele a gazdaságos működés biztosítása.

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

Kötelezettségek és kintlévőség

A követelések teljes behajtásával a kötelezettségek 22,56 %-a teljesíthető az előző évi 18,78 %-kal szemben.

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

Kötelezettségek és kintlévőség

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 104,55 %-ban fedezik a kötelezettségeket az előző évi 160,33 %-kal szemben.

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

CASH-FLOW kimutatás

adatok Eft-ban			
Sorszám	Megnevezés	2023.	2024.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow 1-13.sorok)	166 026	325 285
1.	Adózás előtti eredmény (+-)	187 182	7 047
2.	Elszámolt és terven felüli amortizáció (+)	81 196	100 135
3.	Elszámolt értékvesztés és felhaszn. különbözete (+-)	-847	475
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-10 333	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	0	-31
6.	Szállítói kötelezettség változás (+-)	-108 109	72 900
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	38 747	-11 164
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	5 742	192 246
9.	Vevőkövetelés változása (+-)	12 390	12 390
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-9 203	-21 638
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-15 688	-23 140
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-15 051	-3 935
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow 14-16.sor)	-69 274	-530 827
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-69 320	-530 858
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	46	31
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finaszírozási cash-flow 17-27.sor)	-82 625	-105 875
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
19.	Hitelek és kölcsönök felvétele (+)	100 000	0
20.	Hosszú lejáratú kölcsönök törlesztése(-)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitelek és kölcsönök törlesztése (-)	-182 625	-105 875
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	14 127	-311 417

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg eszköz és forrás egyező főösszege: 2 605 337 EFt

Eszközök kiegészítő adatai

4.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Bruttó érték alakulása

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

adatok EFt-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	16 686	0	0	0	16 686
Immatriális javak összesen	77 242	0	0	0	77 242
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 484 234	17 269	0	0	3 501 503
Műszaki gépek, berendezések, járművek	363 665	278 897	2 301	0	640 261
Egyéb berendezések, felsz., járm.	250 049	69 505	7 246	0	312 308
Beruházások, felújítások	69 034	530 858	366 238	0	233 654
Tárgyi eszközök összesen	4 166 982	896 529	375 785	0	4 687 726

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

adatok EFt-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	14 714	363	0	0	15 077
Immatriális javak összesen	75 270	363	0	0	75 633
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 929 745	45 380	0	0	1 975 125
Műszaki gépek, berendezések, járművek	353 007	25 769	2 301	0	376 475
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	204 835	27 474	6 664	0	225 645
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 487 587	98 623	8 965	0	2 577 245

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

A beruházások záró értéke az előző évhez képest jelentős mértékben nőtt, mely az évek között áthúzódó fejlesztések aktivált és nem aktivált értékének egyenlege.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

adatok EFT-ban					
Mérlegtétel	Lináris	Degresszív	Telj. Arányos	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	363	0	0	0	363
Immatriális javak összesen	363	0	0	0	363
Ingatlanok és kapcsolód vagyoni értékű	45 381	0	0	0	45 381
Műszaki gépek, berendezések, járművek	25 768	0	0	0	25 768
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	27 474	0	0	0	27 474
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	98 623	0	0	0	98 623

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

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 értéke 0 E Ft.

4.2. Forgóeszközök

Készletek

A készletek megoszlása (EFT-ban)

Mérlegtétel	2023.	2024.
Anyagok	11 383	9 350
Késztermékek	100	90
Áruk	3 029	6 306
Készletek összesen	14 512	15 746

Az anyagok alapvetően az üzemeléshez szükséges segédanyagokat, alkatrészeket, vegyszereket, tisztítószereket, munkaruhát és szerszámokat tartalmazzák. Körülbelül 3-4 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 kiszerelése, jellege (pl. munkaruha), vagy az azonnali leállást okozó kockázata miatt elkerülhetetlen.

Késztermékként a Fürdő korábbi évfordulójára készült érmeket tartjuk nyilván. Ezeket árúsítjuk, illetve eseti jelleggel ajándékozásra használjuk, új gyártás nem történik.

Árukészletként a vendégek számára értékesíthető strand és szauna kellékek szerepelnek.

A készletek fordulónapi értéke mérlegelt átlagáron került be a mérlegbe.

Követelések

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

adatok Eft-ban					
Mérlegtétel	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	62 849	61 695	1 154	679	1 154
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban		0	0	0	0
Váltó követelések		0	0	0	0
Egyéb követelések	39 462	32 597	0	0	6 865
Követelések összesen	102 311	94 292	1 154	679	8 019

A vevők követelés állomány az értékvesztés figyelembe vételével 61 695 Eft-ra csökkent ez előző évi 58 280 Eft-ról.

Az egyéb követelések értékvesztésében tárgyévből változás nem volt.

Egyéb követelések részletezése:

adatok Eft-ban		
Jogcím	2023.	2024.
Munkavállalói követelések	15	400
Szállítói előlegek, egyéb köv és értékves.	5 687	10 562
Adók, járulékok túlfiz., OEP elszámolás	2 200	12 151
Időszaki áthúzódó ÁFA	7 969	7 320
Elszámolásokból eredő követelések	12 602	2 164
Egyéb követelések összesen	28 473	32 597

Az egyéb követelések állománya 28 473 Eft-ról 32 597 Eft-ra nőtt.

Pénzeszközök

adatok Eft-ban		
Mérlegtétel	2023.	2024.
Pénztárak, csekkek összesen	13 995	12 741
Bankbetétek összesen	640 034	329 871
Pénzeszközök összesen	654 029	342 612

A pénzeszközök állománya -311 417 Eft-tal csökkent.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Bevétel aktív elhatárolására 2024. évre vonatkozóan 5 753 eFt került sor.

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

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

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2023.	2024.
Áramdíj	2	0
Biztosítási díjak	539	1 011
TOP+ pályázatok elhatárolt ktg-ei	16 916	33 833
Költs. és ráf. aktív IE összesen	17 457	34 844

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:

Mérlegtétel	adatok eFt-ban		
	2023.	2024.	Változás
Jegyzett tőke	884 000	884 000	0
Jegyzett de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	82 704	82 704	0
Eredménytartalék	421 064	593 195	172 131
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	172 131	3 112	-169 019
Saját tőke összesen	1 559 899	1 563 011	3 112

Jegyzett tőke alakulása

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

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2023.	2024.
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 részvénnyel 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 az adózott eredmény átvezetéséből adódik

Lekötött tartalékok

A Zrt. nem rendelkezik lekötött tartalékkal.

Adózott eredmény

Levezetése az Éves beszámoló Eredménykimutatásánál megtalálható

Tőke megfelelés

A fordulónapi saját tőke a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.5. Céltartalékok

2024. évben céltartalék képzésére nem került sor.

4.6. Kötelezettségek

4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A fordulónapon hátrasorolt kötelezettséget nem tartunk nyilván.

Hosszú lejáratú kötelezettségek/kötelezettségek átsorolása

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya ez előző évihez képest csökkent, mérleg szerinti értéke 87 500 E Ft. A 2025. évi törlesztési kötelezettség (87 500 E Ft) átsorolása a hosszú lejáratú hitelek közül rövid lejáratú hitelek közé megtörtént.

A mérlegben kimutatott hosszú lejáratú kötelezettségek (a hátralévő futamidő több mint 1 év):

adatok E Ft-ban	
Jogcím	2024.
OTP hosszú lejáratú forgóeszközhitel	0
OTP EXIM versenyképességet javító hitel	78 500
OTP EXIM Baross Gábor hitel	15 500
Hosszú lejáratú hitelek	94 000

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben kezelésbe vett eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódó kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

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

adatok Eft-ban		
Kötelezettség jogcíme	OTP EXIM versenykép	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összeg		150 000
Fenálló kötelezettség		122 500
Végső lejárat/esedékesség	2027.06.30	
Biztosíték tárgya	Zrt. Ingatlanjai	
Biztosíték fajtája	Jelzálog, vagyont terhelő jelzálog	
Formája	keretbiztosíték	
Kötelezettség jogcíme	OTP EXIM Baross G.	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összeg		100 000
Fenálló kötelezettség		59 000
Végső lejárat/esedékesség	2026.02.27	
Biztosíték tárgya	Zrt. Ingatlanjai	
Biztosíték fajtája	Jelzálog, vagyont terhelő jelzálog	
Formája	keretbiztosíték	

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsönök fordulónapi állománya 0 Eft.

Rövid lejáratú hitelek

adatok Eft-ban	
Jogcím	2024.
EXIM versenykép. javító hitel OTP (2024. évi törl.)	44 000
EXIM Baross Gábor. hitel/OTP (2024. évi törl.)	43 500
Rövid lejáratú hitelek	87 500

Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előleg állománya 3595 Eft.

Szállítói kötelezettségek

adatok Eft-ban			
Mérlegkétség	2023.	2024.	Változás
Szállítók	51 718	124 618	72 900
Szállítók összesen	51 718	124 618	72 900

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok Eft-ban		
Jogcím	2023.	2024.
NAV Adó és járuléktartozás	53 794	34 961
Helyi adó tartozás	4 265	6 498
Jövedelem elszámolás és dolgozóktól levont tovább utalandó kötelezettségek	43 745	41 984
Időszaki áthúzódó ÁFA	2 956	3 923
Vizkészlet használati járulék	4 664	5 689
Óvadéki letétek, ajánlati biztosítékok	13 422	13 753
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	1 383
Egyéb kötelezettségek összesen	122 846	108 191

Az adó- és járulék tartozásainkat 2025. év folyamán a mérleg készítés időpontjáig rendeztük. Az ezen kívüli rövid lejártú kötelezettségeinket folyamatosan rendezzük/rendeztük.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A forduló napon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolás az előző évben nem, a tárgy évben 401 Eft szerepel.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

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

adatok E Ft-ban		
Jogcím	2023.	2024.
Vízdíj	0	4 658
Telefon, internet, ügy. Díj, bizt. Kiküld	0	275
Rendezvény	129	580
Áram díj	71	0
Költs. és ráf. passzív IE összesen	200	5 513

A tárgyévi kamatokat a bank 2024. december 31. napjáig elszámolta.

Halasztott bevételek

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

adatok E Ft-ban		
Jogcím	2023.	2024.
Fejlesztési támogatás - Hőszivattyú	27 665	26 619
Fejlesztési támogatás - III. medence felújítá	997	959
Fejlesztési támogatás - Széchenyi Terv	323 535	314 255
TOP+ támogatás elhatárolása	79 779	276 675
Halasztott bevételek összesen	431 976	618 508

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 érdemi változás az előző évhez képest nem volt. A halasztott bevételeknél a támogatásból megvalósult fejlesztések amortizációjának arányos része került elszámolásra csökkenésként. Új tétel a TOP + pályázathoz kapott állami támogatás halasztott bevételként való elszámolása.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása

Az előző évek módosítására nem volt szükség

5.1. Bevételek

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

Bevétel kategória	2023.		2024.	
	E Ft	%	E Ft	%
Arbevétel	1 901 162	95,7%	2 149 255	98,3%
Aktivált saját teljesítményérték	1 878	0,1%	0	0,0%
Egyéb bevételek	31 917	1,6%	20 145	0,9%
Pénzügyi műveletek bevételei	52 523	2,6%	16 737	0,8%
Bevételek összesen	1 987 480	100,0%	2 186 137	100,0%

5.1.1. Árbevétel tevékenységenként

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

adatok EFT-ban		
Tevékenységi kör	2023.	2024.
Strandfürdő	274 966	386 921
Jegybevétel	230 569	323 979
Szolgáltatás	44 397	62 942
Gyógyfürdő	1 404 151	1 538 609
Jegybevétel	1 291 531	1 419 961
Gyógyszolgáltatás	111 465	117 478
Egyéb szolgáltatás	1 155	1 170
Hévíz értékesítés	42 487	43 347
Hőtermelés	24 497	15 581
Anyag-, áruértékesítés	368	35 340
Bérbeadás	138 327	102 002
Vendégszoba hasznosítás	8 507	13 233
Reklámtevékenység	4 757	12 516
Kozmetikai szolgáltatás	715	977
Kirendelt munkavállalók	0	0
Egyéb szolgáltatás	2 387	729
Árbevételek összesen	1 901 162	2 149 255

A jegybevételek jelentősen meghaladták az előző évi értéket

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.

adatok EFT-ban		
Tétel	2023.	2024.
Saját előállítású eszközök aktivált ért.	1 953	0
Saját termelésű készletek áll. változása	-75	0
Aktivált saját teljesítmények összesen	1 878	0

A saját termelésű készletek állományváltozása az érme értékesítéséhez kapcsolódó önköltséget tartalmazza.

5.1.3. Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban			
Jogcím	2023.	2024.	Vált. %
Kapott késedelmi kamat	1 609	2 645	64,4%
Költségek fedezetére kapott támogatás	6 767	418	-93,8%
Káresemények miatti kártérítés	780	5 321	582,2%
Befektetett eszköz értékesítése	0	15	NA
Követelések/készletek visszaírt értékvesztés	1 526	679	-55,5%
Különféle egyéb bevételek	0	28	NA
Céltartalék felhasználás	10 333		-100,0%
Halasztott bevétel	10 363	10 363	0,0%
Elengedett kötelezettségekre befolyt	80	72	-10,0%
Elévült kötelezettségek	286	0	-100,0%
Egyéb bevételek összesen	173	604	249,1%
Egyéb bevételek összesen	31 917	20 145	-36,9%

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

Az egyéb bevételek jelentős csökkenése a céltartalék felhasználás hiánya (nem volt) csökkenésének következménye.

5.2. Ráfordítások

A ráfordítások megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok E Ft-ban				
Ráfordítás kategóriái	2023.		2024.	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyag jellegű ráfordítások	896 573	49,8%	1 049 103	48,1%
Személyi jellegű ráfordítások	719 075	39,9%	917 030	42,1%
Értékcsökkenési leírás	81 196	4,5%	98 987	4,5%
Egyéb ráfordítások	77 526	4,3%	89 089	4,1%
Pénzügyi művelek ráfordításai	25 928	1,4%	24 881	1,1%
Ráfordítások összesen	1 800 298	100,0%	2 179 090	100,0%

Költségnemek alakulása

Költségnem	2023.		2024.	
	Eft	%	Eft	%
Anyag jellegű ráfordítások	896 573	-40,4%	1 049 103	17,0%
Személyi jellegű ráfordítások	719 075	-28,3%	917 030	27,5%
Értécsökkenési leírás	81 196	3,2%	98 987	21,9%
Egyéb ráfordítások	77 526	-18,8%	89 089	14,9%
Költségnemek összesen	1 774 370	-30,2%	2 154 209	21,4%

5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

Költségnem	2023.		2024.	
	Eft	%	Eft	%
Anyag költség	525 556	-39,5%	436 977	-16,9%
Igénybe vett szolgáltatások	288 860	-43,4%	511 688	77,1%
Egyéb szolgáltatások	47 764	-12,2%	52 262	9,4%
Eladott áruk beszerzési értéke	62	-79,1%	22 211	35724,2%
Tovább szlázott szolgáلت. besz.értéke	34 331	-42,9%	25 965	-24,4%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	896 573	-40,5%	1 049 103	17,0%

Egyéb szolgáltatások

Költségnem	2023.	2024.	Változás %
Hatósági díjak	2 947	875	-70,3%
Bank költségek	25 069	33 158	32,3%
Biztosítási díjak	6 590	5 058	-23,2%
Különféle egyéb költség	0	31	NA
Vízkészlet használati járulék	13 158	13 140	-0,1%
Egyéb szolgáltatások összesen	47 764	52 262	9,4%

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Költségnem	2023.		2024.	
	E Ft	%	E Ft	%
Bérköltség	554 476	-27,8%	668 968	20,6%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 824	-8,9%	161 716	70,5%
Bérrárlékok	69 775	-47,1%	86 346	23,7%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	719 075	-28,3%	917 030	27,5%

5.2.3. Értécsökkenési leírás

Mérlegtétel	Lináris	Egyösszegű	Telj. Arányos	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	363	0	0	0	363
Immatriális javak összesen	363	0	0	0	363
Ingatlanok és kapcsolód vagyoni értékű jogok	45 381	0	0	0	45 381
Műszaki gépek, berendezések, járművek	25 769	0	0	0	25 769
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	17 510	0	0	0	17 510
Kisértékű eszközök	0	9 964	0	0	9 964
Tárgyi eszközök összesen	88 660	9 964	0	0	98 624

Értécsökkenés alakulása az elmúlt 5 évben:

év	adatok E Ft-ban
2020.	99 529
2021.	91 134
2022.	92 597
2023.	81 196
2024.	98 987

5.2.4. Egyéb ráfordítások

Jogcím	2023.	2024.	Vált. %
Fizetett kártérítések	0	0	#####
Értékesített eszközök ráfordításai	25	89	256,0%
Más vállalkozónak fizetett kamat, kötbér	946	724	-23,5%
Adóhatóság felé fizetendő kamat, pótlék	302	537	77,8%
Követelések/készletek értékvesztése	679	1 154	70,0%
Leltárhányok	0	1 053	NA
GINOP támogatás visszafizetése	10 483	0	-100,0%
Behajthatatlan követelések leírása	215	47	-78,1%
Terven felül értécsökkenés	0	0	#####
Fizetendő adók (helyi adó, le nem v. ÁFA)	64 843	85 166	31,3%
Egyéb ráfordítások/Adott támogatás	33	319	866,7%
Egyéb ráfordítások	77 526	89 089	14,9%

Az egyéb ráfordítások szerkezete változott, mértéke pedig nőtt. Ennek fő oka, hogy 2024. évben jelentősen nőtt az Adóhatóságok felé elszámolandó adó mértéke. Ezt részben a magasabb iparűzési adó, részben a különböző NAV adók hatása (le nem vonható ÁFA, szolgáltatások után fizetendő adók, járulékok)

5.3. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi eredmény
E Ft,

az előző évihez képest jelentősen romlott.

Az üzemi eredmény 15191 E Ft, az előző évihez képest jelentősen romlott.

5.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2023. évvel összehasonlítva a pénzügyi műveletek eredménye 2024. évben már negatív. Ennek az eredmény kategóriának a további romlása várható a romló kamatkörnyezet, a szabad pénzeszközök csökkenése miatt.

5.5. Adófizetési kötelezettsége (Társasági adó)

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2024.
Adózás előtti eredmény	7 047
Adóalap csökkentő tételek összesen	-101 503
Adóalap növelő tételek összesen	103 006
Adóalap (2024. évben minimum adó alap)	43 723
Adó mértéke (9 %)	3 935
Fizetendő társasági adó	3 935

5.6. Adózott eredmény

Az adózott eredmény levezetése a Zrt. Eredménykimutatásában található. Az adózott eredmény jelentősen romlott.

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 eredmény teljes egészében az eredménytartalékba kerül. A korábbi évek terhére osztalék kifizetésre nem kerül sor.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Zrt-nek 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 társaság külföldről nem jelentős összegben szerzett be terméket és vett igénybe szolgáltatás.

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:

Dr. Muity György elnök-igazgató

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők	2023.		2024.	
	Járandóság	Összesen	Járandóság	Összesen
Ügyvezetés/cégvezetés	47 432	47 432	73 676	73 676
Felügyelő bizottság	8 870	8 870	19 485	19 485
Vezető tisztségviselők összesen	56 302	56 302	93 161	93 161

adatok EFT-ban

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A beszámoló könyvvizsgálatát a megválasztott könyvvizsgáló végezte el. Az éves könyvvizsgálatért felszámított díj összege: 960 EFT, ami 2024-ben került 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:

Állománycsoport	2023.	2024.
	átlagos stat. létszám	átlagos stat. létszám
Szellemi	48	50
Fizikai	81	85
Összesen	129	135

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2023.	2024.
	bérköltség	bérköltség
Szellemi	244 234	287 576
Fizikai	299 249	371 097
Összesen	543 483	658 673

A bérköltség növekedést mutat, ami a jogszabályban meghatározott béremelések hatása.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Munkavállalókat érintő kiemelt személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása:

Jogcím	2023.	2024.
Étkezési hozzájárulás	0	0
Munkába járás költségtérítése	8 647	8 813
Végkielégítés	0	0
Betegszabadság	6 290	7 799
Táppénz hozzájárulás	1 802	1 991
Összesen	16 739	18 603

Kifizetésre került továbbá 15 145 Eft projekt megbízás díj, amely összeg a járulékaival együtt a projektek várható megvalósulási időszakára időbeli elhatárolásra kerültek.

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 elenyeszők.

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 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, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A konfliktus helyzet bemutatása

Társaságunk vezetése felmérte az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását a Társaság pénzügy- és vagyoni helyzetére, valamint a jövőbeni működőképességére vonatkozóan. A felmérés alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozóan) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Harkány, 2025. április 2.

Dr. Muity György
Elnök-igazgató