



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

Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2023. 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 egyre növekvő 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, 13,5 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 2024. december 06-ig tart.

Felügyeli Bizottság tagjai:

Márton Béla	tag
Baksai Endre Tamás	elnök
Éva Ferenc	tag

A Társaság könyvvizsgálója 2022. június 01-től 5 évre :

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:	129 fő

Társaság tulajdonosai:

Harkány Város Önkormányzata

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 vezetéssű 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 információs 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 valódiságát 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 **2023. január 01. - 2023. december 31.** közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja **2023. december 31.** Bázis időszaki összehasonlító adatként a 2022-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: **2024. 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		2022. eFt	2023. eFt	Vált. (%)
a	b		c	d	e
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 540 018	1 901 162	23,45
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-200	1 878	NA
3	III.	Egyéb bevételek	41 288	31 917	-22,70
4	5	Anyagköltség	389 323	525 556	34,99
5	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	327 167	288 860	-11,71
6	7	Egyéb szolgáltatások értéke	40 645	47 764	17,52
7	8	Eladott áruk beszerzési értéke	635	62	-90,24
8	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 205	34 331	61,90
9	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	778 975	896 573	15,10
10	10	Bérek	451 933	554 476	22,69
11	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 808	94 824	44,09
12	12	Bérbírlékok	55 795	69 775	25,06
13	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	573 536	719 075	25,38
14	VI.	Értéksökkenési leírás	92 597	81 196	-12,31
15	VII.	Egyéb ráfordítások	82 066	77 526	-5,53
16	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	53 932	160 587	197,76
17	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	15 489	52 523	239,10
18	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	17 380	25 928	49,18
19	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 891	26 595	-1506,40
20	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	52 041	187 182	259,68
21	X.	Adófizetési kötelezettség	3 321	15 051	353,21
22	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	48 720	172 131	253,31

Bevétel alakulása

Az összes, teljes naptári évre számított bevétel az előző évben 1 596 595 Eft, a tárgyévben 1 987 480 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 390 885 Eft értékkel, 24,48 %-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 1 540 018 Eft, a tárgyévben 1 901 162 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 23,45 %-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 2022-ben 4 219,23 Mft, 2023-ban 5 208,66 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 53 932 Eft-ról a tárgyévben 160 587 Eft-ra emelkedett. Az előző évihez képest jelentős nyereség emelkedést mutat.

	2022. év	2023. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	3,50%	8,45%
Saját tőke arányos üzemi eredmény	3,89%	10,29%
Mérlegfőösszeg arányos üzemi eredmény	2,21%	6,54%

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

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 48 720 Eft, a tárgyévben 172 131 Eft volt.

	2022. év	2023. év
Árbevétel arányos adózott eredmény	3,16%	9,05%
Saját tőke arányos adózott eredmény	3,51%	11,03%
Befektetett eszköz arányos adózott eredmény	2,88%	10,24%

Az előző évhez képest az adózott eredmény jelentősen, 123 411 Eft értékkel nőtt.

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

3.2. Vagyoni helyzet

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. eFt	2023. eFt	Vált. (%)
a	b	c	d	e
1.	A Befektetett eszközök	1 693 289	1 681 367	-0,70
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	258	1 972	664,34
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 693 031	1 679 395	-0,81
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
29.	B. Forgóeszközök	743 507	755 294	1,59
30.	I. KÉSZLETEK	13 712	14 512	5,83
37.	II. KÖVETELÉSEK	89 893	86 753	-3,49
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	639 902	654 029	2,21
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 769	17 457	886,83
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 438 565	2 454 118	0,64

61.	D. Saját tőke	1 387 768	1 559 899	12,40
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	372 344	421 064	13,08
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	48 720	172 131	253,31
72.	E. Céltartalékok	10 333	0	
76.	F. Kötelezettségek	614 030	462 043	-24,75
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	202 500	181 500	-10,37
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	411 530	280 543	-31,83
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	426 434	432 176	1,35
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 438 565	2 454 118	0,64

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 40,52 %-át, a tárgyévben 38,62 %-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 81,96 %-ban, a tárgyévben 92,78 %-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 3,25, míg a tárgydőszakban 2,78 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, 14,64 napról lecsökkent 11,19 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 az előző évhez képest 172131 Eft értékkel, 12,4 %-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 56,91 %, a tárgyévben 63,56 %. A tőkeerősség növekedése pozitív elmozdulás, mértéke közeledik az ideális szinthez, a fejlesztések teljesen önerőből történő finanszírozásához azonban 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 44,25 %-át, a tárgyévben 29,62 %-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 -151987 Eft értékkel, -24,75 %-kal változtak (csökkent). A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 67,02 %-ról 60,72 %-ra csökkent. Arányaiban nem történt jelentős változás nominális értéken, jelentősen, -130987 Eft 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 2,21 %-kal 14 127 Eft értékkel nőtt. 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 121,57 %-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) 1,77 és a tárgyévben 2,64 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 30,49 %, a tárgyévben 30,78 % volt. A likvidálható eszközök arányának növekedése elsősorban a pénzeszközök növekedésének tudható be.

A mutató a forgóeszközök arányát fejezi ki az összes eszközökhöz 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 3,67, a tárgyévben 4,16 volt. A likviditási mutató javulása jelzi, hogy a következő évben esedékes törlesztő részeket 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 18,78 %-a teljesíthető az előző évi 14,64 %-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) 160,33 %-ban fedezik a kötelezettségeket az előző évi 118,85 %-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	2022.	2023.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow 1-13.sorok)	232 559	166 026
1.	Adózás előtti eredmény (+-)	52 041	187 182
2.	Elszámolt és terven felüli amortizáció (+)	92 597	81 196
3.	Elszámolt értékvesztés és felhaszn. különbözete (+-)	91	-847
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-20 667	-10 333
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	-95	0
6.	Szállítói kötelezettség változás (+-)	80 203	-108 109
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	20 763	38 747
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	53 431	5 742
9.	Vevőkövetelés változása (+-)	12 390	12 390
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-54 538	-9 203
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-336	-15 688
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 321	-15 051
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow 14-16.sor)	-98 348	-69 274
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-98 728	-69 320
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	380	46
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow 17-27.sor)	119 445	-82 625
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
19.	Hitelek és kölcsönök felvétele (+)	150 000	100 000
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 (-)	-30 555	-182 625
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)	253 656	14 127

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg eszköz és forrás egyező főösszege:

2 454 118

E Ft

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 E Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	14 733	1 953	0	0	16 686
Immateriális javak összesen	75 289	1 953	0	0	77 242
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 484 234	0	0	0	3 484 234
Műszaki gépek, berendezések, járművek	363 908	788	1 031	0	363 665
Egyéb berendezések, felsz., járm.	233 917	19 140	3 008	0	250 049
Beruházások, felújítások	21 595	67 367	19 928	0	69 034
Tárgyi eszközök összesen	4 103 654	87 295	23 967	0	4 166 982

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

adatok E Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	14 476	238	0	0	14 714
Immateriális javak összesen	75 032	238	0	0	75 270
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 885 144	44 601	0	0	1 929 745
Műszaki gépek, berendezések, járművek	338 955	15 083	1 031	0	353 007
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	186 524	21 274	2 963	0	204 835
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 410 623	80 958	3 994	0	2 487 587

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 aktívált és nem aktívált értékének egyenlege.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési 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	238	0	0	0	238
Immatriális javak összesen	238	0	0	0	238
Ingatlanok és kapcsolód vagyoni értékű	44 601	0	0	0	44 601
Műszaki gépek, berendezések, járművek	15 084	0	0	0	15 084
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	21 273	0	0	0	21 273
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	80 958	0	0	0	80 958

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 Eft.

4.2. Forgóeszközök**Készletek**

A készletek megoszlása (Eft-ban)

Mérlegtétel	2022.	2023.
Anyagok	10 071	11 383
Késztermékek	175	100
Áruk	3 466	3 029
Készletek összesen	13 712	14 512

Az anyagok alapvetően az üzemeléshez szükséges segédanyagokat, alkatrészeket, vegyszereket, tisztítószeret, 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 árusítjuk, 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:

Mérlegtétel	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 959	58 280	679	1 526	679
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban		0	0	0	0
Váltó követelések		0	0	0	0
Egyéb követelések	35 338	28 473	0	0	6 865
Követelések összesen	35 338	28 473	679	1 526	7 544

adatok Eft-ban

A vevők követelés állomány az értékvesztés figyelembe vételével 58 280 Eft-ra csökkent ez előző évi 61 755 Eft-ról.

Az egyéb követelések értékvesztésében tárgyévből változás nem volt.

Egyéb követelések részletezése:

Jogcím	adatok Eft-ban	
	2022.	2023.
Munkavállalói követelések	857	15
Szállítói előlegek, egyéb köv és értékves.	9 505	5 687
Adók, járulékok túlfiz., OEP elszámolás	1 710	2 200
Időszaki áthúzódó ÁFA	10 525	7 969
Elszámolásokból eredő követelések	5 541	12 602
Egyéb követelések összesen	28 138	28 473

Az egyéb követelések állománya 28 138 Eft-ról 28 473 Eft-ra nőtt.

Pénzeszközök

Mérlegtétel	adatok Eft-ban	
	2022.	2023.
Pénztárak, csekkek összesen	18 413	13 995
Bankbetétek összesen	621 489	640 034
Pénzeszközök összesen	639 902	654 029

A pénzeszközök állománya 14 127 Eft-tal emelkedett.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Bevétel aktív elhatárolására 2023. évre vonatkozóan nem 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	
	2022.	2023.
Áramdíj	0	2
Biztosítási díjak	1 290	539
TOP+ pályázatok elhatárolt ktg-ei	0	16 916
Költs. és ráf. aktív IE összesen	1 290	17 457

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		
	2022.	2023.	Változás
Jegyzett tőke	884 000	884 000	0
Jegyzett de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	82 704	82 704	0
Eredménytartalék	372 344	421 064	48 720
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	48 720	172 131	123 411
Saját tőke összesen	1 387 768	1 559 899	172 131

Jegyzett tőke alakulása

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

Jogcím	adatok Eft-ban	
	2022.	2023.
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 részvénnel 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

2021. évre vonatkozóan céltartalék képzésére került sor, várható kötelezettségre (pályázati elállás) tekintettel, melynek elszámolása 2023. évben zárult. Újabb képzésre 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 181 500 E Ft. A 2023. évi törlesztési kötelezettség (105 875 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	2023.
OTP hosszú lejáratú forgóeszközhitel	0
OTP EXIM versenyképességet javító hitel	122 500
OTP EXIM Baross Gábor hitel	59 000
Hosszú lejáratú hitelek	181 500

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 E Ft-ban

Jellemző	Leírás	Összeg
Kötelezettség jogcíme	Éven túli forgóeszköz hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összeg		254 655
Fenálló kötelezettség		60 000
Végző lejárat/esedékesség	2024.09.30	
Biztosíték tárgya	Zrt. Ingatlanjai	
Biztosíték fajtája	Jelzálog, vagyont terhelő jelzálog	
Formája	keretbiztosíték	
Kötelezettség jogcíme	OTP EXIM versenykép	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összeg		150 000
Fenálló kötelezettség		144 375
Végző 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		83 000
Végző 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 E Ft.

Rövid lejáratú hitelek

adatok Eft-ban	
Jogcím	2023.
OTP hosszú lejáratú forgóeszközhitel (2024. évi törl.)	60 000
EXIM versenykép. javító hitel OTP (2024. évi törl.)	21 875
EXIM Baross Gábor. hitel/OTP (2024. évi törl.)	24 000
Rövid lejáratú hitelek	105 875

Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előleg állománya 104 Eft.

Szállítói kötelezettségek

adatok Eft-ban			
Mérlegtétel	2022.	2023.	Változás
Szállítók	159 827	51 718	-108 109
Szállítók összesen	159 827	51 718	-108 109

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok Eft-ban		
Jogcím	2022.	2023.
NAV Adó és járuléktartozás	22 488	53 794
Helyi adó tartozás	8 118	4 265
Jövedelem elszámolás és dolgozóktól levont tovább utalandó kötelezettségek	29 945	43 745
Időszaki áthúzódó ÁFA	4 715	2 956
Vizkészlet használati járulék	5 869	4 664
Óvadéki letétek, ajánlati biztosítékok	11 461	13 422
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 469	0
Egyéb kötelezettségek összesen	84 065	122 846

Az adó- és járulék tartozásainkat 2024. 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 sem az előző évben, sem a tárgy évben nem szerepel.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

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

Jogcím	adatok Eft-ban	
	2022.	2023.
Fellépti díj	3 380	0
Számított áramdíj	60 494	0
Rendezvény	0	129
Áram díj	0	71
Költs. és ráf. passzív IE összesen	63 874	200

A tárgyévi kamatokat a bank 2023. december 31. napjáig elszámolta.

Halasztott bevételek

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

Jogcím	adatok Eft-ban	
	2022.	2023.
Fejlesztési támogatás - Hőszivattyú	28 710	27 665
Fejlesztési támogatás - III. medence felújítá	1 035	997
Fejlesztési támogatás - Széchenyi Terv	332 815	323 535
TOP+ támogatás elhatárolása	0	79 779
Halasztott bevételek összesen	362 560	431 976

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	2022.		2023.	
	Eft	%	Eft	%
Árbevétel	1 540 018	96,5%	1 901 162	95,7%
Aktivált saját teljesítményérték	-200	0,0%	1 878	0,1%
Egyéb bevételek	41 288	2,6%	31 917	1,6%
Pénzügyi műveletek bevételei	15 489	1,0%	52 523	2,6%
Bevételek összesen	1 596 595	100,0%	1 987 480	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	2022.	2023.
Strandfürdő	260 327	274 966
Jegybevétel	222 961	230 569
Szolgáltatás	37 366	44 397
Gyógyfürdő	1 109 228	1 404 151
Jegybevétel	969 998	1 291 531
Gyógyszolgáltatás	137 889	111 465
Egyéb szolgáltatás	1 341	1 155
Hévíz értékesítés	38 238	42 487
Hőtermelés	49 004	24 497
Anyag-, áruértékesítés	0	368
Bérbeadás	59 671	138 327
Vendégszoba hasznosítás	5 761	8 507
Reklámtevékenység	3 101	4 757
Kozmetikai szolgáltatás	760	715
Kirendelt munkavállalók	0	0
Egyéb szolgáltatás	13 928	2 387
Árbevételek összesen	1 540 018	1 901 162

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	2022.	2023.
Saját előállítású eszközök aktivált ért.	0	1 953
Saját termelésű készletek áll. változása	-200	-75
Aktivált saját teljesítmények összesen	-200	1 878

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

5.1.3. Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Jogcím	2022.	2023.	Vált. %
Kapott késedelmi kamat	883	1 609	82,2%
Költségek fedezetére kapott támogatás	1 207	6 767	460,6%
Káresemények miatti kártérítés	125	780	524,0%
Befektetett eszköz értékesítése	95	0	-100,0%
Követelések/készletek visszaírt értékvesztés	1 435	1 526	6,3%
Különféle egyéb bevételek	0	0	NA
Céltartalék felhasználás	20 667	10 333	-50,0%
Halasztott bevétel	10 365	10 363	0,0%
Elengedett kötelezettségekre befolyt	0	80	NA
Elévült kötelezettségek	80	286	257,5%
Egyéb bevételek összesen	6 403	173	-97,3%
Egyéb bevételek összesen	41 260	31 917	-22,6%

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

Az egyéb bevételek jelentős csökkenése a kapott támogatások jelentős mértékű csökkenésének következménye.

5.2. Ráfordítások

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

adatok E Ft-ban

Ráfordítás kategóriái	2022.		2023.	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyag jellegű ráfordítások	778 975	50,4%	896 573	49,8%
Személyi jellegű ráfordítások	573 536	37,1%	719 075	39,9%
Értékcsökkenési leírás	92 597	6,0%	81 196	4,5%
Egyéb ráfordítások	82 066	5,3%	77 526	4,3%
Pénzügyi művelek ráfordításai	17 380	1,1%	25 928	1,4%
Ráfordítások összesen	1 544 554	100,0%	1 800 298	100,0%

Költségnemek alakulása

adatok E Ft-ban

Költségnem	2022.		2023.	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyag jellegű ráfordítások	297 306	-40,4%	896 573	201,6%
Személyi jellegű ráfordítások	421 750	-28,3%	719 075	70,5%
Értécsökkenési leírás	99 529	3,2%	81 196	-18,4%
Egyéb ráfordítások	55 121	-18,8%	77 526	40,6%
Költségnemek összesen	873 706	-30,2%	1 774 370	103,1%

5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Költségnem	2022.		2023.	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyag költség	389 323	-39,5%	525 556	35,0%
Igénybe vett szolgáltatások	327 167	-43,4%	288 860	-11,7%
Egyéb szolgáltatások	40 645	-12,2%	47 764	17,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	635	-79,1%	62	-90,2%
Tovább szlázott szolgál. besz. értéke	21 205	-42,9%	34 331	61,9%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	778 975	-40,5%	896 573	15,1%

Egyéb szolgáltatások

adatok E Ft-ban

Költségnem	2022.	2023.	Változás %
Hatósági díjak	267	2 947	1003,7%
Bank költségek	12 841	25 069	95,2%
Biztosítási díjak	5 140	6 590	28,2%
Vízkészlet használati járulék	9 535	13 158	38,0%
Egyéb szolgáltatások összesen	27 783	47 764	71,9%

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

adatok EFt-ban

Költségcím	2022.		2023.	
	EFt	%	EFt	%
Bérköltség	451 933	-27,8%	554 476	22,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 808	-8,9%	94 824	44,1%
Bérráfordítások	55 795	-47,1%	69 775	25,1%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	573 536	-28,3%	719 075	25,4%

5.2.3. Értécsökkenési leírás

adatok EFt-ban

Mérlegtétel	Lináris	Egyösszegű	Telj. Arányos	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	238	0	0	0	238
Immatriális javak összesen	238	0	0	0	238
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 601	0	0	0	44 601
Műszaki gépek, berendezések, járművek	15 084	0	0	0	15 084
Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	12 882	0	0	0	12 882
Kisértékű eszközök	0	8 391	0	0	8 391
Tárgyi eszközök összesen	72 567	8 391	0	0	80 958

Értécsökkenés alakulása az elmúlt 5 évben:

adatok EFt-ban

év	
2019.	96 446
2020.	99 529
2021.	91 134
2022.	92 597
2023.	81 196

5.2.4. Egyéb ráfordítások

adatok EFt-ban

Jogcím	2022.	2023.	Vált. %
Fizetett kártérítések	112	0	0,0%
Értékesített eszközök ráfordításai	0	25	NA
Más vállalkozónak fizetett kamat, kötbér	20	946	NA
Adóhatóság felé fizetendő kamat, pótlék	38	302	694,7%
Követelések/készletek értékvesztése	1 526	679	-55,5%
Céltartalék képzés	0	0	NA
GINOP támogatás visszafizetése	20 965	10 483	NA
Behajthatatlan követelések leírása	42	215	411,9%
Terven felül értécsökkenés	0	0	NA
Fizetendő adók (helyi adó, le nem v. ÁFA)	59 359	64 843	9,2%
Egyéb ráfordítások	4	33	725,0%
Egyéb ráfordítások	82 066	77 526	-5,5%

Az egyéb ráfordítások szerkezete nem változott, mértéke pedig csökkent. Ennek fő oka, hogy 2023. évben csökkent a maradék GINOP visszafizetés az előző évnek csaknem fele volt, a teljes összeg visszafizetésre került.

5.3. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi eredmény 160587 E Ft, az előző évihez képest jelentősen javult..

5.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2022. évvel összehasonlítva a pénzügyi műveletek eredménye továbbra is pozitív. Ennek az eredmény kategóriának a romlása várható a romló kamatkörnyezet, a szabad pénzeszközök csökkenése miatt.

5.5. Adófizetési kötelezettsége (Társasági adó)

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2023.
Adózás előtti eredmény	187 182
Adóalap csökkentő tételek összesen	-101 826
Adóalap növelő tételek összesen	81 877
Adóalap	167 233
Adó mértéke (9 %)	15 051
Fizetendő társasági adó	15 051

5.6. Adózott eredmény

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

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 eredménytartálékba 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	2022.		2023.	
	Járandóság	Összesen	Járandóság	Összesen
Ügyvezetés/cégvezetés	40 800	40 800	47 432	47 432
Felügyelő bizottság	4 800	4 800	8 870	8 870
Vezető tisztségviselők összesen	45 600	45 600	56 302	56 302

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 2023-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	2022.	2023.
	átlagos stat. létszám	átlagos stat. létszám
Szellemi	53	48
Fizikai	75	81
Összesen	128	129

adatok fő-ben

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2022.	2023.
	bérköltség	bérköltség
Szellemi	223 187	244 234
Fizikai	228 746	299 249
Összesen	451 933	543 483

adatok Eft-ban

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

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Munkavállalókat érintő kiemelt személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása:

Jogcím	2022.	2023.
Étkezési hozzájárulás	0	0
Munkába járás költségterítése	6 904	8 647
Végkielégítés	0	0
Betegszabadság	7 661	6 290
Táppénz hozzájárulás	1 930	1 802
Összesen	16 495	16 739

adatok Eft-ban

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, 2024. április 15.

Dr. Muity György
Elnök-igazgató