

BESZÁMOLÓ



A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Közgyűlése

2024. május 10. 9⁰⁰

TARTALOM:

1. A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT. 2024.
május 10. 9⁰⁰-kor tartandó KÖZGYŰLÉSÉNEK
HATÁROZATAI
2. ÜZLETI JELENTÉS 2023.
3. ÉVES BESZÁMOLÓ 2023.
4. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023.
5. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE 2023.
6. VEZETŐI NYILATKOZAT 2023.
7. KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 2023.

HAJDÚSZOBOSZLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ, HŐSÖK TERE 1.

TISZTELT RÉSZVÉNYES!

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zrt. értesíti Önt, hogy a Társaság évi rendes Közgyűlését összehívja a következőkben ismertetett feltételekkel:

A Közgyűlés helye: a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. székhelye, cím: Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.

A Közgyűlés időpontja: 2024. május 10. 9.⁰⁰

Napirendi pontok:

- 1. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának jelentése a 2023. évi üzleti tevékenységről és indítványa:*
 - az éves beszámoló,*
 - a kiegészítő melléklet,*
 - és az üzleti jelentés jóváhagyásáról.*
- 2. A Felügyelő Bizottság jelentése a RészvényTársaság 2023. évi működésének vizsgálatáról.*
- 3. A vezérigazgató tájékoztatása a belső kontrollrendszer működtetéséről.*
- 4. A könyvvizsgáló jelentése a Társaság 2023. évi éves beszámolójának vizsgálatáról.*
- 5. A 2023. évi éves beszámoló, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elfogadása és döntés az eredmény felosztásáról.*
- 6. A 2024. évi Üzleti Terv elfogadása.*
- 7. Egyebek*

*Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a Közgyűlés megkezdését megelőzően legkésőbb **2024. május 10. 9.⁰⁰** óráig a részvények feletti rendelkezési jogukat igazolják. A Közgyűlésen való részvételre csak az a részvényes jogosult, aki a fenti kötelezettségének közokirattal vagy teljes bizonyító erejű magánokirattal eleget tesz.*

A Közgyűlésen a részvényes személyesen, vagy meghatalmazott útján vehet részt. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalva kell a Társasághoz benyújtani. A jogi személy részvényest az általa írásban meghatalmazott képviselő képviselheti.

*A Közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt Közgyűlésre azonos napirenddel és azonos helyszínen **2024. 9.⁰⁰** órakor kerül sor.*

Hajdúszoboszló, 2024. április 15.


dr. Zajdó Zsolt
Igazgatóság elnöke

A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.
2024. május 10. 9⁰⁰ órakor megtartásra kerülő
évi rendes Közgyűlésén meghozandó határozatok

1/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal megválasztotta jegyzőkönyvvezetőjénekmíg a jegyzőkönyv hitelesítőinek, valamint

2/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a meghirdetett napirendi pontokat.

3/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának a 2023. évi üzleti évről szóló jelentését.

4/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a Felügyelő Bizottság jelentését a 2023. évi gazdasági évről.

5/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a vezérigazgató vezetői nyilatkozatát a társaság belső kontrollrendszerének működtetéséről.

6/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a könyvvizsgáló jelentését a 2023. évi gazdasági évről.

7/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2023. évi gazdálkodásáról szóló mérleg-beszámolót 14.433.101 ezer forint mérleg főösszeggel, az eredménytartalék terhére lekötött 200.000 ezer forint fejlesztési tartalékkal, valamint a 2023. évi 396.520 ezer forint adózott eredménnyel. A közgyűlés a társaság adózott eredményét az eredménytartalékba helyezi azzal, hogy osztalék kifizetésére nem kerül sor.

8/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2024. évi Üzleti Tervét.

9/2024. (V.10.) sz. határozat

A Közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság Alapszabálya 3. pontjának módosítását:

Új telephelyek:

4200 Hajdúszoboszló 2475/26 hrsz.

4200 Hajdúszoboszló 2667/58 hrsz.

Hajdúszoboszló, 2024. április 15.



dr. Zajdó Zsolt
Igazgatóság elnöke



HUNGARO SPA

HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.

ÜZLETI JELENTÉS 2023.

Hajdúszoboszló 2024. március 24.

TARTALOMJEGYZÉK

Tartalomjegyzék	2
1. Bevezető.....	4
2. Általános tájékoztató.....	5
2.1. A Hungarospa helye Magyarország idegenforgalmában	5
2.2. Vendégforgalmi Visszatekintés	5
2.3. Visszatekintés a fejlesztésekre	6
2.4. A növekedés motorja	7
2.5. A szolgáltatásminőség	7
2.6. Környezetvédelem.....	8
2.7. Foglalkoztatás.....	9
2.8. A Részvénytársaság bemutatása	9
2.8.1. Tulajdonosi összetétel	9
2.9. Küldetés, jövőkép, cégértékek	10
3. A 2023. év gazdálkodásának értékelése.....	11
3.1. A 2023. évi célok megvalósulása, eredmények.....	11
3.2. Az alapszolgáltatások vendégforgalma	11
3.3. Bevételek alakulása	12
3.3.1. Strandfürdő	12
3.3.2. Prémium Zóna	12
3.3.3. Prémium Zóna vendéglátás.....	12
3.3.4. Termálfürdő és Központi Gyógyászat.....	13
3.3.5. Aquapark	13
3.3.6. Aqua-Palace Élményfürdő	13
3.3.7. Aqua-Palace Élményfürdő vendéglátás bevétele	13
3.3.8. Árpád Uszoda	13
3.3.9. Silver Terápia	13
3.3.10. Aurum Terápia.....	13
3.3.11. Rudolf Terápia	13
3.3.12. Hungarospa Thermal Hotel	13
3.3.13. Thermal Camping	13
3.3.14. Laboratórium.....	14
3.3.15. Ásványvíz Palackozó és Krémüzem	14
3.3.16. Ingatlan bérbeadás.....	14
3.3.17. Hévíztermelés és -értékesítés	14
3.3.18. Egyéb Árbevételek.....	14
3.4. A költségnemek alakulása	15
3.4.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	15
3.4.2. Igénybe vett szolgáltatások	15
3.4.3. Egyéb Szolgáltatások	16
3.4.4. Vendéglátó áruk ELÁBÉ	16
3.4.5. Közvetített szolgáltatások	16
3.5. Személyi jellegű ráfordítások	17
3.5.1. Személyi jell. ráfordítások alakulása.....	17
3.5.2. Humán menedzsment, foglalkoztatás.....	17
3.5.3. Az átlagbér alakulása	17
3.6. Értékcsökkenési leírás	19
3.7. Egyéb bevételek és ráfordítások	19
3.7.1. Egyéb bevételek	19
3.7.2. Egyéb ráfordítások.....	19
3.8. Pénzügyi bevételek és ráfordítások.....	19
3.8.1. Pénzügyi bevételek.....	19

3.8.2.	Pénzügyi ráfordítások.....	19
4.	Vagyoni, pénzügy és jövedelmezőségi helyzet alakulása.....	20
4.1.	Vagyoni helyzet	20
4.2.	Pénzügyi helyzet.....	20
4.3.	Jövedelmezőség	20
5.	Beruházások, fejlesztések 2023.....	21
6.	Összegzés.....	24

1. számú melléklet: Bevételek és ráfordítások 2023. terv és tény adatok

1. BEVEZETŐ

A tartósan kihívásokkal teli gazdasági környezet (járvány, háború, extrém energia árak miatt begyorsult infláció) hatásai évről-évre megmutatkoznak, a jelen évtizedre visszatekintő vállalati elemzések adataiban. A globális folyamatok minden évben leképezhetők a vállalkozások, kiváltképp a turisztikai szereplők összesített adataiban, pénzügyi mutatóiban. Mindezeknek megfelelően az általános trendek: az infláció következtében megugró árbevétel, illetve a reálbér csökkenés miatt korlátozott kereslet megjelennek a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évi gazdasági jelentésében is.

A világgazdasági folyamatok hatásai, illetve az ezek által indukált menedzsment reakciók eredményei a következők szerint foglalhatók össze a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évi fontosabb gazdasági indikátorai figyelembevételével:

- ✓ A társaság nettó árbevétele 7,9 milliárd forint fölé nőtt, mely minden idők legmagasabb árbevétele.
- ✓ Ezzel párhuzamosan dinamikusan növekedett társaságunk adózás előtti eredménye, mely 396,5 millió forinttal a cég történetének ötödik legjobb eredménye, mely már megfelel a pandémia előtti időszak eredményszínvonalának.
- ✓ A munkavállalók átlagos állományi létszáma 517 főre emelkedett, ezzel újra jelentős előre lépést tettünk a pandémia előtti foglalkoztatottság elérése felé.
- ✓ A foglalkoztattak átlagbére 19,7 %-kal emelkedett, így értéke megfelel a benchmarknak tekintett Hajdú-Bihar vármegyei átlagbérenek.
- ✓ A hazánkban és a vendégek küldő régiókban megmutatkozott az orosz-ukrán háború, illetve reálbér csökkenés kedvezőtlen hatása, mely érezhetően csökkentette a fürdőszolgáltatások és a gyógykezelések keresletét. A szálláshelyeinken realizált végéjszakák száma ezzel szemben számottevően emelkedett.

A 2023. évi beszámolóunkban Igazgatóságunk és menedzsmentünk a következő oldalakon részletesen ismerteti, hogy az üzleti tervezés során meghatározott operatív céljaink az egyes üzletágainkban hogyan teljesültek.

2. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

2.1. A HUNGAROSPA HELYE MAGYARORSZÁG IDEGENFORGALMÁBAN

Hazánk geotermikus adottságainak köszönhetően a magyarországi fürdőkultúra kiemelkedő értéket képvisel Európában, jelentősen hozzájárul Magyarország ismertségéhez, mint nemzetközileg jegyzett fürdő- és egészségturisztikai desztináció. A turizmus ennek megfelelően kiemelkedő szerepet tölt be a magyar gazdaságban.

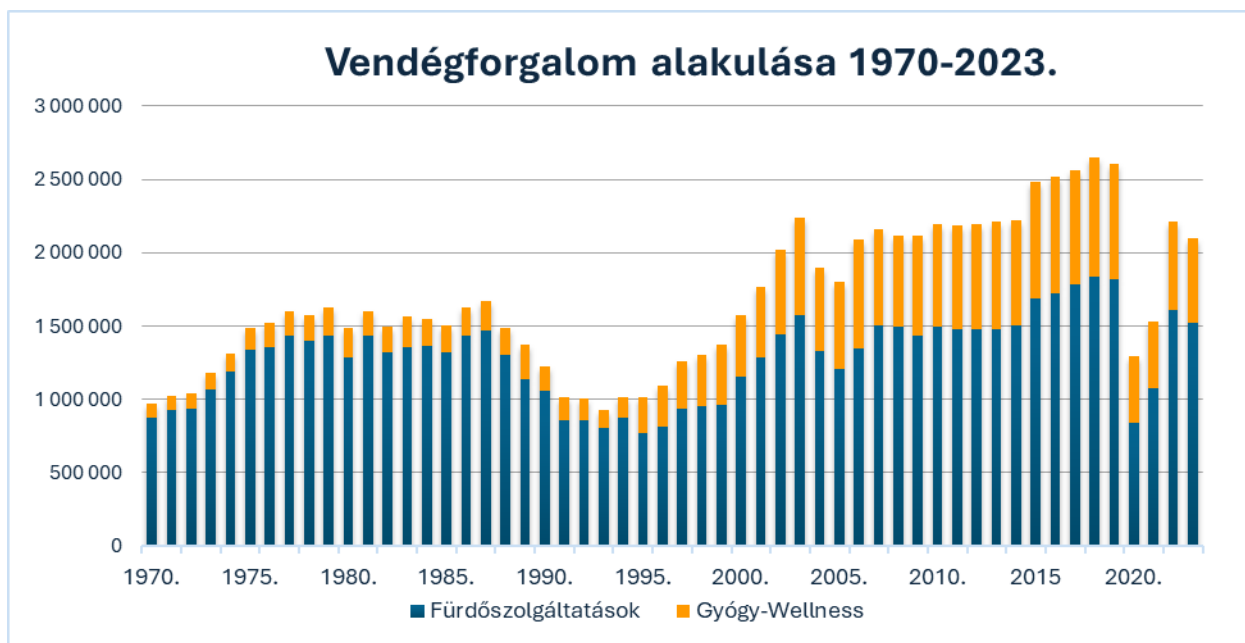
Az ország 210 településén 225 turisztikailag jelentős fürdő van, Budapest műemlék gyógyfürdőit, élmény- és strandfürdőit nem számítva a fürdők 6,9%-át adó 12 db nemzetközi jelentőségű fürdőtelepülés 5.955.647 vendégéjszakával biztosítja az országos vendégforgalom több mint 1/5-ét. (Nemzeti Turizmusfejlesztési Stratégia 2030.)

A hazai kínálatra tekintve a vízfelület nagysága, a létesítmények területe, a befogadóképesség, a vendégforgalom alapján meghatározott piaci részarány, a minőségtanúsítások megléte és **a folyamatos fejlesztések révén a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezető szerepet tölt be a fürdőturizmus valamennyi szegmensében.**

A magyarországi fürdőszolgáltatás kínálat elmúlt közel két évtizedben lezajló gyors ütemű mennyiségi- és minőségi fejlődésére tekintettel, a piaci részarány megőrzése, a település idegenforgalmi vonzerejének fenntartása kizárólag korszerű, az általánostól jól megkülönböztethető, magasabb minőségű turisztikai termékek folyamatos fejlesztésével biztosítható. Ebbe a folyamatba illeszkedett valamennyi nagyobb léptékű turisztikai termékfejlesztésünk, legutóbb a Prémium Zóna szabadtéri wellness fürdők 2021. évi megnyitása.

2.2. VENDÉGFORGALMI VISSZATEKINTÉS

Hajdúszoboszló város 1927. július 26-án nyitotta meg a fővenyűrdőjét. Az elmúlt évtizedek alatt – kisebb-nagyobb egyenetlenséggel – folyamatos fejlődés ment végbe, melynek üteme 1995-től felgyorsult, s egy évtized alatt a vendégforgalom megduplázódását eredményezte. A kétezres évek közepétől az értékesítés volumene lényegében ezen a magas szinten állandósult. A 2008-as világgazdasági válság idején végrehajtott Aqua-Palace Élményfürdő fejlesztés révén létrejövő új szolgáltatáskínálat biztosította a látogatottság fenntartását, majd 2015. évtől, a kedvező időjárási körülmények és az előző évi turisztikai attrakció fejlesztés együttes hatására tudott kitörni a vendégforgalmi mutató értéke a 2008. óta megfigyelhető szűk, állandó sávjából. Egészen a 2019. évig a kereslet dinamikus emelkedéséről, évente újabb idegenforgalmi rekordokról számolhattunk be, majd 2020. évben, a Covid-19 világjárvány kezelésére irányuló hatósági intézkedések hatására a vendégforgalmunk a felére esett vissza. 2021. év júliusától, a vendégforgalmi korlátozások megszűnését követően a vendégforgalom fokozatos visszaépülését mutatják a látogatottsági adataink, melyet felerősít a Prémium Zóna új szabadtéri wellnessfürdők új kínálatának megjelenése. A nemzetközi kereslet visszaépülési folyamatainak és a vásárlóerő csökkenéssel járó kedvezőtlen reálbér folyamatok, és a háború hatásának eredményeként 2023. évben az értékesített fürdő- és gyógyszolgáltatások mennyisége csökkent, de továbbra is jelentősen meghaladta a 2 milliós szintet.



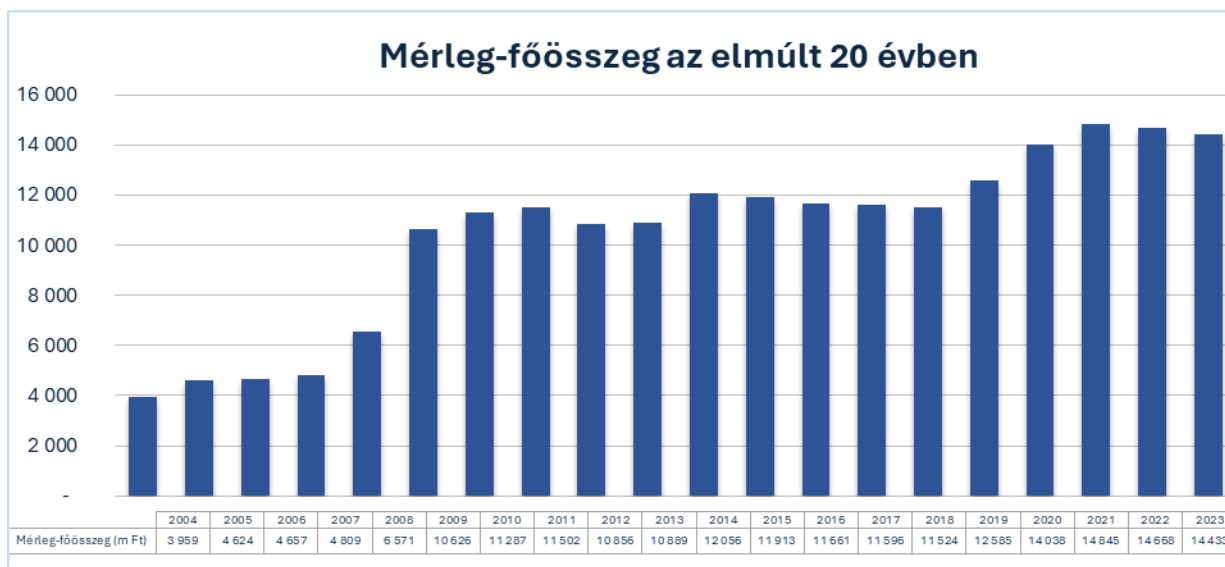
2.3. VISSZATEKINTÉS A FEJLESZTÉSEKRE

A jelenlegi szolgáltatáskínálat kialakulásához vezető út fontosabb mérföldkövei a következők:

- 1994-ben: Ásványvíz palackozó üzem létesül és megnyílik a Thermal Tourist Utazási Iroda.
- 1995-ben: Thermal Camping megnyitása, a termálkutak megvásárlása.
- 1996-98-ban: Vízbázis rekonstrukció.
- 1996-ban: Nappali szanatórium kialakítása.
- 1999-ben: Termálfürdő rekonstrukciója és új terápiák létesítése: Délibáb-, Silver terápia.
- 2000-ben: Aquapark megépítése.
- 2002-ben: Széchenyi Terv keretében megújult a fürdőkomplexum.
- 2004-ben: Új ásványvíz palackozó üzem létesül.
- 2005-ben: Hungarospa Thermal Hotel*** átadása.
- 2009-ben: Gázmotoros Erőmű megépítése.
- 2010-ben: Aqua-Palace Élmenyfürdő átadása.
- 2014-ben: attrakciófejlesztés (Gyógyfürdő, Strand, Aquapark).
- 2021-ben: Prémium Zóna szabadtéri wellnessfürdő.

2.4. A NÖVEKEDÉS MOTORJA

A társaság gazdasági súlyának növekedését a fejlődési szakaszokat megfelelően alátámasztja a mérlegfőösszeg változása az elmúlt 20 évben. A növekedés a pandémia időszakában is töretlenül folytatódott.



A visszatekintő adatsoron megfigyelhető, a jelentős stratégiai fejlesztéseket követően (Aqua-Palace Élmenyfürdő, Extrém Aquapark, Prémium Zóna) a mérlegfőösszeg jelentős kiugrása, majd a beruházási hitelek törlesztésének időszakában - a kötelezettség állomány csökkenésével együtt jár - a mérlegfőösszeg kismértékű csökkenése.

Továbbra is tényyszerű az a megállapítás, hogy az elmúlt három évtizedben rendkívüli mértékben nőtt a társaság vagyona. **Az 1994-ben még 191,1 milliós mérlegfőösszegnek a 2023. évi 14,4 milliárdos érték, a 75-szöröse.** Társaságunk vagyonának gyors ütemű emelkedése az elmúlt évtizedekben elsősorban a nyertes Európai Unió és központi költségvetési pályázatok révén megépült fejlesztések (termálfürdő rekonstrukció (1998.), Aquapark beruházás (2000.), Széchenyi Tervhez kapcsolódó fejlesztések (2001-2002.), Thermal Hotel beruházás (2005.) és az Aqua-Palace projekt (2008-2010.)), az attrakciófejlesztési projekt 2014. évi megvalósítása, és a Prémium Zóna szabadtéri wellnessfürdő 2019-21. közötti megvalósításának időszakában számottevő.

2.5. A SZOLGÁLTATÁSMINŐSÉG

A szolgáltatásminőség fejlesztésében elért eredményeket tükrözik az elmúlt másfél évtized minőségtanúsítványai:

1999-ben	TÜV Rheiland Euroqua „Quality Service” védjegy,
2001-ben	az ISO 9001:2000 minőségirányítási rendszer bevezetése,
2003-ban	a minőségirányítás kiterjesztése a társaság egészére.
2004-ben	a IASA- Shiba oklevél elnyerése.
2005-ben	a Magyar Fürdőszövetség döntése alapján a gyógyfürdő, strand és Aquapark a legmagasabb négycsillagos minősítést kapott, a Pávai Vajna ásványvíz a

„Hajdú-Bihar Megyei Kiváló Termék” díjat kapta, Laboratóriumunk akkreditált minősítést szerzett. Ez évben társaságunk kiérdemelte a Magyar Minőségügyi Társaság elismerő oklevelét és érmét, valamint az Észak-Alföldi Minőségi Díjat a töretlen fejlődéséért, a magas szintű vevőelégedettségért.

2006-ban	a Nemzeti Minőségi Díj "Recognised for Excellence" négycsillagos minősítését érte el társaságunk.
2007-ben	a Nemzeti Minőségi Díj "Recognised for Excellence" ötcillagos minősítését vehette át társaságunk.
2008-ban	a Hungarospa márkanév Business Superbrand elismerést kapott.
2009-ben	az Észak-alföldi Regionális Idegenfogalmi Bizottság "Alföld turizmusáért" díjat adományozott a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.-nek.
2011-ben	az Aqua-Palace Élményfürdő 5 csillagos minősítést kapott a Magyar Fürdőszövetségtől.
2011-ben	3 csillag superior minősítést kapott a Hungarospa Thermal Hotel.
2013-ban	a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. „Fogyasztóbarát vállalkozás” tanúsítványt kapott.
2014-ben	a „Fogyasztóbarát vállalkozás nemzetközi tanúsítvány” vehette át társaságunk.
2015. április hónapban	kapta meg a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a Nemzeti Tanúsító Védjegyeket a következő kategóriákban: 5 csillagos minősítés a gyógyfürdő, élményfürdő és strand kategóriában. 4 csillagos minősítés uszoda kategóriában.
2016. évben	a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a Nemzeti Tanúsító Védjegyeit megvédte.
2020. évben	a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a Nemzeti Tanúsító Védjegyeit megvédte. Szintén 2020. évben a Családbarát Hely tanúsító védjegy bronz fokozatát elnyerte.
A 2021-22-23. években	a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a Nemzeti Tanúsító Védjegyeit és az integrált irányítási rendszer szerinti tanúsításait megvédte.



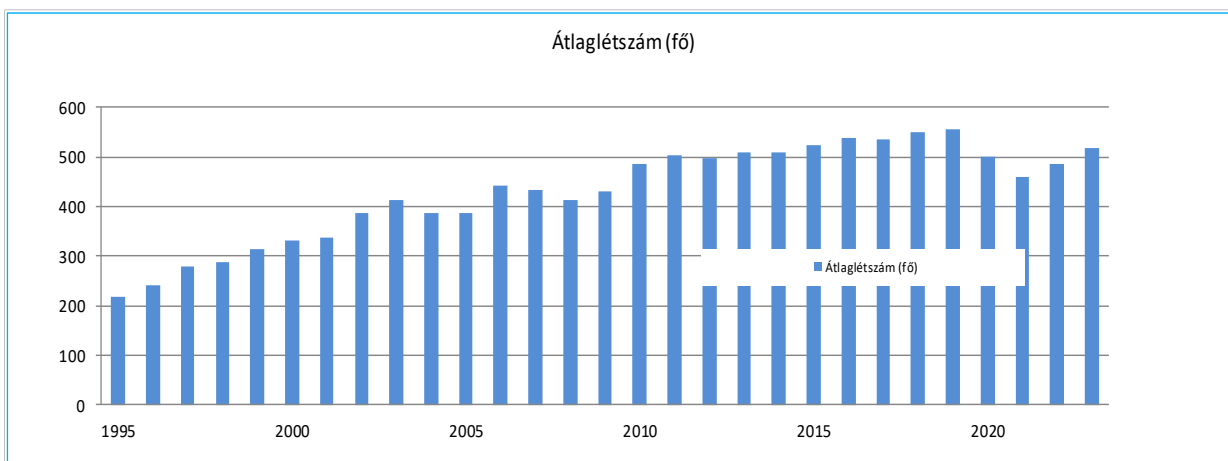
2.6. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2008. óta rendelkezik környezet központú irányítási rendszerre vonatkozó tanúsítással. Jelenleg MSZ EN ISO 14001:2015 szabvány szerinti működésre vonatkozó tanúsítással rendelkezünk.

2.7. FOGLALKOZTATÁS

Társaságunk az 1995. óta eltelt időszakban – kisebb munkaerőpiaci változások okozta hullámoktól eltekintve – lényegében folyamatosan növelte a foglalkoztatottak létszámát.

Az emelkedő trenden a pandémia időszakához kapcsolódó, összesen 8 hónapos, jogszabályban elrendelt üzemszünet eredményezett jelentős törést 2020. és 2021. években. 2023. évben már pandémia előtti évek szintjét közelíti az átlagos állományi létszámunk.



2.8. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A gyógyászati- és fürdőkomplexumunk 1991. augusztus 26-tól Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Idegenforgalmi, Szolgáltató és Kereskedelmi Részvénytársaságként, 2004. május 4-től Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Részvénytársaságként, 2006. július 10-től Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zártkörűen Működő Részvénytársaságként működik.

A társaságot az alapítók átalakulással, a jogelőd vállalat könyv szerinti értékével hozták létre, 136.700 e Ft jegyzett tőkével. Az elmúlt évek során a – Hajdúszoboszló idegenforgalmának alapját jelentő – részvénytársaságban, az önkormányzat által tulajdonolt **részvények névértéke** – az alapításkori 95,3 millió forintról – **harminckilencszeresére emelkedett**. A társaság jelenlegi **alaptőkéje 3.720.300.000.-** forint.

2.8.1. TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

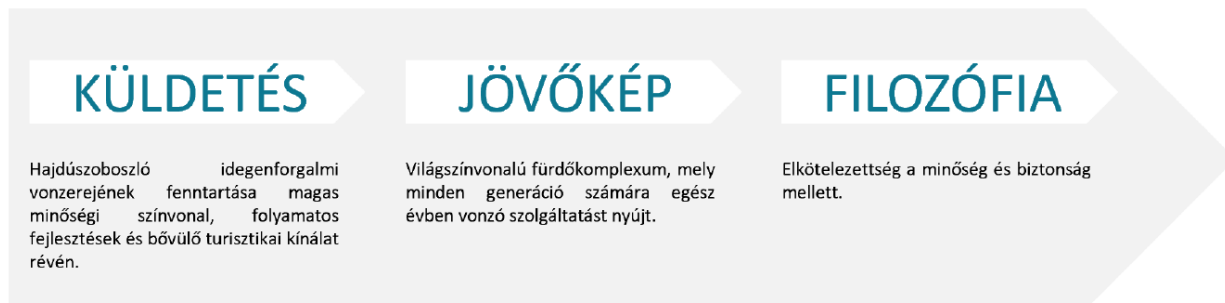
Tulajdonosok:

- Hajdúszoboszló Város Önkormányzata
- Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány

Megnevezés	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány
Részvények száma	36 789	414
Tulajdoni arány	98,9%	1,1%
Társaság Összesen (100 000,- Ft / db)	37 203	

KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP, CÉGÉRTÉKEK

Társaságunk 2010. év őszén meghatározott majd 2021-ben módosított küldetése, jövőképe, stratégiai céljai változatlanul érvényesek:



A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

- ✓ Országos piacvezető szerepünk megtartása, nemzetközi regionális piacvezető szerepünk megalapozása
- ✓ Fürdőkultúránk és hagyományaink megőrzése
- ✓ Szezonális csökkentése
- ✓ Nemzetközi szinten versenyképes turisztikai attrakciók fejlesztése a vendégkörünk igényeinek kielégítésére
- ✓ A vendéglégedettség növelése, a szolgáltatásminőség javítása
- ✓ Jogszabályi megfelelés teljeskörű biztosítása
- ✓ Fenntarthatóság, azon belül is:
 - a gyógyvízkincsünk megóvása
 - a természeti és épített környezetünk védelme
 - környezettudatosság
 - gazdasági fenntarthatóság

Stratégiai marketing céljaink:

- ✓ Egységes termékkép: A szerteágazó termékkínálat egységes termékképpé formálása, annak strukturált branddel és kommunikációval való alátámasztása
- ✓ Brand és imázs: A Hungarospa brand és a pozitív imázs erősítése bel- és külföldön
- ✓ Marketingüzenetek:
 - A hagyományok és korszerűség hangsúlyozása
 - egészségmegőrző és gyógyító szerep tudatosítása
 - családbarát értékek erősítése
 - kedvező ár-érték arány hangsúlyozása
 - széles szolgáltatási kínálatunk komplex bemutatása
- ✓ Húzó üzletágaink:
 - Strandfürdő
 - Aquapark
 - Aqua-palace

3. A 2023. ÉV GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

3.1. A 2023. ÉVI CÉLOK MEGVALÓSULÁSA, EREDMÉNYEK

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évi Üzleti Tervének készítésekor a társaság közgazdasági értelemben vett egyensúlyának a megőrzésére törekedtünk. Ennek értelmében a szolgáltatásaink értékesítését olyan árszinten terveztük, amely fedezetet nyújt az inflációs környezet, különösen az elrugaszkodott energia árak mellett is az eredményes és fenntartható gazdálkodásra.

- ✓ Az összesített vendégforgalmunkat ellentétes irányú folyamatok jellemezték 2023-ban. Míg a fürdő- és gyógyszolgáltatások forgalma 5 %-kal csökkent, addig a szálláshelyeink által realizált vendégéjszakák száma 6 %-kal emelkedett. (A vendégforgalmi mutatókat a 3.2 pontban részletezzük.)
- ✓ A kimagasló árbevétel (alábbi diagram) mellett a 2023. évi mérleg szerinti eredmény 396,5 millió forint nyereség. Ezzel a Társaság megfelel a jövedelmező gazdálkodás követelményének és megteremtődött a lehetősége a nagy beruházásokat követő, szokásos egyensúlyi automatizmusok (hitelállomány csökkentés), nagyobb léptékű ingatlan felújítások érvényesítésének.



- ✓ Társaságunk átlagos állományi létszáma 2023. évben 30 fővel növekedett. Ez, valamint a közel 20 %-os bérszínvonal emelés révén fontos előrelépést tettünk korábbi évekhez hasonló foglalkoztatási egyensúly megőrzése érdekében, így a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. még inkább meghatározó szereplő a térség foglalkoztatási rendszerében.

3.2. AZ ALAPSZOLGÁLTATÁSOK VENDÉGFORGALMA

A gazdaság szinte valamennyi ágazatához hasonlóan az energiaárak vásárlóerőre gyakorolt hatása, valamint az orosz-ukrán háború kedvezőtlen hatása megmutatkozott a szolgáltatásaink iránti kereslet alakulásában. Ezek eredményeként főbb tevékenységi körünk látogatottsága az alábbiak szerint alakult.

A fürdőszolgáltatásainkat igénybe vevő vendégek száma 5 %-kal, a Gyógy- és wellness szolgáltatások vendégforgalma 6 %-kal csökkent.

Fürdőszolgáltatások vendégszáma

Szolgáltatás	2023	2022	Volumen index
Strand- és Termálfürdő	847 289	901 819	94%
TB kezelőlapos fürdőbelépés	133 558	139 394	96%
Uszoda	64 818	69 936	93%
Aquapark	104 326	127 975	82%
Prémium Zóna	56 603	67 038	84%
Aqua-Palace	317 302	306 409	104%
Fürdőszolgáltatások összesen	1 523 896	1 612 571	95%
Gyógy szolgáltatások (db)	515 237	537 842	96%
Wellness szolgáltatások (db)	61 088	64 028	95%
Gyógy- és wellness szolgáltatások (db)	576 325	601 870	96%
Fürdő-, gyógy- és wellness szolgáltatások összesen	2 100 221	2 214 441	95%

A szálláshelyeinken eltöltött vendégéjszakák száma a Thermal Hotelben 4 %-kal, a Thermal Camping-ben 8 %-kal emelkedett.

Szálláshelyek vendégéjszakák száma

Szolgáltatás	2023	2022	Volumen index
Hungarospa Thermal Hotel	63 226	60 978	104%
Thermal Camping	79 525	73 407	108%
Szálláshelyek vendégéjszakáinak száma összesen	142 751	134 385	106%

3.3. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az egyes üzletágaink tervezett és tény bevételi adatait az *1. sz. mellékletben* mutatjuk be.

A melléklet adatai alapján látható, hogy a bevételeink összességében 6,4 %-kal magasabbak a tervezett értéknél, ami összességében közel félmilliárd forint többletbevételt jelentett 2023. évben. Az egyes üzletágak jelentős mértékben eltérő bevételiterv teljesítési mutatót produkáltak, döntő hányadban túlteljesítések mutatkoznak a vendégforgalom növekedésének megfelelően, melyet a következőkben részletezünk.

3.3.1. STRANDFÜRDŐ

A Strandfürdő 43,3 M Ft terven felüli bevételt ért el, ezzel 2,5 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét a 2023. évben.

3.3.2. PRÉMIUM ZÓNA

A Prémium Zóna szabadtéri wellnessfürdő 6,1 millió forinttal teljesítette túl bevételi terv előirányzatát. Ez a tervezetthez képest 2,7 %-kal több bevételt jelentett.

3.3.3. PRÉMIUM ZÓNA VENDÉGLÁTÁS

A Prémium Zóna vendéglátó egységeinek bevétele 16,3 millió forinttal maradt el a bevételi tervétől. Ez a tervezetthez képest 10,7 %-os elmaradást jelentett.

3.3.4. TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat üzletágunk 246,2 millió forinttal teljesítette túl bevételi tervét, tervteljesítési indexe 121 %.

3.3.5. AQUAPARK

Az Aquapark üzletágunk bevételei 25,9 M Ft-tal maradtak el a tervezett értéktől. Ezzel az aktív turisztikai szolgáltatást kínáló szezonális üzletágunk tervteljesítési indexe 93,3 %.

3.3.6. AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Fedett Élményfürdő létesítményünkben 126,2 M Ft többlet árbevételt realizáltunk. Ezzel az Aqua-Palace Élményfürdő 15,0 %-kal teljesítette túl az árbevételi tervét.

3.3.7. AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ VENDÉGLÁTÁS BEVÉTELE

Fedett Élményfürdők vendéglátó egységei 32,4 M Ft-tal maradtak el árbevételi tervüktől. Az egység tervteljesítési indexe: 93,2 %.

3.3.8. ÁRPÁD USZODA

Az Árpád uszoda árbevétele az üzleti tervben előirányzott értéktől 6,9 M Ft-tal magasabb, ennek révén 11,2 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét.

3.3.9. SILVER TERÁPIA

Az 1998. évben kötött Együttműködési Megállapodás óta folyamatosan működő Silver Terápiánk 2023. évben 32,1 millió Ft árbevételt realizált, 99,4 %-ra teljesítve üzletági árbevételi tervét. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek nem felelt meg, ennek megfelelően 817 e Ft kiegészítő üzemeltetési díjat fizetett partnerünk.

3.3.10. AURUM TERÁPIA

Az Aurum Terápia árbevétele 2023. évben 2,6 M Ft-tal meghaladta a tervezett értéket. Ennek ellenére a Terápia az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek nem felelt meg, így a megállapodásban foglaltaknak megfelelően, 5.079 e Ft összegű kiegészítő üzemeltetési díjat számláztunk ki partnerünknek.

3.3.11. RUDOLF TERÁPIA

A Rudolf Terápia esetében 2023. évben 11,6 M Ft bevétel jelentkezett. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt.

3.3.12. HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

A Hungarospa Thermal Hotel a szálláshely, vendéglátás és gyógyászat révén összesen 1.515,4 M Ft árbevételt realizált társaságunk 2023. évben, ezzel 0,8 %-kal teljesítette túl üzletági árbevételi tervét.

A szállodában a vendégéjszakák száma 3,7 %-kal emelkedett.

A külföldi vendégéjszakák aránya 55,9 %, amelynek legnagyobb hányadát a román, moldáv, lengyel, ukrán, szlovák nemzetiségű vendégek töltötték el.

A szálláshely szobafoglaltsági mutatója további emelkedést mutatott, 2023-ban 73,7 %. A szállás nettó átlagár 46,16 %-kal, míg a RevPAR mutató 42,53 %-kal emelkedett a 2023. évben. A kiadott szobaéjszakára vonatkozó nettó szállás átlagár 26 365,- Ft volt a 2022. évi 18 038,- Ft átlagárral szemben. A szálloda kiadható szobára eső nettó bevétele (RevPAR) 19 378,- Ft, amely jelentős, 42,5 %-os emelkedést mutatott a 2022. évben kalkulált 13 595,- Ft összeghez képest.

3.3.13. THERMAL CAMPING

Thermal Camping üzletágunk 2023. évben 380,5 M Ft összegű árbevételt realizált, 7,0 %-kal meghaladva ezzel a tervezett értéket.

Kempingünkben vendégéjszakák száma 8,3 %-kal, a mobilházak vendégforgalma 5,2 %-kal nőtt előző évhez viszonyítva. A Thermal Campingben 2023. évben a külföldiek által eltöltött vendégéjszakák aránya 84,7 % volt. A külföldi vendégek legnagyobb arányát a lengyel, szlovák, román nemzetiségűek adták.

3.3.14. LABORATÓRIUM

A Laboratórium 2023. évben 10,4 millió Ft többlet árbevételt realizált a tervezetthez képest, összességében 41,9 %-kal teljesítette túl az üzleti tervünkben előirányzott értéket.

3.3.15. ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS KRÉMÜZEM

Az ásványvíz- és krémüzem összességében 44,8 millió Ft árbevételt realizálva, 7,3 %-kal teljesítette túl az üzletág árbevételi tervét.

3.3.16. INGATLAN BÉRBEADÁS

Ezen a tevékenységen 2023. évben 289,4 M Ft bevételt realizáltunk, mely 7,2 %-kal haladja meg a tervezett értéket. Társaságunk 50 épület bérbeadásra, illetve 42 területbérletre vonatkozó szerződést kötött 2023-ban.

3.3.17. HÉVÍZTERMELÉS ÉS -ÉRTÉKESÍTÉS

Hévíztermelés üzletágunk realizált bevétele 54,2 %-kal haladta meg az előirányzott értéket. Ennek oka egyrészt partnereink 17,1 %-kal megemelkedett gyógyvízfogyasztása, másrészt az, hogy az érvényes Termálvíz-szolgáltatási szerződéseinknek megfelelően – a partnerekkel történt egyeztetést követően – az átvételi kötelezettséget nem teljesítők felé a szerződésben rögzített rendelkezésre állási díj kiszámlázásra került, mely jelentős mértékben növelte a 2023. évi bevételeinket.

3.3.18. POSTAI SZOLGÁLTATÁSOK ÁRBEVÉTELE

2023. szeptember hónaptól a Magyar Posta Zrt. Posta Partnereként új tevékenységet indított Társaságunk, melynek bevétele tárgyévben kizárólag a Magyar Posta Zrt. által biztosított közreműködői jutalékból állt. Új üzletágunk 2023. évben realizált bevétele 341 e Ft volt.

3.3.19. EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételek soron (bérloknek továbbszámlázott közüzemi díjak, az utazási iroda bevételek, értékesített villamosáram stb.) összesített realizált bevétele 13,0 %-kal meghaladta a tervezett értéket.

Ez részben annak köszönhető, hogy a strand területén található bérlők mindegyikénél villanyórákat szereltünk fel, amely lehetővé tette az villamosáramfogyasztásuk mérését és kiszámlázását.

3.4. A KÖLTSÉGNEMEK ALAKULÁSA

A bevételei adatok 6,4 %-os túlteljesülése, valamint az áramdíjak tervezettnél kedvezőbb alakulása lehetőséget nyújtott a költséggazdálkodás és a költségszerkezet kisebb évközi módosítására annak érdekében, hogy a társaság hosszabb távú céljai – főként a munkaerőpiaci versenyképesség megőrzése és az eszközállomány megújítása – tekintetében mielőbb előrébb léphessünk. Mindezen intézkedések mellett – az óvatosság elvének alkalmazásával – az összes ráfordításaink csak 1,6 %-kal haladták meg a tervezett értéket.

Az egyes költségcsoportok alakulását a következőkben részletesen ismertetjük.

3.4.1. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Az anyagjellegű ráfordításaink összességében a tervezett érték 90,2 %-án teljesültek.

3.4.1.1. Anyagköltségek

Az anyagköltségek vonatkozásában 206,1 millió forintos költségmegtakarítás tapasztalható, amely alapvetően öt főbb területen mutatkozik meg:

- Villamos energia: a tervezés időszakában előre vetíthetőnél kedvezőbb árú villamos energia beszerzéseink révén 110,5 millió forint megtakarítást realizáltunk.
- Gáz energia: a csökkenő gázárak következtében 13,6 millió forint megtakarítás jelentkezik ezen a költségcsonton.
- Az élelmiszer anyagok ára a tervezettnél lényegesen kisebb ütemben emelkedett, ennek megfelelően, az élelmiszerbeszerzéseken 14,7 % megtakarítás mutatkozik.
- Az üzemeléshez felhasznált anyagok beszerzési árának alakulása szintén kedvezőbben alakult a tervezettnél, így itt 4,3 % megtakarítás értünk el az üzleti tervünkben előrevetítetthez képest.
- Az elszámolt vízdíj értéke a tervezettnél 9,8 millió forinttal kedvezőbb.

Az előbbieken kívüli anyagköltségeink lényegében a tervezett szint közelében alakultak.

3.4.2. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében összességében 107,5 millió forint megtakarítás jelentkezik 2023. évi üzleti tervünkben előirányzott értékhez képest. Mindez az alábbiakban ismertetett költségmegtakarítások, illetve többlet kiadások egyenlegéből adódik:

- A külső javítások-karbantartások soron, az előirányozotthoz viszonyított 67,5 M Ft megtakarítás döntő hányada csak technikai jellegű, mivel ebből 43,7 M Ft összegű felújítás – a számviteli előírások figyelembevételével – a beruházások között került elszámolásra. Emellett a gázvezeték rendszerhez és az erőműhöz kapcsolódó felújítások egy részét 2024-re halasztottuk, 13,6 M Ft értékben.

- A fizetett jutalékok értéke a tervezettől 12,8 M Ft-tal magasabb, mely az üzletágaknál realizált többletbevétellel összhangban felmerülő, nagyrészt a SZÉP kártya elfogadással összefüggő, forgalmi jutaléknövekményt tartalmazza.
- A marketingkommunikációs költségek összességében a tervezett szinten realizálódtak. Marketingkampányaink előzetes terveinknek megfelelően megvalósultak, a rendezvények költségei a tervezettnél magasabban alakultak, alapvetően a tervezettnél több fellépő, és díjazásuk következtében.
- A köztisztasági, csatornadíjakon az üzleti tervben előirányozotthoz képest 7,0 %-os arányú megtakarítás mutatkozik 4,2 M Ft értékben.
- A Minden egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke az előirányzat 82,1 %-án teljesült.

3.4.3. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatásokon 6,7 M Ft többletráfordítás jelentkezett, mely döntően a megnövekedett árbevétel miatt, a pénzforgalomhoz kapcsolható bankköltségek növekedéséhez köthetők.

3.4.4. VENDÉGLÁTÓ ÁRUK ELÁBÉ

A vendéglátó áruk esetében – az élelmiszer anyagokhoz hasonlóan – az élelmiszereket érintő infláció tervezettnél kedvezőbb alakulása miatt 12,9 %-os költségmegtakarítás mutatkozik.

3.4.5. KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az utazási irodánk által közvetített szolgáltatások értéke a csökkenő kereslet miatt 0,8 millió forinttal csökkent.

3.5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

3.5.1. SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évi személyi jellegű ráfordításaiban 259,9 M Ft növekmény mutatkozik a tervezett adatokhoz képest. Ennek a főbb összetevői a következők:

- A tervezettnél 12 fővel nagyobb létszámemelkedés hatása: 41,9 M Ft
- Az októberben kifizetett SZÉP kártya juttatás költségkihatása, járulékokkal: 121,5 M Ft.
- A főszezoni pótlék kifizetése: 39,2 M Ft,
- A tervezettnél magasabb szervízdíj összege: 21,7 M Ft,
- Az év végi ösztönző növekménye és annak járulékai: 32,8 M Ft,
- A 2023. decemberi terven felüli minimálbér-emelés és járulékai: 2,8 M Ft

3.5.2. HUMÁN MENEDZSMENT, FOGLALKOZTATÁS

2023. évben a Társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 30 fővel növekedett – elsősorban az előző években csökkent létszám visszapótlása következtében:

- | | |
|------------------------------|-------|
| – Ügyvitel: | 1 fő |
| – Logisztika: | 1 fő |
| – Árpád Uszoda: | 1 fő |
| – Hungarospa Thermal Hotel: | 7 fő |
| – Termálfürdő: | 10 fő |
| – Üzemfenntartás: | 1 fő |
| – Aqua-Palace vendéglátás: | 3 fő |
| – Prémium Zóna vendéglátás: | 2 fő |
| – Thermal Hotel vendéglátás: | 5 fő |
| – Aurum Terápia: | -1 fő |

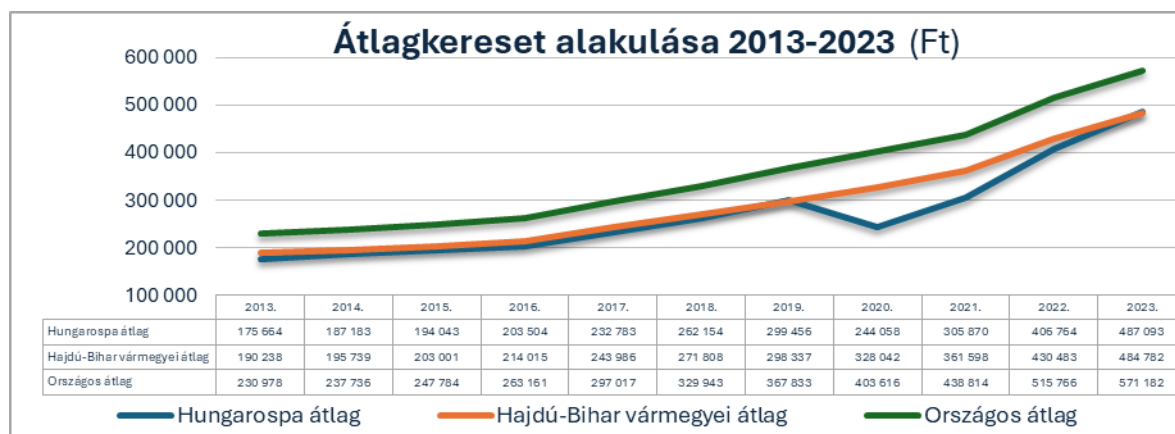
3.5.3. AZ ÁTLAGBÉR ALAKULÁSA

A társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók átlagkeresete az előző évhez képest 19,7 %-kal növekedett 2023. évben, mely az alábbi tényezők együttes hatásának eredménye:

- A 2023. január 01-jétől az érvényes jogszabályi előírásoknak megfelelően (minimálbér, garantált bérminimum változása) 16% illetve 14 %-kal emelkedett az érintett munkavállalók alapbére.
- 2023. április 01-jétől a tulajdonos Hajdúszoboszló Város Képviselőtestülete által jóváhagyott társasági szintű 16 %-os béremelésre került sor.
- A 2023. december 01-jétől az érvényes jogszabályi előírásoknak megfelelően (minimálbér, garantált bérminimum változása) 15% illetve 10 %-kal emelkedett az érintett munkavállalók alapbére.

Megnevezés	2022. évi adatok		2023. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Béreköltség	Létszám (fő)	Béreköltség	Létszám (%)	Béreköltség (%)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók						
Fizikai foglalkozásúak	254	823 075 e Ft	271	1 003 253 e Ft	106,7%	121,9%
Szellemi foglalkozásúak	204	885 222 e Ft	214	1 102 055 e Ft	104,9%	124,5%
Teljes munkaidőben fogl.	458	1 708 297 e Ft	485	2 105 308 e Ft	105,9%	123,2%
Teljes munkaidős átlagbér		310 826 Ft		361 737 Ft		116,4%
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók						
Fizikai foglalkozásúak	20	33 515 e Ft	21	40 761 e Ft	105,0%	121,6%
Szellemi foglalkozásúak	9	24 607 e Ft	11	34 005 e Ft	119,4%	138,2%
Nem teljes munkaidőben fogl.	29	58 122 Ft	32	74 766 Ft	109,5%	128,6%
Nem teljes munkaid. átlagbér		167 017 Ft		196 236 Ft		117,5%
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül		302 262 Ft		351 568 Ft		116,3%
Egyéb kifizetések		610 707 e Ft		840 388 e Ft	-	137,6%
Mindösszesen:	487	2 377 126 e Ft	517	3 020 462 e Ft	106,1%	127,1%
Átlagbér		406 764 Ft		487 093 Ft		119,7%

Társaságunknál az átlagkereset a fentebb felsorolt intézkedések következményeként 19,7 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva. A növekedés révén **0,5 % meghaladtuk – a hagyományosan benchmarknak tekintett – megyei átlagkereset (484.782 Ft/hó) értékét.** Az országos átlagtól (571.182 Ft/hó) az elmaradás 17,3 % 2023-ban.



3.6. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az üzembe helyezett eszközeink után 2023. évben elszámolt értékcsökkenési leírás, alapvetően az év közben beszerzett tárgyi eszközök után elszámolt amortizáció következtében 5,2 %-kal (29,5 MFt-tal) magasabb a tervezett értéktől.

A kisértékű tárgyi eszközökre elszámolható értékcsökkenési leírás közel kétszerese a tervezettnél, alapvetően a tervezettnél kedvezőbb pénzügyi folyamatokra tekintettel előbbre hozott eszközbeszerzések (napozóágyak, vendéglátás eszközei stb.) következtében.

3.7. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.7.1. EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek a 2023. évi Üzleti Tervnek megfelelően alakultak, a tervteljesítési index 101,0 %.

3.7.2. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordításoknál jelentkező 100,8 M Ft többletkiadás, döntő hányadát a tervezettnél magasabb bevételek miatt megnövekedett turizmusfejlesztési hozzájárulás, innovációs járulék és iparűzési adókötelezettség, valamint a többlet eszközbeszerzésekhez kapcsolódó le nem vonható Áfa növekmény okozza.

3.8. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.8.1. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

A pénzügyi bevételeink értéke az előirányzott értéknél 14,9 millió forinttal magasabb. A növekmény döntően a többletbevételből lekött pénzeszközök után kapott – tervezettnél kedvezőbb – kamatokból, kisebb részt az euró árfolyamának ingadozása következtében elszámolt árfolyamnyereségből adódott.

3.8.2. PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

Pénzügyi ráfordításaink – döntő hányadban fizetett kamatok – a tervezettnél kismértékben (2,1 M Ft-tal) alacsonyabbak a tervezettnél kedvezőbb cash-flow folyamatok következtében.

4. VAGYONI, PÉNZÜGY ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

A kiegészítő mellékletekben részletesen bemutatott és magyarázott adatok és mutatók alapján, annak kiegészítéseként a következő gondolatokat tartjuk hangsúlyosnak társaságunk gazdasági helyzetének jellemzésére.

4.1. VAGYONI HELYZET

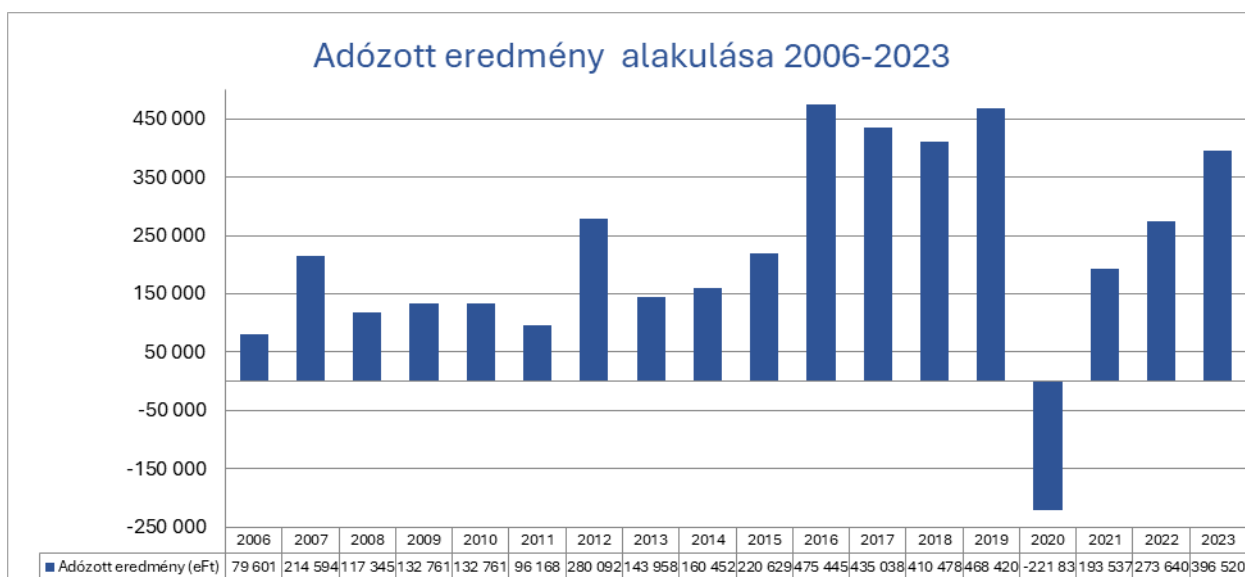
A társaságunk vagyoni helyzetét elemző mutatók szinte kivétel nélkül javultak. A kedvező képet az előző évhez hasonlóan, a nem túl magas szintről tovább csökkenő eladósodottság, a jó tőkeellátottság, a hatékonyságjavulás mellett, ezévből a tárgyi eszközök megújításához kapcsolódó mutató kiugró emelkedése is jellemzi.

4.2. PÉNZÜGYI HELYZET

Az operatív pénzügyi tartalék részben fenntartási-fejlesztési célú, részben hiteltörlesztési célú tervszerű felhasználása miatt, a likviditási mutatóink értéke csökkent. Ezzel párhuzamosan az Exim kárenyhítő hitel végtörlesztésével 60,8 %-kal csökkent az éves hiteltörlesztési kötelezettség.

4.3. JÖVEDELMEZŐSÉG

Minden bemutatott jövedelmezőségi és hatékonysági mutatónk kedvező értéket mutat a 2023. évben gyors ütemben növekvő árbevétel és adózott eredmény következtében. Mint az alábbi ábra mutatja: adózott eredményünk már megközelíti a pandémia előtti évek színvonalát.



5. BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2023.

Az Üzleti Tervben előirányzott 860,4 M Ft értékű beruházásból 661,2 M Ft beruházás valósult meg a 2023. évben. Az eltérés oka – melyet már a tervezés során is előre vetítettünk – hogy a megvalósításhoz szükséges EXIM banki, kedvezményes források biztosítása 2023. utolsó negyedévére elhúzódott, így a tervezett energetikai beruházások (1000 m³ víztározó és naperőmű) megvalósítása áttolódott 2024-re.

2023. ÉVI BERUHÁZÁSOK		
Megnevezés	Helyszín	Tény érték (eFt)
Laptopok beszerzése	Általános	2 614
Mobiltelefonok beszerzése	Általános	1 789
Informatikai eszközök beszerzése	Általános	11 283
Szoftverek beszerzése	Általános	1 474
Új honlap készítése	Általános	300
Termásvíz hasznosítási tanulmányterv készítése	Általános	9 000
Sótalanító berendezés beszerzése	Aqua-Palace	301
Szűrőtartály beszerzése	Aqua-Palace	396
Klímák beszerzése	Aqua-Palace	468
Tűzjelző rendszer Aqua-Palace Szőrf Épületbe	Aqua-Palace	471
Televízió beszerzése Pávai medencébe	Aqua-Palace	875
Klórmérőszonda beszerzése	Aqua-Palace	958
Hűtővitrin beszerzése	Aqua-Palace vendéglátás	248
Klímaberendezés beszerzése	Aqua-Palace vendéglátás	1 130
Felfújható légpárna beszerzése	Aquapark	190
Térkőburkolat építése	Aquapark	1 391
Szabadtéri zuhanyoszlopok elhelyezése	Aquapark	1 827
Fotométer beszerzése	Árpád uszoda	328
Fedett kerékpártároló beszerzése	Árpád uszoda	416
Gurulóállvány beszerzése	Árpád uszoda	2 042
Szellőzői rendszer cseréje	Árpád uszoda	9 353
Légkezelő berendezés telepítése	Árpád uszoda	15 937
Magasnyomású mosó, súrológép beszerzése	Árpád uszoda	1 323
PH mérő-szabályozó beszerzése	Árpád uszoda	22 413
Gázmotor vezérlő PC cseréje	Energetika	126
Motoros pillangószelep beszerzése	Energetika	530
Metángáz hőcserélők cseréje 2. és 4. sz. kúttelepre	Energetika	2 190
Léghűtő kondenzátor gázmotorhoz	Energetika	2 336
E.ON II. betáp kiépítése (áthúzódo)	Energetika	2 519
Metángáz hőcserélők cseréje 1.kúttelep	Energetika	4 141
Villamosenergiamérők és adattovábbítók beszerzése (áthúzódo)	Energetika	4 840
Gázválasztó konténer vezérlés felújítása	Energetika	5 400
Olajmentes gázfűvők telepítése 1. és 4. kúttelepre	Energetika	5 814
Napelem park telepítése (áthúzódo)	Energetika	25 692
Ipari kamerarendszer bővítése	Kamerafigyelők	13 963

Megnevezés	Helyszín	Tény érték (eFt)
Motorfűrész vásárlása	Kertészet	420
Üveg ház tető cseréje	Kertészet	4 364
Ventilátor beszerzése	Központi Gyógyászat	284
Szaturátor beszerzése gyógykádhoz	Központi Gyógyászat	2 007
Klímák beszerzése 1. terápiára	Központi Gyógyászat	1 127
Szénsavas gyógykád beszerzése	Központi Gyógyászat	4 766
Bankjegyszámláló beszerzése	Központi irányítás	382
Villámvédelem tervezése	Központi irányítás	935
Online webshop fejlesztése	Központi irányítás	1 835
Gépjármű beszerzése	Központi irányítás	19 265
Irodaház felújítása	Központi irányítás	27 154
Páncélszekrény beszerzése	Központi irányítás	587
Hungarospa világító tábla beszerzése	Központi irányítás	1 970
Binokuláris mikroszkóp beszerzése	Laboratórium	500
Műanyag nyílászárók beépítése	Laboratórium	1 064
Sterilizáló beszerzése	Laboratórium	1 095
Tehergépjármű vásárlása	Logisztika	23 579
Pénzszámláló beszerzése	Postapont	317
Műanyag bejárati ajtó beépítése	Postapont	692
Szekrény készítése Posta helyiségbe (SRB)	Postapont	637
Tűzjelző rendszer telepítése	Prémium Zóna	78
Magasnyomású mosó beszerzése	Prémium Zóna	346
Klíma beszerzése	Prémium Zóna	353
Vonórudas kézikocsi beszerzése	Strandfürdő	219
Bérbeadott épület tető átfedése	Strandfürdő	380
Térkövezés fürdőmesteri kapu előtt	Strandfürdő	411
Védőfólia elhelyezése női napozóra	Strandfürdő	813
I. Hidroforház nyílászáró csere	Strandfürdő	842
Beléptető kapuk elektromos fejlesztése	Strandfürdő	855
Bérlői pavilon tető szigetelése	Strandfürdő	1 024
Napvitorla elhelyezése női napozóra	Strandfürdő	1 250
Hírlapos pavilon megvásárlása	Strandfürdő	2 500
I. Hidroforház tető felújítás	Strandfürdő	3 278
Vízalatti porszívó beszerzése	Strandfürdő	5 913
Napvitorla és oszlop elhelyezése Delfin medencére	Strandfürdő	8 195
Baldachinos napozóágyak vásárlása	Strandfürdő	11 981
Hullám gépház felújítása	Strandfürdő	12 519
Elosztószekrények telepítése	Strandfürdő	14 223
Beléptető kapuk vezérlésének és kódolvasóinak cseréje	Strandfürdő	15 628
Mediterrán tengerparti gépház felújítása	Strandfürdő	17 738
Napozóágyak beszerzése (1200 db)	Strandfürdő	71 560
Öntözési terv készítése	Strandfürdő	825
Okmányolvasó szkennel beszerzése	Termál Kemping	255
Vizesblokkok felújításának tervezése	Termál Kemping	4 626

Megnevezés	Helyszín	Tény érték (eFt)
Termál Kemping nyári épület felújítása	Termál Kemping	34 306
Maroklőfegyver vásárlása rendészeknek	Termálfürdő	246
Defibrillátor vásárlása	Termálfürdő	344
Orvosi beteghívó kijelző kiépítés	Termálfürdő	417
Szoftverfejlesztés (Masszázs kezelések beosztása)	Termálfürdő	838
Tangentorkád motor cseréje	Termálfürdő	1 093
Krioszauna belső kárpit csere	Termálfürdő	1 144
Gyógyiszap sterilizáló iszapüst beszerzése	Termálfürdő	7 353
Gőzfejlesztő beszerzése iszapkezeléshez	Termálfürdő	11 537
Termálfürdő tetőfelújítás	Termálfürdő	34 862
Felvonó hajtásszabályzó cseréje	Thermál Hotel	2 079
Folyadékűtő hőcserélő cseréje	Thermál Hotel	1 934
Hőszivattyús fűtési rendszer tervezése	Thermál Hotel	5 700
Tűzjelző rendszer cseréje	Thermál Hotel	9 034
Beléptető és szobazárak cseréje	Thermál Hotel	45 636
Mosogatógép, fekete mosogató beszerzése	Thermál Hotel	2 281
Ipari húsdaráló vásárlás	Thermál Hotel vendéglátás	220
Feltéthűtő vásárlás	Thermál Hotel vendéglátás	242
Gáztűzhely vásárlás	Thermál Hotel vendéglátás	376
Sokkoló hűtő beszerzése	Thermál Hotel vendéglátás	1 108
Villámvédelmi berendezések elhelyezése	TMK, Palackozó, Kemping	3 132
Klíma beszerzése	Vendégszobák	317
Termál medencék leeresztő csövének cseréje	Víztermelés	4 680
Hidegvíz vezeték építés Uszodában	Víztermelés	2 997
Csavarkompresszor beszerzés	Víztermelés	1 959
Dugattyús kompresszor beszerzés	Víztermelés	317
IBC kármentő tálcák beszerzése	Víztermelés	646
Grundfos járókerék beszerzése	Víztermelés	669
DN250 PP vezeték építése	Víztermelés	1 282
Kármentő tartályok beszerzése	Víztermelés	2 017
Búvárszivattyúk beszerzése	Víztermelés	5 032
Tartalék szivattyúk beszerzése	Víztermelés	3 971
DN160 PP vezeték átépítése 1. sz kúttelepen (Sport utca)	Víztermelés	4 989
Stenner szivattyúk beszerzése	Víztermelés	5 542
DN160 PPH vezeték építése	Víztermelés	14 678
1000 m ³ -es termálvíz tároló építése	Víztermelés	25 000
Mérleges raklapemelő beszerzése	Víztermelés	389
Összesen		661 234

6. ÖSSZEGZÉS

A globális pénzügyi folyamatok és ezen belül a magyar gazdaság konjunkturális helyzete leképezhetők a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt., mint nemzetközi turisztikai nagyvállalat gazdasági mutatóiban, beszámolójában.

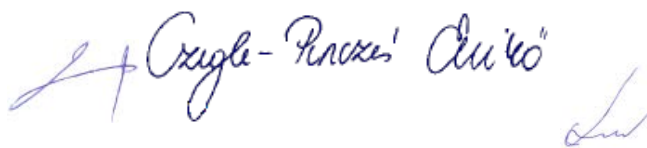
A 2023. év eredményeit összegezve megállapítható, hogy a társaság üzleti tervezése során erre az évre kitűzött célok a kedvezőtlen külső feltételek ellenére szinte kivétel nélkül túlteljesültek:

- ✓ A társaság 2023. évben 7,9 milliárd forintot meghaladó összegű árbevételt realizált, mely minden idők messze legmagasabb árbevétele.
- ✓ A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. gazdálkodásának hatékonysága már közelíti a pandémia előtti időszak jó színvonalát, 2023-ban 396,5 millió forint nyereséggel zártuk az évet.
- ✓ A Covid járvány elmúltával, a turizmust övező bizonytalanságok jelentős mértékben csökkentek, így jórészt a többlet eredményből, illetve a tartalékolt készpénzállományból, másrészt kedvező, fix kamatozású hitel bevonásával jelentős mértékű felújítási-bővítési folyamat indult el mind a turisztikai infrastruktúra-, mind az energetika területén.
- ✓ A foglalkoztatottak száma 2023. évben ismét jelentős mértékben, 30 fővel emelkedett.
- ✓ A bérfejlesztés hatására a foglalkoztatottak átlagbére 2023-ban elérte a benchmarknak tekintett Hajdú-Bihar megyei átlagkeresetet.

Társaságunk vezetésének és tulajdonosainak azon törekvése, hogy Hajdúszoboszló megőrizze Magyarország idegenforgalmában – a korábbi évtizedekben kivívott – vezető szerepét, 2023. évben is teljesült.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy jelentésünket elfogadni szíveskedjen.

Hajdúszoboszló, 2024. március 24.



A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Igazgatósága

1. számú melléklet: Bevételek és ráfordítások 2023. 1-12. hó

A tétel megnevezése	2023. évi tény eFt	2023. évi terv eFt	Terv-teljesítés %	Tervtől eltérés eFt
Strandfürdő bevétele	1 750 562	1 707 293	102,53%	43 269
Prémium Zóna fürdőszolgáltatás bevétele	229 591	223 518	102,72%	6 073
Prémium Zóna vendéglátás bevétele	135 681	152 025	89,25%	-16 344
Termálfürdő és I.sz gyógyászat bevétele	1 419 100	1 172 929	120,99%	246 171
AQUAPARK bevétele	358 506	384 431	93,26%	-25 925
Aqua-Palace élményfürdő bevétele	970 315	844 088	114,95%	126 227
Aqua-Palace vendéglátás bevétele	445 556	477 962	93,22%	-32 406
Árpád uszoda bevétele	68 168	61 309	111,19%	6 859
Silver Terápia bevétele	32 105	32 296	99,41%	-191
Aurum Terápia bevétele	29 657	27 037	109,69%	2 620
Rudolf Terápia bevétele	11 621	18 924	61,41%	-7 303
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat	1 515 403	1 504 487	100,73%	10 916
Thermal Camping bevétele	380 543	355 788	106,96%	24 755
Laborvizsgálat bevétele	35 281	24 866	141,89%	10 415
Ásványvíz - masszázskrém üzem bevétele	44 776	41 722	107,32%	3 054
Bérleti díj bevételek	289 448	269 936	107,23%	19 512
Hévíz termelés bevétele	139 982	90 770	154,22%	49 212
Postapont bevétele	341	0	0,00%	341
Egyéb árbevételek (bérloknek közüzemi díj, utazási iroda, stb.)	88 452	78 291	112,98%	10 161
Egyéb bevételek	251 143	248 672	100,99%	2 471
Pénzügyi bevételek	55 811	40 900	136,46%	14 911
Összes bevétel	8 252 042	7 757 244	106,38%	494 798
Anyag-és készlet felhasználás	452 823	476 192	95,09%	-23 369
* ebből karbantartó anyagok	139 900	152 789	91,56%	-12 889
* ebből marketing anyagok	6 241	6 000	104,02%	241
* ebből üzemeltetéshez felh. anyagok	306 682	317 403	96,62%	-10 721
Élelmiszer anyagok	293 837	344 389	85,32%	-50 552
Áramdíj	595 485	705 948	84,35%	-110 463
Gázdíj	43 493	57 077	76,20%	-13 584
Üzemanyag	8 694	7 020	123,85%	1 674
Vízdíj	13 437	23 218	57,87%	-9 781
Egyéb anyagköltség	0	0	0,00%	0
Anyagköltség összesen	1 407 769	1 613 843	87,23%	-206 074
Igénybe vett szolgáltatások	1 332 983	1 440 517	92,54%	-107 534
* ebből javítási, karbantartási költségek	311 168	378 647	82,18%	-67 479
* ebből posta, telefon, internet költségek	10 515	11 001	95,58%	-486
* ebből fizetett jutalékok költségek	81 604	68 718	118,75%	12 886
* ebből szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	56 227	75 008	74,96%	-18 781
* ebből diákmunkaerő kölcsönzés (Joker)	296 916	310 772	95,54%	-13 856
* ebből területhasználati díj	315 600	315 600	100,00%	0
* ebből hirdetési díjak, reklámköltség	85 454	83 500	102,34%	1 954
* ebből rendezvények költsége	18 486	15 500	119,26%	2 986
* ebből szálloda marketing költsége	3 589	3 900	92,03%	-311
* ebből kiállítás és értékesítés költsége	904	100	904,00%	804
* ebből köztisztasági, csatornadíj költsége	56 458	60 707	93,00%	-4 249
* ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	96 062	117 064	82,06%	-21 002
Egyéb szolgáltatások értéke	101 983	95 268	107,05%	6 715
Vendéglátó áruk ELÁBÉ	77 014	88 420	87,10%	-11 406
Közvetített szolgáltatások értéke	2 969	3 744	79,30%	-775
Anyagjellegű ráfordítások	2 922 718	3 241 793	90,16%	-319 075
Béreköltség	3 020 462	2 983 792	101,23%	36 670
Bérráulékok	324 339	357 299	90,78%	-32 960
Táppénz	6 656	7 640	87,12%	-984
Betegszabadság	21 999	20 450	107,57%	1 549
Reprezentáció	6 595	6 343	103,97%	252
Személyi jellegű egyéb kifizetések	414 739	159 381	260,22%	255 358
Személyi jellegű ráfordítások	3 794 790	3 534 905	107,35%	259 885
Értékcsökkenési leírás	599 512	570 006	105,18%	29 506
Kisértékű tárgyi e. leírás	115 945	59 584	194,59%	56 361
Egyéb ráfordítások	402 094	301 300	133,45%	100 794
Pénzügyi ráfordítások	25 826	27 901	92,56%	-2 075
Összes ráfordítás	7 860 885	7 735 489	101,62%	125 396
Saját teljesítmények értéke	5 363	11 046	48,55%	-5 683
Adózás előtti eredmény	396 520	32 801	1208,86%	363 719

1	0	6	0	5	1	2	5	9	6	0	4	1	1	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	9	-	1	0	-	0	0	0	0	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.

a vállalkozás megnevezése

4200 Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.,

52/558-558

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. év

Éves beszámoló

Hajdúszoboszló, 2024.03.25.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	12 964 836	0	13 102 191
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 906	0	5 629
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	8 906	0	5 629
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	12 954 499	0	13 095 462
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 024 219	0	11 773 731
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	316 955	0	294 591
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	491 420	0	567 554
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	114 925	0	369 940
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	6 980	0	89 646
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	1 431	0	1 100
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	600	0	600
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	831	0	500
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Hajdúszoboszló, 2024.03.25.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 482 891	0	977 066
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	116 396	0	134 339
31.	1. Anyagok	82 646	0	91 684
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	4 346	0	8 018
35.	5. Áruk	27 423	0	32 030
36.	6. Készletekre adott előlegek	1 981	0	2 607
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	96 679	0	196 802
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19 603	0	87 649
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	77 076	0	109 153
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 269 816	0	645 925
54.	1. Pénztár, csekkek	60 407	0	80 689
55.	2. Bankbetétek	1 209 409	0	565 236
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	219 854	0	353 844
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	196 928	0	330 996
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 526	0	12 664
59.	3. Halasztott ráfordítások	13 400	0	10 184
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	14 667 581	0	14 433 101

"A" Mérleg

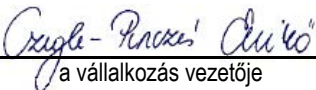
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	8 054 291	0	8 450 811
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 720 300	0	3 720 300
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	87 545	0	87 545
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 822 806	0	4 041 643
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	150 000	0	204 803
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	273 640	0	396 520
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	2 531 994	0	1 990 936
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Hajdúszoboszló, 2024.03.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	1 051 796	0	845 546
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 051 796	0	845 546
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 480 198	0	1 145 390
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	526 250	0	206 250
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	46 468	0	35 149
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	230 657	0	146 142
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	676 823	0	757 849
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	4 081 296	0	3 991 354
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	758	0	669
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	115 246	0	151 051
108.	3. Halasztott bevételek	3 965 292	0	3 839 634
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	14 667 581	0	14 433 101

Hajdúszoboszló, 2024.03.25.

Oxigén-Rozsa Csilla
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.

Eredménykimutatás
 (Összköltség eljárással)
 2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 345 203	0	5 210 490
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	2 161 749	0	2 734 598
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	6 506 952	0	7 945 088
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	3 411	0	4 445
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 235	0	918
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	8 646	0	5 363
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	418 754	0	251 143
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	1 262 101	0	1 407 769
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 220 245	0	1 332 983
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	82 847	0	101 983
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	76 883	0	77 014
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 744	0	2 969
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	2 645 820	0	2 922 718
15.	10. Bérköltség	2 377 126	0	3 020 462
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 421	0	449 989
17.	12. Bérjárulékok	268 288	0	324 339
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 826 835	0	3 794 790
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	606 988	0	715 457
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	486 138	0	402 094
21.	Ebből: értékvesztés	239	0	27
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	368 571	0	366 535

Hajdúszoboszló, 2024.03.25.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	52 351	0	67 975
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18 108	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	70 459	0	67 975
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 714	0	20 313
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	137 676	0	17 677
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	165 390	0	37 990
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-94 931	0	29 985
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	273 640	0	396 520
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	273 640	0	396 520

Hajdúszoboszló, 2024.03.25.

Gyula-Rózsa Anikó
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Adószám: 10605125-2-09
Közösségi adószám: HU10605125
Cégbíróság: Hajdú-Bihar megyei Cégbíróság
Cégjegyzékszám: 09-10-000045

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2023.12.31.
Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31.

Hajdúszoboszló, 2024.03.25.

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK	2
1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ	4
1.1 A vállalkozás bemutatása.....	4
1.1.1 A társaság alapítása, működési formája, tulajdonosok	4
1.1.2 A társaság székhelye, telephelyei	6
1.1.3 A társaság jellemző tevékenységi körei	6
1.1.4 A Zrt. részesedési viszonyban áll az alábbi társaságokban	7
2. A SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	8
2.1 A Zrt. számviteli politikájának jellemzői	8
2.1.1 A számviteli politika célja	8
2.1.2 A beszámoló formája, könyvvezetés módja	8
2.1.3 A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok	8
2.1.4 Számviteli alapelvek	8
2.1.5 Az eredmény megállapításának technikája	10
2.1.6 Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából	12
2.1.7 A valuta-és devizatételek értékelése	13
2.2 A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése.....	13
3. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÉRTÉKELÉSE	14
3.1 A vagyoni helyzet jellemzése	14
3.1.1 Az eszközök összetételének alakulása	14
3.1.2 A források összetételének alakulása.....	15
3.1.3 Időbeli elhatárolások bemutatása	16
3.1.4 A vagyoni helyzetet jellemző mutatók.....	16
3.2 A pénzügyi-likviditási helyzet jellemzése	17
3.3 Jövedelmezőség, hatékonyság értékelése.....	17
4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
4.1 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	18
4.1.1 A több helyen is szerepeltethető adatok ismertetése	18
4.1.2 A minősítés esetleges megváltoztatásának leírása.....	18
4.1.3 Az értékelési elvek megváltoztatásának hatása.....	18
4.1.4 A befektetett eszközök állományának változásai	18
4.1.5 Az eredménytartalék lekötött összegének bemutatása	19
4.1.6 A követelésekre elszámolt értékvesztés bemutatása	19
4.1.7 A piaci értéken szerepeltetett eszközök bemutatása	19
4.1.8 Az értékhelyesbítés alakulása eszközcsoportonként, az érték nélkül nyilvántartott készletek.....	19
4.1.9 A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai.....	20
4.1.10 A veszélyes hulladékok nyitó és záró készlete	20
4.1.11 A hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	20
4.1.12 A jelentős, mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettségek részletezése	20
4.2 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	20
4.2.1 Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése	20
4.2.2 A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése	20
4.2.3 Az árbevétel megoszlásának alakulása	21
4.2.4 Export értékesítések és import beszerzések alakulása.....	21
4.2.5 Költségek és ráfordítások.....	21
4.2.6 Igénybe vett szolgáltatások	22

4.2.7 A társasági adó megállapításánál alkalmazandó módosító tételek ismertetése	22
--	----

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK..... 23

5.1 A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása állománycsoportonként.....	23
5.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása.....	23
5.3 Bérjárulékok bemutatása.....	24
5.4 Az igazgatóság, üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak fizetett juttatások	24
5.5 Adott támogatások	24
5.6 Az elkülönített állami pénzalapokból kapott összegek támogatásonként, halasztott bevételek	25
5.7 Az ellenőrzés, illetve az önellenőrzések során feltárt jelentős összegű hibák hatása	26

Mellékletek:

1. sz.: Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása
2. sz.: Cash flow kimutatás

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1.1 A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1.1 A TÁRSASÁG ALAPÍTÁSA, MŰKÖDÉSI FORMÁJA, TULAJDONOSOK

A HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság a korábbi Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Vállalat jogutódjaként 1991. augusztus 26-án jött létre. A részvénytársaság zárt körben került megalapításra Hajdúszoboszló Város Önkormányzata és a társaság Dolgozói és Segélyező Alapítványa által. A társaság alapításkori jegyzett tőkéje - többségi tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott pénzeszközök – következtében napjainkra 3.720.300 e Ft-ra emelkedett, az Önkormányzat tulajdonosi részesedése pedig 98,9 %.

A jegyzett tőke emelések értékének alakulását, valamint a részvények tulajdonosok szerinti megoszlását az alábbiakban mutatjuk be.

Évek	Tulajdonosok	Részvények száma (db)	Részvények típusa, névértéke	Részvények összesen (e Ft)	Részvények mindösszesen (e Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Jegyzett tőke változás (e Ft)
1991	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	953	100.000.-Ft/db névre szóló	95 300	136 700	69.7	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		30.3	
1995	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	1 953		195 300	236 700	82.5	100 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		17.5	
1998	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	5 953		595 300	636 700	93.5	400 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		6.5	
1999	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	6 586		658 600	700 000	94.1	63 300
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		5.9	
2000	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	8 026		802 600	844 000	95.1	144 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		4.9	
2001	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	10 976		1 097 600	1 139 000	96.4	295 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.6	
2002	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	11 976		1 197 600	1 239 000	96.7	100 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.3	
2003	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	13 576		1 357 600	1 399 000	97.0	160 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.0	
2004	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	14 554		1 455 400	1 496 800	97.2	97 800
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.8	
2005	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	15 159		1 515 900	1 557 300	97.3	60 500
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.7	
2006	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	16 689		1 668 900	1 710 300	97.6	153 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.4	
2007	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	18 369		1 836 900	1 878 300	97.8	168 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.2	
2008	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	20 349		2 034 900	2 076 300	98.0	198 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.0	

Évek	Tulajdonosok	Részvények száma (db)	Részvények típusa, névértéke	Részvények összesen (e Ft)	Részvények mindösszesen (e Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Jegyzett tőke változás (e Ft)
2009	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	22 979	100.000.-Ft/db névre szóló	2 297 900	2 339 300	98,2	263 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,8	
2010	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	24 959		2 495 900	2 537 300	98,4	198 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,6	
2011	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	26 689		2 668 900	2 710 300	98,5	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,5	
2012	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	28 419		2 841 900	2 883 300	98,6	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	
2013	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	30 149		3 014 900	3 056 300	98,6	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	
2014	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900	3 229 300	98,7	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
2015	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	32 869		3 286 900	3 328 300	98,8	99 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,2	
2016	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	33 849		3 384 900	3 426 300	98,8	98 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,2	
2017	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	34 829		3 482 900	3 524 300	98,8	98 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,2	
2018	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	35 809		3 580 900	3 622 300	98,9	98 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,1	
2019	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	35 809		3 580 900	3 622 300	98,9	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,1	
2020	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	35 809		3 580 900	3 622 300	98,9	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,1	
2021	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	36 789		3 678 900	3 720 300	98,9	98 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,1	
2022	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	36 789		3 678 900	3 720 300	98,9	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,1	
2023	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	36 789		3 678 900	3 720 300	98,9	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,1	

A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és szinten tartásához szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

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

A Társaság vezetője: Czegle-Pinczés Enikő vezérigazgató (lakcím: 4200 Hajdúszoboszló, Hajnal u. 44/A.)

A beszámoló összeállításáért felelős, nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatást végző természetes személy adatai: Kircsi Lajos gazdasági igazgató, regisztrációs szám: 157116.

1.1.2 A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYEI

A társaság székhelye: Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.

A társaság telephelyei: Hajdúszoboszló, Böszörményi út 37.
Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35/a.
Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35.
Hajdúszoboszló, József Attila u. 25.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 3.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 14.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 23.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 25
Hajdúszoboszló, Rákóczi u. 184.
Hajdúszoboszló, Rózsa u. 9.
Hajdúszoboszló, Szép Ernő u. 16.
Hajdúszoboszló, 3529 hrsz. (Hajdú Kemping)
Hajdúszoboszló, Debreceni útfél 3.

A társaság fióktelepe: Debrecen, Vár u. 2. fszt. 3.

1.1.3 A TÁRSASÁG JELLEMZŐ TEVÉKENYSÉGI KÖREI

- **9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (főtevékenység) (gyógyfürdő)**
- 9329 Máshová nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység (strand, aquapark, élményfürdő)
- 9261 Sportlétesítmények üzemeltetése (uszoda)
- 8690 Humán egészségügyi tevékenység (gyógyászat)
- 7430 Műszaki vizsgálat, elemzés (labor)
- 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7912 Utazásszervezés
- 5610 Étkezőhelyi vendéglátás
- 5630 Italszolgáltatás
- 5530 Kemping szolgáltatás
- 5510 Szállodai szolgáltatás
- 3600 Víztermelés, kezelés, elosztás
- 1107 Üdítő ital, ásványvíz gyártása
- 3511 Villamosenergia-termelés
- 3514 Villamosenergia-kereskedelem

1.1.4 A ZRT. RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN ÁLL AZ ALÁBBI TÁRSASÁGOKBAN

Hajdúszoboszlói Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft-ben (székhely: 4200 Hajdúszoboszló, József Attila u. 2-18.) a részesedésünk 600.000, - Ft, mely 20 % részesedést jelent a társaságban. Cégjegyzék száma: 09-09-017830. Törzstőkéje: 3.000.000, - Ft.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE

2.1 A ZRT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK JELLEMZŐI

2.1.1 A SZÁMVITELI POLITIKA CÉLJA

A számviteli politika célja, hogy társaságunknál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

2.1.2 A BESZÁMOLÓ FORMÁJA, KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A számviteli törvény figyelembevételével vállalkozásunk (mint részvénytársaság, és mint az előírt mutatókat meghaladó vállalkozás) **kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít** a naptári évről december 31-i fordulónappal. A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg társaságunk üzleti jelentést is készít.

A társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett társaság. A társaság könyvvizsgálója:

ZÁR-SZÁM-ADÓ Könyvvizsgálói és Tanácsadó Kft. 4200 Hajdúszoboszló, Kossuth utca 62., cégjegyzékszám: 09-09-004203, nyilvántartási szám: 000555 (Kosztin László, nyilvántartási szám: 002654)

A könyvvizsgáló részére 2023. évben fizetett könyvvizsgálati díj összege: 2.280.000, - Ft. A könyvvizsgáló részére a könyvvizsgálati díjon kívül egyéb jogcímen nem történt kifizetés.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év január 31. napja.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

2.1.3 A SZÁMVITELI POLITIKA KERETÉBEN ELKÉSZÍTENDŐ SZABÁLYZATOK

- Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási, valamint selejtezési szabályzata,
- Számlarend,
- Eszközök és a források értékelési szabályzata,
- Pénztári és pénzkezelési szabályzat,
- Önköltség-számítási szabályzat.

2.1.4 SZÁMVITELI ALAPELVEK

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelveket kell érvényesítenünk:

(Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.)

2.1.4.1 A vállalkozás folytatásának elve

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során abból indulunk ki, hogy a belátható jövőben is fenn tudjuk tartani működésünket, folytatni tudjuk tevékenységünket, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

2.1.4.2 A teljesség elve

Mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatással vannak, a beszámolóban kimutatjuk. Ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott naptári évre vonatkoznak, amelyek a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, továbbá azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

2.1.4.3 A valódiság elve

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállók által is megállapíthatóknak kell lenniük. Értékelésüknek meg kell felelniük az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

2.1.4.4 A világosság elve

A könyvvizetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában készítjük.

2.1.4.5 A következetesség elve

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvizetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítjuk.

2.1.4.6 A folytonosság elve

Az üzleti év nyitómérlegében szereplő adatok megegyeznek az előző üzleti év zárómérlegének megfelelő adataival. Az egymást követő években az eszközök és források értékelése, az eredmény számbavétele csak a számviteli törvényben meghatározott szabályok szerint változhat.

2.1.4.7 Az összemérés elve

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) vesszük számításba, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

2.1.4.8 Az óvatosság elve

Nem mutatunk ki eredményt akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével vehető figyelembe az előrelátható kockázat és feltételezhető veszteség akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolnunk, függetlenül attól, hogy a tárgyév eredménye nyereség vagy veszteség.

2.1.4.9 A bruttó elszámolás elve

A bevételeket és a költségeket (ráfordításokat), illetve a követeléseket és a kötelezettségeket egymással szemben - a számviteli törvényben szabályozott eseteket kivéve - nem számoljuk el.

2.1.4.10 Az egyedi értékelés elve

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzítjük és értékeljük.

2.1.4.11 Az időbeli elhatárolás elve

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoljuk el, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

2.1.4.12 A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően – e törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan – mutatjuk be, illetve annak megfelelően számoljuk el.

2.1.4.13 A lényegesség elve

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az észszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit.

2.1.4.14 A költség-haszon összevetésének elve

A beszámolóban (a mérlegben, az eredmény-kimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) arányban áll az információk előállításának költségeivel.

2.1.5 AZ EREDMÉNY MEGÁLLAPÍTÁSÁNAK TECHNIKÁJA

2.1.5.1 Az eredmény-kimutatás formája, könyvviteli zárlat

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(összköltség eljárással) állapítjuk meg**. A költségeket elsődlegesen a hatos (általános költségek) és hetes (tevékenységek költségei) számlaosztályban mutatjuk ki a vezetői információs rendszer és az önköltség-számítás követelményeihez igazodva, s ezzel párhuzamosan az ötös számlaosztályt is vezetjük, amely a költségeket költségnemek szerinti bontásban tartalmazza az összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás igényeinek megfelelően. A 6.-7. számlaosztály egyenlegeinek 8. számlaosztályba történő átvezetését követően főkönyvi nyilvántartásainkból a számviteli törvény szerinti forgalmi költség eljárásnak megfelelő „B” eredmény-kimutatás is készíthető.

Az **eredmény-kimutatást** a számviteli törvény **2. számú melléklet „A” változata** szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az eredmény-kimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

A könyvviteli zárathoz egy-egy naptári időszak végén a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében végzett kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munka és a számlák technikai lezárása tartozik. Évközben, havonta részleges, év végén teljes könyvviteli zárlatot kell végrehajtani. (A részleges zárlat tárgyidőszakig megtörtént gazdasági események feldolgozását, valamint költségfelosztást és önköltségszámítást is magában foglalja, de nem tartalmazza az év végi „speciális” eljárásokat, mint értékvesztés, céltartalékképzés, értékelés, valuta-deviza készletek értékelése, hosszú lejáratú kötelezettségek 1 éven belül esedékes részének átvezetése stb.)

2.1.5.2 Amortizációs politika

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve, az amortizációs normák jegyzékében kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenést az üzembe helyezést követő hó első napjától, kivezetéskor pedig a kivezetést megelőző hó utolsó napjáig számolunk el. A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

2.1.5.3 Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb mint 50 e Ft, akkor az 50 e Ft-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

2.1.5.4 Alkalmazott leírási módszer

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmazzuk.

2.1.5.5 Céltartalékok képzése

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben.

- **A várható kötelezettségekre:** Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni kötelezettségekre nem képeztünk céltartalékot 2023. évben.
- **Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre:** Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képeztünk céltartalékot 2023. évben.

- **Egyéb céltartalék képzése:** Egyéb céltartalék képzésére, feloldására nem került sor 2023. évben.

2.1.5.6 Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Társaságunk nem él a befektetett eszközök piaci értéken történő értékelésének a lehetőségével, ennek megfelelően értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutat ki.

2.1.6 MINŐSÍTÉSI ISMÉRVEK A SZÁMVITELI ELSZÁMOLÁSOK SZEMPONTJÁBÓL

2.1.6.1 Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősítünk a beszámoló szempontjából minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

2.1.6.2 A jelentős összegű hiba

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) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év **mérleg főösszegének 2 százalékát**, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban mutatjuk ki.

2.1.6.3 Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

2.1.6.4 A vevőként, adósként kis összegű követelések értéke

A vevőként, adósként kis összegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege e követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározhatjuk.

Azt tekintjük kis összegű követelésnek, amely nem haladja meg az 50 e Ft-ot.

A befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a követelések, az értékpapírok esetében értékvesztést számolunk el a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, amennyiben az egyes eszközcsoportok könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű – különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

2.1.6.5 A valutás, devizás követelések és kötelezettségek mérleg fordulónapi értékelése

A valutás, devizás tételek mérlegfordulónapi értékelése során az összevont árfolyamkülönbség akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja a 300 e Ft-ot.

2.1.6.6 Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

2.1.7 A VALUTA-ÉS DEVIZATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor az alábbiak szerint járunk el:

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett devizaárfolyamon számítjuk át forintra.

Az előzőekben előírt devizaárfolyam használatától eltérünk, ha a Magyar Nemzeti Bank által nem jegyzett és nem konvertibilis valutát, ilyen valutára szóló eszközöket és kötelezettségeket kell forintra átszámítani. Ez esetben a valuta szabadpiaci árfolyamán kell forintra átszámítani.

2.2 A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE

A számviteli alapelvektől eltérően feldolgozott gazdasági esemény 2023. évben nem volt.

3. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

3.1 A VAGYONI HELYZET JELLEMZÉSE

3.1.1 AZ ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023	Index %	Megoszlás 2022	Megoszlás 2023
Befektetett eszközök	12 964 836	13 102 191	101,1%	88,4%	90,8%
Immateriális javak	8 906	5 629	63,2%	0,1%	0,0%
Tárgyi eszközök	12 954 499	13 095 462	101,1%	88,3%	90,7%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 431	1 100	76,9%	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	1 482 891	977 066	65,9%	10,1%	6,8%
Készletek	116 396	134 339	115,4%	0,8%	0,9%
Követelések	96 679	196 802	203,6%	0,7%	1,4%
Pénzeszközök	1 269 816	645 925	50,9%	8,7%	4,5%
Aktívák	219 854	353 844	160,9%	1,5%	2,5%
ÖSSZESEN:	14 667 581	14 433 101	98,4%	100,0%	100,0%

Az eszközökben az előző évhez képest bekövetkezett 234.480 eFt csökkenés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

- ▶ Immateriális javak év végi állományának 3.277 eFt-os csökkenését a tárgyévi értékcsökkenés elszámolása eredményezte.
- ▶ A tárgyi eszközöknél 777.180 eFt értékű eszközöket szereztünk be és 715.457 eFt terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el.
- ▶ A befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki egyrészt a dolgozóknak adott lakásvásárlási kölcsönt (500 eFt), másrészt a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinket (600 eFt).
- ▶ A mérlegben a 38. mérleg soron kimutatott vevői követeléseink állománya 68.046 eFt-tal nőtt, a 43. mérleg soron kimutatott Egyéb követeléseink 32.077 eFt-tal nőttek, mely a decemberi ÁFA visszaigénylés összegét, valamint a rövid lejáratra nyújtott kölcsön összegét tartalmazza. Követeléseink összességében 100.123 eFt-tal nőttek.
- ▶ Pénzeszközeink évvégi záró állománya 623.891 eFt-tal csökkent. A pénzeszközállományt befolyásoló tételeket a 2. számú mellékletben a Cash flow kimutatásban szerepeltetjük. 2023. december 31-én 80.689 eFt készpénzzel és 565.236 eFt bankbetéttel rendelkezünk. A készpénzből 1.259 EUR valutában, a bankbetétből 140.906 EUR devizában állt rendelkezésre.
- ▶ Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki egyrészt azokat a bevételeket, amelyek teljesítése 2023. évben megtörtént, de az abból származó bevétel realizálására 2024. évben kerül sor. Másrészt azokat a kiadásokat, amelyek 2023. évben felmerültek, de költségként, ráfordításként csak 2024-ben számolódnak el. A halasztott ráfordítások között mutatjuk ki az önkormányzatnak térítés nélkül átadott utat és parkolót.

3.1.2 A FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023	Index %	Megoszlás 2022	Megoszlás 2023
Saját tőke	8 054 291	8 450 811	104,9%	54,9%	58,6%
Céltartalékok	-	-	0,0%	0,0%	0,0%
Kötelezettségek	2 531 994	1 990 936	78,6%	17,3%	13,8%
Passzívák	4 081 296	3 991 354	97,8%	27,8%	27,7%
ÖSSZESEN:	14 667 581	14 433 101	98,4%	100,0%	100,0%

A forrásokban az előző évhez képest bekövetkezett 1,6 %-os csökkenés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

A saját tőke változásának okai:

- ▶ A 66. mérlegsor, azaz az eredménytartalék összegét növelte a korábban lekötött fejlesztési tartalék felhasználás miatti visszavezetése, valamint a 2022. évi mérleg szerinti eredmény (273.640 eFt)
- ▶ Lekötött tartalékot (67. mérlegsor) 2023. évben 200.000 eFt összegben képeztünk, és a korábbi évek fejlesztési tartalékjaiból feloldásra került 145.197 eFt. A korábbi években képzett és feloldott fejlesztési tartalék alakulását a 4.1.5.1. pontban mutatjuk be.
- ▶ A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 396.520 eFt nyereség.

A kötelezettségek változásának okai:

- ▶ A források 13,8 %-át a kötelezettségek alkotják.
- ▶ A kiegészítő melléklet 4.1.11. pontjában a hosszú lejáratú hitelek részletesen kerülnek bemutatásra.
- ▶ A beruházási hitel kötelezettségekből 2023. évben 206.250 eFt törlesztés történt.
- ▶ Egyéb hosszú lejáratú hiteleinkből (EXIM kárenyhítő forgóeszközhitel) 320.000 eFt törlesztés történt 2023. évben, mellyel a hitel végtörlesztésre került.
- ▶ A kötelezettségeken belül 42-58 % arányban oszlik meg a hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek összege. A hosszú lejáratú kötelezettségek teljes összegét a Prémium Zóna beruházási hitelek teszik ki, a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb hányadát a 95. mérlegsoron kimutatott rövid lejáratú hitelek (Prémium Zóna beruházási 2024. évi törlesztő részletei) és a 102. mérlegsoron található egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alkotják. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a december havi bérkifizetéseket és azok adó- és járulék vonzatait, valamint 253.150 eFt értékben a GINOP_PLUSZ-2.1.1.-21-2022-00245 „Extrém magas sótartalmú gyógymedencék és vízkezelő berendezéseik kifejlesztése” című kutatási projekthez kapcsolódó támogatási előleget.
- ▶ A passzívák döntő hányadát (96,2 %) a korábban fejlesztési célra kapott támogatások ÉCS arányában elszámolandó halasztott bevételei alkotják.

3.1.3 IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés		Érték
Aktív időbeli elhatárolások		353 844
Eredményt növelő	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	330 996
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 664
	Halasztott ráfordítások	10 184
Passzív időbeli elhatárolások		3 991 354
Eredményt csökkentő	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	669
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	151 051
	Halasztott bevételek	3 839 634

3.1.4 A VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK

Megnevezése	Mutató	2022		2023	
		eFt	%	eFt	%
Saját tőke aránya	Saját tőke	8 054 291	121,8%	8 450 811	141,3%
	Idegen tőke	6 613 290		5 982 290	
Eladósodottság	Kötelezettségek	2 531 994	31,4%	1 990 936	23,6%
	Saját tőke	8 054 291		8 450 811	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	6 506 952	0,81	7 945 088	0,94
	Saját tőke	8 054 291		8 450 811	
Tőkeerősség	Saját tőke	8 054 291	54,9%	8 450 811	58,6%
	Mérlegfőösszeg	14 667 581		14 433 101	
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	2 435 315	30,2%	1 794 134	21,2%
	Saját tőke	8 054 291		8 450 811	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	8 054 291	62,1%	8 450 811	64,5%
	Befektetett eszközök	12 964 836		13 102 191	
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	6 506 952	0,44	7 945 088	0,55
	Eszközök összesen	14 667 581		14 433 101	
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	6 506 952	50,23%	7 945 088	60,67%
	Tárgyi eszközök összesen	12 954 499		13 095 462	
Tárgyi eszközök elhasználódottsági	Tárgyi eszközök nettó értéke	12 954 499	61,7%	13 095 462	60,3%
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	20 982 288		21 723 437	
Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	327 969	2,5%	777 180	5,9%
	Tárgyi eszközök	12 954 499		13 095 462	
Beruházások fedezete	Tárgyévi beruházás	327 969	54,0%	777 180	108,6%
	Értékcsökkenési leírás	606 988		715 457	

A mérlegadatokból számítható, a vagyoni helyzetet jellemző mutatók értékelése:

- ▶ A tőkeerősség a beruházási hitelek törlesztése következtében 3,7%-kal nőtt.
- ▶ Az eladósodottságot minősítő mutató értéke 7,8%-kal javult, az EXIM kárenyhítő forgóeszközhitel végtörlesztése, valamint a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódó beruházási hitelek tárgyévi törlesztései következtében.

3.2 A PÉNZÜGYI-LIKVIDITÁSI HELYZET JELLEMZÉSE

Megnevezés	Mutatók	2022		2023	
		eFt	%	eFt	%
Likviditási mutató	Forgóeszköz	1 482 891	58,57%	977 066	49,08%
	Kötelezettség	2 531 994		1 990 936	
Likviditási mutató rövid távú	Forgóeszköz	1 482 891	100,18%	977 066	85,30%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 480 198		1 145 390	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készlet	1 366 495	92,32%	842 727	73,58%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 480 198		1 145 390	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	96 679	6,53%	196 802	17,18%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 480 198		1 145 390	

Likviditási mutatóink értékei csökkenő tendenciát mutatnak, melyek a tervezett folyamatoknak megfelelően alakultak, a jelentős beruházási volumen megvalósításával összefüggésben.

A hitelszerződéseknek megfelelően 2023. évben 320.000 eFt értékben megtörtént az EXIM kárenyhítő forgóeszközhitel végtörlesztése és 206.250 eFt értékű Prémium Zóna beruházási hitel törlesztés történt.

Pénzeszközeink állománya 623.891 eFt-tal csökkent.

A 2023. évi pénzügyi folyamatok alakulását mutatja be a 2. számú mellékletben található Cash Flow kimutatás.

A „pénzáramlás” elemek közül a következőket kell megemlítenünk: az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 715.457 eFt, a hiteltörlesztések összege 526.250 eFt, mérleg szerinti eredmény 396.520 eFt. Mindezek segítségével 777.180 eFt összegű beruházási volumen realizálódott 2023. évben.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG, HATÉKONYSÁG ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	Mutató	2022		2023	
		eFt	%	eFt	%
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	273 640	3,40%	396 520	4,69%
	Saját tőke	8 054 291		8 450 811	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	368 571	4,58%	366 535	4,34%
	Saját tőke	8 054 291		8 450 811	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	368 571	5,66%	366 535	4,61%
	Nettó árbevétel	6 506 952		7 945 088	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	273 640	1,87%	396 520	2,75%
	Eszközök	14 667 581		14 433 101	
Élőmunka hatékonyság	Nettó árbevétel	6 506 952	13.361 eFt	7 945 088	15.368 eFt
	Létszám (fő)	487,0		517,0	

A jövedelmi helyzetet és hatékonyságot jellemző mutatók arra adnak választ, hogy a társaság gazdálkodása során a tulajdonosok és hitelezők által rendelkezésre bocsátott forrásokat, valamint az azokból megvalósult és működtetett eszközöket milyen eredményességgel használja fel nyereség termelésére.

2023. évben jövedelmezőségi mutatóink értékei kismértékben javultak, köszönhetően a 2023. évi, közel 397 millió Ft-os mérleg szerinti nyereségnek. Az élőmunka hatékonyság 15%-kal javult.

4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2023. december 31-én nem volt.

4.1.1 A TÖBB HELYEN IS SZEREPELTETHETŐ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2023. december 31-én nem volt.

4.1.2 A MINŐSÍTÉS ESETLEGES MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK LEÍRÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2023. december 31-én nem volt.

4.1.3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELVEK MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2023. évben nem volt.

4.1.4 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK VÁLTOZÁSAI

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulását az 1. sz. mellékletben található táblázat részletesen tartalmazza.

Terven felüli értékcsökkenést 2023. évben nem számoltunk el.

Meghatározó tárgyi eszközök esetében leírási kulcs változtatására nem került sor 2023. évben.

4.1.5 AZ EREDMÉNYTARTALÉK LEKÖTÖTT ÖSSZEGÉNEK BEMUTATÁSA

4.1.5.1 Lekötött tartalékképzés fejlesztésre

Adatok e Ft-ban

Év	Adózás előtti eredmény	Képezhető fejlesztési tartalék	Képzett fejlesztési tartalék	Felhasznált, feloldott fejlesztési tartalék	Egyenleg
2006	79 601	19 900	19 900	-	19 900
2007	238 463	59 616	59 600	-	79 500
2008	126 365	63 183	63 182	-	142 682
2009	138 949	69 475	69 475	142 682	69 475
2010	29 659	14 830	14 830	69 475	14 830
2011	96 168	48 084	48 080	-	62 910
2012	279 434	139 717	139 700	14 830	187 780
2013	129 396	64 698	64 698	-	252 478
2014	160 452	80 226	80 226	252 478	80 226
2015	230 438	115 219	115 219	-	195 445
2016	475 445	237 722	237 722	195 445	237 722
2017	435 038	217 519	217 519	82 267	372 974
2018	410 478	205 239	205 239	183 927	394 286
2019	468 420	234 210	234 200	24 275	604 211
2020	- 221 836	-	-	15 213	588 998
2021	193 537	193 537	193 536	588 998	193 536
2022	273 640	273 640	150 000	193 536	150 000
2023	396 520	396 520	200 000	145 197	204 803

Fejlesztési tartalékot az adózás előtti nyereség összegéig lehet képezni. A képzett fejlesztési tartalék összegét az eredménytartalékból a lekötött tartalékba kell átvezetni. Az elkülönített fejlesztési tartalékot a lekötést követő 4 évben beruházásra kell fordítani és ezzel egyidejűleg meg kell szüntetni. A lekötött fejlesztési tartalék a társasági adóban adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe.

4.1.6 A KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS BEMUTATÁSA

A határidőn túli kintlévőségek esetében a követelések érvényesítése érdekében különböző intézkedések történtek (részletfizetési megállapodás, kompenzálás, fizetési felszólítás, fizetési meghagyás, végrehajtás). Az egy éven túli követeléseinkre 2023. évben összesen 27 e Ft értékvesztést számoltunk el.

4.1.7 A PIACI ÉRTÉKEN SZEREPELTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

A mérlegben piaci értéken szerepeltetett, átértékelt eszközök nincsenek. Az eszközeinket a számviteli politikában rögzített beszerzési áron mutatjuk ki.

4.1.8 AZ ÉRTÉKHELYESBÍTÉS ALAKULÁSA ESZKÖZCSOPORTONKÉNT, AZ ÉRTÉK NÉLKÜL NYILVÁNTARTOTT KÉSZLETEK

Értékhelyesbítés 2023. évben nem volt. Érték nélkül tartjuk nyilván a használt munkaruhákat, illetve a munkahelyre kiadott kis értékű eszközöket.

4.1.9 A KÖRNYEZET VÉDELME T SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK ADATAI

A kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó, jogszabály által környezetvédelmi tárgyi eszközként meghatározott eszközeink nincsenek.

4.1.10 A VESZÉLYES HULLADÉKOK NYITÓ ÉS ZÁRÓ KÉSZLETE

A jogszabályok szerint kialakított és működő üzemi gyűjtőhelyről szerződött partnerünk, az ENVISZÁM Kft. és AKSD Kft. rendszeresen elszállítja a veszélyes hulladékokat, így társaságunknál nyitó, illetve záró készlet nem volt.

4.1.11 A HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA

4.1.11.1 Forintban fennálló, hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Lejárat	Hiteltartozás összesen	
OTP Bank 300 MFt-os beruházási kölcsön a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódóan	2028	Fennálló hiteltartozás 193.366.728 Ft	
		ebből éven túli lejáratú 155.866.728 Ft	ebből 2024-ben esedékes 37.500.000 Ft
EXIM Bank 1.350 MFt beruházási származékos kölcsön a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódóan	2028	Fennálló hiteltartozás 858.429.482 Ft	
		ebből éven túli lejáratú 689.679.482 Ft	ebből 2024-ben esedékes 168.750.000 Ft
EXIM Bank 510 MFt Baross Gábor Újraiparosítási Zöld beruházási hitel	2028	Hitelkeret 510.000.000 Ft	
		Érvényes hitelszerződéssel rendelkezünk, folyósítás 2024. évben várható	

4.1.12 A JELENTŐS, MÉRLEGBEN NEM SZEREPELTETETT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű kötelezettsége 2023. évben nem volt.

4.2 AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.2.1 AZ ÖSSZE NEM HASONLÍTHATÓ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2023. évben.

4.2.2 A KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS TÁRGYÉVI KÖLTSÉGEINEK ISMERTETÉSE

Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeként 2023. évben 27.336 eFt anyagjellegű ráfordítás és 191.342 eFt személyi jellegű ráfordítás került elszámolásra.

4.2.3 AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSÁNAK ALAKULÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022		2023	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Belépők, bérletek, árbevétele	3 398 541	52,2%	4 030 202	50,7%
Gyógyászatok bevétele	783 126	12,0%	957 008	12,0%
Szállás, vendéglátás bevétele	1 879 674	28,9%	2 359 597	29,7%
Ingatlan bérbeadás bevétele	241 908	3,7%	289 448	3,6%
Hévíztermelés és értékesítés bevétele	71 058	1,1%	139 982	1,8%
Egyéb árbevételek (áramértékesítés, ásványvíz, labor, stb.)	132 645	2,0%	168 851	2,1%
Árbevétel összesen	6 506 952	100,0%	7 945 088	100,0%

4.2.4 EXPORT ÉSTÉKESÍTÉSEK ÉS IMPORT BESZERZÉSEK ALAKULÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022		2023	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Közösségen belüli termékexport	2 981	100,0%	3 539	100,0%
Harmadik országbeli termékexport	-	-	-	-
Termékexport összesen	2 981	100,0%	3 539	100,0%
Közösségen belüli szolgáltatásexport	2 158 768	100,0%	2 731 059	100,0%
Harmadik országbeli szolgáltatásexport	-	-	-	-
Szolgáltatásexport összesen	2 158 768	100,0%	2 731 059	100,0%
Közösségen belüli termékimport	4 848	100,0%	18 701	100,0%
Harmadik országbeli termékimport	-	-	-	-
Termékimport összesen	4 848	100,0%	18 701	100,0%
Közösségen belüli szolgáltatásimport	39 936	86,0%	65 741	99,3%
Harmadik országbeli szolgáltatásimport	6 496	14,0%	452	0,7%
Szolgáltatásimport összesen	46 432	100,0%	66 193	100,0%

4.2.5 KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Adatok eFt-ban

Költségneve	2022		2023	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	2 645 820	40,3%	2 922 718	37,3%
Személyi jellegű ráfordítások	2 826 835	43,1%	3 794 790	48,4%
Értékcsökkenés	606 988	9,2%	715 457	9,1%
Egyéb ráfordítások	486 138	7,4%	402 094	5,1%
Ráfordítások összesen	6 565 781	100,0%	7 835 059	100,0%

4.2.6 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Megnevezés	2022		2023	
	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
Javítási, karbantartási költségek	171 460	14,1%	311 168	23,3%
Posta, telefon, internet költségek	9 561	0,8%	10 515	0,8%
Fizetett jutalékok költségek	64 502	5,3%	81 604	6,1%
Szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	171 996	14,1%	56 227	4,2%
Diákmunkaerő kölcsönzés	245 116	20,1%	296 916	22,3%
Területhasználati díj	315 600	25,9%	315 600	23,7%
Hirdetési díjak, reklámköltség	73 497	6,0%	85 454	6,4%
Rendezvények költsége	15 887	1,3%	18 486	1,4%
Szálloda marketing költsége	3 839	0,3%	3 589	0,3%
Kiállítás és értékesítés költsége	639	0,1%	849	0,1%
Köztisztasági, csatornadíj költsége	52 969	4,3%	56 458	4,2%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségek	95 179	7,8%	96 117	7,2%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	1 220 245	100,0%	1 332 983	100,0%

4.2.7 A TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ISMERTETÉSE

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	396 520
Az Szt. alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	719 806
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő ráfordítások összesen (Civil szervezeteknek, egyesületeknek igazolás nélkül adott támogatás, Oktatás és képzés költsége a képző szervező nyilatkozata nélkül)	8 176
Az Szt. alapján az adóévben elszámolt értékvesztés	27
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkenéseként elszámolt összeg	8 582
Adóalap növelő tételek összesen	736 591
A TAO alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	1 033 537
Fejlesztési tartalék képzés	200 000
Szakképzésben közreműködő adózó, tanulók után járó engedmény	23 219
Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása miatt fizetett SZOCHO	672
Adott támogatás közhasznú szervezeteknek	6 822
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	6 358
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 270 608
Adóalap	-137 497
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	396 520

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1 A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Megnevezés	2022		2023		Index	
	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Létszám (%)	Bérköltség (%)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók						
Fizikai foglalkozásúak	254	823 075	271	1 003 253	106,7%	121,9%
Szellemi foglalkozásúak	204	885 222	214	1 102 055	104,9%	124,5%
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	458	1 708 297	485	2 105 308	105,9%	123,2%
Teljes munkaidős átlagbér	310 826,- Ft / hó		361 737,- Ft / hó		116,4%	
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott						
Fizikai foglalkozásúak	20	33 515	21	40 761	105,0%	121,6%
Szellemi foglalkozásúak	9	24 607	11	34 005	119,4%	138,2%
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	29	58 122	32	74 766	109,5%	128,6%
Nem teljes munkaidős átlagbér	167 017,- Ft		196 236,- Ft / hó		117,5%	
Átlagbér egyéb kifizetések nélkül	302 262,- Ft		351 568,- Ft / hó		116,3%	
Egyéb kifizetések	-	610 707	-	840 388		137,6%
Mindösszesen	487	2 377 126	517	3 020 462	106,1%	127,1%
Átlagbér	406 764,- Ft		487 093,- Ft		119,7%	

5.2 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK BEMUTATÁSA

Megnevezés	Adatok e Ft-ban
	2023. év
Gépjárműhasználati ktg.térítés	5 519
Tiszteletdíjak	27 969
Reprezentációs költségek	6 595
Munkabajárási ktg.	15 697
Betegszabadság	21 999
Táppénz	6 656
Napidíj	309
Szakmai gyakorlatos tanulók ösztöndíja	39 058
Egyéb személyi jell. kifiz. (SZÉP kártya juttatás, munkáltatót terhelő SZJA, stb.)	326 187
Összesen	449 989

5.3 BÉRJÁRULÉKOK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2023. év
Szociális hozzájárulási adó	306 420
Rehabilitációs hozzájárulás	16 704
Egyéb bérjárulékok	1 215
Összesen	324 339

5.4 AZ IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK FIZETETT JUTTATÁSOK

Megnevezés	2023.	
	fő	Összeg (Ft)
Igazgatóság	3	26 251 428
Üzletvezetés	5	124 657 475
FB	3	1 717 222
Összesen	11	152 626 125

5.5 ADOTT TÁMOGATÁSOK

Adatok eFt-ban

Szervezet megnevezése	Székhely	Adószám	Támogatás összege
Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	4200 Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.	19124519-1-09	32 209
Kovács Máté Városi Művelődési Központ	4200 Hajdúszoboszló, Szilfákalja u. 2.	15374035-2-09	16 800
Hajdúszoboszlói Sportegyesület	4200 Hajdúszoboszló, Sport u. 14.	18559736-1-09	5 000
Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Munkahelyi Szakszervezete	4200 Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.	19119357-1-09	3 700
Akarat Sportkör Hajdúszoboszló	4200 Hajdúszoboszló, Rákóczi u. 60.	18996847-1-09	2 000
Hajdúszoboszlói Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	4200 Hajdúszoboszló, József A. u 2-18.	14960079-2-09	1 900

5.6 AZ ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOKBÓL KAPOTT ÖSSZEGEK TÁMOGATÁSONKÉNT, HALASZTOTT BEVÉTELEK

Adatok eFt-ban

Év	Terület- fejlesztési Alap	Központi Környezet- védelmi Alap	Idegen- forgalmi Alap	PHARE	GM Széchenyi terv	Önkor- mányzati és vegyes támogatás	ÚMFT	ÉARFÜ Új Széchenyi terv	BMSK sportcélú támogatás	GINOP	Kisfaludy 2030	Összesen
1997.	34.638	8.703	500			700						44.541
1998.	17.055	15.297	15.660			780						48.792
1999.	10.807											10.807
2000.				82.500								82.500
2001.					147.920							147.920
2002.					852.080							852.080
2004.						1.000						1.000
2006.	500											500
2007.	2.542											2.542
2008.						1.000						1.000
2009.							1.594.823					1.594.823
2010.							661.272					661.272
2013.								34.416				34.416
2014.								465.584				465.584
2015.						10.268						10.268
2016.									9.967			9.967
2017.										47.500		47.500
2019.										23.077		23.077
2020.											879.847	879.847
2021.											399.931	399.931
2022.											220.222	220.222
Összes támogatás	65.542	24.000	16.160	82.500	1.000.000	13.748	2.256.095	500.000	9.967	70.577	1.500.000	5.538.589
Halasztott bevétel	14.003	0	1.133	34.125	374.518	620	1.646.610	369.914	0	10.671	1.388.040	3.839.634

5.7 AZ ELLENŐRZÉS, ILLETVE AZ ÖNELLENŐRZÉSEK SORÁN FELTÁRT JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK HATÁSA

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2023. évben nem volt.

Hajdúszoboszló, 2024. 03. 25.


Czegle-Pinczés Enikő
vezérigazgató


Kircsi Lajos
gazdasági igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSA 2023.

adatok:eFt

Főkönyvi számlaszám	Bruttó érték						Értékcsökkenés						Nettó érték	
	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS növekedés	átSOROLÁS csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS növekedés	átSOROLÁS csökkenés	záró	nyitó	záró
111. Vagyoni értékű jogok	103 951	3 227	2 109	0	0	105 069	95 045	6 504	2 109	0	0	99 440	8 906	5 629
113. Szellemi termékek	10 275	0	1 307	0	0	8 968	10 275	0	1 307	0	0	8 968	0	0
115. Alapítás aktivált értéke	8 259	0	0	0	0	8 259	8 259	0	0	0	0	8 259	0	0
Immat.javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	122 485	3 227	3 416	0	0	122 296	113 579	6 504	3 416	0	0	116 667	8 906	5 629

TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSA 2023.

adatok eFt-ban

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	Bruttó érték						Értéksökkenés					Nettó érték	
		nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS növekedés	átSOROLÁS csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró	nyitó	záró
121	Földterület	38 321	0	0	0	0	38 321	0	0	0	0	0	38 321	38 321
122	Épületek	7 915 350	66 233	5 333	0	0	7 976 250	2 229 281	154 170	5 333	0	2 378 118	5 686 069	5 598 132
123	Épületterészek	225 262	0	0	0	0	225 262	39 953	4 709	0	0	44 662	185 309	180 600
124	Építmények	8 953 302	82 730	1 087	0	0	9 034 945	2 838 782	240 572	1 087	0	3 078 267	6 114 520	5 956 678
126	Ingatlan vagyoni értékű jog	45 693	0	0	0	0	45 693	45 693	0	0	0	45 693	0	0
Ingatlanok összesen		17 177 928	148 963	6 420	0	0	17 320 471	5 153 709	399 451	6 420	0	5 546 740	12 024 219	11 773 731
131	Termelő gépek	1 470 539	26 131	43 108	0	0	1 453 562	1 153 584	48 495	43 108	0	1 158 971	316 955	294 591
Műszaki berendezések összesen		1 470 539	26 131	43 108	0	0	1 453 562	1 153 584	48 495	43 108	0	1 158 971	316 955	294 591
141	Üzemi gépek	1 949 617	158 424	39 227	0	0	2 068 814	1 484 158	126 099	35 041	0	1 575 216	465 459	493 598
142	Teherszállító járművek	24 942	783	2 718	0	0	23 007	19 547	352	2 584	0	17 315	5 395	5 692
143	Személyszállító járművek	9 808	37 826	0	0	0	47 634	8 308	5 725	0	0	14 033	1 500	33 601
144	Irodai berendezés	209 242	28 648	8 524	0	0	229 366	194 800	12 886	8 359	0	199 327	14 442	30 039
145	Tenyészállatok	500	0	0	0	0	500	500	0	0	0	500	0	0
146	Képzőművészeti alkotás	4 623	0	0	0	0	4 623	0	0	0	0	0	4 623	4 623
Egyéb berendezések összesen		2 198 732	225 681	50 469	0	0	2 373 944	1 707 313	145 062	45 984	0	1 806 391	491 419	567 553
1501	Építmény beruházás	72 548	197 043	134 254	0	0	135 337	0	0	0	0	0	72 548	135 337
15021	Idégen helyen tárolt gép, berendezés	0	71 560	0	0	0	71 560	0	0	0	0	0	0	71 560
1502	Raktárban gépek, berend.	34 614	387 267	266 966	0	0	154 915	0	0	0	0	0	34 614	154 915
1503	Kisértékű tárgyi eszközök	0	115 945	0	166	237	115 874	0	115 945	0	71	115 874	0	0
1504	Saját rezsizs beruházás	0	918	918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1510	Vízbázis rekonstrukció	6 159	0	0	0	0	6 159	0	0	0	0	0	6 159	6 159
1511	Aquapark beruházás	1 600	0	0	0	0	1 600	0	0	0	0	0	1 600	1 600
1512	Élményfürdő beruházása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1514	Vagyonértékű jog	4	4 447	4 082	0	0	369	0	0	0	0	0	4	369
Beruházások összesen		114 925	777 180	406 220	166	237	485 814	0	115 945	0	71	115 874	114 925	369 940
Beruházásra adott előlegek		6 980	244 241	161 575	0	0	89 646	0	0	0	0	0	6 980	89 646
Tárgyi eszközök értékelésbítése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen		20 969 104	1 422 196	667 792	166	237	21 723 437	8 014 606	708 953	95 512	71	8 627 976	12 954 498	13 095 461

CASH FLOW KIMUTATÁS 2023.

Adatok eFt-ban

Sorsz.	Előjel	Megnevezés	2022. év	2023. év
		I. Működési cash flow	960 895	672 576
1	+	Mérleg szerinti eredmény	273 640	396 520
2	+	Értékcsökkenési leírás	606 988	715 457
3	+	Elszámolt értékvesztés	239	27
4	+	Céltartalék képzés és felhaszn. különbözet	-95 027	
5	+	Befektetett eszköz értékesítés eredménye		
6	+	Szállítói kötelezettség változása	186 722	-84 515
7	+	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	-20 265	81 026
8	+	Passzív időbeli elhatárolások változása	119 414	-89 942
9	+	Vevő követelés változása	35 075	-79 392
10	+	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélk) vált.	-116 095	-132 615
11	+	Aktív időbeli elhatárolások változása	-29 796	-133 990
12	-	Fizetett adó (nyereség után)		
13	-	Fizetett osztalék, részesedés		
		II. Befektetési cash flow	-164 940	-770 217
14	-	Befektetett eszközök beszerzése	-327 969	-777 180
15	+	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	163 008	6 632
16	+	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	21	331
17	-	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18	+	Kapott osztalék, részesedés		
		III. Pénzügyi cash flow	-657 690	-526 250
19	+	Részvénykibocsátás bevétele		
20	+	Kötvénykibocsátás bevétele		0
21	+	Hitelfelvétel		
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	220 222	
23	-	Részvénybevonás, tőkekivonás		
24	-	Kötvény visszafizetés		
25	-	Hiteltörlesztés	-877 912	-526 250
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz		
		Pénzeszközök változása, cash flow	138 265	-623 891

*A Felügyelő Bizottság
jelentése a 2023. évről*

1. BEVEZETŐ

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Igazgatósága a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről előírt kötelezettsége alapján az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról jelentést készített a Közgyűlés részére az Alapszabálynak megfelelően.

A Felügyelő Bizottság – törvényben előírt kötelezettsége alapján – megvizsgálta a Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság:

- 2023. évi mérlegbeszámolóját és kiegészítő mellékletét
- Üzleti jelentését a 2023. évi tevékenységről.

2. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG MEGÁLLAPÍTÁSAI ÉS AJÁNLÁSAI A 2023. ÉVI BESZÁMOLÓVAL KAPCSOLATBAN

A Felügyelő Bizottság jelentése összeállítása során figyelembe vette

- az évközi rendszeresen megtartott üléseken megtárgyalt napirendi pontokat,
 - a Társaság 2023. évi Éves beszámolóját és annak mellékleteit,
 - a Társaság könyvvizsgálójának jelentését,
 - a Társaság belső ellenőrének jelentését és a vezérigazgató belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatát,
- melyek alapján az alábbi megállapításokat teszi:

Az éves beszámoló a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, ezért azokat a Közgyűlésnek elfogadásra ajánlja.

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évben a külső tényezők, az energiaválság és az infláció ellenére sikeres évet zárt.

A cég a 2023. évben eddigi legmagasabb árbevételt, több mint 7,9 milliárd Ft-ot ért el és 396,5 millió Ft nyereséggel zárta az évet.

A racionális gazdálkodásnak köszönhetően az infrastruktúra és az energetika területén megindult egy jelentős mértékű felújítási és bővítési folyamat.

2023. évben az állományi létszám további 30 fővel nőtt, a cég 517 dolgozónak adott munkát, így városunknak egyik legnagyobb foglalkoztatója. Csak elégedett, jól képzett munkavállalókkal lehet minőségi munkát végezni, a szakképzett munkavállalók megtartásához elengedhetetlen, bérük reálértékének megőrzése, az előző évben a foglalkoztatott dolgozók átlagkeresete elérte a Hajdú-Bihar vármegyei átlagkeresetet.

A Felügyelő Bizottság gratulál a cég vezetésének és minden dolgozójának a kiemelkedő eredmény eléréséhez és hazánk idegenforgalmában elért vezető szerepéhez.

A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szerint belső kontrollrendszert működtet.

A Felügyelő Bizottság megismerte a vezérigazgató vezetői összefoglalóját a belső ellenőrzés által végzett 2023. évi tevékenységekről és a belső ellenőr által készített Éves Ellenőrzési Jelentést, melyeket elfogadott.

A Felügyelő Bizottság 6/2024. (IV.8.) számú határozatában elfogadta Társaság vezérigazgatójának a belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozó 2023. évi vezetői nyilatkozatát.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Felügyelő Bizottsága a továbbiakban is készen áll a Polgári Törvénykönyv, illetve a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Alapszabályában meghatározott feladatainak ellátására.

Hajdúszoboszló, 2024. április 8.


Harsányi István
FB elnök

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Czegle-Pinczés Enikő, mint a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatója, a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. (továbbiakban Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2023. év időszakára vonatkozóan a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam.

1. KONTROLLKÖRNYEZET:

- A hatályban lévő kontrollrendszert szabályszerűen és eredményesen működtettem.
- A Társaság hatályos Szervezeti és Működési Szabályzata átdolgozás alatt áll.
- A Társaság hosszútávú stratégiai célrendszere kidolgozás alatt áll, ugyanakkor az operatív célrendszer, valamint a Társaság szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára ismert.
- Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelező szabályzatok.
- Belső szabályzatban rögzítettek és rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó jogszabályban nem szabályozott kérdések.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek és írásban rögzítettek.
- A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje szabályozott.
- Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és a munkavállalók által aláírva rendelkezésre állnak.
- Kialakítás alatt van a jogszabályi követelményeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.
- A Társaság működésében biztosított volt a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutott, így a Társaság érdeke előtérbe került az egyéni érdekekkel szemben.
- Kialakításra került a jogszabályban meghatározott, a szervezet működésével összefüggő visszaélésekre, szabálytalanságokra és integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó eljárásrend.
- Kijelölésre került az integritástanácsadó

2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER:

- Kockázatkezelési rendszert működtettem
- A Társaság tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént.
- Az egyes kockázatokkal kapcsolatban a szükséges intézkedések és a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módja meghatározásra került.

3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK:

- Kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában. (pénzügyi tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések)
- Biztosított volt a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága.
- Biztosított volt a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.

4. INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER

- Kialakítottam és működtettem olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyekhez.
- A Társaság eleget tett az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.
- Eleget tettem az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek. Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak

5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING):

- Működtettem a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert.
- Gondoskodtam az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.

- Biztosítottam a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét.
- Biztosítottam a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat.

Hajdúszoboszló, 2024.március 18.


Czeglé-Pinczés Enikő
vezérigazgató

A Felügyelőbizottság megtárgyalta:

A Felügyelőbizottság a 6/2024. (IV.8.) számú határozatában foglaltak alapján az alábbi észrevételeket teszi:

A Felügyelőbizottság egyhangúlag úgy határozott, elfogadja a Társaság vezérigazgatójának a belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozó 2023. évi vezetői nyilatkozatát.

Kelt: Hajdúszoboszló, 2024. április 8.


Harsányi István
Felügyelőbizottság elnöke



ZÁR-SZÁM-ADÓ
000555

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a **Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.** (székhelye: 4200 Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3., cégjegyzékszám: 09-10-000045) („a Társaság”) **2023. évi** éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 14.433.101 E Ft, az adózott eredmény 396.520 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményyt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Hajdúszoboszló, 2024. március 25.

.....
Kosztin László
kamarai tag könyvvizsgáló
nyt szám: 002654
ügyvezető
ZÁR-SZÁM-ADÓ Kft
4200 Hajdúszoboszló, Kossuth u. 62.
nyt szám: 000555