



BESZÁMOLÓ

2020

A LEGTÖBB VÍZI ÉLMÉNY!

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Közgyűlése

2021. április 30. 9⁰⁰

TARTALOM:

KÖZGYŰLÉSI MEGHÍVÓ

KÖZGYŰLÉSI HATÁROZATI JAVASLATOK

1.ÜZLETI JELENTÉS 2020.

2.ÉVES BESZÁMOLÓ 2020.

3.KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020.

4.FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE 2020.

5.KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 2020.

6.ÜZLETI TERV 2021.

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 következőekben ismertetett feltételekkel:

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

A közgyűlés időpontja: 2021. április 30. 9.⁰⁰

Napirendi pontok:

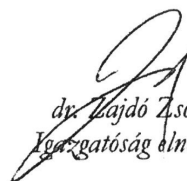
- 1. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának jelentése a 2020. évi üzleti tevékenységről és indítványa:*
 - az éves beszámoló,*
 - a kiegészítő melléklet,*
 - és az üzleti jelentés jóváhagyásáról.*
- 2. A Felügyelő Bizottság jelentése a részvénytársaság 2020. évi működésének vizsgálatáról.*
- 3. A könyvvizsgáló jelentése a társaság 2020. évi éves beszámolójának vizsgálatáról.*
- 4. A 2020. évi éves beszámoló, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elfogadása és döntés az eredmény felosztásáról.*
- 5. Döntés a Társaság alaptőkéjének zártkörben történő felemeléséről. Az alaptőke emelés mértéke 98.000.000.- Ft azaz Kilencvennyolc millió forint.*
- 6. A 2021. évi Üzleti Terv elfogadása.*
- 7. Egyebek*

*Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a közgyűlés megkezdését megelőzően legkésőbb **2021. április 30. 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 **2021. május 10. 9.⁰⁰** órakor kerül sor.*

Hajdúszoboszló, 2021. április 13.


Dr. Zsolt Zsolt
Igazgatóság elnöke

**A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.
2021. április 30. 9⁰⁰ órakor megtartásra kerülő
évi rendes közgyűlésén meghozandó határozatok**

.../2021. (.....) sz. határozat

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

..../2021. (.....) sz. határozat

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

...../2021. (.....) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának a 2020. évi üzleti évről szóló jelentését.

...../2021. (.....) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a Felügyelő Bizottság jelentését a 2020. évi gazdasági évről.

..../2021. (....) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a könyvvizsgáló jelentését a 2020. évi gazdasági évről.

..../2021. (.....) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló mérleg-beszámolót 14.038.172 ezer forint mérleg főösszeggel, valamint a 2020. évi -221.836 ezer forint negatív mérleg szerinti eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezését.

.../2021. (.....) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság alaptőkéjének felemelését a következő feltételekkel

1. Az alaptőke emelés módja:

- a) új részvények zártkörű forgalomba hozatala;
- b) az alaptőke emelés összege 98.000.000.-Ft, amelynek folytán a társaság 3.622.300.000.-Ft összegű alaptőkéje 3.720.300.000.-Ft-ra emelkedik,
- c) az alaptőke emelés során kibocsátásra kerül 980 db névre szóló 100.000.-Ft névértékű és 100.000.-Ft kibocsátási értékű nyomdai úton előállított névre szóló törzsrészvény

Az újonnan kibocsátott részvények névértéke ellenértékéből 25% összeget az alaptőke emelés cégbírósághoz történő bejelentésének napjáig, míg a fennmaradó ellenértéket, amely a névérték 75% a jelen közgyűlési határozat meghozatalának napjától számított 90 napon belül kell a Zrt. rendelkezésére bocsátani a bankszámlára történő befizetéssel.

Az alaptőke emelés során kibocsátásra kerülő részvények azonos részvényesi jogokat testesítenek meg a már kibocsátott részvénytársasággal. Ennek megfelelően azonos lesz a tőkeemelés előtt kibocsátott részvények sorozatával.

A részvények átvételére vonatkozóan a részvényesek elsőbbségi joggal rendelkeznek. Más elsőbbségi joggal rendelkező személy nincs.

A részvények átvételére vonatkozóan a közgyűlés személyeket nem jelöl ki, figyelemmel arra, hogy Hajdúszoboszló Város Önkormányzata részvényes képviselője kifejezte szándékát, hogy elsőbbségi jogával élni kíván a teljes kibocsátásra kerülő részvények lejegyzésére vonatkozóan. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány képviselője kijelentette, hogy elsőbbségi jogával élni nem kíván.

A sikeres alaptőke emelést követően az alapszabály az alábbiakban módosul.

Módosul az alapszabály IV.1., pontja az alábbi szöveggel:

„A Társaság alaptőkéje 2021. április 30. napjától 3.720.300.000,- Ft, azaz Hárommilliárd-hétszázhuszmillió-háromszázezer forint, amelyből 213.119.000.-Ft nem vagyoni betét (apport), míg fennmaradó 3.507.181.000.-Ft pénzügyi hozzájárulás.”

Módosul az alapszabály V.1., pontja az alábbi szöveggel:

„V.

„A részvények száma, névértéke, jellege, kibocsátása, formai kellei.

A részvénykönyv

1./ A társaság alaptőkéje 2021. április 30. napjától 37.203 db, egyenként 100.000,- Ft névértékű és 100.000.- forint kibocsátási értékű névre szóló nyomdai úton előállított törzsrészvényből áll. A részvények azonos részvényesi jogokat testesítenek meg. A részvényekből 36.789 db a Hajdúszoboszló Város Önkormányzatát, míg 414 db a Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítványt illeti meg.”

..../2021. (.....) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság alapszabályát módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva.

..../2021. (.....) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2021. évi Üzleti Tervét.

Hajdúszoboszló, 2021. április 30.

Üzleti jelentés 2020.

Tartalomjegyzék:

1	Bevezető	4
2	Általános tájékoztató	5
2.1	A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. helye Magyarország idegenforgalmában	5
2.2	Visszatekintés.....	5
2.3	Az utóbbi 26 év fontosabb fejlesztései.....	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
2.9	A tulajdonosi összetétel.....	10
2.10	Küldetés, jövőkép, stratégiai célok.....	10
3	A 2020. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE	11
3.1	A 2020. évi célok megvalósulása, eredmények.....	11
3.2	Az alapszolgáltatások vendégforgalma	12
3.2.1	A belföldi és külföldi vendégforgalom alakulása	12
3.3	Bevételek alakulása	13
3.3.1	Strandfürdő	13
3.3.2	Termálfürdő és Központi gyógyászat	13
3.3.3	Aquapark.....	13
3.3.4	Aqua-Palace Élmenyfürdő	13
3.3.5	Árpád uszoda	13
3.3.6	Silver Terápia.....	14
3.3.7	Délibáb Terápia.....	14
3.3.8	Aurum Terápia.....	14
3.3.9	Rudolf Terápia	14
3.3.10	Hungarospa Thermal Hotel	14
3.3.11	Thermal Camping.....	14
3.3.12	Hajdú kemping	14
3.3.13	Laboratórium	14

3.3.14	Ásványvíz palackozó és masszázskrém üzem	14
3.3.15	Ingatlan bérbeadás	15
3.3.16	Hévíztermelés és értékesítés	15
3.3.17	Egyéb árbevételek	15
3.4	A költségnemek alakulása	15
3.4.1	Anyagjellegű ráfordítások	15
3.4.2	Igénybe vett szolgáltatások	16
3.4.3	Egyéb szolgáltatások	16
3.5	Személyi jellegű ráfordítások	16
3.5.1	Humán menedzsment, foglalkoztatás	17
3.5.2	Az átlagbér alakulása	17
3.6	Értécsökkenési 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	A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA	20
4.1	A vagyoni helyzet	20
4.2	Pénzügyi helyzet	20
4.3	Jövedelmezőség	20
5	BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2020	21
6	ÖSSZEGZÉS	22
1.	számú melléklet: Bevételek és ráfordítások 2020. (terv és tény adatok)	

1 BEVEZETŐ

A COVID-19 járvány megfékezése érdekében bevezetett utazási korlátozások rendkívül súlyosan érintették a globális turizmust, az UNWTO adatai szerint 74 %-kal csökkent a nemzetközi vendégforgalom. Mindezek a hatások megmutatkoztak Magyarország idegenforgalmában is. A pandémia és az ennek hatásainak mérséklésére hozott kormányzati korlátozó intézkedések, a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. gazdálkodását is alapvetően meghatározták a 2020. évben.

A 2020. év első két hónapjának adatai még rekord mértékű vendégforgalom realizálását vetítették előre, azonban a 2020. márciusától berobbanó koronavírus világjárvány miatt a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. turisztikai létesítményeinek – éves szinten, két hullámban, összesen 5 hónapra – fel kellett függeszteniük működésüket. Ennek, illetve a külpiacon érintő határátlépési korlátozásoknak a következtében **vendégforgalmunk az előző évinek a felére csökkent.**

Az előbbieket miatt, a 2020. évi Üzleti Tervben szerepeltetett érték felére csökkentek bevételeink, ezért **a társaság vezetésének legfontosabb célkitűzésévé vált 2020. évben, a költségekkel való takarékos, hatékony gazdálkodás, a társaság pénzügyi egyensúlyának biztosítása és ezzel párhuzamosan a munkahelyek megőrzése és az újra nyitáshoz szükséges munkaerő megtartása.**

Az előbbieket érdekében tett intézkedéseink eredményeit a következőkben foglalhatjuk össze:

- Az anyagjellegű ráfordításaink a tervezett érték 51,2 %-ára mérséklődtek.
- A személyi jellegű ráfordítások a tervezett érték 60,2 %-ára csökkentek.
- A foglalkoztatottság az előző évi szint 90 %-ára mérséklődött (az átlagos állományi létszám az előző évi 554 főről 500 főre csökkent)
- **Az adózás előtti eredmény -221,8 millió forint (veszteség).** Mindez – a 482,1 millió forint értékcsökkenési leírás elszámolásának figyelembevételével – azt jelenti, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. működési célú, pénzforgalmat eredményező kiadásait a bevételek 2020. évben fedezték. **Szigorított költséggazdálkodás mellett a működés pénzügyi egyensúlya megvalósult.**
- A Hajdúszoboszló Város Képviselőtestület által 2020. október 22-én jóváhagyott előterjesztés végrehajtásával, a 2019. évben megkötött hitelszerződések belső struktúrája olyan módon került átalakításra, amely megfelelt a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. következő három célkitűzésének:
 1. **Prémium Zóna megvalósításához szükséges források biztosítása.** A veszélyhelyzet időszakában lényegében nem képes a társaság saját erő felhalmozására, így az új vonzerő alapvetően támogatásból és kedvező kamatozású, hosszú lejáratú hitelből valósul meg.
 2. A járvány időszakra történő **jelentős tartalékképzés** (EXIM kárenyhítő hitel) alapvetően a szezonális kezelés, illetve a veszélyhelyzet alatti működőképesség fenntartása érdekében.
 3. A piaci kamatozású hitelek arányának jelentős csökkentése, kamat-támogatott hitelek révén, a kamatterhek csökkenése érdekében.

A 2020. évi beszámolóunkban Igazgatóságunk és menedzsmentünk a következő oldalakon részletesen bemutatja, hogy a járványügyi időszak milyen hatást gyakorolt a társaság gazdálkodására, illetve, hogy a pandémia következtében módosult céljaink, hogyan teljesültek.

2 ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

2.1 A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT. 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.)

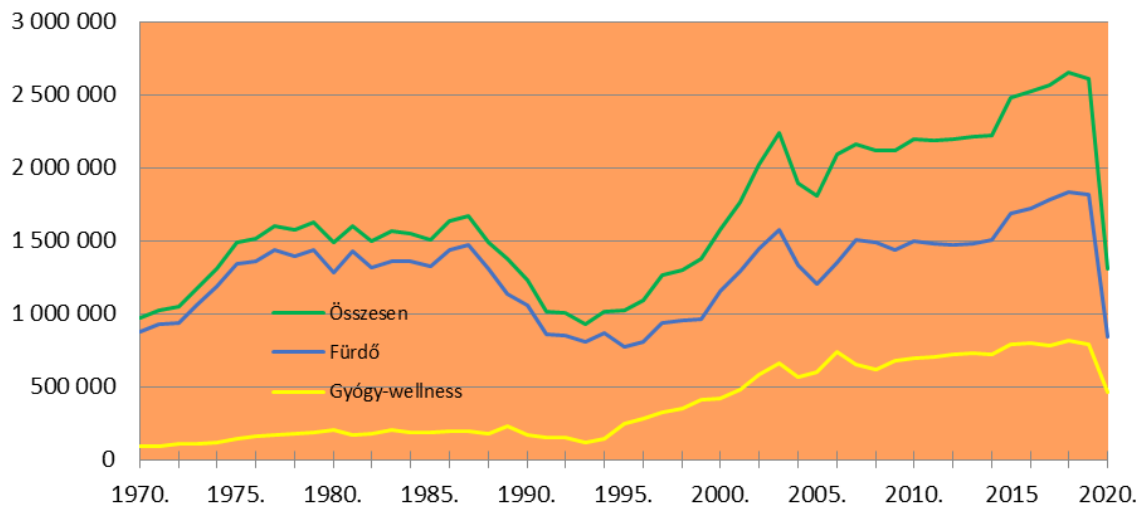
A hazai kínálatra tekintve a vízfelület nagysága, a létesítmények területe, a befogadóképesség, a vendégforgalom alapján meghatározott piaci részarány, a minőségtanúsítások megléte és a **folyamatos fejlesztések révén a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezető szerepet tölt be a fürdőturizmus valamennyi 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 illeszkedik a 1522/2017. (VIII. 14.) számú Korm. határozatban nevesített fejlesztések következő években történő megvalósítása.

2.2 VISSZATEKINTÉS

Hajdúszoboszló város 1927. július 26-án nyitotta meg a főenyfürdőjét. 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 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. **Az elmúlt öt évben a kereslet dinamikus emelkedéséről, évente újabb idegenforgalmi rekordokról számolhattunk be, azonban a Covid-19 világjárvány hatására a 2020. évi vendégforgalmunk a felére esett vissza.**

Vendégforgalom alakulása 1970-2020.



2.3 AZ UTÓBBI 26 ÉV FONTOSABB FEJLESZTÉSEI

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.

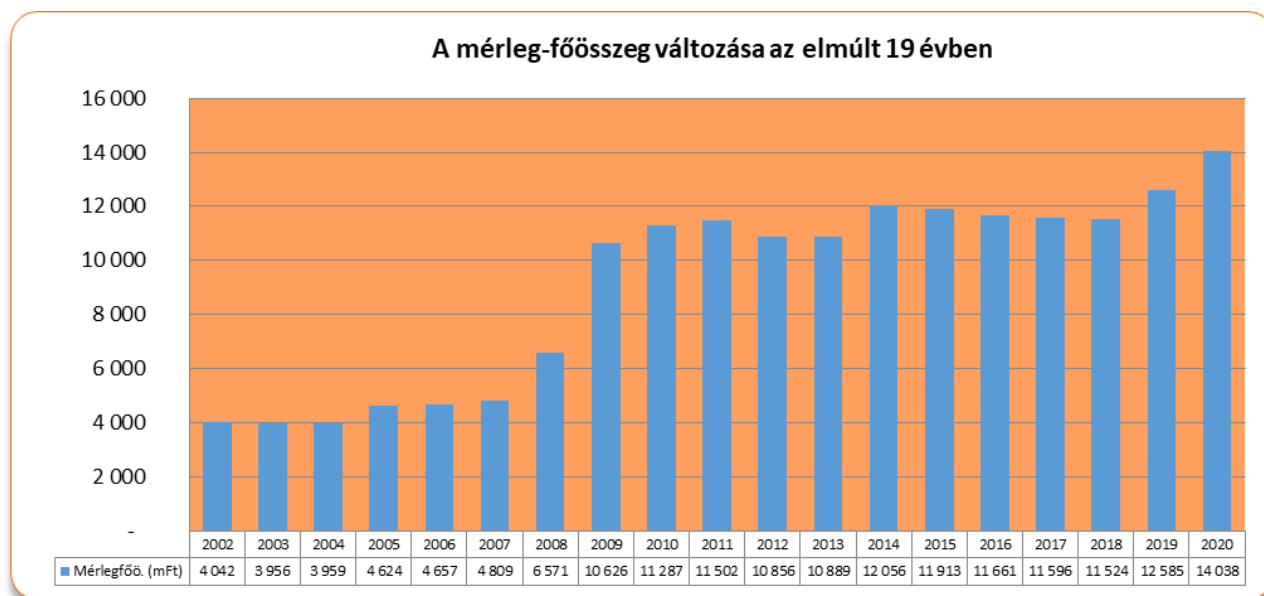
2010-ben: **Aqua-Palace Élményfürdő** átadása.

2014-ben: **Attrakciófejlesztés** (Gyógyfürdő, Strand, Aquapark).

2019-ben: A Prémium Zóna szabadtéri wellnessfürdő (megvalósítás folyamatban.)

2.4 A NÖVEKEDÉS MOTORJA

A társaság gazdasági súlyának növekedését, a fejlődési szakaszokat megfelelően alátámasztja a mérleg-főösszeg változása az elmúlt 19 évben:



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

Továbbra is tényyszerű az a megállapítás, hogy az elmúlt két évtizedben rendkívüli mértékben nőtt a társaság vagyona. **Az 1994-ben még 191,1 milliós mérlegfőösszegnek a 2020. évi 14,0 milliárdos érték több mint 73-szorosa.** Társaságunk vagyonának növekedése az elmúlt két évtizedben, 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 megvalósítása (2008-2010.), valamint az attrakciófejlesztési projekt 2014. évi megvalósításának időszakában jelentkezik. A 2019. évtől ismét jelentős mértékben emelkedett társaságunk mérlegfőösszege, az az évben megkezdett és **2020. évben tovább folytatott stratégiai fejlesztés (Prémium Zóna kivitelezése) következtében, így a társaság történetében először a mérlegfőösszeg meghaladta a 14,0 milliárd forintot.**

2.5 A SZOLGÁLTATÁSMINŐSÉG

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

1999-ben: TÜV Rheinland Euroqua „Quality Service” védjegy,

2001-ben az ISO 9001:2000 minőségirányítási rendszer bevezetése,

2003 -ban a minőségirányítás kiterjesztése a társaság egészére.

2004-ben a IIASA- 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"** ötszillagos 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 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 Zrt. **„Fogyasztóbarát vállalkozás”** tanúsítványt kapott.

2014-ben: **„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.

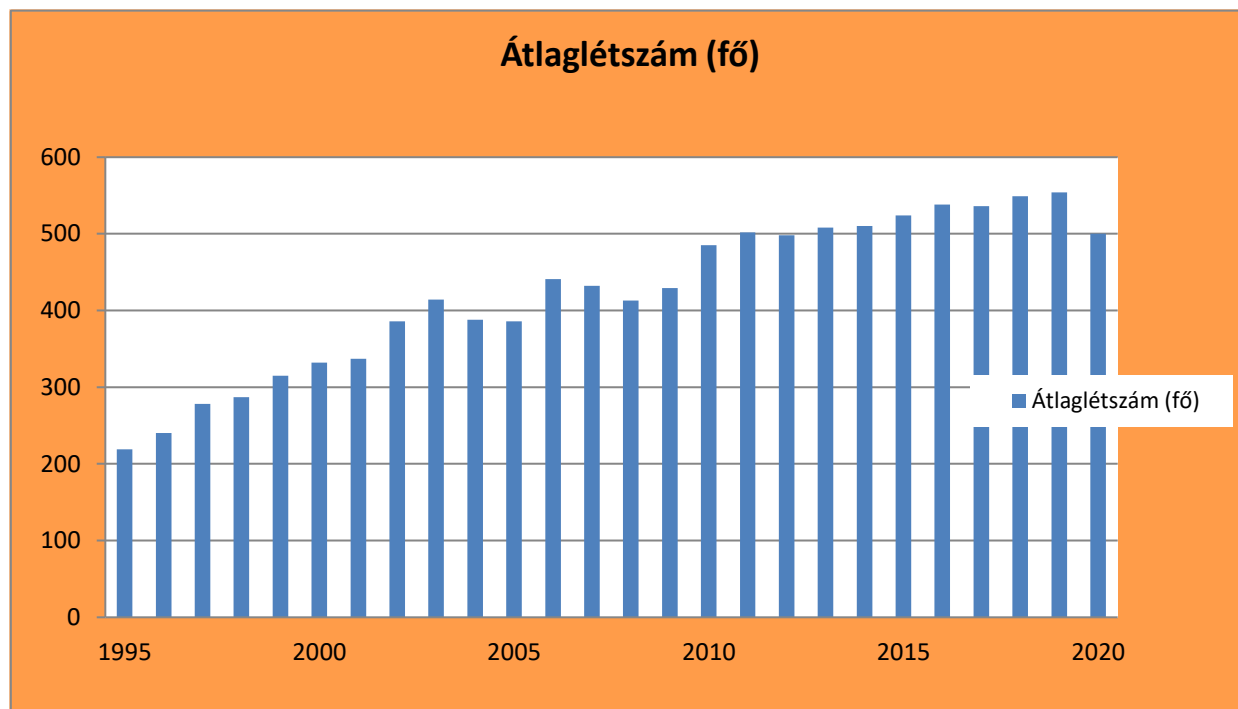


2.6 KÖRNYEZETVÉDELEM

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 jelentősen növelte a foglalkoztatottak létszámát, **2020-ban 500 fő átlagos állományi létszámú munkavállalót foglalkoztattunk. Az éves szinten – két hullámban – összességében 5 hónapos üzemszünet ellenére a 2019. évi átlagos állományi létszámunk 90,3 %-ának munkahelyét meg tudtuk őrizni.** Az átlagos állományi létszám csökkenését a határozott idejű munkaszerződéssel rendelkező munkavállalóink, valamint az ellátással rendelkező nyugdíjas munkavállalóink, próbaidőn lévő munkavállalóink munkaszerződésének megszűnése eredményezte, továbbá, hogy a kilépő dolgozók új munkaerővel történő pótlására nem volt szükség.



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 könyvszerinti értékével hozták létre, 136.700 eFt jegyzett tőkével. Az elmúlt évek során a – Hajdúszoboszló idegenforgalmának alapját jelentő – részvénytársaságban, **az önkormányzat által tulajdonolt részvények névértéke – az alapításkori 95,3 millió forintról – harmincnyolcszorosára emelkedett. A társaság jelenlegi alaptőkéje 3.622.300.000.- forint.**

2.9 A 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 (100 000,-Ft/db)	35809	414
Tulajdoni arány	98,9%	1,1%
Társaság összesen (100 000,-Ft/db)	36 223	

2.10 KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP, STRATÉGIAI CÉLOK

Társaságunk 2010. év őszén meghatározott küldetése, jövőképe, stratégiai céljai változatlanul érvényesek:

Küldetésünk: Hajdúszoboszló idegenforgalmi vonzerejének fenntartása magas minőségi színvonal, folyamatos fejlesztések a bővülő turisztikai kínálat révén.

Jövőkép: Európai színvonalú fürdőkomplexum, mely minden generáció számára egész évben vonzó szolgáltatást nyújt.

Cégfilozófiánk: Elkötelezettség a minőség mellett.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

- ✓ piacvezető szerepünk fenntartása,
- ✓ a vendégkör igényeinek kielégítése,
- ✓ vendéglégedettség növelése,
- ✓ gyógyvízkincs megóvása,
- ✓ nemzetközi szinten is versenyképes turisztikai attrakciók fejlesztése,
- ✓ a természetes és az épített környezet védelme.

Stratégiai marketing céljaink:

- ✓ imázs erősítése külföldön és belföldön egyaránt,
- ✓ fürdőkomplexumunk ismertségének növelésével új piacok szerzése,
- ✓ egészségmegőrző és gyógyító szerepünk tudatosítása,
- ✓ kedvező ár-érték arány hangsúlyozásával a forgalom élénkítése,
- ✓ széles szolgáltatási kínálatunk komplex bemutatása,
- ✓ húzó üzletágaink: strand, Aquapark népszerűségének fokozása,
- ✓ az Aqua-Palace Élményfürdő népszerűsítése, szolgáltatásainak teljes körű bemutatása,
- ✓ a Hungarospa márkanév erősítése,
- ✓ szezonális csökktentése.

3 A 2020. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

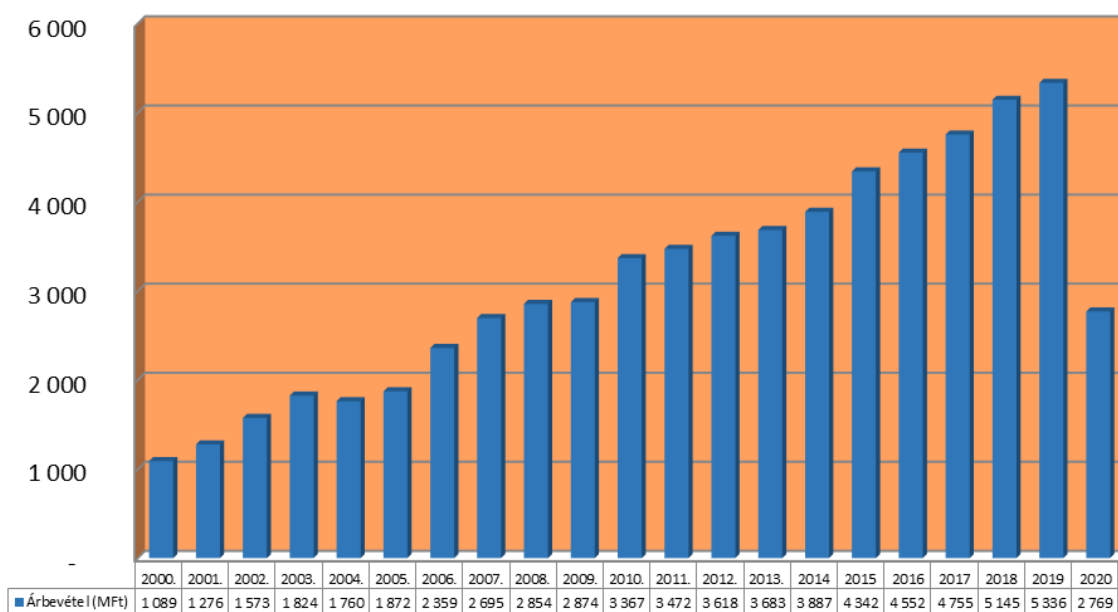
3.1 A 2020. ÉVI CÉLOK MEGVALÓSULÁSA, EREDMÉNYEK

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2020. évi gazdálkodását a január-februári biztató kezdés után a Covid-19 világjárvány turizmust sújtó hatásának mérséklésére és ellensúlyozására tett gazdasági intézkedések határozták meg.

- ✓ Árbevételünk és vendégforgalmunk a tavaszi közel három hónapos és a november közepétől elrendelt zárva tartások következtében felére esett vissza, az éves összesített vendégforgalmunk - a korlátozott határnyitás miatt döntően belföldi vendégekből – 49,7%-on realizálódott.

Az összesített vendégforgalmi mutatót a 3.2. pontban részletezzük.

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2000-2020 (adatok Mft-ban)



- ✓ Társaságunk átlagos állományi létszáma 2020. évben 54 fővel csökkent, **500 fős átlagos állományi létszámot** foglalkoztattunk, de ezzel a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. továbbra is meghatározó szereplő a térség foglalkoztatási rendszerében.
- ✓ Az elmaradó árbevétel következtében társaságunk **2020. évi mérleg szerinti eredménye -221,8 millió forint.** A negatív mérleg szerinti eredmény mellett az év közben folyamatosan nyomon követett, ésszerű költséggazdálkodásnak és a kiegészítő mellékletben bemutatott hitelszerződéseink belső összetételének átalakításával - élve a kamat támogatott hitelekre történő átszerződés lehetőségével - a társaság pénzügyi egyensúlya biztosításra került.

3.2 AZ ALAPSZOLGÁLTATÁSOK VENDÉGFORGALMA

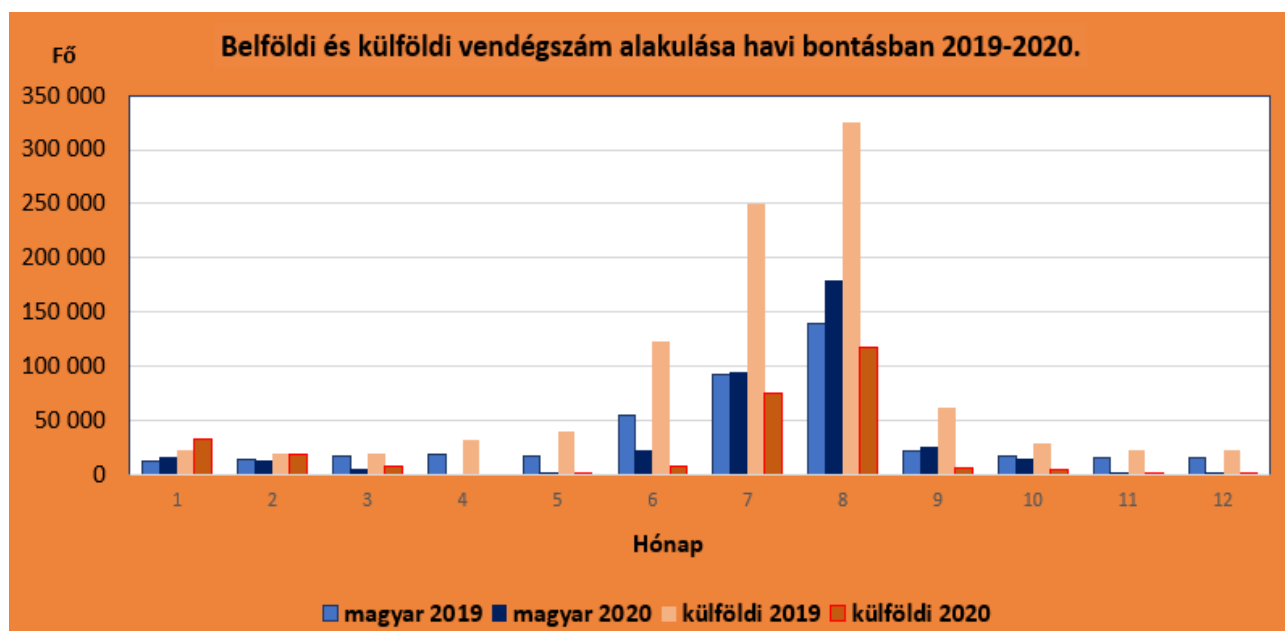
2020. évben az év eleji kedvező adatokat követően, a világjárvány miatt tavasszal és ősszel is több hónapra bezárni kényszerült üzemeltetőink vendégforgalmának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti. Az adatok alapján elmondható, hogy az összesített vendégforgalmunk a 2019. évi vendégforgalom 49,7%-ára esett vissza.

1. Fürdőszolgáltatásainkat igénybe vevő vendégek száma az előző év 46,4%-a.
2. A Gyógy- és wellness szolgáltatások vendégforgalmában jelentkező elmaradás 41%.
3. A szálláshelyeink összesített vendégforgalmára tekintve megállapítható, hogy a nálunk eltöltött vendégéjszakák száma 59,2%-kal esett vissza. A szigorított határátlépés miatt a külföldi vendégforgalomban tapasztalható visszaesés következtében a szálláshelyeinken eltöltött vendégéjszakák meghatározó részét a belföldi vendégforgalom adta. A belföldi vendégforgalom aránya a Thermal Hotel esetében 67,4%, a Hajdú Kemping esetében 74,7 % volt 2020. évben. A Thermal Camping esetében a vendégforgalom 35,6%-a volt az előző évinek, azonban az itt eltöltött vendégéjszakák számában, a jelentős visszaesés ellenére, továbbra is külföldiek által eltöltött vendégéjszakák voltak a meghatározóak (71,8%).

Szolgáltatás megnevezése	2020.	2019.	Volumen index
Strand és Termálfürdő	476 197	1 080 142	44,1%
TB kezelőlapos fürdőbelépés	92 150	178 675	51,6%
Uszoda	38 006	71 324	53,3%
Aquapark	81 228	149 018	54,5%
Aqua-Palace	154 292	336 435	45,9%
Fürdőszolgáltatás összesen (fő)	841 873	1 815 594	46,4%
Gyógyszolgáltatások	412 810	717 272	57,6%
Wellness szolgáltatások	53 658	72 850	73,7%
Gyógy- és wellness szolg.(db)	466 468	790 122	59,0%
Fürdő- gyógy- és wellness	1 308 341	2 605 716	50,2%
Thermal Hotel	28 060	56 356	49,8%
Thermal Camping	27 296	76 652	35,6%
Hajdú Kemping	5 393	15 784	34,2%
Szálláshely szolg. vendégéj.	60 749	148 792	40,8%
Mindösszesen:	1 369 090	2 754 508	49,7%

3.2.1 A BELFÖLDI ÉS KÜLFÖLDI VENDÉGFORGALOM ALAKULÁSA

Az alábbi diagram a belföldi és külföldi vendégforgalom alakulását mutatja az elmúlt két évben, a fürdőszolgáltatások és szálláshely szolgáltatások tekintetében. Az oszlopdiagram jól szemlélteti, hogy a külföldi piacok a biztató kezdetet követően, a COVID járvány közepette még a főszezonban sem tudtak jelentős arányban visszaépülni - egyes piacok (román, ukrán) határátlépés korlátozása révén teljesen kizáródtak. A belföldi vendégforgalom – augusztus hónapban tapasztalható – jelentős élénkülése a kieső vendégforgalmat csak részben pótolta.



3.3 BEVÉTELEK ALAKULÁSA

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

Bevételeink összességében 48,0 %-kal maradtak el a tervben meghatározott értéktől, mindez az egyes üzletágak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

3.3.1 STRANDFÜRDŐ

A Strandfürdő esetében 677,5 M Ft elmaradás mutatkozik, a koronavírus miatt visszaeső vendégforgalom következtében.

3.3.2 TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat üzletágainkban 551,3 M Ft hiányt realizáltunk, mellyel 50,6 %-kal elmaradtunk a tervezett értékhez képest.

3.3.3 AQUAPARK

Az Aquapark üzletágunknál 129,2 M Ft elmaradás jelentkezett, a visszaeső vendégforgalom miatt.

3.3.4 AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Fedett Élményszerető létesítményünkben a tervezettnél 497,9 M Ft-tal kevesebb árbevételt realizáltunk.

3.3.5 ÁRPÁD USZODA

Az Árpád uszoda árbevétele az üzleti tervben előirányzott értéktől 19,3 M Ft-tal maradt el.

3.3.6 SILVER TERÁPIA

Az 1998. évben kötött Együttműködési Megállapodás óta folyamatosan működő Silver Terápiánk 2020. évben 21,0 millió Ft árbevételt realizált, 51,5%-kal elmaradva az üzletági árbevételi tervétől. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek így is megfelelt.

3.3.7 DÉLIBÁB TERÁPIA

A Délibáb Terápia elmaradt árbevétele 36,2 M Ft. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek nem felelt meg, a különbözet megtérítésére vonatkozóan tárgyalásokat kezdeményeztünk a tulajdonossal. A partnerrel kötött, 10 évre szóló Együttműködési megállapodásunk 2021. júniusában jár le, a szerződés meghosszabbítására szintén egyeztető tárgyalást kezdeményeztünk.

3.3.8 AURUM TERÁPIA

Az Aurum Terápia árbevétele 2020. évben 13,4 M Ft-tal maradt el a tervezett értéktől. A Terápia az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek megfelelt.

3.3.9 RUDOLF TERÁPIA

A Rudolf Terápia esetében 2020. évben 5,8 M Ft bevétel elmaradás jelentkezett. Ennek ellenére megfelelt az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek.

3.3.10 HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

A Hungarospa Thermal Hotel a szálláshely, vendéglátás és gyógyászat révén összesen 322,4 M Ft-tal kevesebbet realizált a tervezett árbevételhez képest a 2020. évben.

A szállodában eltöltött összes vendégéjszakák száma - a külföldi vendégek korlátozott beutazási lehetőségei miatt -50,2 %-kal esett vissza. A 2020. évben eltöltött vendégéjszakák számának 67,4 % -át a magyar vendégek által eltöltött vendégéjszakák tették ki.

A szálláshely szoba foglaltsági mutatója 31,9 % volt 2020. évben.

3.3.11 THERMAL CAMPING

A Thermal Camping esetében 2020-ban 132,3 millió forint összegű árbevétel elmaradás jelentkezett. A Thermal Camping szolgáltatásait döntő részben a külföldi vendégek veszik igénybe, így az itt tapasztalható 64,4 %-os eltöltött vendégéjszaka csökkenést a külföldi vendégforgalom meghatározó hányadát adó, lengyel, szlovák, román vendégek szigorított határátlépési lehetőségei eredményezték.

3.3.12 HAJDÚ KEMPING

A Hajdú Kemping üzletágunknál 20,7 millió forint összegű árbevétel elmaradás volt a tervezetthez képest. A kemping vendégforgalma a korlátozások miatt elmaradó külföldi vendégforgalom következtében 65,8 %-kal csökkent az előző évhez képest.

3.3.13 LABORATÓRIUM

A Laboratórium 2020. évben 44,2 millió Ft árbevételt realizálva 91,0 %-ra teljesítette üzleti tervét.

3.3.14 ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS MASSZÁZSKRÉM ÜZEM

Az ásványvíz- és krémüzem összességében 24,5 millió Ft árbevételt realizálva, 20,0 %-kal maradt el az üzletág árbevételi tervétől.

3.3.15 INGATLAN BÉRBEADÁS

Ezen a tevékenységen 2020. évben 130,5 M Ft elmaradás jelentkezett. Bérelőink, az előzetes egyeztetéseknek megfelelően az elmaradt vendégforgalommal megegyező mértékű kedvezményt kaptak a 2020. évre esedékes bérleti díjak összegéből, így a teljes 2020. évi bérleti díj 44,1%-át kellett megfizetniük társaságunknak. Társaságunk 50 épület bérbeadásra, illetve 41 területbérletre vonatkozó szerződést kötött 2020-ben.

3.3.16 HÉVÍZTERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

Hévíztermelés üzletágunknál az előirányzott bevétel 40,2%- a realizálódott, az értékesített vízmennyiség csökkenése miatt, melyhez jelentős mértékben hozzájárult, hogy legnagyobb termálvíz felhasználó partnerünk, a Hotel Béke 2020. tavasza óta felújítás miatt nem üzemel.

3.3.17 EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételek soron (bérlőknek továbbszámlázott közüzemi díjak, az utazási iroda bevételek, értékesített villamos áram stb.) összesített realizált bevételek 34,3 millió forint.

3.4 A KÖLTSÉGNEMEK ALAKULÁSA

A bevételek – előző fejezetben részletezett – 2. 771 M Ft-os visszaesése miatt tett költségcsökkentési intézkedések következtében 2.334 M Ft megtakarítás képződött a ráfordításainknál. Az egyes költségcsoportok alakulását a következőkben ismertetjük:

3.4.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Az anyagjellegű ráfordításainkon lényegében az elmaradt vendégforgalommal megegyező 51,2%-os megtakarítást tudunk képezni, melyeket az alábbiakban ismertetünk.

3.4.1.1 Anyagköltségek

Az anyagköltségek vonatkozásában 316,6 millió forintos megtakarítás képződött, mely az alábbiak szerint részletezhető:

- A **karbantartó anyagokon** 17,1 millió forintot takarítottunk meg azáltal, hogy a szükséges, de az üzembiztonságot nem veszélyeztető, halasztható karbantartásokat később végezzük el. A karbantartó anyagok felhasználásában ez főként az Aqua Palace, Aquapark, Strandfürdő, Vízgazdálkodás üzletágaknál eredményezett átmenetileg megtakarítást.
- A **marketing anyagok** (szórólapok stb.) felhasználása 4,8 millió forinttal alacsonyabb a 2020. évre tervezett értéknél, mely megtakarítás fő része a több hónapos zárva tartás időszakában felhasználásra nem kerülő szórólapok, vendégtájékoztató anyagok értékén keletkezett.
- Az **üzemeléshez felhasznált anyagok** tekintetében 73,9 millió forintos költségmegtakarítás képződött, döntően az éves szinten közel 5 hónapos zárva tartás miatt.
- Az **élelmiszer anyag ráfordítás** a tervezett értékhez képest 108,5 millió forinttal kevesebb a vendéglátó egységeink több hónapos zárva tartása és a vendégszám csökkenése miatt.
- A **villamos energia díjak** tényleges értéke a tervezetthez képest 80,0 millió forinttal kevesebb lett.
- A **gázdíjak** esetében 17,5 millió forint költségmegtakarítás jelentkezett.
- A **vízdíjakon** képződött megtakarítás 13,5 millió forint.

3.4.2 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások teljesülését az alábbiakban ismertetjük:

- A **külső javítások-karbantartások** értékén 49,8 M Ft-ot takarítottunk meg azáltal, hogy a szükséges, de az üzembiztonságot nem veszélyeztető, halasztható karbantartásokat később végezzük el. A megtakarítások legnagyobb hányada az Energetika, Aqua Palace, Aquapark (általános gépi karbantartások), Vízgazdálkodás (szivattyú karbantartások), Strandfürdő (csempe javítás, gépház elektromos szekrény javítás, kompresszor szervizelés) üzletágakon képződött.
- A **fizetett jutalékokon** az elmaradt bevételekkel összefüggésben 8,6 millió forint megtakarítás képződött.
- **Diákmunkaerő kölcsönzésre** az éves szinten két ütemben, 5 hónapon át tartó leállás időtartama alatt nem volt szükség, illetve a nyitva tartás időszakában és a főszezonban is csak csökkentett mértékben éltünk a diákmunkaerő kölcsönzés lehetőségével, tekintve, hogy a rendelkezésre álló saját munkaerő felhasználásával biztosítani tudtuk a munkafeladatok ellátását, a szolgáltatások megszokott magas színvonalon történő nyújtását. Mindezek eredményeként 104,9 M Ft megtakarítást tudtunk képezni.
- A 2020. évi Strandfürdő és Hajdú kemping **területhasználati díjának** tulajdonos általi elengedése 200 M Ft költségmegtakarítást eredményezett.
- A **marketing költségek**, kiállítások és rendezvényeken keletkezett megtakarítás 65,7 M Ft, mely több tényező együttes hatásának eredménye. A marketing kampányokon megtakarítás a zárva tartás időszakában keletkezett, szolgáltatásaink népszerűsítésére és a vendégek figyelmébe ajánlására nem volt lehetőségünk a szolgáltatásnyújtás kötelező szüneteltetése miatt, azonban a nyitást követően marketing tevékenységünket a tervezettnél megfelelő mértékben finanszíroztuk, hogy a vendégforgalmat a kialakult helyzetben elérhető legmagasabb szinten biztosítani tudjuk. További megtakarítás képződött a vírushelyzet, és a külföldi utazási lehetőségek korlátozása miatt elmaradó utazási vásárokhöz, kiállításokhoz kapcsolódóan. Valamint 2020. márciusától érvénybe lépő rendezvény tilalom, majd a későbbi enyhítések ellenére a főszezonban is csak korlátozott rendezvényszervezési lehetőségek miatt a 2020. évre tervezett rendezvényeink közül csak a szezonzáró ünnepi koncert megtartására volt lehetőségünk.
- a **köztisztasági, csatornadíjak** keletkezett megtakarítás 26,6 M Ft.
- Az **egyéb igénybe vett** szolgáltatásoknál jelentkező megtakarítás 29,2 millió forint, többek között az elsősegély ügyelet (saját, képzettséggel rendelkező dolgozóink látták el) költségein jelentkező megtakarítás, valamint a nyári rendőri szolgálat igénybevétele sem került sor 2020. évben.

3.4.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatásokon 25,6 M Ft megtakarítás keletkezett, melyek döntő része a bankköltségekben jelentkező, másik része a vízkészletjárulékoknál, a 2-4. negyedévben kitermelt vízmennyiség lecsökkenése miatt.

3.5 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Társaságunk személyi jellegű ráfordításai a tervezett szinttől 1.118,3 M Ft-tal kevesebb, így ezen ráfordításaink értéke 60,2%-on teljesült. A Covid-19 világjárvány miatt tett költségtakarékossági intézkedések következtében képződött jelentős megtakarítás összefoglalva az alábbi főbb tényezőkből tevődött össze:

- 1) A kialakult helyzettel összefüggésben jelentkező létszám csökkenés.
- 2) Kollektív szerződés szerinti juttatások átmeneti felfüggesztése.
- 3) 3 hónapos részmunkaidős foglalkoztatás kormányzati támogatás segítségével.
- 4) Elmaradt gazdasági-, és minőségi érdekeltségi rendszer szerinti ösztönző kifizetés.
- 5) A veszélyhelyzet időszakában érvényesíthető járulékkedvezmények.
- 6) 50%-os ágazati bértámogatás, melynek értéke azonban a számviteli törvénynek megfelelően az egyéb bevételek között jelenik meg.

A fenti intézkedések részleteit az alábbiakban ismertetjük:

- Április hónapban, az állásidő alatt az alapbér 75%-a került kifizetésre a munkavállalóknak.
- Május-július hónapokra 306 főre igénybe tudta venni Társaságunk a csökkentett munkaidőben foglalkoztatottak után igényelhető támogatást, így a programban részt vevő munkavállalók bérköltségének 50%-át meg tudtuk takarítani.
- Szintén megtakarítás keletkezett az egyes Kollektív Szerződés szerinti juttatások (Szép kártya juttatások, munkaruha juttatás, önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás) több hónapra történő felfüggesztéséből.
- További jelentős megtakarítást eredményezett, hogy Társaságunknak március-június hónapokra nem kellett megfizetnie sem a szociális hozzájárulási adót, sem a szakképzési hozzájárulást.
- A COVID-19 második hulláma miatt november 04-én kihirdetett veszélyhelyzet és a november 11-től elrendelt korlátozások gazdasági hatásainak enyhítésére 2020. évben november-december hónapra igénybe vehető 50%-os ágazati bértámogatás igénybe vételével szintén élt társaságunk, mely összeg azonban a Számviteli törvény előírásainak megfelelően az egyéb bevételeink között jelenik meg, mint a költségek ellentételezésére kapott támogatás, így az nem közvetlenül a személyi jellegű ráfordítások összegét csökkenti.
- A szintén november hónaptól igénybe vehető szociális hozzájárulási adó-, és szakképzési hozzájárulás kedvezményt is érvényesítettük, mely további jelentős megtakarítást eredményezett.
- További költségmegtakarítás érdekében 2020. december 01-jétől átmenetileg újra felfüggesztésre kerültek az egyes Kollektív Szerződés szerinti juttatások, illetve 2020. évben a gazdasági-, és minőségi érdekeltségi rendszer szerinti ösztönző kifizetésére nem került sor.

3.5.1 HUMÁN MENEDZSMENT, FOGLALKOZTATÁS

2020. évben a Társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 54 fővel csökkent az előző évhez képest, melynek fő oka, hogy a határozott idejű munkaszerződéssel rendelkező munkavállalóink, valamint az ellátással rendelkező nyugdíjas munkavállalóink, próbaidőn lévő munkavállalók munkaszerződése a kialakult helyzetben visszaeső vendégforgalom miatt nem került meghosszabbításra, valamint a kilépő dolgozók új munkaerővel történő pótlására nem volt szükség.

3.5.2 AZ ÁTLAGBÉR ALAKULÁSA

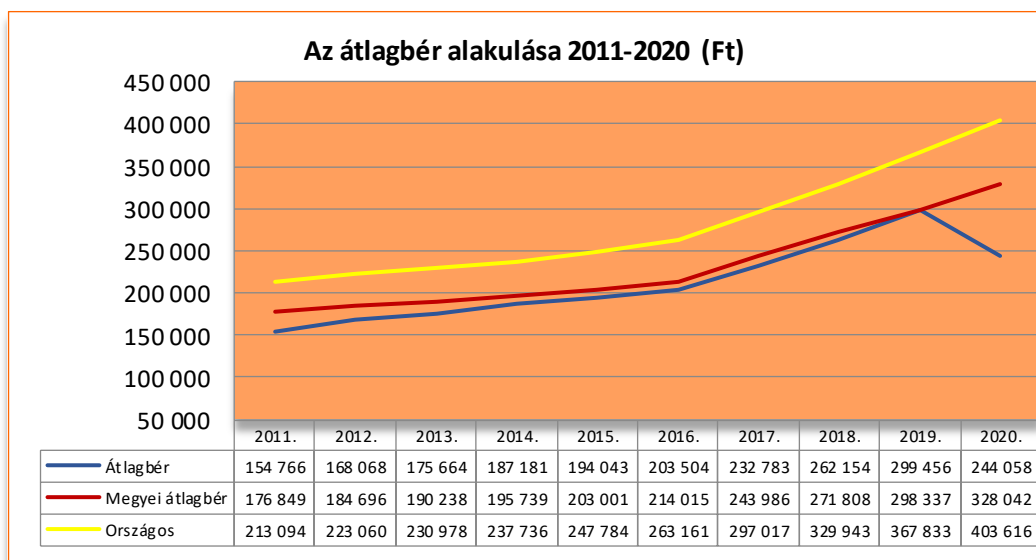
A társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók átlagbére 18,5 %-kal csökkent 2020. évben, mely az alábbi tényezők együttes hatásának eredménye:

- 2020. január 01-jétől az érvényes jogszabályi előírásoknak megfelelően (minimálbér, garantált bérminimum) 8-8 %-kal emelkedett az érintett munkavállalók alapbére.
- 2020. évben elmaradt a társasági szintű, az érdekképviseleti szerveinkkel korábban kötött megállapodás alapján már jóváhagyott 10%-os differenciált béremelés.
- 2020. április 01-jétől, az érdekképviselletekkel megkötött megállapodásnak megfelelően, az alábbi Kollektív szerződés szerinti juttatások felfüggesztésre kerültek:
 - OTP Önkéntes Nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulás,
 - SZÉP kártya vendéglátás havi juttatás és éves egyszeri juttatás,
 - Étkezésre kötelezett munkavállalók havi munkáltatói hozzájárulása,
 - Munkakörönkénti munkaruha juttatás.
- Az előző pontban felsorolt juttatások közül visszaállításra került:
 - 2020. május hónaptól a személyzeti étkezés újra indításával az étkezésre kötelezett munkavállalók havi munkáltatói hozzájárulása.
 - 2020. augusztus hónaptól SZÉP kártya vendéglátás havi juttatás.
 - 2020. szeptember hónaptól OTP Önkéntes Nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulás.
- 2020. december 01. napjától az alábbi juttatások felfüggesztésre kerültek, illetve az április 01-jétől felfüggesztett és visszaállításra nem került juttatások felfüggesztése meghosszabbításra került:
 - Nyelvpótlék,
 - Pénzkezelési pótlék,

- OTP Önkéntes Nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulás,
 - SZÉP kártya vendéglátás havi juttatás és éves egyszeri juttatás,
 - Munkakörönkénti munkaruha juttatás,
 - Törzsgárda tagsági juttatás,
 - Balesetmentes közlekedésért járó jutalom,
 - Véradásért járó jutalom.
- 2020. évben Iskolakezdési támogatás jogcímen az előző évi juttatás 50%-ának megfelelő összeg került kifizetésre.
 - 2020. évben a gazdasági-, és minőségi érdekeltségi rendszer szerinti ösztönző kifizetésére nem került sor.

Megnevezés	2019. évi adatok		2020. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	267	628 216	217	456 821	81,3%	72,7%
Szellemi foglalkozásúak	245	814 495	184	497 805	75,1%	61,1%
Teljes munkaidőben fogl.	512	1 442 711	401	954 626	78,3%	66,2%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)		192,102		198,384		103,3%
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	26	31 777	50	43 823	192,3%	137,9%
Szellemi foglalkozásúak	16	32 132	49	70 442	306,3%	219,2%
Nem teljes munkaidőben fogl.	42	63 909	99	114 265	235,7%	178,8%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)		126,804		96,183		75,9%
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)		226,628		178,149		78,6%
Egyéb kifizetések	0	484 161		395 455	-	81,7%
Mindösszesen:	554	1 990 781	500	1 464 346	90,3%	73,6%
Átlagbér (Ft)		299,456		244,058		81,5%

Társaságunknál az átlagkereset a fentebb felsorolt intézkedések következményeként 18,5%-kal esett vissza. Társaságunknál az átlagkereset 25,6%-kal elmaradt a megyei átlagtól, az országos átlagtól 39,5 %-kal. Társaságunknál az átlagkereset 244.058 Ft/hó, a megyei átlagérték 328.042 Ft/hó, az országos 403.616 Ft/hó.



3.6 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az üzembe helyezett eszközeink után 2020. évben elszámolt értékcsökkenési leírás 44,8 millió Ft-tal kevesebb az előirányzott értéknél, melynek oka, hogy az eredetileg 2020. főszezon kezdettől tervezett üzembe helyezés helyett a Prémium Zóna üzembe helyezésére 2021. évben kerül sor, így az erre kalkulált értékcsökkenési leírás elszámolása nem történt meg.

A kisértékű tárgyi eszközökre elszámolható értékcsökkenés 22,7 millió forinttal kevesebb a tervezettnél, a későbbre halasztott eszköz beszerzések miatt.

3.7 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.7.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink 2020. évi alakulása a tervezett értéknél 10,8 millió forinttal magasabbak. Ezt az alábbi tényezők befolyásolták. Az eredetileg 2020. évre tervezett, de következő évre halasztott Aqua Palace beruházási hitel végtörlesztéssel összefüggésben jelentkezett volna az elhatárolt céltartalék feloldása 95.027 eFt értékben, melynek hatása így nem jelenik meg. Ugyanakkor az egyéb bevételek között kell szerepeltetni az ágazati bértámogatás keretében november-december hónapra kapott támogatási összeget 95.332 eFt értékben, valamint a munkahelyteremtő bértámogatás (6+3 hónapos bértámogatás) címén kapott 10.916 eFt-ot.

3.7.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink 2020. évi értéke a tervezett érték 48,0%-a. A megtakarítás az alábbi főbb tételekből tevődik össze. Március hónaptól a turizmusfejlesztési hozzájárulás fizetési kötelezettséget elengedték, adott támogatások folyósítása felfüggesztésre került, a helyi iparüzési adó, valamint az innovációs hozzájárulási fizetési kötelezettségünk az árbevétel elmaradással összefüggésben a 2019. évi kötelezettség közel felére esett vissza.

3.8 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.8.1 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

A pénzügyi bevételeink értéke az előirányzott értéknél 12,4 millió forinttal magasabb. A növekményt az euró árfolyamának emelkedése következtében elszámolt árfolyamnyereség biztosította.

3.8.2 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

A pénzügyi ráfordításaink értéke a tervezettnél 153,4 millió forinttal alacsonyabb, melynek fő oka, hogy az Aqua Palace beruházási hitel végtörlesztésre 2020. évben nem került sor, így az azzal összefüggésben jelentkező, törlesztéssel arányos elhatárolt árfolyamveszteség hatása sem jelenik meg, valamint a hitelhez kapcsolódóan márciustól nem kellett hitelkamatot fizetni a hitelmoratórium rendelkezései szerint.

4 A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

A **Kiegészítő mellékletben** részletesen bemutatott és magyarázott, adatok és mutatók alapján, annak kiegészítéseként a következő gondolatokat tartjuk hangsúlyosnak társaságunk gazdasági helyzetének jellemzésére:

4.1 A VAGYONI HELYZET

Társaságunk vagyoni helyzete a koronavírus okozta gazdasági kihívások közepett az üzleti tervezés során előre vetített folyamatokhoz képest kedvezőtlenebbül alakult. A vagyoni helyzetet bemutató mutatók alakulását ezek mellett alapvetően meghatározta a 2019. évben elkezdődött és 2020. évben tovább folytatódott Prémium Zóna beruházás kivitelezéséhez kapcsolódó fejlesztés pénzügyi hatása.

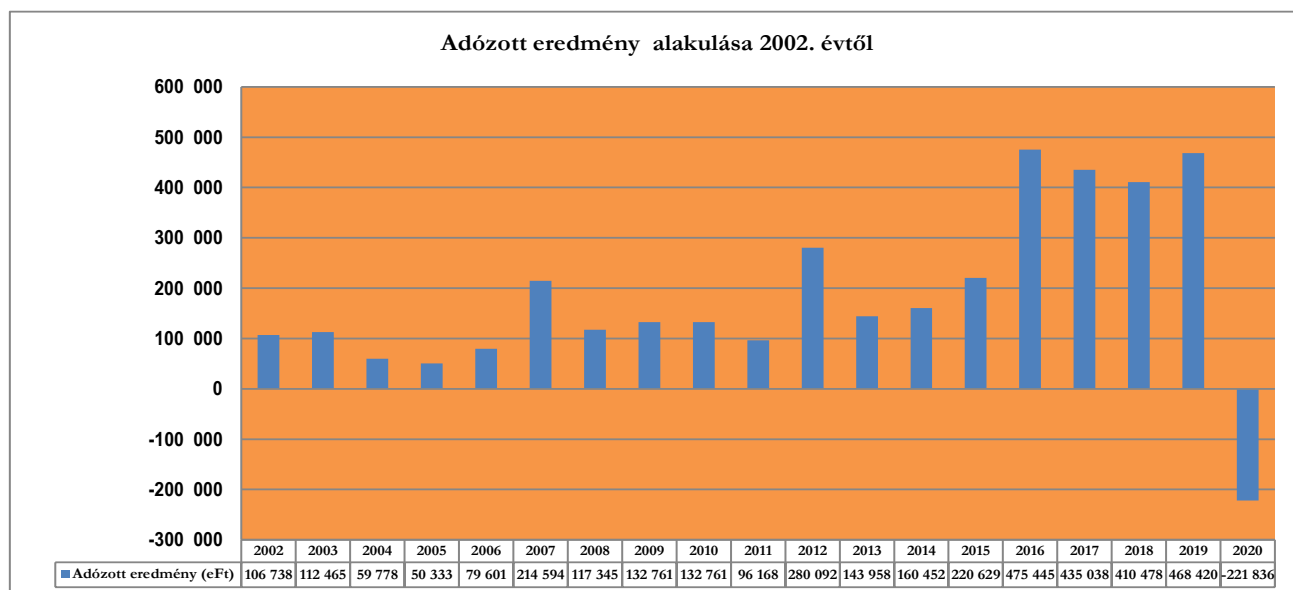
10,2 %-kal emelkedett a befektetett eszközök értéke, ennek révén összességében 11,5 % -kal növekedett társaságunk mérlegfőösszege. A társaságunk tulajdonában levő, több mint **14,0 milliárd forint összegű eszközállomány minden idők legmagasabb értéke.**

4.2 PÉNZÜGYI HELYZET

A Covid járvány pénzügyi következményeire való felkészülés és tartalékolás megmutatkozik a rövid távú likviditási mutatóink alakulásában, melyek értéke az előző évinél kedvezőbb. A kötelezettségeken belül a Prémium Zóna beruházáshoz, valamint a kárenyhítő forgóeszköz hitelhez kapcsolódóan hosszú és rövid lejáratú hitel kötelezettségeink állománya növekedett. Pénzeszközeink állománya 243.852 e Ft-tal nőtt.

4.3 JÖVEDELMEZŐSÉG

A Covid járvány miatti leállások következtében valamennyi jövedelmezőségi mutatónk értéke kedvezőtlenebbül alakult a bázis időszakhoz képest. Ugyanakkor fontos megjegyezni, hogy társaságunk adózott eredménye évtizedekre visszatekintve, először lett negatív.



5 BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2020.

Megnevezés	Helyszín	Összeg eFt
Prémium Zóna beruházás kivitelezése	Strandfürdő	1 547 375
Transzformátor létesítése	Energetika	5 574
Termálvíz tároló tervezése	Vízgazdálkodás	909
Melegvizes búvárszivattyú beszerzése	Vízgazdálkodás	1 652
Gázmotoros kiserőmű felújítása	Aqua Palace	39 867
Szörfpálya szőnyeg beszerzése	Aqua Palace	2 904
Hűtött munkaasztal beszerzése	Hotel Vendéglátás	253
Elosztó betáp beszerzése	Strandfürdő	2 217
Villamos elosztó szekrény beszerzése	Strandfürdő	1 710
PH mérő-szabályozó beszerzése	Strandfürdő	1 501
Számítógépek és szoftverek beszerzése	Központi irányítás	2 995
Adatmentési szerver beszerzése	Központi irányítás	1 486
Informatikai szerverek cseréje	Központi irányítás	2 779
Klíma beszerelése 11 kezelőhelyiségbe	Központi Gyógyászat	3 717
MOFETA szellőzés szerelése	Központi Gyógyászat	907
Fűkasza, sövényvágó beszerzése	Kertészet	390
Nissan Cabstar tehergépkocsi beszerzése	Kertészet	6 800
Egyéb beruházások	Általános	880
Összesen		1 623 916
Kisértékű tárgyi eszközök		17 161
Mindösszesen		1 641 077

6 ÖSSZEGZÉS

A 2020. év soha nem látott körülményeket hozott az emberek mindennapi életében. A járvány negatív hatásai alapján rengették meg a turisztikai ágazatot. A pandémia elleni védekezés számos intézkedést igényelt üzemeltetési,- vendégforgalmi,- és munkahelyi, egészségvédelmi nézőpontból, de alapvető változtatásokat igényelt a gazdálkodás célkitűzéseit tekintve is.

A Hungarospa igazgatóságának és menedzsmentjének 2020. évi legfontosabb céljává – a COVID járvány okozta szolgáltatáskorlátozás és bevételkiesés időszakában – a társaság pénzügyi egyensúlyának, likviditásának megőrzése és ezzel párhuzamosan a település foglalkoztatási szerkezetében betöltött pozíció megőrzése és a stratégia fejlesztés – a Prémium Zóna - megvalósítása vált.

Üzleti jelentésünk végén a 2020. évi célok teljesülése a következők szerint foglalható össze:

- A működés közel 5 hónapos szüneteltetése ellenére az éves összesített adatok igazolják, hogy a működés pénzügyi egyensúlyba biztosított.
- Az éves szinten (2020. évi átlagos állományi létszám alapján) vizsgált foglalkoztatottság meghaladja a bázis év 90 %-át.
- A foglalkoztatottság és a pénzügyi egyensúly szinten tartásában fontos szerepet kaptak a turisztikai szolgáltatók részére a foglalkoztatás fenntartásához a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat által biztosított nyilvános pályázati támogatások.
- A hitelszerződések – tulajdonos önkormányzat által jóváhagyott – átalakítását követően, a válság gazdasági hatásainak kezeléséhez szükséges pénzügyi tartalékok rendelkezésre állnak.
- A társaság történetének második legnagyobb költségvetésű fejlesztése, a Prémium Zóna megvalósításához szükséges pénzeszközök a társaság rendelkezésére állnak.

Igazgatóságunk és menedzsmentünk célja, hogy a turizmust fokozottan súlytó válság alatt eszközeinket, létesítményeinket bővítsük, szakember állományunkat, piaci pozícióinkat megőrizzük. Már a járvány első hulláma megmutatta, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. szolgáltatásainak szüneteltetése Hajdúszoboszló teljes idegenforgalmát gátolja.

Minden törekvésünk arra irányul, hogy a veszélyhelyzet elmúltával még teljesebb kínálattal várjuk vendégeinket, tekintettel arra, hogy a turisztikai vonzerőt jelentő alapszolgáltatások üzemeltetésének nincs alternatívája.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy jelentésünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2021. március 25.



Oxigén - Pénzes' Alkó

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Igazgatósága

Bevételek és ráfordítások 2020. 1-12. hó

1.sz. melléklet

A tétel megnevezése	2019. évi tény eFt	2020. évi tény eFt	2020. évi terv eFt	Terv-teljesítés %	Tervtől eltérés eFt
Strandfürdő bevétele	1 364 131	686 663	1 364 129	50,34%	-677 466
Prémium Zóna bevétele vendéglátással	0	0	99 187	0,00%	-99 187
Termálfürdő és I.sz. gyógyászat bevétele	1 055 307	538 773	1 090 035	49,43%	-551 262
AQUAPARK bevétele	304 858	175 614	304 859	57,60%	-129 245
Aqua-Palace bevétele vendéglátással	941 563	465 169	963 028	48,30%	-497 859
Árpád uszoda bevétele	41 853	23 619	42 873	55,09%	-19 254
Silver Terápia bevétele	42 134	21 028	43 398	48,45%	-22 370
Déliab Terápia bevétele	50 786	16 065	52 310	30,71%	-36 245
Aurum Terápia bevétele	27 716	15 096	28 546	52,88%	-13 450
Rudolf Terápia bevétele	13 643	8 244	14 052	58,67%	-5 808
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat	719 199	422 013	744 402	56,69%	-322 389
Thermal Camping bevétele	204 173	96 711	229 022	42,23%	-132 311
Hajdú Kemping árbevétele	31 551	14 582	35 285	41,33%	-20 703
Laborvizsgálat bevétele	47 108	44 174	48 519	91,04%	-4 345
Ásványvíz - masszázskrém üzem bevétele	29 806	24 546	30 700	79,95%	-6 154
Bérleti díj bevételek	245 031	121 618	252 136	48,24%	-130 518
Hévíz termelés bevétele	147 901	61 230	152 189	40,23%	-90 959
Egyéb árbevételek (bérliőknek közüzemi díj, utazási iroda, stb.)	69 383	34 280	69 386	49,40%	-35 106
Egyéb bevételek	209 884	209 761	198 956	105,43%	10 805
Pénzügyi bevételek	15 653	16 638	4 230	393,33%	12 408
Összes bevétel	5 561 679	2 995 824	5 767 243	51,95%	-2 771 419
Anyag-és készlet felhasználás	221 131	132 311	228 140	58,00%	-95 829
* ebből karbantartó anyagok	60 779	39 439	56 524	69,77%	-17 085
* ebből marketing anyagok	7 406	4 173	9 000	46,37%	-4 827
* ebből üzemeltetéshez felh. anyagok	152 946	88 699	162 616	54,55%	-73 917
Élelmiszer anyagok	187 613	90 659	199 163	45,52%	-108 504
Áramdíj	202 627	134 601	214 626	62,71%	-80 025
Gázdíj	32 801	17 506	35 053	49,94%	-17 547
Üzemanyag	6 630	5 462	6 630	82,38%	-1 168
Vízdíj	20 331	6 838	20 330	33,64%	-13 492
Egyéb anyagköltség	0	0	0	0,00%	0
Anyagköltség összesen	671 133	387 377	703 942	55,03%	-316 565
Igénybe vett szolgáltatások	887 476	449 774	936 772	48,01%	-486 998
* ebből javítási, karbantartási költségek	149 457	118 773	168 540	70,47%	-49 767
* ebből posta, telefon, internet költségek	11 872	9 708	12 106	80,19%	-2 398
* ebből fizetett jutalékok költségek	35 238	26 959	35 577	75,78%	-8 618
* ebből szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	42 777	41 766	41 622	100,35%	144
* ebből diákmunkaerő kölcsönzés (Joker)	167 889	85 310	190 161	44,86%	-104 851
* ebből területhasználati díj	200 000	3 600	203 600	1,77%	-200 000
* ebből hirdetési díjak, reklámköltség	101 037	75 634	112 000	67,53%	-36 366
* ebből rendezvények költsége	33 084	7 590	30 000	25,30%	-22 410
* ebből szálloda marketing költsége	5 184	3 813	6 000	63,55%	-2 187
* ebből kiállítás és értékesítés költsége	7 492	3 259	8 000	40,74%	-4 741
* ebből köztisztviselési, csatornadíj költsége	61 528	34 886	61 529	56,70%	-26 643
* ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	71 918	38 476	67 637	56,89%	-29 161
Egyéb szolgáltatások értéke	69 693	44 040	69 602	63,27%	-25 562
Vendéglátó áruk ELABÉ	35 674	22 234	39 469	56,33%	-17 235
Közvetített szolgáltatások értéke	16 948	1 613	16 941	9,52%	-15 328
Anyagjellegű ráfordítások	1 680 924	905 038	1 766 726	51,23%	-861 688
Bérek	1 990 781	1 464 361	2 217 690	66,03%	-753 329
Bérfeladások	382 067	136 983	429 148	31,92%	-292 165
Táppénz	4 012	8 291	5 100	162,57%	3 191
Betegszabadság	12 881	21 644	13 300	162,73%	8 344
Reprezentáció	5 173	1 091	4 654	23,44%	-3 563
Személyi jellegű egyéb kifizetések	135 267	57 095	137 918	41,40%	-80 824
Személyi jellegű ráfordítások	2 530 181	1 689 464	2 807 810	60,17%	-1 118 346
Értékcsökkenési leírás	503 605	482 077	526 926	91,49%	-44 849
Kisértékű tárgyi e. leírás	21 520	17 161	39 889	43,02%	-22 728
Egyéb ráfordítások	226 759	122 465	255 080	48,01%	-132 615
Pénzügyi ráfordítások	138 068	785	154 170	0,51%	-153 385
Összes ráfordítás	5 101 056	3 216 990	5 550 600	57,96%	-2 333 610
Saját teljesítmények értéke	7 799	-670	12 000	-5,58%	-12 670
Adózás előtti eredmény	468 421	-221 836	228 643	-97,02%	-450 479

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

2020. év

Éves beszámoló

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Hajdúszoboszló, 2021.03.25



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)	11 218 661	0	12 363 031
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	22 954	0	6 233
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	22 954	0	6 233
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 érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	11 193 488	0	12 355 151
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 130 883	0	8 822 713
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	348 675	0	316 986
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	337 202	0	273 064
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	1 376 407	0	2 937 164
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	321	0	5 224
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	2 219	0	1 647
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	1 619	0	1 047
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Hajdúszoboszló, 2021.03.25

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


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)	1 168 447	0	1 412 852
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	93 277	0	67 248
31.	1. Anyagok	71 061	0	49 045
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	6 190	0	4 794
35.	5. Áruk	15 705	0	13 409
36.	6. Készletekre adott előlegek	321	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	76 337	0	102 919
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 181	0	32 257
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	11 156	0	70 662
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)	998 833	0	1 242 685
54.	1. Pénztár, csekkek	33 247	0	16 816
55.	2. Bankbetétek	965 586	0	1 225 869
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	198 051	0	262 289
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 201	0	104 802
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 135	0	7 988
59.	3. Halasztott ráfordítások	152 715	0	149 499
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	12 585 159	0	14 038 172

Hajdúszoboszló, 2021.03.25

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"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.)	7 710 950	0	7 489 114
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 622 300	0	3 622 300
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	2 883 566	0	3 377 468
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	649 119	0	623 637
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	468 420	0	-221 836
72.	E. Céltartalékok (73-75)	95 027	0	95 027
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	95 027	0	95 027
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	1 928 863	0	2 850 596
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, 2021.03.25

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

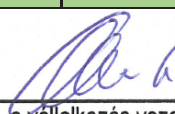
Források (passzívák)

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)	480 922	0	1 721 377
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	480 922	0	1 081 377
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	640 000
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)	1 447 941	0	1 129 219
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	366 250
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	21 835	0	10 530
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	696 472	0	39 773
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	729 634	0	712 666
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)	2 850 319	0	3 603 435
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 499	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 975	0	20 040
108.	3. Halasztott bevételek	2 794 845	0	3 583 395
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	12 585 159	0	14 038 172

Hajdúszoboszló, 2021.03.25

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10605125-9604-114-09

Cégjegyzék szám: 09-10-000045

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	4 951 088	0	2 641 877
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	385 055	0	127 548
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 336 143	0	2 769 425
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	6 009	0	-670
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 789	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	7 798	0	-670
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	209 884	0	209 761
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	671 131	0	387 377
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	887 476	0	449 774
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	69 694	0	44 040
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	35 675	0	22 234
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 949	0	1 613
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 680 925	0	905 038
15.	10. Bérköltség	1 990 781	0	1 464 361
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 333	0	88 120
17.	12. Bérjárulékok	382 067	0	136 983
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 530 181	0	1 689 464
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	525 125	0	499 238
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	226 759	0	122 465
21.	Ebből: értékvesztés	99	0	126
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	590 835	0	-237 689

Hajdúszoboszló, 2021.03.25

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


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	8	0	6
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 645	0	16 632
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	15 653	0	16 638
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	7 639	0	407
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	130 429	0	378
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	138 068	0	785
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-122 415	0	15 853
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	468 420	0	-221 836
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	468 420	0	-221 836

Hajdúszoboszló, 2021.03.25

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


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: 2020.12.31.
Beszámolási időszak: 2020.01.01-2020.12.31.
Hajdúszoboszló, 2021.03.25.

Tartalomjegyzék

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	5
1.1.3	A társaság jellemző tevékenységi körei	6
1.1.4	A Zrt. részesedési viszonyban áll az alábbi társaságokban	6
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	6
2.1	A Zrt. számviteli politikájának jellemzői	6
2.1.1	A számviteli politika célja	6
2.1.2	A beszámoló formája, könyvvezetés módja	6
2.1.3	A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok	7
2.1.4	Számviteli alapelvek	7
2.1.5	Az eredmény megállapításának technikája	8
2.1.6	Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából	9
2.1.7	A valuta-és devizatételek értékelése	10
2.2	A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése	10
3.	A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÉRTÉKELÉSE	11
3.1	A vagyoni helyzet jellemzése	11
3.1.1	Az eszközök összetételének alakulása	11
3.1.2	A források összetételének alakulása	12
3.1.3	Időbeli elhatárolások bemutatása	13
3.1.4	A vagyoni helyzetet jellemző mutatók	13
3.2	A pénzügyi-likviditási helyzet jellemzése	14
3.3	Jövedelmezőség, hatékonyság értékelése	14
4.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
4.1	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
4.1.1	A több helyen is szerepeltethető adatok ismertetése	15
4.1.2	A minősítés esetleges megváltoztatásának leírása	15
4.1.3	Az értékelési elvek megváltoztatásának hatása	15
4.1.4	A befektetett eszközök állományának változásai	15
4.1.5	Az eredménytartalék lekötött összegének bemutatása	15
4.1.6	A követelésekre elszámolt értékvesztés bemutatása	16
4.1.7	A piaci értéken szerepeltetett eszközök bemutatása	16
4.1.8	Az értékhelyesbítés alakulása eszközcsoportonként, az érték nélkül nyilvántartott készletek	16
4.1.9	A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai	16
4.1.10	A veszélyes hulladékok nyitó és záró készlete	17
4.1.11	A hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	17
4.1.12	A jelentős, mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettségek részletezése	17
4.2.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	17
4.2.1.	Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése	17
4.2.2.	A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	17
4.2.3.	Az árbevétel megoszlásának alakulása	18
4.2.4.	Költségek és ráfordítások	18
4.2.5.	A társasági adó megállapításánál alkalmazandó módosító tételek ismertetése	18
5.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
5.1.	A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása állománycsoportonként	19
5.2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása	19
5.3.	Bérfárulékok bemutatása	20

5.4.	Az igazgatóság, üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak fizetett juttatások	20
5.5.	Az elkülönített állami pénzalapokból kapott összegek támogatásonként, halasztott bevételek.....	21
5.6.	Az ellenőrzés, illetve az önellenőrzések során feltárt jelentős összegű hibák hatása	22

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 3.622.300 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	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	1 953		195 300		82,5	
1995	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	236 700	17,5	100 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	5 953		595 300		93,5	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		6,5	
1998	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	6 586		658 600	700 000	94,1	400 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		5,9	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	8 026		802 600		95,1	
1999	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	844 000	4,9	144 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	10 976		1 097 600		96,4	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3,6	
2000	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	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	13 576		1 357 600		97,0	
2001	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 399 000	3,0	160 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	14 554		1 455 400		97,2	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,8	
2002	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	15 159		1 515 900	1 496 800	97,3	97 800
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,7	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	16 689		1 668 900		97,6	
2003	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 710 300	2,4	153 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	18 369		1 836 900		97,8	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,2	
2004	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	20 349		2 034 900	1 878 300	98,0	168 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,0	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	22 979		2 297 900		98,2	
2005	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 076 300	1,8	198 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	24 959		2 495 900		98,4	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,6	
2006	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	26 689		2 668 900	2 537 300	98,5	198 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,5	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	28 419		2 841 900		98,6	
2007	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 710 300	1,4	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	30 149		3 014 900		98,6	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	
2008	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900	3 056 300	98,7	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	414		41 400		1,3	
2009	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 229 300	1,3	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
2010	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	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
2011	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 229 300	1,3	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
2012	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	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
2013	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 229 300	1,3	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
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	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	

Évek	Tulajdonosok	Részvények száma db	Részvények típusa, névértéke	Részvények összesen e Ft	Részvények mindösszesen e Ft	Tulajdoni hányad %	Jegyzett tőke változás e Ft
2015	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	32 869	100.000.- Ft/db névre szóló	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	

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: Kircsi Lajos vezérigazgató (lakcím: 4200 Hajdúszoboszló, Bartók Béla u. 31.)

A beszámoló összeállításáért felelős: Tóth Annamária gazdasági igazgató, bejegyzett könyvvizsgáló, tagszám: 006269.

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, Hőforrás u. 4.
- Hajdúszoboszló, József Attila u. 5-7.
- 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, 3524 hrsz. (Victoria Hotel Terápia)
- 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. RÉSZESEDÉSI 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:

BONTAS '97 Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft. 5300 Karcag, Kántor Sándor út 8. fsz. 6., cégjegyzékszám: 16-09-016416, (Gy. Szűcs Erzsébet)

A könyvvizsgáló részére 2020. évben fizetett könyvvizsgálati díj összege: 2.040.000,-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 könyvvizetés 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 valóság 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 összmérés 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 eFt, akkor az 50 eFt-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 kötelezettségek:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni kötelezettségekre nem képeztünk céltartalékot 2020. évben.

Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képeztünk céltartalékot 2020. évben.

Egyéb céltartalék képzése:

Egyéb céltartalék képzésére, feloldására nem került sor 2020. 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 a 50 eFt-ot.

A befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a követelések, az értékpapírok esetében értékvesztést számolunk el a mérlegképzési időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, amennyiben az egyes eszközcsoportok

könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű – különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-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 2020. 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	2019	2020	Index %	Megoszlás 2019	Megoszlás 2020
Befektetett eszközök	11 218 661	12 363 031	110,2%	89,1%	88,1%
Immateriális javak	22 954	6 233	27,2%	0,2%	0,0%
Tárgyi eszközök	11 193 488	12 355 151	110,4%	88,9%	88,0%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 219	1 647	74,2%	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	1 168 447	1 412 852	120,9%	9,3%	10,1%
Készletek	93 277	67 248	72,1%	0,7%	0,5%
Követelések	76 337	102 919	134,8%	0,6%	0,7%
Pénzeszközök	998 833	1 242 685	124,4%	7,9%	8,9%
Aktívák	198 051	262 289	132,4%	1,6%	1,9%
ÖSSZESEN:	12 585 159	14 038 172	111,5%	100,0%	100,0%

Az eszközökben az előző évhez képest bekövetkezett 1.453.013 eFt növekedés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

- ▶ Immateriális javak év végi állományának 16.721 eFt-os csökkenését az elszámolt amortizáció okozza.
- ▶ A tárgyi eszközöknél 1.641.077 eFt értékű eszközöket szereztünk be, melynek döntő hányada a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódik. A 2020. évi beruházásokat az üzleti jelentés 5. pontjában tételesen mutatjuk be.
- ▶ A befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki egyrészt a dolgozóknak adott lakásvásárlási kölcsönt (1.047 eFt), másrészt a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinket (600 eFt).
- ▶ A mérlegben a 38. mérlegsoron kimutatott vevői követeléseink állománya 32.924 eFt-tal csökkent, a 43. mérlegsoron kimutatott Egyéb követeléseink 59.506 eFt-tal nőttek. A tárgyévben a november és december havi ÁFA visszaigénylési pozíció miatt volt magasabb az egyéb követelések értéke. Követeléseink összességében 26.582 eFt-tal nőttek.
- ▶ Pénzeszközeink év végi záró állománya 243.852 eFt-tal nőtt. A pénzeszközállományt befolyásoló tételeket a 2. számú mellékletben a Cash flow kimutatásban szerepeltetjük. 2020. december 31-én 16.816 eFt készpénzzel és 1.225.869 eFt bankbetéttel rendelkezünk. A készpénzből 1.572 EUR valutában, a bankbetétből 248.612 EUR devizában állt rendelkezésre.
- ▶ Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki egyrészt azokat a bevételeket, amelyek teljesítése 2020. évben megtörtént, de az abból származó bevétel realizálására 2021. évben kerül sor. Másrészt azokat a kiadásokat, amelyek 2020. évben felmerültek, de költségként, ráfordításként csak 2021-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	2019	2020	Index	Megoszlás 2019	Megoszlás 2020
Saját tőke	7 710 950	7 489 114	97,1%	61,3%	53,3%
Céltartalékok	95 027	95 027	100,0%	0,8%	0,7%
Kötelezettségek	1 928 863	2 850 596	147,8%	15,3%	20,3%
Passzívák	2 850 319	3 603 435	126,4%	22,6%	25,7%
ÖSSZESEN:	12 585 159	14 038 172	111,5%	100,0%	100,0%

A forrásokban az előző évhez képest bekövetkezett 11,5 %-os növekedés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

A saját tőke változásának okai:

- ▶ A 66. mérlegsor, azaz az eredménytartalék összegét növelte a 2019. évi mérleg szerinti eredmény (468.420 eFt).
- ▶ Lekötött tartalékot (67. mérlegsor) 2020. évben nem képeztünk, de a korábbi évek fejlesztési tartalékaiból feloldásra került 15.213 eFt. A korábbi években képzett és feloldott fejlesztési tartalék alakulását a 4.1.5.1. pontban mutatjuk be.
- ▶ A tárgyévi mérleg szerinti eredmény -221,8 millió Ft.

A kötelezettségek változásának okai:

- ▶ A források 20,3 %-át a kötelezettségek alkotják.
- ▶ A kiegészítő melléklet 4.1.11. pontjában a hosszú lejáratú hitelek részletesen kerülnek bemutatásra.
- ▶ A beruházási hitel kötelezettségekből 2020. évben nem történt törlesztés.
- ▶ A kötelezettségeken belül 60-40 % arányban oszlik meg a hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek összege. A hosszú lejáratú kötelezettségek teljes összegét a beruházási hitelek és a koronavírus világjárvány időszakában felvett, kárenyhítő forgóeszköz hitel teszik ki, a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb hányadát a 102. mérleg soron található egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alkotják. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a december havi bérkifizetéseket és azok adó- és járulékos vonzatait, valamint 574.081 eFt értékben a Kisfaludy2030 támogatási program keretében megvalósuló, Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódó, a támogatást nyújtó felé még el nem számolt támogatási előleget.
- ▶ A passzívák döntő hányadát (99,4 %) a korábban fejlesztési célra kapott támogatások ÉCS arányában elszámolandó halasztott bevételei alkotják, melynek növekedését a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódó, a támogatást nyújtóval már elszámolásra kerülő támogatás eredményezte.

3.1.3 *IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA*

Megnevezés		Adatok eFt-ban
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>		Érték
		262 289
E r e d m é n y t	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	104 802
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 988
	Halasztott ráfordítások	149 499
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>		3 603 435
E c s ő d k m k é e n n y t ő	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 040
	Halasztott bevételek	3 583 395

3.1.4 *A VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK*

Megnevezése	Mutató	2019		2020	
		eFt		eFt	
Saját tőke aránya	Saját tőke	7 710 950	158,2%	7 489 114	114,4%
	Idegen tőke	4 874 209		6 549 058	
Eladósodottság	Kötelezettségek	1 928 863	25,0%	2 850 596	38,1%
	Saját tőke	7 710 950		7 489 114	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 336 143	0,69	2 769 425	0,37
	Saját tőke	7 710 950		7 489 114	
Tőkeerősség	Saját tőke	7 710 950	61,3%	7 489 114	53,3%
	Mérlegfőösszeg	12 585 159		14 038 172	
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	1 852 526	24,0%	2 747 677	36,7%
	Saját tőke	7 710 950		7 489 114	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	7 710 950	68,7%	7 489 114	60,6%
	Befektetett eszközök	11 218 661		12 363 031	
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	5 336 143	0,42	2 769 425	0,20
	Eszközök összesen	12 585 159		14 038 172	
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	5 336 143	47,67%	2 769 425	22,42%
	Tárgyi eszközök összesen	11 193 488		12 355 151	
Tárgyi eszközök elhasználódottsági foka	Tárgyi eszközök nettó értéke	11 193 488	62,8%	12 355 151	63,5%
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	17 827 851		19 442 019	
Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyevi beruházás	1 329 169	11,9%	1 641 077	13,3%
	Tárgyi eszközök	11 193 488		12 355 151	
Beruházások fedezete	Tárgyevi beruházás	1 329 169	253,1%	1 641 077	328,7%
	Értéksökkenési leírás	525 125		499 238	

A mérlegadatokról számítható, a vagyoni helyzetet jellemző mutatók a gazdasági folyamatoknak megfelelően alakultak

- ▶ A tőkeerősség a beruházási hitelek felvételének következtében csökkent.
- ▶ Az eladósodottságot minősítő mutató értéke emelkedett a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódó beruházási hitel, és a COVID-19 járvány okozta gazdasági nehézségek áthidalásához kapcsolódóan felvett kárenyhítő forgóeszköz hitel állomány növekedése következtében.
- ▶ A beruházások fedezete mutató értéke a folyamatban lévő, jelentős volumenű Prémium Zóna beruházás miatt emelkedett.

3.2 A PÉNZÜGYI-LIKVIDITÁSI HELYZET JELLEMZÉSE

Megnevezés	Mutatók	2019		2020	
		eFt	%	eFt	%
Likviditási mutató	Forgóeszköz	1 168 447	60,58%	1 412 852	49,56%
	Kötelezettség	1 928 863		2 850 596	
Likviditási mutató rövid távú	Forgóeszköz	1 168 447	80,70%	1 412 852	125,12%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 447 941		1 129 219	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készlet	1 075 170	74,26%	1 345 604	119,16%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 447 941		1 129 219	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	76 337	5,27%	102 919	9,11%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 447 941		1 129 219	

Likviditási mutatónk értéke csökkenő tendenciát mutat. A kötelezettségeken belül a Prémium Zóna beruházáshoz, valamint a kárenyhítő forgóeszköz hitelhez kapcsolódóan hosszú és rövid lejáratú hitel kötelezettségeink állománya növekedett. Pénzeszközeink állománya 243.852 e Ft-tal nőtt. Rövid távú likviditási mutatónk erősödése a Covid-19 járvány pénzügyi következményeire való felkészülés és tartalékolás növekedését jelzi.

A 2020. 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 499.238 eFt, hitelállomány növekedése 1.606.705 eFt, melyből 800.000 eFt értékben a koronavírus miatti gazdasági nehézségek áthidalását szolgáló kárenyhítő hitel jelenik meg. Véglegesen kapott pénzeszköz (Prémium Zóna beruházás támogatás) 879.847 eFt, mérleg szerinti eredmény -221.836 eFt. A működési cash flow értékét nagymértékben meghatározó szállítói kötelezettség csökkenésből 617.201 eFt a Prémium Zóna beruházási szállító kiegyenlítéséhez kapcsolódóan merült fel, enélkül számított 2020. évi működési cash flow értéke 12.306 eFt. Mindezek segítségével 1.641.077 eFt összegű beruházási volumen realizálódott 2020. évben.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG, HATÉKONYSÁG ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	Mutató	2019		2020	
		eFt		eFt	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	468 420	6,07%	- 221 836	-2,96%
	Saját tőke	7 710 950		7 489 114	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	590 835	7,66%	- 237 689	-3,17%
	Saját tőke	7 710 950		7 489 114	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	590 835	11,07%	- 237 689	-8,58%
	Nettó árbevétel	5 336 143		2 769 425	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	468 420	3,72%	- 221 836	-1,58%
	Eszközök	12 585 159		14 038 172	
Élőmunka hatékonyság	Nettó árbevétel	5 336 143	9.618 eFt	2 769 425	5.539 eFt
	Létszám (fő)	554,8		500,0	

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.

A Covid járvány miatti leállások következtében valamennyi jövedelmezőségi mutatónk értéke kedvezőtlenebbül alakult a bázis időszakhoz képest.

4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2020. december 31-én nem volt.

4.1.1 A TÖBB HELYEN IS SZEREPELTETHETŐ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2020. december 31-én nem volt.

4.1.2 A MINÓSÍTÉS ESETLEGES MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK LEÍRÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2020. december 31-én nem volt.

4.1.3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELVEK MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2020. 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 nem számoltunk el. Meghatározó tárgyi eszközök esetében leírási kulcs változtatására nem került sor 2020. évben.

4.1.5 AZ EREDMÉNYTARTALÉK LEKÖTÖTT ÖSSZEGÉNEK BEMUTATÁSA

4.1.5.1 Lekötött tartalékképzés fejlesztésre

Adatok eFt-ban

Lekötött tartalék képzés fejlesztésre	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

Fejlesztési tartalékot az adózás előtti eredmény összegéig, de legfeljebb 10 milliárd forintnak megfelelő összegben 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.

4.1.5.2 Lekötött tartalékképzés beruházási hitel árfolyam különbözet elszámolására

Adatok eFt-ban

Egyéb lekötött tartalék képzés beruházási hitel árfolyam-különbözet elszámolására	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
Egyéb lekötött tartalék	569.894	276.461	-306.232	-90.787	-27.690	-52.073	-177.837	-88.918	-70.826	-52.732	0
Egyenleg	569.894	846.355	540.123	449.336	477.026	424.953	247.116	158.198	87.372	34.640	34.640

4.1.5.3 Lekötött tartalékképzés jogszabályi előírás alapján

Adatok eFt-ban

Egyéb lekötött tartalék szakképzési alapból kapott fejlesztési támogatásra	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
DT-HA/73/2013. támogatási szerződés	10.268	10.268	10.268	10.268	0

4.1.6. A KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS BEMUTATÁSA

A határidőn túli kintlévőségek esetében a követelések érvényesítése érdekében különböző intézkedések történtek (részletfizetési megállapodás, kompenzáció, fizetési felszólítás, fizetési meghagyás, végrehajtás). Az egy éven túli követeléseinkre 2020. évben 20% értékvesztést számoltunk el, összesen 126 eFt értékben.

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

Érték helyesbítés 2020. évben nem volt. Érték nélkül tartjuk nyilván a használt munkaruhákat, illetve a munkahelyre kiadott kis értékű eszközöket.

4.1.9. A KÖRNYEZET VÉDELMI 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	
		ebből éven túli lejáratú	ebből 2021-ben esedékes
K&H Bank Aqua-Palace beruházási és fejlesztési hitel Hitelkeret: 3.380 MFt	2022	Fennálló hiteltartozás 351.662.118,-Ft, mely éven túli lejáratú	0 Ft
OTP Bank 300 MFt-os beruházási kölcsön a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódóan	2028	2020.12.31-ig folyósításra került 227.872.055 Ft, melyből 190.372.055 Ft éven túli lejáratú	37.500.000 Ft
EXIM Bank 1.350 MFt beruházási származékos kölcsön a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódóan	2028	2020.12.31-ig folyósításra került 708.093.172 Ft, melyből 539.343.172 Ft éven túli lejáratú	168.750.000 Ft
EXIM Bank 800 MFt kárenyhítő forgóeszköz kölcsön	2023	640.000.000 Ft	160.000.000 Ft

4.1.12. A JELENTŐS, MÉRLEGBEN NEM SZEREPELTETETT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű kötelezettsége 2020. 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 2020. évben.

4.2.2. A KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS TÁRGYÉVI KÖLTSÉGEINEK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2020. évben.

4.2.3. AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSÁNAK ALAKULÁSA

Megnevezés	2019.		2020.	
	Összeg (eFt)	Megoszlás %	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Belépők, bérletek, árbevétele	2 797 312	52,4%	1 423 511	51,4%
Gyógyászatok bevétele	864 283	16,2%	441 872	16,0%
Szállás, vendéglátás bevétele	1 134 070	21,3%	618 193	22,3%
Ingatlan bérbeadás bevétele	245 031	4,6%	121 618	4,4%
Hévíztermelés és értékesítés bevétele	147 901	2,8%	61 230	2,2%
Egyéb árbevételek (áramértékesítés, ásványvíz, labor, stb.)	147 546	2,8%	103 001	3,7%
Árbevétel összesen	5 336 143	100,0%	2 769 425	100,0%

4.2.4. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Költségnem	2019.		2020.	
	Összeg eFt	Megoszlás %	Összeg eFt	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	1 680 925	33,9%	905 038	28,1%
Személyi jellegű ráfordítások	2 530 181	51,0%	1 689 464	52,5%
Értécsökkenés	525 125	10,6%	499 238	15,5%
Egyéb ráfordítások	226 759	4,6%	122 465	3,8%
Ráfordítások összesen	4 962 990	100,0%	3 216 205	100,0%

4.2.5. A TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ISMERTETÉSE

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	-221 836
Az Szt. alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	509 145
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő ráfordítások összesen (Oktatás és képzés költsége a képző szervező nyilatkozata nélkül)	1 432
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	173
Az Szt. alapján az adóévben elszámolt értékvesztés	126
Adóalap növelő tételek összesen	510 876
A TAO alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	896 120
Szakképzésben közreműködő adózó, tanulók után járó engedmény	7 342
Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása miatt fizetett SZOCHO	978
Adóalap csökkentő tételek összesen	904 440
Adóalap	- 615 400
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-615 400

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Megnevezés	2019. évi adatok		2020. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	267	628 216	217	456 821	81,3%	72,7%
Szellemi foglalkozásúak	245	814 495	184	497 805	75,1%	61,1%
Teljes munkaidőben fogl.	512	1 442 711	401	954 626	78,3%	66,2%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)	192,102		198,384		103,3%	
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	26	31 777	50	43 823	192,3%	137,9%
Szellemi foglalkozásúak	16	32 132	49	70 442	306,3%	219,2%
Nem teljes munkaidőben fogl.	42	63 909	99	114 265	235,7%	178,8%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)	126,804		96,183		75,9%	
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)	226,628		178,149		78,6%	
Egyéb kifizetések	0	484 161		395 455	-	81,7%
Mindösszesen:	554	1 990 781	500	1 464 346	90,3%	73,6%
Átlagbér (Ft)	299,456		244,058		81,5%	

5.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év
Gépjárműhasználati ktg.térítés	1 538
Étkezési hozzájárulás	665
Tiszteletdíjak	6 928
Reprezentációs költségek	1 091
Munkabajárási ktg.	7 665
Betegszabadság	21 644
Táppénz	8 291
Napidíj	676
Szakmai gyakorlatos tanulók ösztöndíja	5 389
Egyéb személyi jell. kifiz. (SZÉP kártya, végkielégítés, stb.)	34 233
Összesen	88 120

5.3. BÉRJÁRULÉKOK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év
Szociális hozzájárulási adó	122 619
Szakképzési hozzájárulás	5 750
Rehabilitációs hozzájárulás	4 106
Egyéb bérjárulékok	4 508
Összesen	136 983

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

Megnevezés	2019.		2020.		Index	
	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)
Igazgatóság	3	875 000	3	5 550 000	100,0%	634,3%
Üzletvezetés	6	90 509 999	5	55 919 351	83,3%	61,8%
FB	3	1 381 968	3	1 377 504	100,0%	99,7%
Összesen	12	92 766 967	11	62 846 855	91,7%	67,7%

5.5. AZ ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOKBÓL KAPOTT ÖSSZEGEK TÁMOGATÁSONKÉNT, HALASZTOTT BEVÉTELEK

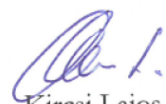
Adatok eFt-ban

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.											879.875	879.875
Összes támogatás	65.542	24.000	16.160	82.500	1.000.000	13.748	2.256.095	500.000	9.967	70.577	879.875	4.918.464
Halasztott bevétel	16.901	921	1.932	38.316	422.585	1.912	1.772.109	407.765	3.704	37.402	879.848	3.583.395

5.6. AZ ELLENŐRZÉS, ILLETVE AZ ÖNELLENŐRZÉSEK SORÁN FELTÁRT JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK HATÁSA

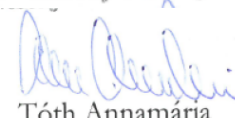
E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2020. évben nem volt.

Hajdúszoboszló, 2021. 03. 25.



Kircsi Lajos
vezérigazgató

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság



Tóth Annamária
gazdasági igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSA 2020.

adatok: eFt

Főkönyvi számlaszám	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró	nyitó	záró
111. Vagyoni értékű jogok	96 074	776	391	0	96 459	73 120	17 361	255	0	90 226	22 954	6 233
113. Szellemi termékek	14 287			0	14 287	14 287	0	0	0	14 287	0	0
115. Alapítás aktivált értéke	8 259	0	0	0	8 259	8 259	0	0	0	8 259	0	0
Immat.javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	118 620	776	391	0	119 005	95 666	17 361	255	0	112 772	22 954	6 233

TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSA 2020.

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	7 247 234	0	0	0	0	7 247 234	1 789 140	142 602	0	0	1 931 742	5 458 094	5 315 492
123	Épületsrészek	225 262	0	0	0	0	225 262	25 826	4 709	0	0	30 535	199 436	194 727
124	Építmények	5 671 172	0	0	0	0	5 671 172	2 236 140	160 859	0	0	2 396 999	3 435 032	3 274 173
126	Ingatlan vagyoni értékű jog	45 939	0	0	0	0	45 939	45 939	0	0	0	45 939	0	0
Ingatlanok összesen		13 227 928	0	0	0	0	13 227 928	4 097 045	308 170	0	0	4 405 215	9 130 883	8 822 713
							0	0				0	0	0
131	Termelő gépek	1 372 186	39 867	0	0	0	1 412 053	1 023 511	71 556	0	0	1 095 067	348 675	316 986
							0	0				0	0	0
Műszaki berendezések összesen		1 372 186	39 867	0	0	0	1 412 053	1 023 511	71 556	0	0	1 095 067	348 675	316 986
141	Üzemi gépek	1 579 388	11 275	0	0	0	1 590 663	1 280 703	72 182	0	0	1 352 885	298 685	237 778
142	Teherszállító járművek	25 453	6 800	0	0	0	32 253	16 996	1 623	0	0	18 619	8 457	13 634
143	Személyszállító járművek	18 727	0	8 919	0	0	9 808	15 427	0	7 119	0	8 308	3 300	1 500
144	Irodai berendezés	200 798	4 577	732	0	0	204 643	178 661	11 185	732	0	189 114	22 137	15 529
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		1 829 489	22 652	9 651	0	0	1 842 489	1 492 287	84 990	7 851	0	1 569 426	337 202	273 064
1501	Építmény beruházás	65 738	6 483	0	0	0	72 221	0	0	0	0	0	65 738	72 221
1502	Raktárban gépek, berend.	25 104	28 015	21 166	0	0	31 953	0	0	0	0	0	25 104	31 953
1503	Kisértékű tárgyi eszközök	0	17 161	0	147	147	17 161	0	17 161	0	0	17 161	0	0
1504	Saját rezsizs beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1507	Kemping bővítés	1 159	0	0	0	0	1 159	0	0	0	0	0	1 159	1 159
1509	Strandfürdő rekonstrukció	6 518	0	0	0	0	6 518	0	0	0	0	0	6 518	6 518
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	Élménfürdő beruházása	145 196	0	0	0	0	145 196	0	0	0	0	0	145 196	145 196
1514	Vagyonértékű jog	0	2 176	2 127	0	0	49	0	0	0	0	0	0	49
1518	Gázmotor beruházás	0	39 867	39 867	0	0	0		0	0	0	0	0	0
1523	Prémium Zóna beruházás	1 124 933	1 547 375	0	0	0	2 672 308	0	0	0	0	0	1 124 933	2 672 308
Beruházások összesen		1 376 407	1 641 077	63 160	147	147	2 954 324	0	17 161	0	0	17 161	1 376 407	2 937 164
Beruházásra adott előlegek		321	5 224	321	0	0	5 224	0	0	0	0	0	321	5 224
Tárgyi eszközök értékelyesbítése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen		17 806 331	1 708 820	73 132	147	147	19 442 019	6 612 843	481 877	7 851	0	7 086 869	11 193 488	12 355 151

CASH FLOW KIMUTATÁS 2020.

Adatok eFt-ban			
Sorsz.	Előjel	Megnevezés	2020. év
		I. Működési cash flow	- 604 895
1	±	Mérleg szerinti eredmény	- 221 836
2	+	Értécsökkenési leírás	499 238
3	+	Elszámolt értékvesztés	126
4	±	Céltartalék képzés és felhaszn. különbözet	
5	±	Befektetett eszköz értékesítés eredménye	- 900
6	±	Szállítói kötelezettség változása	- 656 699
7	±	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	- 16 968
8	±	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 126 731
9	±	Vevő követelés változása	21 492
10	±	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélk) vált.	- 38 379
11	±	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 64 238
12	-	Fizetett adó (nyereség után)	
13	-	Fizetett osztalék, részesedés	
		II. Befektetési cash flow	- 1 637 805
14	-	Befektetett eszközök beszerzése	- 1 641 077
15	+	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	2 700
16	+	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	572
17	-	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
18	+	Kapott osztalék, részesedés	
		III. Pénzügyi cash flow	2 486 552
19	+	Részvénykibocsátás bevétele	
20	+	Kötvénykibocsátás bevétele	-
21	+	Hitelfelvétel	1 606 705
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	879 847
23	-	Részvénybevonás, tőke kivonás	
24	-	Kötvény visszafizetés	
25	-	Hiteltörlesztés	
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz	
		Pénzeszközök változása, cash flow	243 852

*A Felügyelő Bizottság
jelentése a 2020. évről*

1. BEVEZETŐ

2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről előírt kötelezettsége alapján a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Igazgatósága 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:

- 2020. évi mérlegbeszámolóját és kiegészítő mellékletét
- Üzleti jelentését a 2020. évi tevékenységről.

2. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG MEGÁLLAPÍTÁSAI ÉS AJÁNLÁSAI A 2020. ÉVI BESZÁMOLÓVAL KAPCSOLATBAN

A Felügyelő Bizottság jelentése összeállítása során figyelembe vette

- az évközi rendszeresen megtartott üléseken megtárgyalt napirendi pontokat,
 - a társaság 2020. évi Éves beszámolóját és annak mellékleteit,
 - a társaság könyvvizsgálójának jelentését,
- melyek alapján az alábbi megállapításokat teszi:

Az éves beszámoló a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2020. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, ezért azokat a Közgyűlésnek elfogadásra ajánlja.

A Felügyelő Bizottság kiemeli, hogy a 2020. év első két hónapja rekord mértékű vendégforgalmat vetített előre, azonban a 2020. március hónaptól berobbanó koronavírus világjárvány kezelésére hozott kormányzati intézkedések 5 hónapra felfüggesztették a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. működését. Az üzemszünet és a külpiacokat érintő határátlépési korlátozások következtében a vendégforgalom az előző évinek a felére csökkent.

A Társaság adózás előtti eredménye -221,8 millió forint 482,1 millió forint értékcsökkenési leírás elszámolásának figyelembevételével.

A Felügyelő Bizottság kihangsúlyozza, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. működési célú, pénzforgalmat eredményező kiadásait a bevételek 2020. évben fedezték, a szigorított költséggazdálkodás mellett a működés pénzügyi egyensúlya megvalósult.

A Felügyelő Bizottság fontosnak tartja hangsúlyozni a Társaság vagyonának növekedését; a 2020. évben - a Társaság történetében először - a mérlegfőösszeg 14 milliárd forint fölé emelkedett.

A Felügyelő Bizottság stratégiai fontosságúnak tartja, hogy a Társaság dolgozói létszáma a 2020. évben - az összességében 5 hónapos üzemszünet ellenére - az állami támogatásoknak köszönhetően csak kb. 10 %-kal csökkent.

2019. év nyarán elindult Prémium Zóna projekt kivitelezése a 2020. évi rendkívüli helyzet ellenére tovább folytatódott.

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

Hajdúszoboszló, 2021. április 12.



Harsányi István
FB elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hungarospa Hajdúszoboszlói ZRT társaság részvényeseinek/tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Hungarospa Hajdúszoboszlói ZRT társaság („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14 038 172 E Ft, az adózott eredmény -221 836 E Ft (veszteség) -, 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 2020. 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 2020. 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 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Hungarospa Hajdúszoboszlói ZRT 2020. 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 jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 könyvvizsgálatáért 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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

**BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.**

5300 Karcag, Kántor S. út 8. fsz. 6.

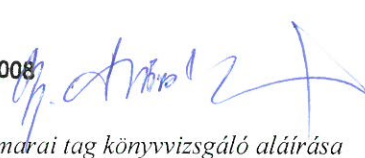
Adószám: 11554376-1-16

K&H Bank: 10403428-00000552-00000008

Tel.: 20/965-9177

Karcag 2021.március 25.


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Képviselőre jogosult neve: Gy. Szűcs Erzsébet

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Gy. Szűcs Erzsébet

Könyvvizsgáló cég nev : Bonitas 97 Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft

Nyilvántartási szám: 002632

Könyvvizsgáló cégszékhelye: 5300. Karcag Kántor S.u.8.fsz.6.

Nyilvántartási szám: 002177

Üzleti terv 2021.

Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék	2
1. Bevezetés	3
2. Küldetés, jövőkép, cégtértek	4
3. Árak 2021.....	5
4. Bevételek és ráfordítások terv 2021.....	5
4.1. Bevételek 2021.....	5
4.1.1 A strandfürdő bevételei	6
4.1.2 Prémium Zóna bevétele és eredménye	6
4.1.3 Termálfürdő és központi gyógyászat bevételei	6
4.1.4 Aquapark bevételek	6
4.1.5 Aqua-Palace Élmenyfürdő és vendéglátás bevételek	6
4.1.6 Árpád uszoda bevételei.....	6
4.1.7 Silver Terápia.....	7
4.1.8 Délibáb Terápia.....	7
4.1.9 Aurum Terápia	7
4.1.10 Rudolf Terápia.....	7
4.1.11 Hungarospa Thermal Hotel szállás, vendéglátás és gyógyászat bevétele	7
4.1.12 Thermal Camping	7
4.1.13 Hajdú Kemping.....	7
4.1.14 Laboratórium.....	7
4.1.15 Ásványvíz és masszázskrém bevételek.....	7
4.1.16 Bérleti díj bevételek.....	7
4.1.17 Hévíz termelés árbevétele	8
4.1.18 Egyéb árbevételek	8
4.2 Költségek, ráfordítások 2021.....	9
4.2.1 Anyagjellegű ráfordítások	9
4.2.2 Igénybe vett szolgáltatások.....	9
4.2.3 Egyéb szolgáltatások	10
4.2.4 Személyi jellegű ráfordítások.....	10
4.2.5 Értécsökkenési leírás	11
4.3 Egyéb bevételek és ráfordítások.....	11
4.3.1 Egyéb bevételek	11
4.3.2 Egyéb ráfordítások	12
4.4 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai.....	12
4.4.1 Pénzügyi bevételek	12
4.4.2 Pénzügyi ráfordítások.....	12
4.5 Adózás előtti eredmény 2021.	12
4.6 Cash Flow 2021.	13
5. 2021. évi beruházások.....	14
Összegzés.....	16

Mellékletek:

- 1. számú: Bevételek és ráfordítások terv 2021.
- 2. számú: Cash flow terv 2021.

1. Bevezetés

A COVID-19 járvány olyan globális kihívás, amely példa nélküli a modern turizmus történetében. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt-nek soha nem tapasztalt körülményekhez kellett alkalmazkodnia 2020. év márciusától, amelyek alakulására Társaságunk nincs hatással. Elsődleges feladatunk a járvány kedvezőtlen gazdasági következmények mérséklése, a hirtelen változó jogszabályoknak való megfelelés.

A COVID járvány megjelenése átírta a "hagyományos", bázisalapú tervezési alapelveket, a 2020. év is ún. gördülő, tervezési módszertant igényelt, az üzemeltetésre vonatkozó korlátozások várható hatásait, illetve jogszabályi változásokat (bértámogatás, járulék kedvezmények) figyelembevételével folyamatosan felül kell vizsgálnunk gazdasági számításainkat, a pénzügyi egyensúly megőrzése érdekében.

Természetesen a jelenlegi ismereteink alapján elkészítettük a 2021. évi üzleti tervünket, melynek kimunkálása során az alábbi főbb tényezőket vettünk figyelembe.

- ✓ **A Hungarospa történetének második legnagyobb költségvetésű fejlesztése - a Prémium Zóna beruházás – kiviteli munkái, az érvényes szerződés szerint, 2021. április 15-én fejeződnek be.**
- ✓ A 484/2020. (XI.10.) Kormányrendelet alapján - mely a COVID második hullámának megjelenése miatt hozott korlátozó intézkedéseket tartalmazza - 2020. november 11-től fürdőkomplexumunk valamennyi egysége zárva tart. Ezen korlátozások hatályon kívül helyezésének időpontja az Üzleti terv készítésekor még nem ismert, a számításainkban 2021. május havi megnyitással számolunk.
- ✓ A Kormány által hozott további határozatok – 603/2020 (XII.18.), 52/2021. (II.9.), mely szerint a társaság az általa nyújtott szolgáltatások árát nem emelheti, illetve a bérleti szerződésekben szereplő 2021. évi díjainak egy részét nem érvényesítheti. Üzleti számításaink készítése során a jogszabály előírásait – értelemszerűen – alkalmaztuk.
Üzleti tervünkben nem került megjelenítésre, ugyanakkor készítettünk egy előzetes kalkulációt arra az esetre, amennyiben a fenti jogszabály 2021. év során visszavonásra kerülne, és érvényesíthető lenne a 2021. évre eredetileg tervezett áremelés. Ebben az esetben társaságunk előre láthatólag 159,0 millió forint többletbevételt tudna realizálni.
- ✓ A főszezon bevételeinek tervezése során a **piacok előző évi ütemnek megfelelő, lassú visszaépülésével számolunk.** Marketingkommunikációs tevékenységünk körében mindent megteszünk a vendégforgalom visszarendeződésének gyorsítása érdekében.
- ✓ 2021. év vonatkozásában az üzleti tervezés költség kereteit meghatározó mértékben befolyásolja a minimálbér és a garantált bérminimum jogszabályban rögzített, 4%-os mértékű emelése. A COVID miatt a korábban a munkahelyi érdekképviselletekkel 2019. január 4-én megkötött, 2 éves bérmegállapodásnak megfelelő, 10 %-os mértékű béremelés elmaradt 2020. évben. 2020. év során számos megszorító intézkedést kellett bevezetnünk, amelyek 2021. évben is folytatódnak. Cél a munkavállalók részére az alpbér kifizetése.

Előre vetíthető, hogy az elkészített tervünket számos tényező befolyásolhatja, mely a terv teljesülését kockáztathatja, ezek a következők:

1. A fürdőegységeink újra nyitásának időpontja.
2. Az újra nyitáshoz kapcsoló korlátozó intézkedések (kapacitás, nyitva tartás, védettségi igazolvány, stb.) mértéke és a nyújtható szolgáltatások köre.
3. Az küldő országok – különösen a Lengyelország, Románia - járványügyi helyzete.
4. A küldő országok magyar besorolása és a magyarországi beutazás szabályai, a határok nyitása.
5. A közbenső országok pl. Szlovákia járványügyi helyzete.

Amennyiben a 2021. évi Üzleti Tervünk felvázolt forgatókönyv összességében megvalósul, a vállalkozás, a jövedelmezőség fenntartása és a munkahelyek megőrzése és a pénzügyi egyensúly biztosítható.

2. Küldetés, jövőkép, cégértékek

Társaságunk 2010. év őszén meghatározott küldetése, jövőképe, stratégiai céljai változatlanul érvényesek:

Küldetésünk: Hajdúszoboszló idegenforgalmi vonzerejének fenntartása magas minőségi színvonal, folyamatos fejlesztések, a bővülő turisztikai kínálat révén.

Jövőkép: Európai színvonalú fürdőkomplexum, mely minden generáció számára egész évben vonzó szolgáltatást nyújt.

Cégfilozófiánk: Elkötelezettség a minőség mellett.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

- ✓ piacvezető szerepünk fenntartása,
- ✓ a vendégkör igényeinek kielégítése,
- ✓ vendéglégedettség növelése,
- ✓ gyógyvízkincs megóvása,
- ✓ nemzetközi szinten is versenyképes turisztikai attrakciók fejlesztése,
- ✓ a természetes és az épített környezet védelme.

Stratégiai marketing céljaink:

- ✓ imázs erősítése külföldön és belföldön egyaránt,
- ✓ fürdőkomplexumunk ismertségének növelésével új piacok szerzése,
- ✓ egészségmegőrző és gyógyító szerepünk tudatosítása,
- ✓ kedvező ár-érték arány hangsúlyozásával a forgalom élénkítése,
- ✓ széles szolgáltatási kínálatunk komplex bemutatása,
- ✓ húzó üzletágaink: strand, Aquapark népszerűségének fokozása,
- ✓ az Aqua-Palace élményfürdő népszerűsítése, szolgáltatásainak teljes körű bemutatása,
- ✓ a Hungarospa márkanév erősítése,
- ✓ szezonális csökkentése.

3. Árak 2021.

Társaságunk jogkövető magatartást tanúsítva megfelel a 603/2020 (XII.18.) Kormányrendeletnek – mint többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság - mely szerint a szolgáltatásaink esetén áremelést nem érvényesíthetünk 2021. december 31-ig.

A jelentős hazai fürdők tekintetében, a 2021. februárjában a honlapokon hozzáférhető árak alapján végeztük el az ár-benchmarkinget.

Teljesárú, egésznapos fürdőbelépő árak összehasonlítása (2021. február)

Fürdő megnevezése	Ár (Ft)
Gyulai Várfürdő Kft.	2.650,-
Zalakaros, Gránit Gyógyfürdő Zrt.	3.900,-
Büki Gyógyfürdő Zrt.	4.400,-
Sárvári Gyógyfürdő Kft.	4.900,-
Hévízi Tófürdő	6.000,-
Harkányi Gyógyfürdő Zrt. (Gyógyfürdő belépő)	3.950,-
Debrecen Termálfürdő	2.650,-
Nyíregyháza Aquarius Élmény és Parkfürdő	4.500,-
Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.	2.800,-

4. Bevételek és ráfordítások terv 2021.

Ez az év sajátos tervezési elvek alkalmazását teszi szükségessé. Az elmúlt évek során bevált bázis alapú tervezéssel nem kalkulálhatunk. A 2020. évre is az ún. operatív, gördülő tervezés vált be egyedüli előrejelzési lehetőségként. **Amennyiben 2021. évben az újra nyitás menetrendje, illetve a járványügyi helyzet indokoltá teszi – nyilvánvalóan ismét el kell térnünk a tervben meghatározott keretektől – és ismét operatív módon be kell avatkoznunk a gazdasági fenntarthatóság érdekében.**

A 2021. évi tervünk egy egyensúlyi üzleti terv. Kizárólag a jelenleg rendelkezésre álló információk birtokában állítottuk össze és már most valószínűsítjük, hogy a járványügyi helyzet alakulásának megfelelően év közben újra célszerű lesz felülvizsgálni tervünket.

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be az összesített árbevételi- és költség tervünket.

Az egyes előirányzatok tervezése során figyelembe vettük a Covid miatti korlátozások, bezárások miatti kieső bevételeket, valamint a 2019. évi, ún. normál évhez, és a 2020. évi tény adatokhoz való viszonyulást választottuk. A jelentősebb költség sorokra vonatkozóan részletes egyedi tervkalkulációk készültek. A releváns, adott tételre vonatkozó tervezési elvet minden árbevételi-, illetve költség sornál bemutatjuk.

4.1. BEVÉTELEK 2021.

Összességében 2021. évre vonatkozóan 3.904,7 millió forint bevételt irányoztunk elő. Ez az árbevétel a 2015. évben elért árbevétel szintet közelíti meg, 30% több árbevétel elérését célozzuk meg az előző évben elért árbevételhez képest.

A 2021. évi árbevétel tervezésénél az alábbi, sajátos szempontokat vettük figyelembe a tervezés során:

- A COVID miatti bezárások időtartamára (január-május) bevétel elérésével – a részlegesen üzemelő egységeink kivételével - nem számoltunk. 2021. január hónapban a tényleges bevételi adatokat, február-május időszakra a 2021. februárban ténylegesen elért bevételt vettük alapul.
- A nyár eleji újraindítás után a vendégforgalom lassú újraindulásával számolunk. Júniusban a 2019. évi bevétel 30%-ával kalkulálunk. A Covid helyzet jelenleg még megjósolhatatlan alakulása és turizmusra gyakorolt negatív hatása miatt a nyári szezonban is az óvatos tervezés mellett döntöttünk, július-

augusztus hónapokra a 2019. évi árbevételek **70-75%-**ában határoztuk meg azok teljesülését. Szeptember hónapra **80%-**os, október hónapra **85%-**os, az év utolsó két hónapjára pedig **90%-**os bevétel elérését céloztuk meg.

- A Prémium Zóna szezonban történő megnyitásával, 31.571 fős látogatói létszámmal tervezzük mind a fürdőbelépő mind a vendéglátás bevételeit.

Az előbbiek figyelembevételével az egyes üzletágak tervezett bevétele a következők szerint alakul:

4.1.1 A STRANDFÜRDŐ BEVÉTELEI

Amennyiben a várakozásainknak megfelelően nyár elején újra kinyithatnak üzletágaink, a vendégforgalom fokozatos visszaépülésével számolva, a 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelvekkel, a Strandfürdő 2021. évre előirányzott bevételét: 977,3 millió Ft-ra tervezzük. Amennyiben a COVID miatti korlátozások a tavalyi évhez hasonlóan alakulnak, akkor a nyitott szabadstrand üzemeltetésével számolunk. Áremeléssel nem kalkuláltunk.

4.1.2 PRÉMIUM ZÓNA BEVÉTELE ÉS EREDMÉNYE

A 2021. évi szezonban megnyitó Prémium Zóna tervezett bevétele a megvalósíthatósági tanulmányban tervezett látogatói létszámmal számított belépőszámmal és a saját üzemeltetésű vendéglátó egységben egy átlagos költség- egységárral számolt bevétellel együttvéve 176,7 millió forint.

A Prémium Zóna 2021. évi üzletági terve:

Eredményterv	Érték (eFt)
1. Árbevételek (belépő-és vendéglátó)	176 745
2. Ráfordítások	151 108
2.1. Anyagjellegű ráfordítások	69 371
2.2. Személyi jellegű ráfordítások	35 761
2.3. Értékcsökkenési leírás	45 976
Eredmény	25 637

4.1.3 TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT BEVÉTELEI

A Gyógyászatunk csökkentett nyitvatartással és szolgáltatásnyújtással folyamatosan üzemelt 2021. március 15-ig. A 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelvek és a 2021. január-február hónap tény adatainak figyelembe vételével a Termálfürdő és a Központi gyógyászat esetében 636,0 millió forint árbevételt irányoztunk elő 2021. évre.

4.1.4 AQUAPARK BEVÉTELEK

A 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelveket figyelembe véve az üzletág tervezett árbevétele: 217,1 millió forint.

4.1.5 AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ ÉS VENDÉGLÁTÁS BEVÉTELEK

A 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelvekkel számolva az Aqua-Palace Fedett Élményfürdők esetében a fedett élményfürdő 2021. évre tervezett összes bevétele: 450,7 millió forint.

4.1.6 ÁRPÁD USZODA BEVÉTELEI

Az Árpád uszoda esetében a 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelvek alapján 2021. évre 20,1 millió Ft-os árbevétellel számolunk. Az Árpád Uszoda 2021. március 1-jétől megnyitásra került a vonatkozó Kormányrendeletben meghatározott versenyszerűen sportolók számára.

4.1.7 SILVER TERÁPIA

A Silver Terápia 2021. évi bevételi előirányzata 20,1 millió Ft.

4.1.8 DÉLIBÁB TERÁPIA

A kisterápiák esetében a szállodák június hónapban történő újra nyitását várjuk. Délibáb Terápia esetében a 2021. évi tervelőirányzatot 23,8 millió Ft értékben határoztuk meg. A partnerrel kötött, 10 évre szóló Együttműködési megállapodásunk ez év júniusában jár le. Egyeztető tárgyalást kezdeményeztünk a szerződés meghosszabbítására vonatkozóan.

4.1.9 AURUM TERÁPIA

Az Aurum Terápia esetében 14,8 millió forint árbevétel előirányzattal számolunk 2021. évben.

4.1.10 RUDOLF TERÁPIA

A Rudolf Terápia esetében 2021. évre 7,3 millió forint összegű árbevétellel számolunk.

4.1.11 HUNGAROSPA THERMAL HOTEL SZÁLLÁS, VENDÉGLÁTÁS ÉS GYÓGYÁSZAT BEVÉTELE

A 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelveket szem előtt tartva a Thermal Hotel esetében a szálloda júniusi nyitásával, kezdetben a belföldi vendégforgalom megjelenésével, majd a külföldi piac lassú, fokozatos visszaépülésével számolva a Hotel árbevételi előirányzata: 353,1 millió Ft.

4.1.12 THERMAL CAMPING

A 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelvekkel összhangban a Thermal Campingünk 2021. évi tervezett árbevétele 128,1 millió forint. A külföldi vendégforgalom bizonytalan visszarendeződését vizionáljuk.

4.1.13 HAJDÚ KEMPING

A 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelvekkel számolva a Hajdú Kemping 2021. évre előirányzott árbevétele 17,7 millió forint.

4.1.14 LABORATÓRIUM

Visszaesett rendelésszám mellett a laborvizsgálatok folyamatosan folynak, 2021. január hónapra a januári, február-június hónapokra a 2021. februári tényadatokkal számolunk. A 4.1 pontban meghatározott tervezési alapelveket figyelembe véve a laboratóriumi szolgáltatásaink esetében 2021. évben 34,7 millió Ft bevétel elérését tervezzük.

4.1.15 ÁSVÁNYVÍZ ÉS MASSZÁZSKRÉM BEVÉTELEK

A Pávai Vajna ásványvíz és a masszírozó krém üzemünk jelenleg is üzemel, az eddig rendelkezésre álló adatok alapján (2021. január-február hónap) a tavalyi év 46%-án teljesült a bevétele. Az üzem 21,2 millió forint árbevétel realizálását irányoztuk elő a 2021. évre.

4.1.16 BÉRLETI DÍJ BEVÉTELEK

A bérleti díjaink alakulását több tényező befolyásolja:

- 2020. november 11-től valamennyi fürdőegységünk zárva tart, az egész évben üzemelő bérlőink döntő része is szünetelteti tevékenységét. 2021. január-február hónapban az előző évi bevétel 17%-át realizáltuk.
- 2021. február hó 09. napján hatályba lépett az 52/2021. (II.9.) sz. Korm. rendelet a bérleti díj-fizetési mentességről. A rendelet 2. § (1.) bekezdés b.) pontjában foglaltak szerint a bérbeadó a bérleti díj 2021. február, március, április, május és június hónapokra eső részét nem követelheti a bérlőtől a helyi önkormányzat többségi befolyása alatt álló gazdasági társaság tulajdonában lévő helyiség tekintetében fennálló bérleti szerződés alapján. A szezonálisan üzemelő bérlők (díjfizetési időszak: május 01-szeptember 30.) részére ennek megfelelően a 2021. évi bérleti díj 60%-a kerül 2 részletben kiszámlázásra, július és augusztus hónapokra.

- A bérleti szerződések esetében az eredetileg tervezett infláció mértékű (3,3%) bérleti díj emelésre nem kerülhet sor. (603/2020 (XII.18.) Kormányrendeletben foglaltak miatt.)

A fenti tényezők kedvezőtlen hatása miatt összességében 150,6 millió Ft bérleti díj bevétellel kalkulálunk 2021. évben.

4.1.17 HÉVÍZ TERMELÉS ÁRBEVÉTELE

A termálvízfelhasználó partnereink egyrészt a COVID miatt, másrészt felújítás miatt zárva tartanak, a legjelentősebb felhasználó partnerünk, a Hotel Béke nem üzemel. A Kormányrendelet előírásait betartva nem kerül termálvíz áremelésre sor. 2021. évre – jelentős, mintegy 50%-os mennyiségi értékesítés visszalépést tervezve – 63,5 millió forint összegű árbevétel elérést tervezünk.

4.1.18 EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételek (továbbszámlázott közüzemi díjak, utazási iroda, gázmotoros erőmű stb.) tekintetében 51,9 millió forint összegű bevételi előirányzattal számolunk 2021. évben.

4.2 KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 2021.

A 2021. évi üzleti tervünkben összességében 4,105 milliárd forint költséggel és ráfordítással számolunk. Mindez költségnemenként az alábbiak szerint részletezhető:

4.2.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Fontosabb anyag jellegű ráfordításaink előirányzatait a következő szempontok szerint határoztuk meg:

4.2.1.1 Anyagköltség

Összes anyagköltségünk tervezett értéke 2021. évben: 519,6 millió forint.

Raktári anyagfelhasználásunk várható értékét, a következők szerint állapítottuk meg:

- A karbantartó anyagok tervezett értéke tételes terv alapján 59,6 millió forint. A tételes terv az üzemeltetéshez legszükségesebb költségeket tartalmazza.
- A marketing anyagok tervezett értékét a 2021. évi marketing tervben 7 millió forint összegben határoztuk meg.
- Az üzemeléshez felhasznált anyagok értéke 139,2 millió forintot tesz ki. 2021. év január és február hónapjára a tényadatokkal, március-május hónapokra a februári tényadatokkal, az év fennmaradó részére a 2019. évi tényadatokkal számoltunk, úgy, hogy a nyári szezonban a Prémium Zóna többlet üzemelési anyag felhasználását is figyelembe vettük 7 millió forint értékben.

4.2.1.2 Élelmiszer anyagok

2021. év január és február hónapjára a tényadatokat, március-május hónapokra a februári tényadatokat, – jelenleg kizárólag dolgozói munkahelyi étkeztetés folyik – vettük alapul. A nyári szezonra számoltunk a Prémium Zóna vendéglátás élelmiszeranyag többletköltség megjelenésével, így a 2021. évi előirányzat értéke 106,9 millió forint.

4.2.1.3 Villamos energia díjak

Az elektromos energetikai számítások alapján, a Prémium Zóna energia igényének figyelembevételével, a várható villamos energia díjak összegét 166,4 millió forint értékben irányoztuk elő 2021. évre.

4.2.1.4 Gázenergia díja

2021. évre érvényes szolgáltatási szerződések alapján, a Prémium Zóna miatti növekményt figyelembe véve, a gázenergia felhasználás tervezett értéke: 23,3 millió Ft.

4.2.1.5 Vízdíjak

A vízdíjak esetében 11,3 millió forintos ráfordítással számolunk 2021. évben.

4.2.2 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások esetében összességében 798,0 millió Ft felmerülésével számolunk. A jelentősebb költség sorokat az alábbiakban ismertetjük:

4.2.2.1 Külső szolgáltatók által végzett javítás, karbantartás

- A külső vállalkozók által végzett javítási és karbantartási költségek előirányzata 2021. évben 178,2 millió forint a tételesen elkészített, többször felülvizsgált részletes karbantartási tervünk alapján. A turisztikai vonzerőt jelentő szolgáltatások folyamatos biztosításának költségei mellett, a 12,4 milliárd forint értékű eszközállomány folyamatos felújítása, karbantartása több százmillió forint ráfordítást igényel különösen a szezon indítását megelőző időszakban.

4.2.2.2 Diákmunkaerő foglalkoztatás

Kormányrendelet szabályozza a diákszövetkezetek által felszámításra kerülő óradíj minimális értékét. 2021. évben a minimálbér emelésével összhangban 4%-os óradíjemelésre került sor. A diákmunkaerő igénybevételhez az egyes üzletágak részletes tervvel rendelkeznek, mely tartalmazza az új Prémium Zóna diákmunkaerő igényét is. Így a 2021. évi diákmunkaerő foglalkoztatás költségét 145,2 millió forintban határoztuk meg.

4.2.2.3 Értékesítési és marketing költségek

2021. évi marketing tervünk alapján – a korábbi évi 165 MFt-os tervhez képest – az értékesítési és marketing költségek tervezett előirányzata a következő:

• Marketing anyagok, prospektus (az anyagköltségek között):	7.000 eFt
• Marketing kommunikáció	74.000 eFt
• Rendezvények, animációk	8.500 eFt
• Szálloda és camping marketing	6.500 eFt
• Kiállítások és értékesítés költségei	2.000 eFt
Összesen:	98.000 eFt

Marketingkommunikációs tevékenységünk körében mindent megteszünk a küldő piacok minél előbbi visszaépítése érdekében. A költségvetésben az előző évi tervhez képesti visszalépést csak a jogszabályok alapján jelenleg és a későbbiekben is valószínűsíthetően korlátozott tevékenységek - rendezvények és animációk, valamint a kiállítási költségek -tekintetében tervezünk. Ezen kívül a hatékonyabbnak ítélt online marketing erősítésére fektetünk hangsúlyt a kevésbé hatékonyra váló marketing eszközökkel (pl. nyomtatott sajtó, rádió) szemben.

4.2.2.4 Területhasználati díj

2021. évben a fürdő területére vonatkozó üzemeltetési szerződés alapján 198 millió forintos fizetendő bérleti díjjal kalkuláltunk. A kis terápiákhoz kapcsolódó bérleti díjakkal (3,6 millió forint) együtt összességében 201,6 millió forint bérleti díj kiadással számolunk.

4.2.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások (vízkészlet járulék, bankköltségek, biztosítási díjak, hatósági díjak) esetében 47,9 millió forintos értékkel számoltunk 2021. évi tervelőirányzatunkban.

4.2.4 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Személyi jellegű ráfordításaink 2021. évi költségelőirányzatának értéke: 1.815,3 millió forint. Személyi jellegű ráfordításaink az egyik legjelentősebb költségelemünk a tervezés során, az összes ráfordításaink mintegy felét alkotják.

A veszélyhelyzet idején számos intézkedést kellett bevezetnünk annak érdekében, hogy működésünket fenntartsuk és a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. menedzsmentjének legfontosabb feladatát - a munkahelyek és a munkavállalók alapbérének megtartását – biztosítani tudjuk.

A 2020. évi beszámoló Üzleti jelentésében részletesen bemutatjuk a 2020. évi humán erőforrással való gazdálkodás legfontosabb intézkedéseit.

Fontos számszerűsíteni, hogy a munkahelyek megmentése és az alapbérek megóvása érdekében tett intézkedések miatt **társaságunk átlagkeresete 18,5%-kal csökkent előző évhez képest, az átlagkereset 26%-kal elmarad a megyei, 39,5%-kal az országos átlagtól.** Az átlagbércsökkenés és a turizmus-szolgáltatás ágazatban jelentkező bizonytalanság következtében megfigyelhető a munkavállalóink „elváندorlása” más, a válság által nem vagy kevésbé súlytott ágazatok felé. Úgy érezzük, Társaságunk vonzereje a humán terület tekintetében visszaesést mutat, problémát látunk a csökkent létszám szezonra

történő "újrátöltési" lehetőségeiben is. Fontos hangsúlyozni, hogy a szezon végi eredmények birtokában az összes lehetséges többlet eredményt a munkabérek felzárkóztatására kell fordítanunk.

A 2021. évi személyi jellegű ráfordítások tervezésének főbb szempontjai a következők voltak:

1. A minimálbért és a garantált bérminimumot megállapító kormányrendeletnek megfelelően az érintettek béremelésére (4%) kerül sor 2021. február 1-jétől.
2. Üzleti tervünk a jogszabály által előírt kötelező minimál-és garantált bérminimum emelésén túl nem tartalmaz bérfejlesztést.
3. Nem különítettünk el év végi érdekeltségi és ösztönző rendszer kifizetésre keretet, mivel arra a terv jelenlegi állása nem biztosít fedezetet.
4. A Kollektív Szerződésben szereplő juttatási elemek (bérpótlékok, cafeteria elemek, stb.) 2021. május 31-ig még biztosan felfüggesztésre kerülnek.
5. A zárva tartások idejére a 2021. évi nyitó (427,8 fő) létszámmal tervezünk.
6. 2021. június hónapig számolunk a Kormány ágazatot segítő 50%-os bértámogatásával.
7. A 2021. évi Üzleti Tervünk tartalmazza a Prémium Zóna üzemeltetéséhez szükséges létszámhoz (21,2 fő) kapcsolódó személyi jellegű ráfordításokat.
8. 2021. év végére tervezzük az állományi létszám fokozatos visszatérését a válságot megközelítő létszámhoz.

Létszám alakulása	Januári nyitó (fő)	Decemberi záró (fő)	Átlag (fő)
2019. év tény (válság előtti év)	533	562	554
2020. év tény (válság kezdő év)	523	457	500
2021. év terv	427,8	485	487,96

4.2.5 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A Számviteli Politikában rögzítetteknek megfelelően, az immateriális javak és tárgyi eszközök után 2021. évben várhatóan 488,3 millió forint értékcsökkenési leírást számolunk el, mely tartalmazza a Prémium Zóna tervezett amortizációját is.

A kisértékű tárgyi eszköz beszerzések után elszámolt egyösszegű értékcsökkenési leírás tervezett összege a tételes terv alapján 44,3 millió forint.

4.3 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

4.3.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink jelentősen nőnek a normál üzletmenethez képest. A növekedés oka a COVID korlátozások miatt nehéz helyzetbe került vállalkozások számára megítélt ágazati bértámogatási program keretében folyósított támogatás összege, mellyel 2021. január-június időszakban számolunk, havi 47 MFt értékben.

Az egyéb bevételek további összetevőjét az elhatárolt fejlesztési támogatások értékcsökkenéssel arányos részének egyéb bevételként történő elszámolása, valamint a korábban képzett céltartalék egyéb bevételre történő visszavezetése adja.

Egyéb bevételek tervezési soron 527,3 millió forint összeget irányzunk elő.

4.3.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink előirányzott értéke 2021. évben 193,7 millió forint. Az egyéb ráfordítások döntő hányadát a központi, illetve helyi adók és az arányosított Áfa vissza nem igényelhető hányada képezi.

4.4 PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÉS RÁFORDÍTÁSAI

4.4.1 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

Pénzügyi bevételeket 12,7 millió forint értékben irányoztunk elő 2021-ben.

4.4.2 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

Pénzügyi ráfordításaink részben a hosszú lejáratra felvett beruházási (Aqua-Palace, Prémium Zóna) és a pandémia időszakában jelentkező nehézségek áthidalására felvett kárenyhítő hitel kamatait, másrészt az Aqua-Palace hitel törlesztéssel arányos elhatárolt árfolyamkülönbözetének feloldását tartalmazza. Összességében 165,0 millió forint pénzügyi ráfordítással számolunk.

4.5 ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 2021.

Társaságunk 2021. évre várható adózás előtti eredménye -197,2 millió forint veszteség.

4.6 CASH FLOW 2021.

A 2. sz. mellékletben mutatjuk be a 2021. évi pénzügyi tervünket.

A cash flow tervben megjelenik többek között:

Forrás oldalon:

- A Kisfaludy2030 programból még fennmaradó 46.072 eFt támogatás.
- Tőkeemelés 98.000 eFt értékben.
- A Strandfürdő fejlesztéshez kapcsolódó EXIM és OTP forrású hitelek közül még fennmaradó rész lehívása.

Felhasználás oldalon:

- A Prémium Zóna beruházás két utolsó részszámlájának, valamint pótmunkájának kivitelezésére és műszaki ellenőrzésére fordított összeg.
- 1.350 EXIM beruházási hitel első két törlesztőrésze (2*84.375 eFt).
- 300 M Ft-os OTP hitel első két törlesztőrésze (2*18.750 eFt)
- A 800 MFt-os EXIM kárenyhítő hitel első törlesztőrésze (160.000 eFt).
- Az Aqua-Palace beruházási hitel utolsó törlesztőrésze (351.662 eFt).

A tulajdonos Önkormányzat által jóváhagyott hitelszerződések bemutatása:

Megnevezés	Lejárat	Érték (Ft-ban)	
		Fennálló hiteltartozás	ebből 2021-ben esedékes törlesztőrészlet
K&H Bank Aqua-Palace beruházási és fejlesztési hitel Hitelkeret: 3.380 MFt	2022	351.662.118,-Ft	0 Ft
OTP Bank 300 MFt-os beruházási kölcsön a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódóan	2028	300.000.000,- Ft	37.500.000,-Ft
EXIM Bank 1.350 MFt beruházási származékos kölcsön a Prémium Zóna beruházáshoz kapcsolódóan	2028	1.350.000.000,- Ft	168.750.000,-Ft
EXIM Bank 800 MFt kárenyhítő forgóeszköz kölcsön	2023	800.000.000 Ft	160.000.000,-Ft
Folyószámlahitel keret 900MFt	2022	0	
Összese fennálló hiteltartozás		2.801.662.118,-Ft	366.250.000,-Ft

Összességében elmondható, hogy társaságunk likviditási helyzete a COVID válság ellenére kielégítő, az év során a rendelkezésünkre álló folyószámlahitel (keret: 900 MFt) igénybevételére szinte nem is lesz szükség.

5. 2021. évi beruházások

Megnevezés	Helyszín	Összesen
Prémium Zóna kivitelezés, műszaki ellenőri díj	Prémium Zóna kivitelezés	1 005 638
Prémium Zóna pénztár építése	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	13 500
Prémium Zóna medencék hőntartásának kivitelezése, épület gépészeti átalakítások	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	39 500
Prémium Zóna öntözőrendszer	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	4 000
Prémium Zóna Italjurta bár belső építéset, szennyvíz elvezető rendszer	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	10 000
Prémium Zóna 100 m kerítés	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	5 000
Prémium Zóna Thermal Hotel átjáró kerítés	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	2 500
Prémium Zóna párnatároló kocsizín, térburkolat, cuccmegőrző elhelyezés	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	18 000
Beléptető szerver kiépítése Prémium Zóna, Aquapark	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	1 350
Prémium Zóna értékesítő és beléptető rendszer beszerzése	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	18 158
Prémium Zóna hang, videó és wifi rendszer kiépítése	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	41 472
Prémium Zóna értékmegőrző szekrény 3 db	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	5 724
Prémium Zóna tárgyi eszköz beszerzések	Prémium Zóna - kiegészítő beruházás	3 684
Atlantic műrattan napozóágy 1200 db	Prémium Zóna csoportos beszerzések	25 919
Napozóágy betét (2,5 cm-es félkemény szivacs) 1200 db és 50 db tartalék huzat	Prémium Zóna csoportos beszerzések	9 891
Napernyő bézs színben 575 db	Prémium Zóna csoportos beszerzések	25 219
Tartóegység napernyőhöz asztallal, talppal 132 db	Prémium Zóna csoportos beszerzések	3 108
Afrikai nádazott napernyő 25 db	Prémium Zóna csoportos beszerzések	2 824
Múrattan többfunkciós tároló (henger alakú) 600 db	Prémium Zóna csoportos beszerzések	5 665
Kerámia hulladékgyűjtő 30 db	Prémium Zóna csoportos beszerzések	2 379
Prémium Zóna 16 db párnakocsi	Prémium Zóna csoportos beszerzések	3 200
Fogyóeszköz konyha, jurta, pool bár	Prémium Zóna csoportos beszerzések-vendéglátás	10 637
Vendéglátó tárgyi eszközök beszerzése	Prémium Zóna vendéglátás	7 616
Prémium Zóna vendéglátás számítógép, 4 db kasszagép, Hostware program beszerzése	Prémium Zóna vendéglátás	3 600
Prémium Zóna vendéglátás olasz bútorok (áthúzódo 50%)	Prémium Zóna vendéglátás	3 957
Strandfürdő tárgyi eszköz beszerzés	Strandfürdő	920

Hullámkeltő gép karbantartása II. ütem 2021. évre áthúzódó	Strandfürdő	9 000
Mediterrán medence festése, javítása	Strandfürdő	20 000
Aquapark kerítés áthelyezés	Aquapark	6 000
Termálcsernok tetőjavítás teljes kb. 800 m ²	Termálfürdő	4 700
Termálfürdő zsindely javítás	Termálfürdő	4 250
Felülvilágító kupolák cseréje	Termálfürdő	750
Nedves szénsavkezelő kád cseréje	Központi gyógyászat	3 200
1000 m ³ vasbeton hévíztározó építése	Vízgazdálkodás	70 000
Szivattyú vásárlása (pótlás)	Vízgazdálkodás	5 000
Búvárszivattyú vásárlása (forró)	Vízgazdálkodás	6 000
Calpeda NM 80 vásárlása (Rózsa u. (II. telep))	Vízgazdálkodás	1 500
Új szivattyú vásárlás (hideg)	Vízgazdálkodás	1 400
2 db gázfűvő 100-200 m ³	Energetikai üzem	7 000
Gázmotor feletti tető szigetelése	Energetikai üzem	1 300
Aktuátor	Energetikai üzem	1 200
Önindító motor, szünetmentes tápegységek	Energetikai üzem	1 650
38 db elektromos mérő műszer beszerzése és elhelyezése (rendelet alapján)	Energetikai üzem	5 000
Új trafó 0,4-es kör berendezése (áthúzódó)	Energetikai üzem	28 000
EON II-es betáp befejezése (áthúzódó)	Energetikai üzem	12 000
Aqua Palace tárgyi eszköz beszerzés	Aqua Palace	970
Thermal Hotel tárgyi eszköz beszerzés	Thermal Hotel	875
Egyéni webshop csere	Informatika	7 400
Strand free wifi rendszer továbbfejlesztése, kritikus informatikai eszközök cseréje	Informatika	2 151
Prémium Zóna kivitelezés összesen		1 005 638
Egyéb beruházások összesen		467 169
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN		1 472 807

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	44 341
--	---------------

Összegzés

A 2021. évi üzleti tervünk elkészítése során a bevezetőnkben említett bizonytalansági tényezők figyelembevételével számszerűsítettünk egy **valószínűsíthető egyensúlyi forgatókönyvet, amely az érvényes járványügyi előrejelzések alapján még képviselhető jövedelmezőséget és megfelelő likviditást biztosít.**

A COVID-19 járvány hullámgörbéje alakította Kormányzati intézkedések és folyamatosan változó jogszabályi környezet, valamint a járváynak kitett vendégforgalmi folyamatok rendkívüli kihívásokat állítanak a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. menedzsmentje elé a tervezés során, de különösen a rendhagyó helyzetek kezelésére irányuló operatív menedzsment reakciók tekintetében.

Ennek megfelelően hangsúlyt kell adnunk annak, hogy a **2021. évre benyújtott Üzleti Tervünket az aktuális ismereteink és legjobb tudásunk alapján állítottuk össze, a kiemelt beruházás végrehajtására, illetve a főszezoni teljes kapacitással való üzemeltetésre maradéktalanul felkészülünk, de az elmúlt év tapasztalatai alapján 2021. év során sem lehet kizárni, hogy szükségessé válhat az üzleti tervtől eltérést eredményező operatív beavatkozás a gazdálkodás egyensúlyi feltételeinek megőrzése érdekében.**

Nem véletlenül adtuk a legnagyobb hangsúlyt Üzleti Tervünkben a személyi jellegű költségek alakulásának, ugyanis ezen a területen jelentős elmaradások alakultak ki. Nagyon fontos kiemelni, hogy az Üzleti Terv túlteljesülése esetén az elmaradt személyi jellegű juttatások pótlása mindenképp elsődleges prioritást kell, hogy kapjon. **A gazdálkodás során képződő valamennyi többletforrás az elmaradó átlagkereset emelésére, a munkavállalók bérezésére kell, hogy fordítódjon.** Az erre irányuló intézkedések meghozatalára a főszezoni eredmények ismeretében kerülhet sor.

A 2021. évi Üzleti tervünk bevételi előirányzatai számos előre tervezhetetlen, bizonytalan tényezőt tartalmaznak, a terv költségelőirányzatai feszítettek, tartalékokat nem tartalmaznak. Üzleti tervünk készítésekor a COVID járvány harmadik hullámának felfutása és a korlátozó intézkedések 2021. április elejéig történő meghosszabbítása van jelen. Bízunk benne, hogy a lakosság áttoltottsága révén a hullámgörbék elcsitulnak, a korlátozó intézkedések mellett fürdőegységeink újra nyithatnak, a vendégforgalmunk visszarendeződik és az időjárási feltételek is megfelelőek lesznek. Bízunk benne, hogy az épülő Prémium Zóna megnyitása új turisztikai vonzerőt fog jelenteni az idegenforgalmi kínálat területén.

Üzleti tervünkben felvázolt valamennyi nehézség ellenére – a 2020. évi Üzleti Jelentésünkben bemutatott tényadatokra tekintve – bizakodóak vagyunk a 2021. május hónaptól várható újra nyitásra készülve. A kiemelkedő turisztikai jelentőségű, jelentős volumenű Prémium Zóna projekt megvalósul, a határozatlan idejű munkaszerződéssel rendelkező munkavállalói állomány közel teljes körét meg tudtuk őrizni úgy, hogy a Társaság pénzügyi egyensúlyát, likviditását megfelelő tartalék képzés garantálja. Igazgatóságunk és menedzsmentünk célja, hogy ezen alapelvek 2021. évben is teljesüljenek.

Kérjük a Tisztelt Bizottságokat és a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a fejlesztési javaslataink, illetve az Üzleti tervünk elfogadásáról döntést hozni szíveskedjenek!

Hajdúszoboszló, 2021. 03. 31.



 Ozgyl - Pnaxs' Qul'ko
 A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt Igazgatósága

Bevételek és ráfordítások 2019-2020 tény és 2021. terv

I. melléklet

A tétel megnevezése	2019. évi TÉNY	2020. évi TÉNY	2021. évi TERV	Különbözet (2021. terv - 2019.tény)	Index (2021. terv/2019 tény)	Különbözet (2021. terv - 2020.tény)	Index (2021. terv/2020 tény)
Strandfürdő bevétele	1 364 129	686 662	977 326	-386 803	71,6%	290 663	142,3%
Prémium Zóna bevétele vendéglátással	0	0	176 745	176 745	0,0%	176 745	0,0%
Termálfürdő és I.sz gyógyászat bevétele	1 055 307	538 773	635 954	-419 353	60,3%	97 181	118,0%
AQUAPARK bevétele	304 859	175 614	217 051	-87 808	71,2%	41 437	123,6%
Aqua-Palace bevétele vendéglátással	941 564	465 170	450 722	-490 842	47,9%	-14 448	96,9%
Árpád uszoda bevétele	41 852	23 618	20 079	-21 773	48,0%	-3 539	85,0%
Silver Terápia bevétele	42 134	21 029	20 141	-21 993	47,8%	-887	95,8%
Délibáb Terápia bevétele	50 786	16 066	23 803	-26 983	46,9%	7 738	148,2%
Aurum Terápia bevétele	27 715	15 095	14 758	-12 957	53,2%	-337	97,8%
Rudolf Terápia bevétele	13 643	8 244	7 279	-6 364	53,4%	-965	88,3%
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat	719 201	422 012	353 056	-366 146	49,1%	-68 957	83,7%
Thermal Camping bevétele	204 174	96 712	128 078	-76 096	62,7%	31 366	132,4%
Hajdú Camping árbevétele	31 551	14 581	17 726	-13 825	56,2%	3 145	121,6%
Laborvizsgálat bevétele	47 106	44 176	34 738	-12 369	73,7%	-9 438	78,6%
Ásványvíz:- m.krém üzem bevétele	29 806	24 545	21 170	-8 636	71,0%	-3 375	86,2%
Bérleti díj bevételek	245 030	121 617	150 591	-94 439	61,5%	28 974	123,8%
Hévíz termelés bevétele	147 900	61 231	63 541	-84 359	43,0%	2 310	103,8%
Egyéb árbevételek (bérloknek közüzemi díj, utazási iroda, stb.)	69 386	34 278	51 941	-17 445	74,9%	17 664	151,5%
Egyéb bevételek	209 881	209 761	527 253	317 372	251,2%	317 493	251,4%
Pénzügyi bevétel	15 651	16 638	12 701	-2 950	81,2%	-3 937	76,3%
Összes bevétel	5 561 675	2 995 822	3 904 652	-1 657 023	70,2%	908 830	130,3%
Anyag-és készlet felhasználás	221 133	132 311	205 878	-15 255	93,1%	73 567	155,6%
* ebből karbantartó anyagok	61 110	39 439	59 635	-1 475	97,6%	20 197	151,2%
* ebből marketing anyagok	7 407	4 173	7 000	-407	94,5%	2 827	167,7%
* ebből üzemeltetéshez felh. anyagok	152 616	88 699	139 243	-13 373	91,2%	50 544	157,0%
Élelmiszer anyagok	187 612	90 660	106 863	-80 749	57,0%	16 203	117,9%
Áramdíj	202 626	134 600	166 388	-36 238	82,1%	31 788	123,6%
Gázdíj	32 803	17 506	23 334	-9 469	71,1%	5 828	133,3%
Üzemanyag	6 630	5 461	5 824	-806	87,8%	363	106,6%
Vízdíj	20 330	6 839	11 335	-8 995	55,8%	4 496	165,7%
Egyéb anyagköltség	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Anyagköltség összesen	671 134	387 377	519 622	-151 512	77,4%	132 245	134,1%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	887 477	449 744	797 998	-89 479	89,9%	348 254	177,4%
*ebből javítási, karbantartási költségek	149 010	118 760	178 162	29 152	119,6%	59 402	150,0%
*ebből posta, telefon, internet költségek	12 106	9 725	10 448	-1 658	86,3%	723	107,4%
*ebből fizetett jutalékok költségek	35 577	26 959	23 876	-11 701	67,1%	-3 083	88,6%
*ebből szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	43 134	41 840	36 411	-6 723	84,4%	-5 429	87,0%
*ebből diákmunkaerő kölcsönzés (Joker)	167 888	85 311	145 208	-22 680	86,5%	59 897	170,2%
*ebből területethasználati díj	203 600	3 600	201 600	-2 000	99,0%	198 000	5600,0%
*ebből hirdetési díjak, reklámköltség	101 856	75 757	74 000	-27 856	72,7%	-1 757	97,7%
*ebből rendezvények költsége	33 084	7 543	8 500	-24 584	25,7%	957	112,7%
*ebből szálloda marketing költsége	4 453	3 744	6 500	2 047	146,0%	2 756	173,6%
*ebből értékesítés, kiállítás költsége	7 483	3 156	2 000	-5 483	26,7%	-1 156	63,4%
*ebből köztisztasági, csatornadíj költsége	61 529	26 304	53 800	-7 729	87,4%	27 496	204,5%
*ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	67 757	47 045	57 492	-10 265	84,9%	10 447	122,2%
Egyéb szolgáltatások értéke	69 695	44 069	47 910	-21 785	68,7%	3 841	108,7%
Vendéglátó áruk ELÁBÉ	35 671	22 231	22 391	-13 280	62,8%	160	100,7%
Közvetített szolgáltatások értéke	16 941	1 613	10 187	-6 754	60,1%	8 574	631,6%
Anyagjellegű ráfordítások	1 680 918	905 033	1 398 108	-282 810	83,2%	493 075	154,5%
Bérköltség	1 990 782	1 464 362	1 574 863	-415 919	79,1%	110 501	107,5%
Bérráulékok	382 066	136 983	152 422	-229 644	39,9%	15 439	111,3%
Táppénz	4 013	8 091	5 121	1 108	127,6%	-2 970	63,3%
Betegszabadság	12 880	21 824	13 230	350	102,7%	-8 594	60,6%
Reprezentáció	5 175	1 092	1 191	-3 984	23,0%	99	109,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	135 269	57 114	68 424	-66 845	50,6%	11 311	119,8%
Személyi jellegű ráfordítások	2 530 185	1 689 466	1 815 251	-714 934	71,7%	125 785	107,4%
Értékcsökkenési leírás	503 603	482 076	488 296	-15 307	97,0%	6 220	101,3%
Kisértékű tárgyi e. leírás	21 520	17 161	44 341	22 821	206,0%	27 180	258,4%
Egyéb ráfordítások	226 758	122 467	193 727	-33 031	85,4%	71 261	158,2%
Pénzügyi ráfordítások	138 069	786	165 019	26 949	119,5%	164 233	21000,6%
Összes ráfordítás	5 101 054	3 216 989	4 104 742	-996 311	80,5%	887 753	127,6%
Sajátteljesítmények értéke	7 799	-669	2 932	-4 867	37,6%	3 601	-438,0%
Adózás előtti eredmény	468 420	-221 836	-197 158	-665 579	-42,1%	24 678	111,1%

2. sz. melléklet: Cash flow terv 2021.

A tétel	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Össz. eFt :
//// Hónap													
Pénzeszközök nyitó	1 241 664	1 200 207	1 114 002	707 867	214 958	- 4 809	- 185 286	248 568	880 586	724 497	336 228	320 764	
Adózás előtti eredmény	- 112 384	- 120 129	- 198 816	- 176 189	- 210 271	- 211 524	391 082	624 799	- 36 821	- 67 227	- 56 286	- 23 392	- 197 158
Értécsökkenési leírás	40 064	35 524	38 740	37 240	43 735	42 172	42 773	42 219	40 983	42 120	40 823	41 906	488 296
Tőkeemelés						98 000							98 000
Áthúzódó tételek	144 106												
Kisfaludy2030 támogatás (előleggel) Prémium Zóna			46 072										46 072
Eximbank hitelfelvétel (maradék hitel: 641.907 e Ft)			145 623	496 284			-	-	-	-	-	-	641 907
OTP hitelfelvétel (maradék hitel: 72.128 eFt)			46 867	25 261			-	-	-	-	-	-	72 128
Exim kárenyhítő hitelfelvétel (maradék: 0)													-
													-
Pénügyleg nem realizált zárlati tételek (Árfkül. és támogatás elhat.)												- 69 947	- 69 947
Cash flow forrásai (korrekcióval) összesen:	71 786	- 84 605	78 486	382 596	- 166 536	- 71 353	433 854	667 018	4 161	- 25 107	- 15 464	- 51 433	1 079 298
Előző évről áthúzódó kötelezettségek (adó és járulék, stb.)	113 243												-
Beruházások 2021	-	1 600	162 202	192 286	53 231	6 000	-	35 000	250	11 500	-	5 100	467 169
Kisfaludy2030 beruházás Prémium Zóna			312 219	669 619									981 838
Kisfaludy2030 Prémium Z. műszaki ellenőr			10 200	13 600									23 800
Eximbank (1.350 Mft) hiteltörlesztés						84 375						84 375	168 750
OTP hiteltörlesztés (300 Mft)						18 750						18 750	37 500
Exim kárenyhítő hiteltörlesztés (5 részlet)									160 000				160 000
Aqua-Palace hiteltörlesztés (2022.11.30-ig)										351 662			351 662
Társasági adó előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash flow felhasználása összesen:	113 243	1 600	484 621	875 505	53 231	109 125	-	35 000	160 250	363 162	-	108 225	2 190 719
Záró pénzk./folyószámla hitel	1 200 207	1 114 002	707 867	214 958	- 4 809	- 185 286	248 568	880 586	724 497	336 228	320 764	161 106	
Aqua-Palace hitel	351 662	351 662	351 662	351 662	351 662	351 662	351 662	351 662	351 662	-	-	-	
EXIM hitel	708 093	708 093	853 716	1 350 000	1 350 000	1 265 625	1 265 625	1 265 625	1 265 625	1 265 625	1 265 625	1 181 250	
OTP Hitel	227 872	227 872	274 739	300 000	300 000	281 250	281 250	281 250	281 250	281 250	281 250	262 500	
Folyószámla hitel / Betét (Ft) tervezett alakulása kamatszámításhoz	1 200 207	1 114 002	707 867	214 958	- 4 809	- 185 286	248 568	880 586	724 497	336 228	320 764	161 106	
Exim kárenyhítő hitel	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	640 000	640 000	640 000	640 000	
Kamatszámítások Hitelszerződésenként:													
Aqua Palace Hitel 2,0 %	586	586	586	586	586	586	586	586	586	-	-	4 674	9 949
Folyószla hitel (Fix) 2,3 %					9	355							364
EXIM hitel (1.350 Mft) (0,76 %)	448	448	541	855	855	802	802	802	802	802	802	748	8 705
OTP hitel 300 M Ft (3,79 %)	720	720	868	948	948	888	888	888	888	888	888	829	10 361
Exim kárenyhítő hitel 800 Mft (0,8%)	533	533	533	533	533	533	533	533	427	427	427	427	5 973
Hitelkamat összesen:	2 288	2 288	2 528	2 922	2 931	3 164	2 809	2 809	2 703	2 117	2 117	6 678	35 353
Betéti kamatok 0,1 %	100	93	59	18	-	-	21	73	60	28	27	13	492