



BESZÁMOLÓ 2017

A LEGTÖBB VÍZI ÉLMÉNY!

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Közgyűlése
2018. május 03. 11.⁰⁰

TARTALOM:

KÖZGYŰLÉSI MEGHÍVÓ

KÖZGYŰLÉSI HATÁROZATI JAVASLATOK

1.ÜZLETI JELENTÉS 2017.

2.ÉVES BESZÁMOLÓ 2017.

3.KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2017.

4.FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE 2017.

5.KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 2017.

6.ÜZLETI TERV 2018. – A 2018. JANUÁR 25-I KÉPVISELŐTESTÜLETI ÜLÉSEN EL LETT FOGADVA

HAJDÚSZOBOSZLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ, HŐSÖK TERE 1.

TISZTELT RÉSZVÉNYES!

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

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

A közgyűlés időpontja: 2018. május 3. 11.⁰⁰

Napirendi pontok:

- 1. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának jelentése a 2017. évi üzleti tevékenységről és indítványa:*
 - az éves beszámoló,*
 - a kiegészítő melléklet,*
 - és az üzleti jelentés jóváhagyásáról.*
- 2. A Felügyelő Bizottság jelentése a részvénytársaság 2017. évi működésének vizsgálatáról.*
- 3. A könyvvizsgáló jelentése a társaság 2017. évi éves beszámolójának vizsgálatáról.*
- 4. A 2017. 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. Egyebek*

*Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a közgyűlés megkezdését megelőzően legkésőbb **2018. május 3. 11.⁰⁰ 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 **2018. május 11. 11.⁰⁰ órákor** kerül sor.*

Hajdúszoboszló, 2018. április 4.

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


Cséglédi Gyula
vezérigazgató

A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.
2018. május 3. 11.⁰⁰ órakor megtartásra kerülő
évi rendes közgyűlésén meghozandó határozatok

1/2018. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal megválasztotta jegyzőkönyvvezetőjének
....., míg a jegyzőkönyv hitelesítőinek
valamint

2/2018. (V.03.) sz. határozat

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

3/2018. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Hungarospa Hajdúszoboszlói
Zrt. vezérigazgatójának a 2017. évi üzleti évről szóló jelentését.

4/2018. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a Felügyelő Bizottság
jelentését a 2017. évi gazdasági évről.

5/2018. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a könyvvizsgáló jelentését a
2017. évi gazdasági évről.

6/2018. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2017. évi
gazdálkodásáról szóló mérleg-beszámolót 11.595.806 ezer forint mérleg főösszeggel,
valamint a 2017. évi 435.038 ezer forint mérleg szerinti eredmény teljes összegének
eredménytartalékba helyezését.

7/2018. (V.03.) 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 3.524.300.000.-Ft összegű alaptőkéje 3.622.300.000.-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 2018. május 03. napjától 3.622.300.000,- Ft, azaz Hárommilliárd-hatszázhuszonkétfélmillió-háromszázezer forint, amelyből 213.119.000.-Ft nem vagyoni betét (apport), míg fennmaradó 3.409.181.000.-Ft pénzbeli hozzájárulás.”

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

„V.

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

A részvénykönyv

1./ A társaság 2018. május 03. napjától a társaság alaptőkéje 36.223 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 35.809 db a Hajdúszoboszló Város Önkormányzatát, míg 414 db a Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítványt illeti meg.”

8/2018. (V.03.) sz. határozat

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

Hajdúszoboszló, 2018. 04. 04.

Üzleti jelentés 2017.

Tartalomjegyzék:

1	Bevezető	4
2	Általános tájékoztató	4
2.1	A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. helye Magyarország idegenforgalmában	4
2.2	Visszatekintés.....	5
2.3	Az utóbbi 20 év fontosabb fejlesztései.	5
2.4	A növekedés motorja	6
2.5	A szolgáltatásminőség	7
2.6	Foglalkoztatás	7
2.7	A részvénytársaság bemutatása	8
2.8	A tulajdonosi összetétel	8
2.9	Küldetés, jövőkép, stratégiai célok	9
3	A 2017. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE	10
3.1	A 2017. évi célok megvalósulása, eredmények.....	10
3.2	Az alapszolgáltatások vendégforgalma	11
3.3	A 2017. évi Üzleti Terv túlteljesülése, módosítása	11
3.4	Bevételek alakulása.....	12
3.4.1	Strandfürdő	12
3.4.2	Termálfürdő és Központi gyógyászat.....	12
3.4.3	Aquapark.....	12
3.4.4	Aqua-Palace Élmenyfürdő	12
3.4.5	Árpád uszoda.....	12
3.4.6	Silver Terápia.....	12
3.4.7	Délibáb Terápia.....	12
3.4.8	Aurum Terápia	12
3.4.9	Rudolf Terápia	13
3.4.10	Victoria Terápia.....	13
3.4.11	Hungarospa Thermal Hotel.....	13
3.4.12	Thermal Camping	13

3.4.13	Hajdú kemping	13
3.4.14	Laboratórium.....	13
3.4.15	Ásványvíz palackozó és masszázskrém üzem	13
3.4.16	Ingatlan bérbeadás	14
3.4.17	Hévíztermelés és értékesítés.....	14
3.4.18	Egyéb árbevételek	14
3.5	A költségnevek alakulása	14
3.5.1	Anyagjellegű ráfordítások	14
3.5.2	Igénybe vett szolgáltatások.....	15
3.5.3	Egyéb szolgáltatások.....	15
3.6	Személyi jellegű ráfordítások.....	15
3.6.1	Humán menedzsment, foglalkoztatás.....	15
3.6.2	Az átlagbér alakulása.....	16
3.7	Értékcsökkenési leírás.....	17
3.8	Egyéb bevételek és ráfordítások	17
3.8.1	Egyéb bevételek	17
3.8.2	Egyéb ráfordítások.....	17
3.9	Pénzügyi bevételek és ráfordítások.....	17
3.9.1	Pénzügyi bevételek.....	17
3.9.2	Pénzügyi ráfordítások	17
4	A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA	18
4.1	A vagyoni helyzet.....	18
4.2	Pénzügyi helyzet.....	18
4.3	Jövedelmezőség.....	18
5	BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2017.....	19
ÖSSZEGZÉS.....		21
1. számú melléklet: Bevételek és ráfordítások 2017. (terv és tény adatok)		
2. számú melléklet: Üzleti eredmények 2017. (tájékoztatóval kiegészítve)		

1 BEVEZETŐ

A Hungarosa Hajdúszoboszlói Zrt. 2017. évre jóváhagyott üzleti tervének kereteit a humán erőforrás költségek – alapvetően jogszabályi követelményekre visszavezethető – emelkedése, illetve a vendégforgalom volumenének fenntartását szem előtt tartó, szerény mértékű áremelés adta keretek határozták meg. Az előbbiekre figyelemmel összeállított, az **óvatosság elvét megjelenítő 2017. évi üzleti tervünk célkitűzései maradéktalanul teljesültek:**

- ✓ A 1522/2017. (VIII. 14.) számú: „Debrecen, Hajdúszoboszló, Hortobágy és Tisza-tó kiemelt turisztikai fejlesztési térség meghatározásáról és a térségben megvalósítandó egyes beruházásokról” szóló Korm. határozatban nevesített „Strandfürdő minőségi kínálatbővítése új, egyedi élményövezet kialakításával” és a „Négy évszakos aktív élményközpontú attrakció fejlesztése” **stratégiai jelentőségű beruházások előkészítésében jelentős előre lépések történtek.**
- ✓ A jogszabályváltozások által meghatározott bérfejlesztés 2017. január 1-jei, a munkaerő piaci folyamatok alapján megtervezett béremelés 2017. április 1-jei fordulónappal került végrehajtásra.
- ✓ Az idegenforgalmi vonzerő fenntartására vonatkozó stratégiai követelmény teljesült. Ezt támasztja alá az összesített vendégforgalom 2017. évi újabb 2 %-os növekedése, mely ismét **idegenforgalmi rekordot eredményezett.**
- ✓ A jövedelmező gazdálkodással kapcsolatos elvárás teljesülését megerősíti a realizált **435 millió forint összegű mérleg szerinti eredmény.**
- ✓ A gazdasági és pénzügyi mutatók tovább javultak, megfelelő feltételeket teremtenek a **jövőbeli projektek finanszírozási feltételeinek biztosításához (kiváló banki ügyfélminősítés).**
- ✓ A foglalkoztatási adataink alátámasztják a munkahelyek és a munkavállalók megtartására vonatkozó célkitűzések teljesülését.

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.

A WTTC becslése szerint Magyarországon 2016-ban a turizmus gazdasághoz való közvetlen hozzájárulása 1.440,2 milliárd forint, azaz a GDP 4,1%-a (2015-ben 4,0%). A közvetett hatásokat is magába foglaló teljes hozzájárulása 3.667,4 milliárd forint, vagyis a GDP 10,5%-a volt.

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.)

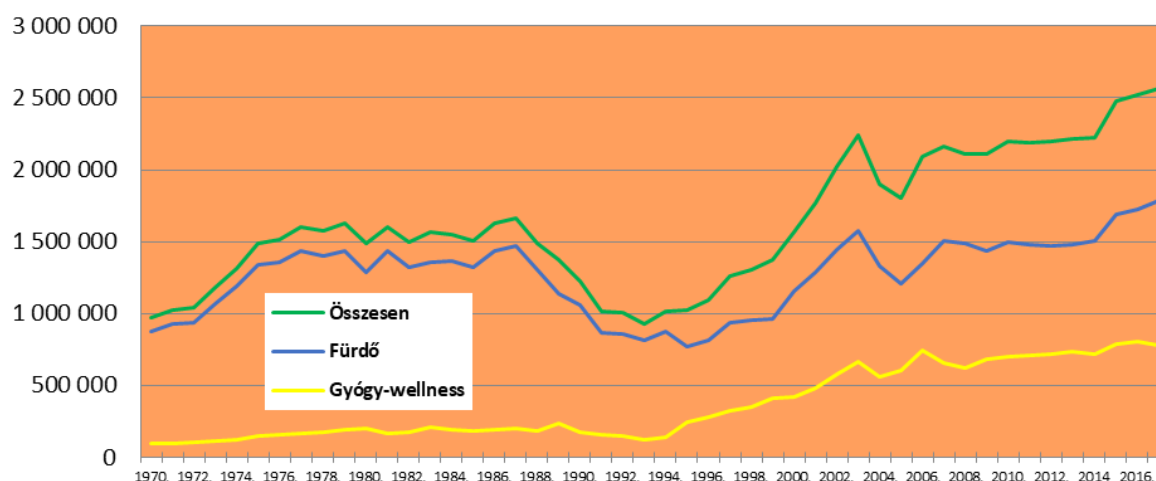
A hazai kínálatra tekintve a vízfelület nagysága, a létesítmények területe, a befogadóképesség, a vendégforgalom alapján meghatározott piaci részarány, a minőségtanúsítások megléte és a **folyamatos fejlesztések révén a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezető szerepet tölt be a fürdőturizmus valamennyi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

A magyarországi fürdőszolgáltatás kínálatnak az 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 fővenyűrdőjét. Az elműlt 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 létrejűvő új szolgáltatáskínálat biztosította a látogatottság fenntartását, majd 2015. évtől, a kedvező időjárási körűlmények és az előző évi turisztikai attrakció fejlesztés egyűttes hatására tudott kitűrni a vendégforgalmi mutató értéke a 2008. óta megfigyelhető szűk, állandó sávjából. **Az elműlt három évben a kereslet további emelkedéséről, újabb történelmi vendégforgalmi rekordokról számolhatunk be.**

Vendégforgalom alakulása 1970-2017.



2.3 AZ UTÓBBI TÖBB, MINT 20 ÉV FONTOSABB FEJLESZTÉSEI

A elműlt 20 évben megduplázódó vendégforgalomhoz, illetve a több mint 20 szorosára növekvő árbevételhez és a több mint 30 szoros vagyonnövekedéshez 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.**

2005-ben: **Hungarospa Thermal Hotel***.**

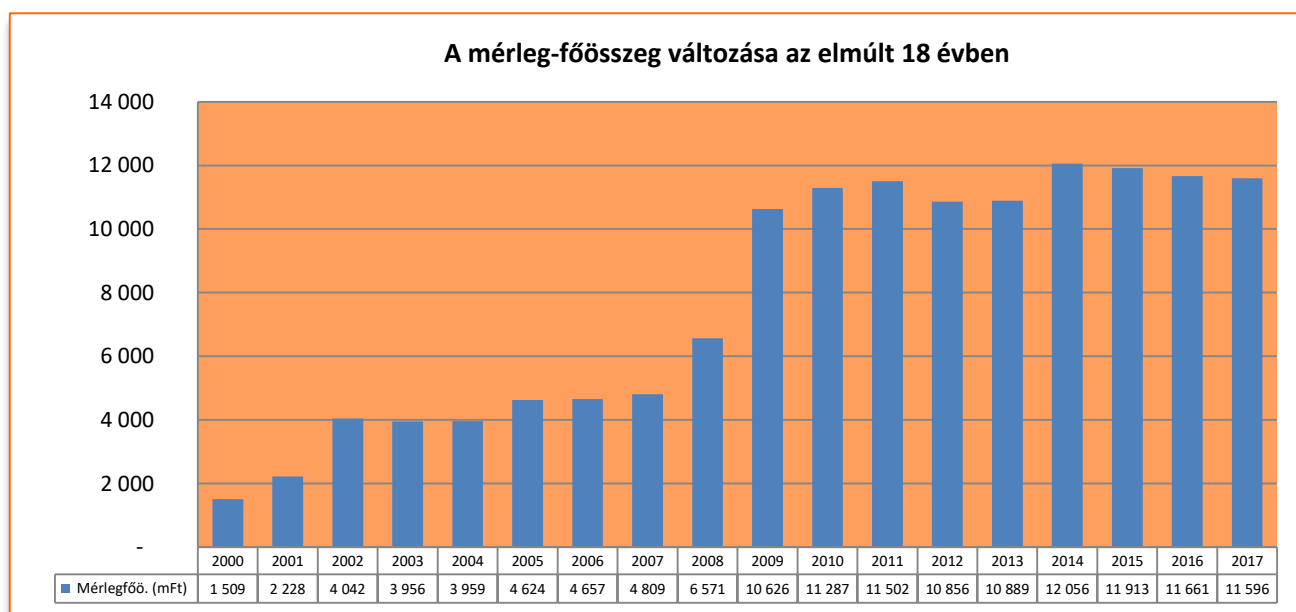
2009-ben: **Gázmotoros Erőmű** megépítése.

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

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

2.4 A NÖVEKEDÉS MOTORJA

A társaság gazdasági súlyának növekedését, a fejlődési szakaszokat megfelelően alátámasztja a mérleg-főösszeg változása az elmúlt 18 évben:



A visszatekintő adatsoron megfigyelhető, hogy a jelentős stratégiai fejlesztések hullámaint követően (Aqua-Palace Élmenyfürdő, Extrém Aquapark), a beruházási hitelek törlesztésének időszakában társaságunk mérlegfőösszege kismértékben csökkent. Ez jellemzi a diagram 2017. évi értékét is.

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 2017. évi 11,6 milliárdos érték több mint 60 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.

2.5 A SZOLGÁLTATÁSMINŐSÉG

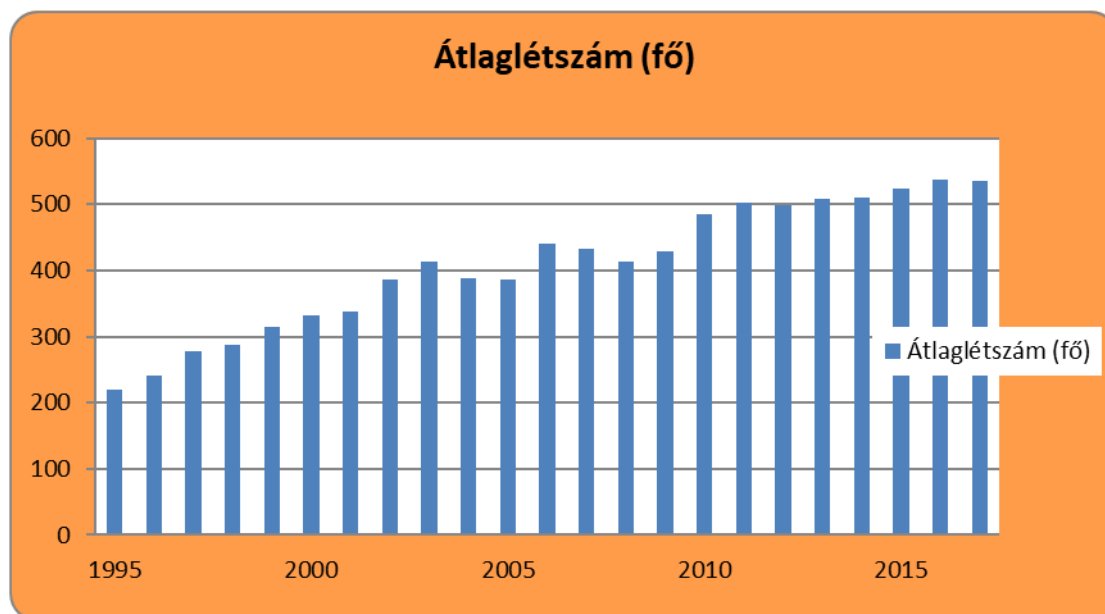
A szolgáltatásmínőség fejlesztésében elért eredményeket tükrözik az elmúlt közel két évtized minőségtanúsítványai:

1999-ben: TÜV Rheiland Euroqua „Quality Service” védjegy,
 2001-ben az ISO 9001:2000 minőségirányítási rendszer bevezetése,
 2003 -ban a minőségirányítás kiterjesztése a társaság egészére.
 2004-ben a 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”** ötcsillagos minősítését vehette át társaságunk.
 2009-ben: az Észak-alföldi Regionális Idegenfogalmi Bizottság "**Alföld turizmusáért**" díjat adományozott a Hungarospa Zrt.-nek.
 2011-ben az **Aqua-Palace Élmenyfürdő 5 csillagos minősítést** kapott a Magyar Fürdőszövetségtől.
 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, élmenyfürdő és strand kategóriában. 4 csillagos minősítés uszoda kategóriában.
 2016. évben a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a **Nemzeti Tanúsító Védjegyeit** megvédte.



2.6 FOGLALKOZTATÁS

Társaságunk az elmúlt több, mint 20 évben két és fél szeresére növelte a foglalkoztatottak létszámát, 2017-ben 536 fő átlagos állományi létszámú munkavállalót foglalkoztattunk.



2.7 A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A gyógyászati- és fürdőkomplexumunk 1991. szeptember 1-jétől 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 könyvszerű értékeivel 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 – közel harminchétszeresére emelkedett. A társaság jelenlegi alaptőkéje 3.524.300.000.- forint.**

2.8 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)	34 829	414
Tulajdoni arány	98,8%	1,2%
Társaság összesen (100 000,-Ft/db)	35 243	

2.9 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,
- ✓ vendégelégedettség 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,
- ✓ szezonáltság csökkentése.

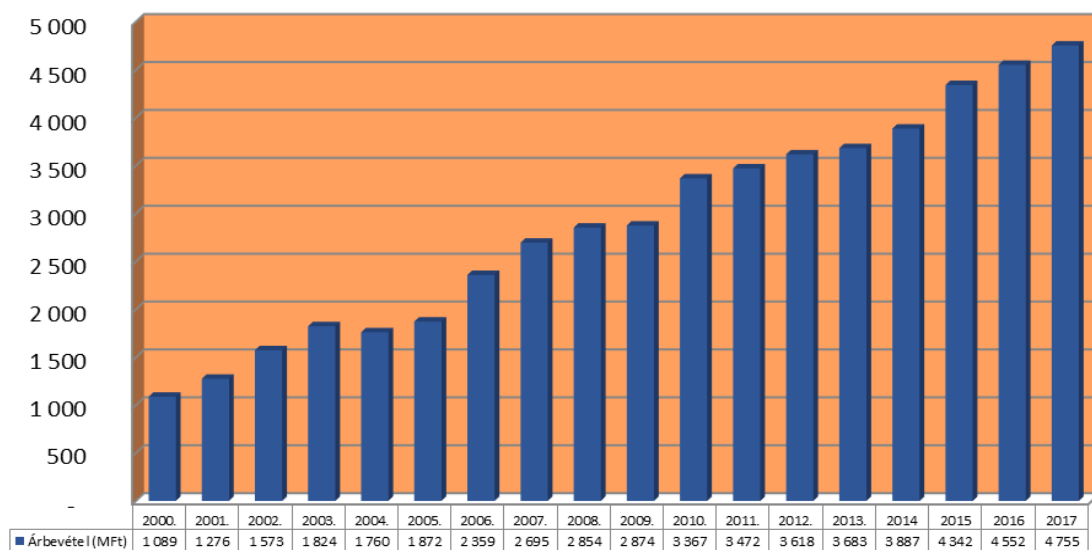
3 A 2017. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

3.1 A 2017. ÉVI CÉLOK MEGVALÓSULÁSA, EREDMÉNYEK

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. gazdálkodása során a 2017. évi üzleti tervünkben megjelölt célkitűzések teljesültek. Az eredmények a következőkben foglalhatók össze:

- ✓ A társaságunk küldetésében megfogalmazott, legfontosabb stratégiai elvárás: a helyi turizmus alapját képező idegenforgalmi vonzerő fenntartása egyértelműen túlteljesült 2017. évben. Az összesített vendégforgalmi mutató (részletezés a 3.2. pontban) 2,0 %-kal emelkedett. 2017-ben is folytatódott az előző években megfigyelhető trend, hogy a magasabb minőségű (ezzel együtt magasabb árbevételt eredményező), fürdőszolgáltatások Aquapark, Aqua-Palace látogatottsága az átlagosnál nagyobb mértékben emelkedik, tehát a kereslet továbbra is a minőségi szolgáltatások felé tolódik. Az Aqua-Palace Élményfürdő esetében a kurrens időszakokban (főszезoni esős napok, többnapos ünnepek, hétvégék) egyértelműen kapacitáshiány jelentkezik, mely gátolja a további növekedést.
- ✓ Az előzőekből következően a növekvő forgalom és a magasabb minőségű szolgáltatások arányának emelkedése következtében **a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2017. évben ismét rekord összegű árbevételt realizált, bevételei elérték a 4.755 millió forintot.**

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2000-2017 (adatok Mft-ban)



- ✓ Társaságunk 2017. évben megközelítőleg szinten tartotta **munkavállalói létszámát. 536 fős átlagos állományi létszámot** foglalkoztattunk, ezzel a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. továbbra is meghatározó szereplő a térség foglalkoztatási rendszerében.
- ✓ A rekord árbevétel és a következetes költséggazdálkodás révén a kimagasló összegű **(435,0 millió forint) mérleg szerinti eredményt realizált társaságunk, mely a második legmagasabb mérleg szerinti eredmény társaságunk történetében.**

- ✓ A 2017. évi terven felüli eredményt társaságunk – a tulajdonos önkormányzat jóváhagyásával – a jövőbeni fejlesztések előkészítésére, illetve a kieső Hajdú Kemping szálláshely kapacitás pótlására fordította.

3.2 AZ ALAPSZOLGÁLTATÁSOK VENDÉGFORGALMA

1970-ig visszanyúló statisztikával rendelkezünk a fürdő- és a gyógyszolgáltatások mennyiségi forgalmának alakulásáról (lásd. 2.2. fejezet). Az adatokat áttekintve a következő gondolatokat érdemes kiemelni.

1. 2017. évben átlagos időjárási körülmények között az előző évi kimagasló vendégforgalmat sikeresen tovább növelte társaságunk a fürdőszolgáltatások területén. A gyógyászati vendégforgalom a TB által támogatott fürdőgyógyászati ellátások tekintetében – az országos tendenciával egyezően – csökkenést mutatott 2017. évben.
2. A szálláshelyeink adatait tekintve megállapítható, hogy jelentős mértékben növekedett mind a Thermal Hotel, mind a Thermal Camping, mind a Hajdú Kemping vendégforgalma.

Szolgáltatás megnevezése	2016.	2017.	Volumen index
Strand és Termálfürdő	1 016 819	1 072 027	105,4%
TB kezelőlapos fürdőbelépés	198 849	183 741	92,4%
Árpád Uszoda	64 270	64 852	100,9%
Aquapark	136 438	156 257	114,5%
Aqua-Palace Élményfürdő	303 616	306 730	101,0%
Fürdőszolgáltatás össz:	1 719 992	1 783 607	103,7%
Gyógyszolgáltatások	737 521	709 058	96,1%
Wellness szolgáltatások	64 552	71 745	111,1%
Gyógy- és wellness szolg.(db)	802 073	780 803	97,3%
Fürdő- gyógy- és wellness	2 522 065	2 564 410	101,7%
Thermal Hotel	48 981	50 325	102,7%
Thermal Camping	67 902	76 095	112,1%
Hajdú Kemping	20 172	21 215	105,2%
Szálláshely szolg. vég.	137 055	147 635	107,7%
Mindösszesen:	2 659 120	2 712 045	102,0%

3.3 A 2017. ÉVI ÜZLETI TERV TÚLTEJESÜLÉSE, MÓDOSÍTÁSA

Az óvatosság elvét követve összeállított 2017. évi Üzleti Terv túltejesülése a főszezon végén már egyértelműen megmutatkozott, így a menedzsment a várható többlet eredmény ésszerű felhasználására, elsődlegesen a kormányhatározatban nevesített fejlesztések előkészítésére, valamint a Hajdú Kemping részleges kapacitáscsökkenését pótló szálláshely bővítésre vonatkozó üzleti terv módosítási javaslatot nyújtott be a tulajdonosoknak, melyet Hajdúszoboszló Város Önkormányzata 2017. szeptember hónapban jóváhagyott.

3.4 BEVÉTELEK ALAKULÁSA

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

Bevételeink összességében 11,3 %-kal haladták meg a tervben meghatározott értéket, mindez az egyes üzletágak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

3.4.1 STRANDFÜRDŐ

A Strandfürdő 1.292,7 millió Ft árbevételt realizálva, 12,4 %-kal haladta meg üzletági árbevételi előirányzatát.

3.4.2 TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat 946,1 millió Ft árbevételt ért el, így 4,8 %-kal túlteljesítette üzletági árbevételi tervét.

3.4.3 AQUAPARK

2017-ben az Aquapark üzletágunk folytatta a fejlesztést követően tapasztalható dinamikus bevétel emelkedést: 324,5 millió Ft árbevételt realizálva 14,9 %-kal haladta meg üzletági árbevételi tervét.

3.4.4 AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Az Aqua-Palace Élményfürdő számára a 2017. év újabb rekord árbevételt eredményezett. Fedett Élményfürdő létesítményünkben a tervezettnél 13,0 %-kal magasabb, összességében 791,0 millió Ft árbevételt realizált társaságunk.

3.4.5 ÁRPÁD USZODA

Az Árpád uszoda 2017. évben 33,0 millió Ft árbevételt ért el, 6,3 %-kal meghaladva árbevételi tervét.

3.4.6 SILVER TERÁPIA

Az 1998. évben kötött Együttműködési Megállapodás aláírása óta folyamatosan működő Silver Terápiánk 2017. évben 48,2 millió Ft árbevételt realizált, így 51,3 %-kal teljesítette túl üzletági árbevételi tervét. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt.

3.4.7 DÉLIBÁB TERÁPIA

A Délibáb Terápia révén elért árbevétel összesen 41,9 millió forint volt 2017. évben, mely tartalmazza az Együttműködési Megállapodásban rögzített jövedelmezőségi feltételektől való elmaradás miatt, a 2017. évi adatokra figyelemmel kiszámlázott és megfizetett 4.967 ezer forintos különbözeti díjat is.

3.4.8 AURUM TERÁPIA

Az Aurum Terápia 2017. évben 26,8 millió forint árbevételt ért el, melynek révén 99,6 %-ra teljesítette bevételi tervét. A terápia az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek megfelelt.

3.4.9 RUDOLF TERÁPIA

A Rudolf Terápia a 2017. évben 14,3 millió forint bevételt termelt, így 97,9 %-ra teljesítette bevételi tervét. Ezzel az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek megfelelt.

3.4.10 VICTORIA TERÁPIA

A 2017. évben csak időszakosan üzemelő Victoria Terápia 2,4 millió forint bevételt ért el, így nem teljesítette az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételek. A 2017. évi adatokra figyelemmel kettőmillió forintos különbözet kiszámlázására került sor a szerződésben foglaltaknak megfelelően, melynek kiegyenlítése a beszámoló készítéséig nem történt meg.

3.4.11 HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

A Hungarospa Thermal Hotel a szálláshely, vendéglátás és gyógyászat révén összesen 590,0 millió forint árbevételt realizált 2017. évben, s ezzel 114,9 %-ra teljesítette üzletági árbevételi tervét.

A szállodában a vendégéjszakák száma 2,7 %-kal emelkedett, a külföldi vendégéjszakák 13,5 %-os növekedése következtében. A belföldi vendégforgalom csökkent (91,9 %). Kiemelkedő mértékben emelkedett az orosz, valamint a lengyel vendégéjszakák száma.

A szálláshely szoba foglaltsági mutatója (59,8 %) kismértékben jobb az országos átlagnál (59,6 %).

Mind a szoba bruttó átlagár (1,6 %-kal), mind a RevPAR mutató (8,6 %-kal) tovább emelkedett 2017-ben. A szálloda kiadható szobára eső bevétel (RevPAR) mutatója (8.318 Ft) továbbra is meghaladja a Magyar Szálloda Szövetség által, a háromcsillagos szállodákra vonatkozóan közzétett mutatót (8.008 Ft).

3.4.12 THERMAL CAMPING

A Thermal Camping 2017-ben 122,6 millió forint összegű árbevételt realizálva 117,8 %-ra teljesítette árbevételi tervét.

A vendégéjszakák száma 12,1 %-kal emelkedett, alapvetően a lengyel és a román vendégkör növekedése következtében.

3.4.13 HAJDÚ KEMPING

A Hajdú Kemping üzletágunk 38,6 millió forint összegű bevételt ért el, ezzel 8,2 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét.

A növekedés a külföldi vendégéjszakák számában tapasztalható (114,6 %), míg a belföldi vendégéjszakák száma csökkent (93,8 %).

3.4.14 LABORATÓRIUM

A Laboratórium 2017. évben 47,5 millió Ft árbevételt realizálva 114,5 %-ra teljesítette üzleti tervét.

3.4.15 ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS MASSZÁZSKRÉM ÜZEM

Az ásványvíz- és krémüzem összességében 30,1 millió árbevételt realizálva 3,6 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét.

3.4.16 INGATLAN BÉRBEADÁS

Ezen a tevékenységen 2017. évben 215,3 millió forint összegű bevételt realizált társaságunk, mely 1,6 %-kal magasabb a tervezett értéktől. Társaságunk 48 épület bérbeadásra, illetve 46 területbérletre vonatkozó szerződést kötött 2017-ben.

3.4.17 HÉVÍZTERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

Hévíztermelés üzletágunk 141,0 millió forint bevételt realizált 2017. évben, ezzel 95,6 %-ra teljesített az árbevételi előirányzatát. Partnerink 2017. évben a szerződésben rögzített kötelezettségeiknek eleget tettek.

3.4.18 EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételeink soron (bérloknek továbbszámlázott közüzemi díjak, az utazási iroda bevételek, értékesített villamos áram stb.) összesített realizált bevételek meghaladják az 48,9 millió forintot.

3.5 A KÖLTSÉGNEMEK ALAKULÁSA

Az árbevételi terv – előző fejezetben részletezett – túlteljesítése következtében társaságunk mérleg szerinti eredménye 2017. évben a tervezett érték 3,7 szerese. A bevételek 11,3 %-os terven felüli növekménye mellett, a ráfordítások 4,1 %-os emelkedése mutatkozik. Az egyes költségcsoportok növekményének indokait a következőkben ismertetjük:

3.5.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

3.5.1.1 Anyagköltségek

Az anyagköltségek vonatkozásában 15,0 %-os növekmény mutatkozik, ezen belül:

- A **karbantartó anyag** felhasználás 26,1 millió forinttal magasabb az üzleti tervezés során egy évre előre vetített várható értéknél. Ennek oka egyrészt az üzleti terv túlteljesítésével összefüggő többletfeladatok megjelenése (Hajdú Kemping recepció felújítás, napozóágy huzat cserék, vegyszer adagoló szivattyúk felújítása stb.), másrészt az üzemelés során felmerülő többlet karbantartási feladatok (strand többlet burkolási munkálatai, Aqua-Palace légkezelő rendszer betét csere, vízkezelő rendszer UV lámpák cseréje, az Aquaparkban a Big Hola csúszda talpaslánc cseréjének többletköltsége, a podeszt gumilapok cseréje, valamint az általános karbantartási feladatok tervezett meghaladó anyagigénye) következtében.
- A marketing anyagok (szórólapok stb.) felhasználása lényegében megfelel a tervezett értéknek.
- Az üzemeléshez felhasznált anyagok tekintetében 10,1 %-os költségemelkedés mutatkozik, döntően a vendégforgalom emelkedése következtében.
- Az **élelmiszer anyag ráfordítások** arányosan növekedtek az Aqua-Palace vendéglátás, illetve a Thermal Hotel vendéglátás bevételeinek növekedésével (7,0 %).
- A **villamos energia díjak** esetében **jelentős, 26,1 millió forint összegű többlet beszerzés mutatkozik.** Ennek oka az E-on hálózaton, műszaki meghibásodás miatt, 2017. szeptember 6-án és 7-én jelentkező áramszünet, melynek révén összesen 1062 óra üzemidő kiesés keletkezett a gázmotoros erőmű működésében. Átlagolt villamosenergia termelési értékek figyelembevételével, energetikai számításaink szerint, 31,3 millió forinttal kevesebb értékű villamosenergiát állítottunk elő az előbbieket követően.
- A **gázdíjak** esetében 12,3 % növekedés mutatkozik a tervezett értékhez viszonyítva, döntő hányadban a lekötési díjak és az energia díj közel 8 %-os emelkedése következtében.

- A **fizetett vízdíjak** lényegében megfelelnek a tervezett értéknek (98,9 %).

3.5.2 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások teljesülését az alábbiakban ismertetjük:

- A **külső karbantartások** előirányzata esetében 5,7 %-kal meghaladták a tervezett értéket, alapvetően a strand és a hotel szolgáltatás minőséget biztosító festési és burkolási többlet munkálatai, illetve a Hajdú Kemping átalakítás többletfeladatai következtében.
- **Posta, telefon és internet** költségek 2,0 millió forinttal a tervezett felett teljesültek, nagyobb hányadban a free wifi hálózat sávszélessége tovább bővítésének többletköltségei miatt.
- A **fizetett jutalékok** 26,7 %-os növekedése az online értékesítési rendszer egyre növekvő forgalmához kapcsolódik. Online értékesítési rendszerünkön 22 partner 134,0 millió forint értékben vásárolt fürdőszolgáltatást 2017. évben.
- A **szakértői díjak** (ügyvéd, könyvvizsgálat, support díjak stb.) 7,1 millió forinttal emelkedtek, döntő részt a GINOP-2.2.1-15-2016-00029 azonosító számú kutatási program miatt jelentkező projektvezetési költség, kisebb részt az értékesítési és beléptető rendszerhez kapcsolódó support díj megjelenése következtében.
- A **diákmunkaerő kölcsönzés** költsége lényegében a tervezett értéknek megfelelően alakult (100,1 %).
- A fizetett **területhasználati díjak** a tervezettnél megfelelően alakultak.
- A tervezett marketing-, rendezvény-, értékesítési- és kiállítási feladataink maradéktalanul megvalósultak. Az ezen költségszoportba tartozó kiadásaink (hirdetési és reklám költségek, rendezvények költsége, szállodai marketing, értékesítési költségek, marketing anyagok) 160 millió forintos előirányzata tekintetében összességében kisebb megtakarítás mutatkozik, a tervteljesítési mutató 98,3 %.
- Köztisztasági- és csatornadíjak a tervezett érték alatt realizálódtak (96,6 %).
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások tervezett érték alatt teljesültek (97,7 %).

3.5.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások értéke 5,2 %-kal a tervezett érték felett alakult a bankköltség emelkedése következtében.

3.6 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Társaságunk személyi jellegű ráfordításai kismértékben a tervezett szint fölött alakultak, a tervteljesítési mutató 101,2 %:

- A bérköltség lényegében a tervezettnél megfelelően alakult. Tervteljesítési mutató: 99,9 %.
- A bérjárulékok soron 5,5 % megtakarítás mutatkozik, döntő hányadban a 25 év alatti pályakezdők, 55 év feletti munkavállalók, tartósan álláskereső és szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottakhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó megtakarítás következtében.
- A személyi jellegű egyéb kifizetések soron alapvetően a terven felüli eredményre figyelemmel megnövekedett évvégi ösztönző kifizetés jelenik meg növekményként.

3.6.1 HUMÁN MENEDZSMENT, FOGLALKOZTATÁS

2017. évben a társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 2 fővel csökkent. A csökkenés kizárólag a szezonális foglalkoztatás időszakában mutatkozik. A munkaerő piac keresleti oldalának növekedésével, lényegesen leszűkült a szezonális munkaerő kínálat, ennek eredményeként a tervezettnél kevesebb munkavállaló felvétele realizálódott a nyári hónapokban.

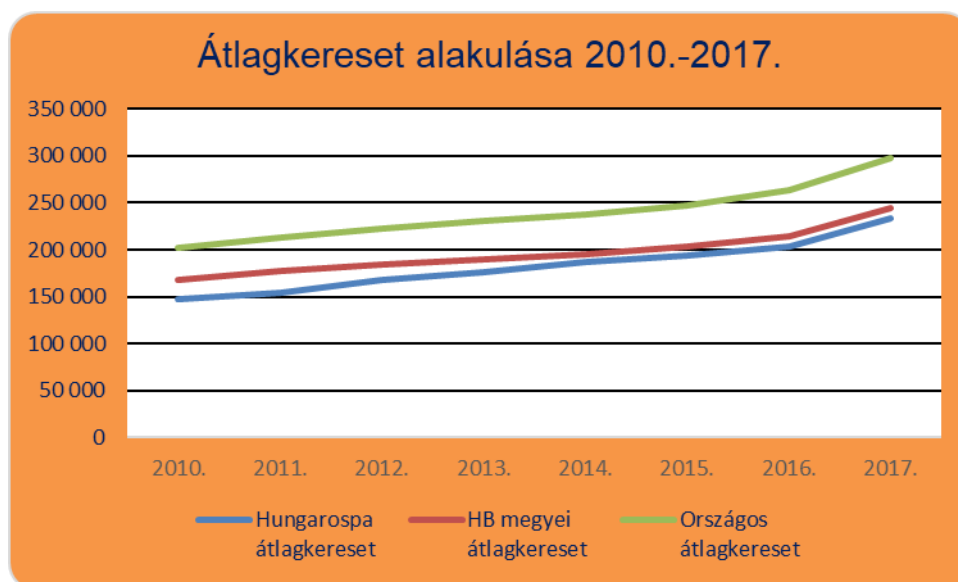
3.6.2 AZ ÁTLAGBÉR ALAKULÁSA

A társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók átlagbére 14,4 %-kal emelkedett 2017. évben, mely a következő két tényező együttes hatásának eredménye:

- 2017. január elsejétől a személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában az érvényes jogszabályi előírásoknak (minimálbér, garantált bérminimum) megfelelően 15, ill. 25 %-kal emelkedett az érintett munkavállalók alapbére.
- Emellett az érdekképviseléssel kötött bérmegállapodásnak megfelelően 2017. április 1-jétől 15 %-os átlagos béremelésre került sor valamennyi nem szezonális jelleggel foglalkoztatott munkavállalónk vonatkozásában.

Megnevezés	2016. évi adatok		2017. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg. eFt	Létszám (fő)	Bérktg. eFt	Létszám	Bérktg.
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	264	439 194	261	494 031	98,9%	112,5%
Szellemi foglalkozásúak	231	566 998	231	640 140	100,0%	112,9%
Teljes munkaidőben fogl.	495	1 006 192	492	1 134 171	99,4%	112,7%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)		169,393		192,102		113,4%
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	25	22 576	26	26 695	104,0%	118,2%
Szellemi foglalkozásúak	18	27 055	18	29 900	100,0%	110,5%
Nem teljes munkaidőben fogl.	43	49 631	44	56 595	102,3%	114,0%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)		96,184		107,188		111,4%
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)		163,541		185,132		113,2%
Egyéb kifizetések	0	258 002	0	306 494	-	118,8%
Mindösszesen:	538	1 313 825	536	1 497 260	99,6%	114,0%
Átlagkereset (Ft)		203,504		232,783		114,4%

A társaságunknál jelentkező 2017. évi 14,4 %-os átlagbér emelkedés lényegében megfelel a megyei (14,0 %) mértéknek. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. esetében a 2017. évi átlagkereset 232.783 Ft/hó, a megyei átlagérték 243.986 Ft/hó, az országos 297.017 Ft/hó.



3.7 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A kedvező jövedelmezőségi adatokra tekintettel elsősorban az új informatikai fejlesztéseinknél a jogszabályok által megengedett legmagasabb amortizáció elszámolására törekedtünk 2017. évben. Ennek megfelelően mind az elszámolt értékcsökkenési leírás, mind a kisértékű tárgyeszközök leírása az előírányzott értéknél magasabb.

3.8 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.8.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink 2017. évi alakulása a tervezett értéknél 42,7 %-kal magasabb. A GINOP-2.2.1-15-2016-00029 azonosító számú „A Termál- és gyógyvizek optimalizált újrahasznosítása és környezetterhelő hatásának csökkentése innovatív mikrobiológiai, ipari, valamint kavitációs technológiák ötvözésével” című K+F pályázat keretében elszámolt 59,1 millió forint összegű támogatás egyéb bevételként való megjelenése következtében. A pályázati eszközök beszerzéshez kapcsolódó 57,5 millió forint összegű támogatás elhatárolásra került, mely az eszközök értékcsökkenésének elszámolásával arányosan kerül bevételként elszámolásra a későbbiekben a Számviteli törvény előírásainak megfelelően.

3.8.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink 2017. évi értéke 7,9 %-kal meghaladja a tervezett értéket. A többletet alapvetően a Hajdú Kemping faházak lebontásához kapcsolódó terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás okozza 10,6 millió forint értékben.

3.9 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.9.1 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

A pénzügyi bevételeink értéke az előírányzott értéknél 5,7 millió forinttal magasabb. A növekményt az euró bevételek forintra átváltása során realizált, árfolyamnyereség biztosította.

3.9.2 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

A pénzügyi ráfordításaink értéke a tervezettnél 6,5 millió forinttal alacsonyabb. A fizetett kamatoknál megtakarítás mutatkozik a kamatráta csökkenés és az előtörlesztések következtében.

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

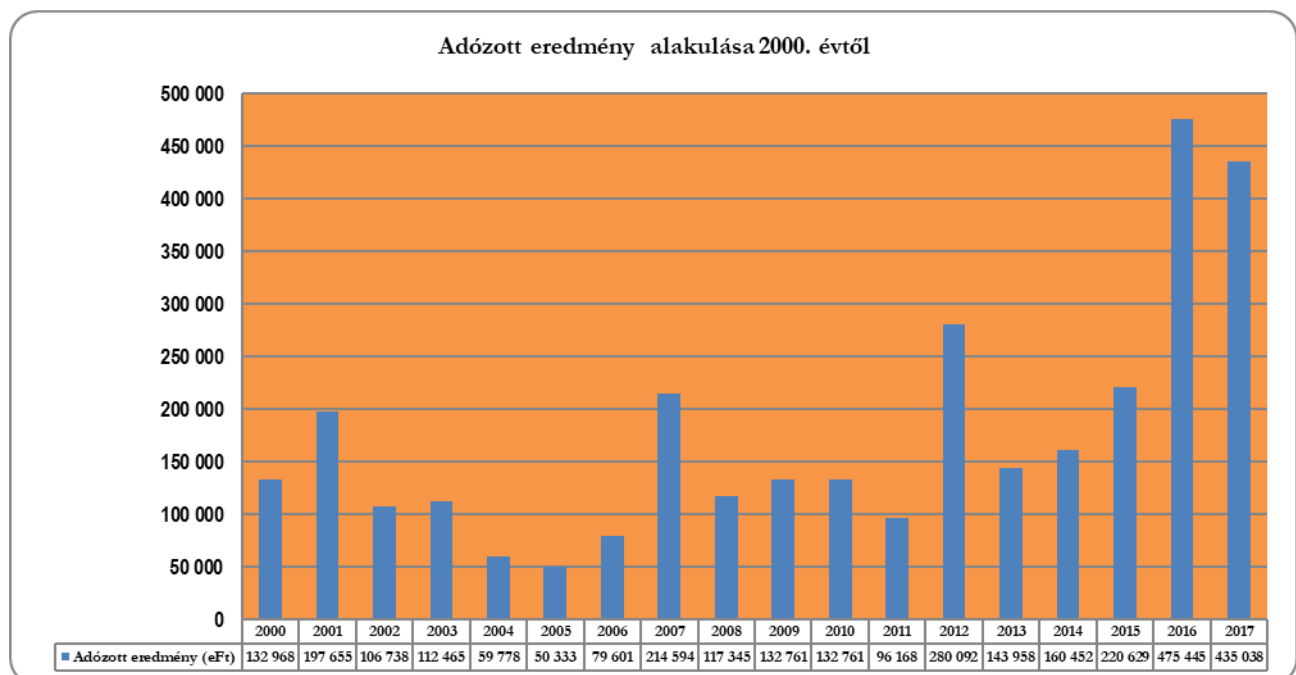
Társaságunk vagyoni helyzetében az üzleti tervezés során előre vetített folyamatoknál kedvezőbb tényezők mutatkoznak. A meghatározó vagyoni típusú mutatóink tovább javultak. Növekedett a saját tőke aránya és a tőkeerősség, jelentős mértékben csökkent az eladósodottság. A tovább növekvő bevételek révén emelkedtek az eszközhatékonysági mutatóink. Az összes eszközeink mindössze 10,0 %-át finanszírozzák bankhitelek.

4.2 PÉNZÜGYI HELYZET

A pénzügyi-likviditási mutatóink 2017-ben az előző évihez hasonló, megnyugtató képet mutatnak, különös tekintettel az adósságszolgálati fedezetre.

4.3 JÖVEDELMEZŐSÉG

Társaságunk történetének második legmagasabb adózott eredményét realizálta 2017-ben. Ennek megfelelően jövedelmezőségi mutatóink továbbra is, az eredménnyel arányos, kedvező értéket mutatnak.



5 BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2017.

A 2017. évi beruházási kiadásainkat a következőkben ismertetjük:

Megnevezés	Helyszín	Összeg eFt
Bródy kapu informatikai eszközeinek beszerzése	Strandfürdő	2 712
2 db jegyautomata beszerzése	Strandfürdő	7 107
4 db jegyautomata pénzkezelési rendszerének átalakítása	Strandfürdő	1 525
Hőcserélők beszerzése	Strandfürdő	1 488
Új gyermekmedencék megépítése	Strandfürdő	119 055
Kerítés építése	Strandfürdő	2 158
Játszóter építése	Strandfürdő	10 000
Járdaépítés és téralakítás	Strandfürdő	2 588
Szivattyúk beszerzése	Strandfürdő	1 229
Digitális óra beszerzése	Strandfürdő	270
Új trafóház létesítésének tervezése	Strandfürdő	895
Hangosítási rendszer cseréje	Strandfürdő	13 566
Wifi rendszer bővítése	Strandfürdő	662
Nagy teljesítményű sterimob beszerzése	Aqua-Palace	500
4 db szűrődeszka beszerzése	Aqua-Palace	1 095
Klíma berendezések telepítése	Aqua-Palace	928
Gőzös takarítógép beszerzése	Aqua-Palace	479
Szünetmentes tápegység beszerzése	Aqua-Palace	8 680
Vibrációmérő beszerzése	Aqua-Palace	184
Személyzeti étkezést nyilvántartó szoftver fejlesztése	Aqua-Palace vendéglátás	592
Izopasterilizáló berendezés beszerzése	Termálfürdő	4 978
Beteg behívó rendszer telepítése	Termálfürdő	6 562
Termálfürdő előcsarnok bővítése	Termálfürdő	42 251
Szivattyú beszerzése	Termálfürdő	379
Légkezelő berendezés beszerzése	Termálfürdő	541
Wifi hálózat kialakítása	Termálfürdő	1 966
Nyílászárók cseréje	Termálfürdő	204
Számítógép beszerzése	Központi gyógyászat	163
Gyógyászati készülékek beszerzése (elektroterápiás készülékek, lézer berendezések)	Központi gyógyászat	3 870
Klíma berendezések telepítése	Termálfürdő és Központi gyógyászat	2 275
Digitális órák beszerzése	Aquapark	810
Felfújható légpárna beszerzése	Aquapark	170
Szivattyúk beszerzése	Árpád uszoda	405
TV antenna rendszer bővítése	Thermal Hotel	852

Megnevezés	Helyszín	Összeg eFt
Elektroterápiás készülék beszerzése	Thermal Hotel	432
Nyílászárók cseréje	Thermal Hotel	271
Vízlagyító berendezés beszerzése	Thermal Hotel	124
Személyzeti étterembe klíma berendezés beszerzése	Thermal Hotel	302
Elektromos bővítés	Thermal Kemping	5 067
Hostware program kibővítése	Thermal Kemping	144
Száritógép beszerzése	Thermal Kemping	119
Wifi rendszer bővítése	Thermal Kemping	2 870
Szálláshely bővítés (mobilházak alapozása, közműhálózat és térvilágítás kialakítása, úthálózat bővítése)	Thermal Kemping	23 366
1000L-es melegvíz-termelő beszerzése	Hajdú Kemping	1 265
Terület rendezés (kerítés építés, úthálózat bővítés)	Hajdú Kemping	11 501
Vákuumszivattyú beszerzése	Labor	264
Vízfürdő beszerzése	Labor	140
Laboratóriumi fűtőlap beszerzése	Labor	278
Spektrofotométer beszerzése	Labor	1 461
Bemer ágý beszerzése	Silver terápia	1 237
Ultrahang készülék beszerzése	Silver terápia	300
A III. sz. kúttelep átalakítása, a kísérőgáz leválasztó rendszerbe integrálása	Vízgázdálkodás	10 397
2 db búvárszivattyú beszerzése	Vízgázdálkodás	3 356
Klór mérő beszerzése	Vízgázdálkodás	118
Gázmotoros erőmű 70.000 üzemórás felújítása	Gázmotor	72 713
Frekvenciaváltó beszerzése	Gázmotor	350
Munkagépek beszerzése (kerti kistraktor, fűnyíró, motoros kasza, rotációs kapa)	Kertészet	1 667
Tehergépkocsi beszerzése a karbantartó műhely részére	Üzemfenntartás	2 867
Elszívó berendezés beszerzése a védőgázas hegesztéshez	Üzemfenntartás	422
Szerszámok beszerzése	Üzemfenntartás	261
Savtároló kármentő tartály beszerzése, tárolási helyének kialakítása	Logisztika	3 554
Ipari mosógép beszerzése	Logisztika	2 045
Kamera rendszer fejlesztése	Általános	3 882
Partneri webes jegyértékesítési rendszer fejlesztése	Általános	1 600
„Tahiti Beach” engedélyes és kiviteli tervezése (áthúzódo)	Általános	38 290
Számítógépes munkaállomások cseréje	Általános	3 489
Adatmentő rendszer kialakítása	Általános	2 402
GINOP kutatási pályázat beruházásai	Általános	117 352
Egyéb beruházások összesen	Általános	3 348
Összesen		558 395
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése		35.545
Mindösszesen		593.940

ÖSSZEGZÉS

Az előző oldalakon bemutatott tényadatok a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. az idegenforgalomhoz-, illetve gazdasági-pénzügyi folyamataihoz kapcsolódó mutatóinak további töretlen fejlődését igazolják. Mindez újabb megerősítése annak, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. **és a hajdúszoboszlói idegenforgalom fejlődése fenntartható, a fejlesztésébe befektetett minden forint jó hatékonysággal megtérül.**

A 1522/2017. (VIII. 14.) számú: „Debrecen, Hajdúszoboszló, Hortobágy és Tisza-tó kiemelt turisztikai fejlesztési térség meghatározásáról és a térségben megvalósítandó egyes beruházásokról” szóló Korm. határozatban nevesített „Strandfürdő minőségi kínálatbővítése új, egyedi élményövezet kialakításával” és a „Négy évszakos aktív élményközpontú attrakció fejlesztése” projektek megvalósítása illeszkedik az elmúlt két évtizedben végrehajtott stratégiai fejlesztések sorába. **A beruházások előkészítési folyamata 2017. évben tovább folytatódott. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. felkészült a strandfürdőt érintő fejlesztés kivitelezésének elindítására, ezzel Hajdúszoboszló idegenforgalmi vonerejének tovább növelésére, a turisztikai kínálat korszerű elemekkel való bővítésére.**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy jelentésünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2018. március 06.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


Czeglédi Gyula
vezérigazgató

1. sz. melléklet: Bevételek és ráfordítások alakulása 2017. 1-12. hó terv és tény adatok

A tétel megnevezése	2017. évi tény e Ft	2017. évi terv e Ft	Terv-teljesítés	Tervtől eltérés e Ft
Strandfürdő árbevétele	1 292 684	1 149 678	112,44%	143 006
Termálfürdő és Központi gyógyászat árbevétele	946 093	903 122	104,76%	42 971
AQUAPARK árbevétele	324 503	282 557	114,85%	41 946
Aqua-Palace árbevétele vendéglátással	790 960	700 205	112,96%	90 755
Árpád uszoda árbevétele	32 996	31 046	106,28%	1 950
Silver Terápia árbevétele	48 215	31 866	151,31%	16 349
Déliab Terápia árbevétele	41 934	36 521	114,82%	5 413
Aurum Terápia árbevétele	26 770	26 872	99,62%	-102
Rudolf Terápia árbevétele	14 256	14 557	97,93%	-301
Victoria Terápia árbevétele	2 447	-	0,00%	2 447
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat	589 979	513 396	114,92%	76 583
Thermal Camping árbevétele	122 577	104 035	117,82%	18 542
Hajdú Kemping árbevétele	38 617	35 680	108,23%	2 937
Laboratórium árbevétele	47 496	41 473	114,52%	6 023
Ásványvíz palackozó és masszázskrém üzem árbevétele	30 088	29 034	103,63%	1 054
Ingatlan bérbeadás árbevétele	215 318	212 016	101,56%	3 302
Hévíz termelés és értékesítés árbevétele	140 995	147 413	95,65%	-6 418
Egyéb árbevételek (bérloknek közüzemi díj, utazási iroda, stb.)	48 919	55 561	88,05%	-6 642
Egyéb bevételek	188 584	132 134	142,72%	56 450
Pénzügyi bevételek	7 677	1 945	394,70%	5 732
Összes bevétel	4 951 108	4 449 111	111,28%	501 997
Anyag-és készlet felhasználás	226 386	186 969	121,08%	39 417
* ebből karbantartó anyagok	69 274	43 185	160,41%	26 089
* ebből marketing anyagok	8 915	9 200	96,90%	-285
* ebből üzemeltetéshez felh. anyagok	148 197	134 584	110,11%	13 613
Élelmiszer anyagok	154 892	144 796	106,97%	10 096
Áramdíj	169 838	143 740	118,16%	26 098
Gázdíj	31 299	27 879	112,27%	3 420
Üzemanyag	5 957	5 752	103,56%	205
Vízdíj	18 753	18 967	98,87%	-214
Egyéb anyagköltség	0	0	0,00%	0
Anyagköltség összesen	607 125	528 103	114,96%	79 022
Igénybe vett szolgáltatások	845 067	827 254	102,15%	17 813
* ebből javítási, karbantartási költségek	155 465	147 090	105,69%	8 375
* ebből posta, telefon, internet költségek	11 399	9 398	121,29%	2 001
* ebből fizetett jutalékok költségek	28 686	22 642	126,69%	6 044
* ebből szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	32 501	25 390	128,01%	7 111
* ebből diákmunkaerő kölcsönzés (Joker)	141 685	141 552	100,09%	133
* ebből területhasználati díj	208 600	208 600	100,00%	0
* ebből hirdetési díjak, reklámköltség	111 037	107 000	103,77%	4 037
* ebből rendezvények költsége	26 265	21 000	125,07%	5 265
* ebből szálloda marketing költsége	4 145	7 800	53,14%	-3 655
* ebből kiállítás és értékesítés költsége	6 844	15 000	45,63%	-8 156
* ebből köztisztasági, csatornadíj költsége	50 555	52 330	96,61%	-1 775
* ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	67 885	69 452	97,74%	-1 567
Egyéb szolgáltatások értéke	60 238	57 279	105,17%	2 959
Anyagjellegű ráfordítások	1 512 430	1 412 636	107,06%	99 794
Béreköltség	1 497 260	1 498 704	99,90%	-1 444
Béjárulékok	358 414	379 311	94,49%	-20 897
Táppénz	3 091	2 150	143,77%	941
Betegszabadság	8 952	7 545	118,65%	1 407
Személyi jellegű egyéb kifizetések	233 811	187 982	124,38%	45 829
Személyi jellegű ráfordítások	2 101 528	2 075 692	101,24%	25 836
Értékcsökkenési leírás	478 312	453 664	105,43%	24 648
Kisértékű tárgyi eszköz leírás	35 613	15 272	233,19%	20 341
Vendéglátó áruk ELÁBÉ	29 513	27 121	108,82%	2 392
Közvetített szolgáltatások értéke	4 735	9 552	49,57%	-4 817
Egyéb ráfordítások	202 593	187 792	107,88%	14 801
Pénzügyi ráfordítások	154 704	161 178	95,98%	-6 474
Összes ráfordítás	4 519 428	4 342 907	104,06%	176 521
Saját teljesítmények értéke	3 358	12 000	27,98%	-8 642
Adózás előtti eredmény	435 038	118 204	368,04%	316 834

**2. sz. melléklet: Tevékenységek fedezeti összegének alakulása ágazatonként, költségnemes bontásban
2017.1-12.hó**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bevételek	Aktívált saját teljesítmény	Ráfordítások összesen	Anyagjellegű ráfordítások, ELÁBÉ, tov.szla	Személyi jellegű ráfordítások	Értékcsökkenés	Üzletági közvetlen eredmény	Felosztott költség	Üzemi eredmény
Strandfürdő 2017.	1 292 684		559 339	397 269	46 618	115 452	733 345	160 126	573 219
Termálfürdő és I.sz gyógyászat 2017.	946 093		787 001	85 683	647 375	53 943	159 092	122 630	36 462
Aquapark 2017.	324 503		116 059	55 087	10 894	50 078	208 444	8 529	199 915
Aqua-Palace vendéglátással 2017.	790 960		637 479	285 051	225 666	126 762	153 481	90 777	62 704
Árpád uszoda 2017.	32 996		83 591	16 382	45 470	21 739	-50 595	19 673	-70 268
Silver Terápia 2017.	48 215		28 589	4 190	24 006	393	19 626	5 196	14 430
Déli báb Terápia 2017.	41 934		24 909	656	23 531	722	17 025	5 116	11 909
Aurum Terápia 2017.	26 770		18 840	1 673	16 119	1 048	7 930	1 925	6 005
Rudolf Terápia 2017.	14 256		11 150	1 695	9 194	261	3 106	1 414	1 692
Victoria Terápia 2017.	2 447		1 781	76	1 650	55	666	372	294
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat 2017.	589 979		525 018	188 494	306 093	30 431	64 961	49 122	15 839
Thermal Camping 2017.	122 577		51 523	21 939	25 426	4 158	71 054	5 154	65 900
Hajdú Kemping 2017.	38 617		50 525	28 403	19 934	2 188	-11 908	7 895	-19 803
Laborvizsgálat 2017.	47 496		36 549	12 496	19 986	4 067	10 947	783	10 164
Ásványvíz - masszázskrém üzem 2017.	30 088	366	49 952	28 032	16 872	5 048	-19 498	-11 270	-8 228
Bérbeadott épületek, építmények 2017.	215 318		26 280	10 682	7 257	8 341	189 038	404	188 634
Hévíz termelés 2017.	140 995		218 274	78 792	118 049	21 433	-77 279	-162 619	85 340
Egyéb tevékenységek 2017 (bérloknek közüzemi díj, utazási iroda, stb.)	48 919		163 674	78 702	37 573	47 399	-114 755	-104 337	-10 418
Összes tevékenység 2017.	4 754 847	366	3 390 533	1 295 302	1 601 713	493 518	1 364 680	200 890	1 163 790
Felosztott üzemi költségek 2017.		2 992	217 847	31 915	179 851	6 081	-214 855	-214 855	0
Értékesítési költségek 2017.			140 605	131 712	8 596	297	-140 605	5 648	-146 253
Igazgatási Költségek 2017.			296 100	76 453	207 107	12 540	-296 100	6 264	-302 364
Egyéb általános ktg. 2017.			117 046	11 296	104 261	1 489	-117 046	2 053	-119 099
Közvetett költségek összesen 2017.	0	2 992	771 598	251 376	499 815	20 407	-768 606	-200 890	-567 716
Egyéb bevételek-ráfordítások 2017.	188 584		202 593	202 593			-14 009		-14 009
Pénzügyi bevételek-ráfordítások 2017.	7 677		0				7 677	154 704	-147 027
Összesen 2017:	4 951 108	3 358	4 364 724	1 749 271	2 101 528	513 925	589 742	154 704	435 038

Az Üzleti Jelentés 2. számú mellékletét kérjük bizalmasan kezelni!

2.SZÁMÚ MELLÉKLET: ÜZLETÁGI EREDMÉNYEK INDOKLÁSA

Az egyes üzletágaink eredmény adatait az **2. számú mellékletben** mutatjuk be.

STRANDFÜRDŐ

Az egyedülálló méretű, a turisztikai vonzerő alapját képező, 2017. évben rekord árbevételt realizáló üzletágunk üzemi eredménye: 573,2 millió forint.

TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat 2017. évi üzemi eredménye: 36,5 millió forint, mely a NEAK által finanszírozott fürdőgyógyászati ellátások keresletének – országos mértékkel egyező – csökkenésére tekintettel kedvező értéknek tekinthető.

AQUAPARK

Az Aquapark 2017. évi üzemi eredménye: 199,9 millió forint. A 2014-ben jelentős fejlesztésen átesett Aquaparkunk az 1.876 Mft-os befektetett eszköz érték alapján számított 10,7 %-os befektetett eszköz arányos eredménye továbbra is kiváló értéknek tekinthető.

AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Az Aqua-Palace üzemi eredménye: 62,7 millió forint. A rendkívül korszerű energetikai rendszerei révén **egyike a fedett élményfürdők kisszámú csoportjának Magyarországon, melynek tagjai önmagukban is eredményesen üzemeltethetők, s a fenntartásuk üzemeltetési támogatások nélkül is értelmezhető.**

ÁRPÁD USZODA

A döntően helyi vendégkör által látogatott létesítmény realizált üzemi vesztesége 70,3 millió forint volt 2017. évben. A vendégforgalom kétharmadát a jelentős kedvezményeket kínáló bérletkonstrukciók előnyeit élvező vendégek alkotják.

SILVER TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek alapján az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 14,4 millió forint.

DÉLIBÁB TERÁPIA

A terápia üzemi eredménye: 11,9 millió forint. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek 2017. évben sem felelt meg. A 2017. évi adatok alapján társaságunk a szerződésben foglaltaknak megfelelően kiszámított 4.967 ezer forint különbözet megtérítését kezdeményezte, melynek pénzügyi rendezése megtörtént.

AURUM TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek és a takarékos költséggazdálkodás és vízfelhasználás következményeként az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 6,0 millió forint.

RUDOLF TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek és a takarékos költséggazdálkodás és vízfelhasználás következményeként az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 1,7 millió forint.

VICTORIA TERÁPIA

A terápia üzemi eredménye: 0,3 millió forint. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek 2017. évben nem felelt meg. A 2017. évi adatok alapján, a szerződésben foglaltaknak megfelelően megállapított Kettőmillió forint különbözet kiszámlázásra került, melynek megtérítése a beszámoló készítéséig nem történt meg.

HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

Az üzletág üzemi eredménye: 15,8 millió forint. A legnagyobb bevételt realizáló szálláshely egységünk elszámolt értéksökkenési leírás figyelembevételével kalkulált cash flow-ja 46,3 millió forint, mely biztosítja a szálloda pénzügyi megtérülését.

THERMAL CAMPING

Az üzletág üzemi eredménye: 65,9 millió forint. Kemping szálláshely szolgáltatást nyújtó üzletágunk a tevékenység szezonális jellegének megfelelően szintén kiváló eredmény mutatóval rendelkezik.

HAJDÚ KEMPING

Az üzletág üzemi vesztesége 19,8 millió forint. A negatív eredmény értékelésénél célszerű figyelembe vennünk a tulajdonos önkormányzatnak fizetett 7 millió forint összegű bérleti díjat, valamint a 2017. évi Üzleti terv szerint végrehajtott 8,1 millió forint összegű külső karbantartást (tetőszigetelés és zuhanyzó burkolat felújítás), valamint a 3,4 millió forint összegű karbantartó anyag felhasználást. A Hajdú Kempingben fogadott szervezett csoportok által igénybe vett gyógyszerellátások és fürdőszolgáltatások árbevétele és hozama az érintett üzletágak fedezeti összegében jelentkezik.

INGATLAN BÉRBEADÁS (ÉS PAVILON ÜZEMELTETÉS)

A tevékenységen összességében elért üzemi eredmény: 188,6 millió forint. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. területén elhelyezkedő kereskedelmi és vendéglátó létesítmények összességében 94 épület-, és területbérletre vonatkozó szerződés keretében kerülnek hasznosításra.

LABORATÓRIUM

Az üzletág üzemi eredménye: 10,2 millió forint. A labor által végzett belső vízvizsgálatok költségei a labor fedezeti összegét csökkentik.

HÉVÍZTERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

Az üzletág üzemi eredménye: 85,3 millió forint. Az 1995-ben megvásárolt, felbecsülhetetlen értékű vízbázis a helyi idegenforgalom alapja, megfelelő jövedelmezőséggel hasznosul. A tevékenység jószintű jövedelmezőségét tovább növelte a kúttelepek üzemeltetési költségeinek hévíztermelés és villamos energiatermelés közötti megosztása a gázmotoros erőmű üzembe helyezését követően.

ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS MASSZÁZSKRÉM ÜZEM

A tevékenység üzemi eredménye 8,2 millió forint üzemi veszteség. Az elszámolt értékcsökkenési leírás 5,0 millió forint, melynek figyelembevételével 3,2 millió forint összegű pénzügyi veszteség mutatkozik.

EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételt jelentő (bérloknek továbbszámolt közüzemi díjak, az utazási iroda és a rendezvények, villamosenergia értékesítése) tevékenységeken -10,4 millió forint fedezeti összeg realizálódott 2017-ben.

A KÖZVETETT KÖLTSÉGEK RÖVID MAGYARÁZATA:

Felosztott üzemi költségek: minden olyan tevékenység költsége, amely nem közvetlenül kerül értékesítésre, hanem más saját üzletágunk részére nyújt „belső” szolgáltatást: üzemfenntartás (TMK), mosoda, szállítás, vízkitermelés belső felhasználásra, kertészet, saját előállítású villamos energia felhasználása, ásványvíz belső felhasználása.

Értékesítési költségek: Marketingkommunikációs, hirdetés, reklám, reklámanyag, kiállítások, vásárok, valamint a kapcsolódó szállás, utazási költségek. Értékesítési és marketing területen dolgozók személyi jellegű kifizetései. **Igazgatási költségek:** vezetők, ügyviteli dolgozók bér és egyéb személyi jellegű kifizetések, igazgatási eszközök értékcsökkenése, foglalkozás egészségügyi vizsgálat díja, bankköltségek, könyvvizsgáló, ügyvédi, jogi tanácsadási díjak, vagyonbiztosítás, oktatás, továbbképzés, szakmai kiadványok előfizetési díja, postai díjak, tagdíjak. **Egyéb általános költségek:** központi raktár személyi jellegű kifizetések, raktári eszközök értékcsökkenése, jóléti költségek: véradás, dolgozói rendezvények költségei.

EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb bevételek és ráfordítások, valamint a pénzügyi bevételek és ráfordítások magyarázatát az Üzleti Jelentés 3.8 pontja részletesen tartalmazza.

ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A 2. sz. mellékletben bemutatott adataink és a 2017. Éves beszámolóban közzétételre kerülő Eredménykimutatás alapján 2017. évben 582.065 eFt üzemi eredmény képződött társaságunknál.

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

2017. év

Éves beszámoló

Hajdúszoboszló, 2018.03.06

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság



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)	10 436 313	0	10 550 387
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	14 929	0	13 405
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	14 929	0	13 405
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	10 419 884	0	10 535 312
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 537 325	0	9 344 334
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	485 564	0	499 452
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	246 706	0	254 583
14.	4. Tenyészállatok	59	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	150 230	0	392 497
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	44 446
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	1 500	0	1 670
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	900	0	1 070
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Hajdúszoboszló, 2018.03.06

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)	626 102	0	563 039
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	70 531	0	77 647
31.	1. Anyagok	51 209	0	58 924
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	4 857	0	3 129
35.	5. Áruk	13 844	0	14 788
36.	6. Készletekre adott előlegek	621	0	806
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	92 055	0	129 323
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 365	0	57 586
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	27 690	0	71 737
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)	463 516	0	356 069
54.	1. Pénztár, csekkek	17 727	0	20 528
55.	2. Bankbetétek	445 789	0	335 541
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	598 745	0	482 380
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 618	0	53 089
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 765	0	10 811
59.	3. Halasztott ráfordítások	551 362	0	418 480
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	11 661 160	0	11 595 806

"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.)	6 226 013	0	6 759 052
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 426 300	0	3 524 300
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	1 741 617	0	2 170 729
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	495 106	0	541 440
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	475 445	0	435 038
72.	E. Céltartalékok (73-75)	271 549	0	230 802
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	271 549	0	230 802
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	2 127 978	0	1 577 468
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, 2018.03.06

Hungarospa Hajdúszoboszlói
 a vállalkozás vezetője
 Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
 Zártkörűen működő Részvénytársaság

"A" Mérleg**1 / 4****Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	1 517 760	0	1 054 986
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 517 760	0	1 054 986
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	610 218	0	522 482
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	111 111	0	111 111
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	17 883	0	13 314
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	81 021	0	94 131
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	400 203	0	303 926
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)	3 035 620	0	3 028 484
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 021	0	8 497
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 570	0	58 701
108.	3. Halasztott bevételek	2 983 029	0	2 961 286
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	11 661 160	0	11 595 806

Hajdúszoboszló, 2018.03.06


Hungarospa Hajdúszoboszlói
vállalkozás vezetője
Gyógyfürdő és Egészségnyújtási
Zártkörű Részvénytársaság
(kepvisele)

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	4 551 798	0	4 754 847
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 551 798	0	4 754 847
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	7 353	0	366
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14 081	0	2 992
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	21 434	0	3 358
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	180 036	0	188 584
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	1 808
9.	05. Anyagköltség	559 599	0	607 124
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	763 985	0	845 067
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	55 896	0	60 238
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	29 453	0	29 513
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 203	0	4 735
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 418 136	0	1 546 877
15.	10. Bérköltség	1 313 725	0	1 497 260
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	208 957	0	245 854
17.	12. Bérjárulékok	371 664	0	358 414
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 894 346	0	2 101 528
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	474 166	0	513 925
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	189 668	0	202 593
21.	Ebből: értékvesztés	555	0	535
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	776 952	0	582 066

Hajdúszoboszló, 2018.03.06

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörűen működő 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	644	0	22
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 985	0	7 655
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	9 629	0	7 677
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	48 614	0	21 023
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	262 522	0	133 682
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	311 136	0	154 705
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-301 507	0	-147 028
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	475 445	0	435 038
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	475 445	0	435 038

Hajdúszoboszló, 2018.03.06


Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
vállalkozás vezetője
zártkörű részvénytársaság
(képviselője)

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

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2017.12.31.
Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.
Hajdúszoboszló, 2018.03.06.

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	5
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	6
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	16
4.1.11	A hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	17
4.1.12	A jelentős, mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettségek részletezése	17
4.1.13	Mérlegen kívüli tételek - mérlegfordulónapig le nem zárt határidős deviza ügyletek	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. Bérjárulékok bemutatása	20
5.4. Az 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 3.524.300 e Ft-ra emelkedett, az Önkormányzat tulajdonosi részesedése pedig 98,8 %.

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	
1998	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	636 700	6,5	400 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	6 586		658 600		94,1	
1999	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	700 000	5,9	63 300
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	8 026		802 600		95,1	
2000	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	
2001	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 139 000	3,6	295 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	11 976		1 197 600		96,7	
2002	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 239 000	3,3	100 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	13 576		1 357 600		97,0	
2003	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	
2004	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 496 800	2,8	97 800
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	15 159		1 515 900		97,3	
2005	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 557 300	2,7	60 500
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	16 689		1 668 900		97,6	
2006	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	
2007	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 878 300	2,2	168 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	20 349		2 034 900		98,0	
2008	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 076 300	2,0	198 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	22 979		2 297 900		98,2	
2009	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 339 300	1,8	263 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	24 959		2 495 900		98,4	
2010	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 537 300	1,6	198 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	26 689		2 668 900		98,5	
2011	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 710 300	1,5	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	28 419		2 841 900		98,6	
2012	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 883 300	1,4	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	30 149		3 014 900		98,6	
2013	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 056 300	1,4	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
2014	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 229 300	1,3	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata						

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	

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: Czeglédi Gyula vezérigazgató (lakcím: 4200 Hajdúszoboszló, Kígyó u. 12.)

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

1.1.2 *A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYEI*

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

A társaság telephelyei:

- Hajdúszoboszló, Böszörményi út 37.
- Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35/a.
- Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35.
- Hajdúszoboszló, 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. (Victória 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, élményszerű fürdő)

9261 Sportlétesítmények üzemeltetése (uszoda)

8690 Humán egészségügyi tevékenység (gyógyászat)

7430 Műszaki vizsgálat, elemzés (labor)

6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7912 Utazásszervezés
 5610 Étkezőhelyi vendéglátás
 5630 Italszolgáltatás
 5530 Kemping szolgáltatás
 5510 Szállodai szolgáltatás
 3600 Víztermelés, kezelés, elosztás
 1107 Üdítő ital, ásványvíz gyártása
 3511 Villamosenergia-termelés
 3514 Villamosenergia-kereskedelem

1.1.4 **A ZRT. RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN ÁLL AZ ALÁBBI TÁRSASÁGOKBAN**

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

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE

2.1 A ZRT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK JELLEMZŐI

2.1.1 **A SZÁMVITELI POLITIKA CÉLJA**

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

2.1.2 **A BESZÁMOLÓ FORMÁJA, KÖNYVVEZETÉS MÓDJA**

A számviteli törvény figyelembevételével vállalkozásunk (mint részvénytársaság, és mint az előírt mutatókat meghaladó vállalkozás) **kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít** a naptári évről december 31-i fordulónappal. A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg társaságunk üzleti jelentést is készít.

A társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett társaság. A társaság könyvvizsgálója:

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

A könyvvizsgáló részére 2017. évben fizetett könyvvizsgálati díj összege: 1.800.000,-Ft. A könyvvizsgáló részére a könyvvizsgálati díjon kívül egyéb jogcímen nem történt kifizetés.

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

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

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

2.1.3 **A SZÁMVITELI POLITIKA KERETÉBEN ELKÉSZÍTENDŐ SZABÁLYZATOK**

Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási valamint selejtezési szabályzata,
 Számlarend,
 Eszközök és a források értékelési szabályzata,

Pénztári és pénzkezelési szabályzat,
Önköltség-számítási szabályzat.

2.1.4 **SZÁMVITELI ALAPELVEK**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelveket kell érvényesítenünk:
(Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.)

2.1.4.1 *A vállalkozás folytatásának elve*

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés 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 megtalálhatónak, bizonyíthatónak, kívülállók által is megállapíthatónak 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 könyvvezetést 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 könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítjuk.

2.1.4.6 *A folytonosság elve*

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

2.1.4.7 *Az összemérés elve*

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

2.1.4.8 *Az óvatosság elve*

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

2.1.4.9 *A bruttó elszámolás elve*

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

2.1.4.10 *Az egyedi értékelés elve*

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

2.1.4.11 *Az időbeli elhatárolás elve*

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

2.1.4.12 *A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve*

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvizetés 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 költségcsoport 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. Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A 100-200 ezer forint közötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésénél 90 %-os amortizációs kulcsot alkalmazunk.

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 kötelezettségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni kötelezettségekre nem képeztünk céltartalékot 2017. évben.

Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képeztünk céltartalékot 2017. évben.

Egyéb céltartalék képzése:

A beruházási hitelek nem realizált árfolyamvesztéséhez kapcsolódóan céltartalék feloldásra került sor 2017. 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 meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

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

2.1.6.3 A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott **saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja** (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekintenünk, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők voltak. A közzétételt meg kell ismételni, és a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében be kell mutatni a hatását.

2.1.6.4 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.

2.1.6.5 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 mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, amennyiben az egyes eszközcsoportok könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű – különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

2.1.6.6 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.

2.1.6.7 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 2017. 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	2016	2017	Index %	Megoszlás 2016	Megoszlás 2017
Befektetett eszközök	10 436 313	10 550 387	101%	89,5%	91,0%
Immateriális javak	14 929	13 405	90%	0,1%	0,1%
Tárgyi eszközök	10 419 884	10 535 312	101%	89,4%	90,9%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 500	1 670	111%	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	626 102	563 039	90%	5,4%	4,9%
Készletek	70 531	77 647	110%	0,6%	0,7%
Követelések	92 055	129 323	140%	0,8%	1,1%
Pénzeszközök	463 516	356 069	77%	4,0%	3,1%
Aktívák	598 745	482 380	81%	5,1%	4,2%
ÖSSZESEN:	11 661 160	11 595 806	99,4%	100,0%	100,0%

Az eszközökben az előző évhez képest bekövetkezett minimális, 65.354 eFt csökkenés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

- ▶ Immateriális javak 13.405 eFt összegű év végi állományát a 2017. évben 12.204 e Ft értékben beszerezett szoftverek értéke, másrészt az elszámolt amortizáció teszi ki.
- ▶ A tárgyi eszközöknél 593.940 eFt eszközértéket helyeztünk üzembe. A 2017. évi beruházásokat az üzleti jelentés 5. pontjában tételesen mutatjuk be.
- ▶ A befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki egyrészt a dolgozóknak adott lakásvásárlási kölcsönt (1.070 eFt), másrészt a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinket (600 eFt).
- ▶ A mérlegben a 38. mérlegsoron kimutatott vevői követeléseink állománya 6.779 eFt-tal csökkent, a 43. mérlegsoron kimutatott Egyéb követeléseink 44.047 eFt-tal nőttek. A növekedést döntően a 2017. december havi ÁFA bevallásban szereplő visszaigényelhető adó összege eredményezi. Követeléseink összességében 37.268 eFt-tal nőttek.
- ▶ Pénzeszközeink év végi záró állománya 107.447 eFt-tal csökkentek. A pénzeszközállományt befolyásoló tételeket a 2. számú mellékletben a Cash flow kimutatásban szerepeltetjük. 2017. december 31-én 20.528 eFt készpénzzel és 335.541 eFt bankbetéttel rendelkezünk. A készpénzből 1.365 EUR valutában, a bankbetétből 81.445,- EUR devizában állt rendelkezésre.
- ▶ Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki egyrészt azokat a bevételeket, amelyek teljesítése 2017. évben megtörtént, de az abból származó bevétel realizálására 2018-ban kerül sor. Másrészt azokat a kiadásokat, amelyek 2017. évben felmerültek, de költségként, ráfordításként csak 2018-ban számolódnak el. A halasztott ráfordítások között mutatjuk ki az önkormányzatnak térítés nélkül átadott utat és parkolót, valamint a beruházási hitelek év végi értékelésekor keletkezett nem realizált árfolyam veszteséget, melyből a törlesztéssel arányos értékvesztés összegével céltartalékot kell képezni és a fennmaradó részt lekötött tartalékként kell elkülöníteni az eredménytartalékból.

3.1.2 **A FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Index	Megoszlás 2016	Megoszlás 2017
Saját tőke	6 226 013	6 759 052	108,6%	53,4%	58,3%
Kötelezettségek	2 127 978	1 577 468	74,1%	18,2%	13,6%
Céltartalékok	271 549	230 802	85,0%	2,3%	2,0%
Passzívák	3 035 620	3 028 484	99,8%	26,0%	26,1%
ÖSSZESEN:	11 661 160	11 595 806	99,4%	100,0%	100,0%

A forrásokban az előző évhez képest bekövetkezett 0,6 %-os csökkenés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

A saját tőke változásának okai:

- ▶ 2017. évben végrehajtott jegyzett tőkeemelés, összesen 98.000 eFt értékben (62. mérleg sor).
- ▶ A 66. mérleg sor, azaz az eredménytartalék összegét növelte a 2016. évi mérleg szerinti eredmény (475.445 eFt).
- ▶ Lekötött tartalékot (67. mérleg sor) képeztünk az eredménytartalék terhére fejlesztésre 217.519 eFt összegben és 82.267 eFt lekötött tartalék feloldásra került sor. A korábbi években képzett és feloldott fejlesztési tartalék alakulását a 4.1.5.1. pontban mutatjuk be.
- ▶ A Számviteli törvény előírásainak megfelelően, a beruházási devizahitelek év végi értékeléséhez kapcsolódóan 88.918 eFt az eredménytartalékból átvezetésre került a lekötött tartalékba, mely nem befolyásolja a saját tőke összegét, csak átrendezést jelent a saját tőke szerkezetében. A korábbi években képzett egyéb lekötött tartalék alakulását a 4.1.5.2. pontban mutatjuk be.
- ▶ A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 435,0 millió Ft.
- ▶ A devizában felvett Aqua-Palace beruházási hitel év végi értékeléséből adódóan 40.747 eFt céltartalék felhasználására került sor.

A kötelezettségek változásának okai:

- ▶ A források 13,6 %-át a kötelezettségek alkotják.
- ▶ A kiegészítő melléklet 4.1.11. pontjában a hosszú lejáratú hitelek részletesen kerülnek bemutatásra. A hosszú lejáratú hitelből az éven belül (2017. évben) esedékes részt a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük.
- ▶ A beruházási hitel kötelezettségekből 2017. évben 462.773 eFt törlesztés történt. A kedvező likviditási körülmények miatt az Aqua-Palace beruházási hitel 2019. évben esedékes törlesztő részlete is megfizetésre került.
- ▶ A kötelezettségeken belül 67-33 % arányban oszlik meg a hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek összege. A hosszú lejáratú kötelezettségek teljes összegét a beruházási hitelek teszik ki, a rövid lejáratú kötelezettségek között pedig a hosszú lejáratú kötelezettségekből az éven belül lejáró törlesztések összegét szerepeltetjük.
- ▶ A 102. mérleg soron található egyéb rövid lejáratú kötelezettségek döntő részét a december havi bérkifizetések és azok adó- és járulék vonzatai teszik ki.
- ▶ A passzívák döntő hányadát (97,8 %) a korábban fejlesztési célra kapott támogatások ÉCS arányban elszámolt halasztott bevételek alkotják.

3.1.3 **IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA**

Adatok eFt-ban

Megnevezés		Érték
Aktív időbeli elhatárolások		482 380
Erőforrások időbeli elhatárolásai	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 089
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 811
	Halasztott ráfordítások	418 480
Passzív időbeli elhatárolások		3 028 484
Eresszközök időbeli elhatárolásai	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 497
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	58 701
	Halasztott bevételek	2 961 286

3.1.4 **A VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK**

Megnevezése	Mutató	2016		2017	
		eFt		eFt	
Saját tőke aránya	Saját tőke	6 226 013	114,6%	6 759 052	139,7%
	Idegen tőke	5 435 147		4 836 754	
Eladósodottság	Kötelezettségek	2 127 978	34,2%	1 577 468	23,3%
	Saját tőke	6 226 013		6 759 052	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 551 798	0,73	4 754 847	0,70
	Saját tőke	6 226 013		6 759 052	
Tőkeerősség	Saját tőke	6 226 013	53,4%	6 759 052	58,3%
	Mérlegfőösszeg	11 661 160		11 595 806	
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	2 035 923	32,7%	1 448 145	21,4%
	Saját tőke	6 226 013		6 759 052	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	6 226 013	59,7%	6 759 052	64,1%
	Befektetett eszközök	10 436 313		10 550 387	
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 551 798	0,39	4 754 847	0,41
	Eszközök összesen	11 661 160		11 595 806	
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	4 551 798	43,68%	4 754 847	45,13%
	Tárgyi eszközök összesen	10 419 884		10 535 312	
Tárgyi eszközök elhasználódottsági foka	Tárgyi eszközök nettó értéke	10 419 884	66,5%	10 535 312	64,8%
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	15 658 881		16 254 585	
Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	421 213	4,0%	593 940	5,6%
	Tárgyi eszközök	10 419 884		10 535 312	
Beruházások fedezete	Tárgyévi beruházás	421 213	88,8%	593 940	115,6%
	Értécsökkenési leírás	474 166		513 925	

A mérlegadatokról számítható, a vagyoni helyzetet jellemző mutatók értékelése:

- ▶ A tőkeerősség tovább nőtt.
- ▶ Az eladósodottságot minősítő mutató értéke jelentősen javult a kötelezettségállomány csökkenése miatt.

3.2 A PÉNZÜGYI-LIKVIDITÁSI HELYZET JELLEMZÉSE

Megnevezés	Mutatók	2016		2017	
		eFt	%	eFt	%
Likviditási mutató	Forgóeszköz	626 102	29,42%	563 039	35,69%
	Kötelezettség	2 127 978		1 577 468	
Likviditási mutató rövid távú	Forgóeszköz	626 102	102,60%	563 039	107,76%
	Rövid lejáratú kötelezettség	610 218		522 482	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készlet	555 571	91,04%	485 392	92,90%
	Rövid lejáratú kötelezettség	610 218		522 482	
Adósság-szolgálati fedezet	Mérleg szerinti eredmény+ ÉCS	949 611	854,65%	948 963	854,07%
	Esedékes törlesztések	111 111		111 111	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	92 055	15,09%	129 323	24,75%
	Rövid lejáratú kötelezettség	610 218		522 482	

Likviditási mutatóink kedvező képet mutatnak. A kedvező képet támasztja alá, hogy az Aqua-Palace beruházási hitelből egy évi törlesztőrészlet megfizetésre került, kötelezettségeink 550.510 eFt-tal csökkentek.

A 2017. 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: 513.925 eFt, a tőkeemelés összege: 98.000 eFt, a mérleg szerinti eredmény 435.038 eFt. Mindezek segítségével 593.940 eFt összegű beruházási volumen (befektetési cash flow), valamint 462.773 eFt hiteltörlesztés realizálódott 2017. évben.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG, HATÉKONYSÁG ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	Mutató	2016		2017	
		eFt		eFt	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	475 445	7,64%	435 038	6,44%
	Saját tőke	6 226 013		6 759 052	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	776 952	12,48%	582 066	8,61%
	Saját tőke	6 226 013		6 759 052	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	776 952	17,07%	582 066	12,24%
	Nettó árbevétel	4 551 798		4 754 847	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	475 445	4,08%	435 038	3,75%
	Eszközők	11 661 160		11 595 806	
Élőmunka hatékonyság	Nettó árbevétel	4 551 798	8.461 eFt	4 754 847	8.871 eFt
	Létszám (fő)	538		536	

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.

Az üzleti eredmény kategóriát elemző valamennyi mutató értéke (tőkearányos üzleti eredmény 8,61 %, illetve árbevétel arányos üzleti eredmény 12,24 %, élőmunka hatékonyság 8.871 eFt/fő) az előző évhez hasonló képet mutat.

4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2017. december 31-én nem volt.

4.1.1 A TÖBB HELYEN IS SZEREPELTETHETŐ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2017. december 31-én nem volt.

4.1.2 A MINŐSÍTÉS ESETLEGES MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK LEÍRÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2017. december 31-én nem volt.

4.1.3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELVEK MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2017. 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 2017. 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

Fejlesztési tartalékot az adózás előtti eredmény 50 százalékának, legfeljebb 500 millió 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.
Egyéb lekötött tartalék	569.894	276.461	-306.232	-90.787	-27.690	-52.073	-177.837	-88.918
Egyenleg	569.894	846.355	540.123	449.336	477.026	424.953	247.116	158.198

A 12. oldalon, a saját tőke változásának okainál az egyéb címen lekötött tartalék összege bemutatásra került.

4.1.5.3 Lekötött tartalékképzés jogszabályi előírás alapján

Adatok eFt-ban

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

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 2017. évben 20% értékvesztést számoltunk el, összesen 535 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

Értékhelyesbítés 2017. 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, a Hajdúkomm Kft., 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	Fennálló hiteltartozás összesen	
		ebből éven túli lejáratú	ebből 2018-ban esedékes
K&H Bank Aqua-Palace beruházási és fejlesztési hitel Hitelkeret: 3.380 MFt	2022	1.054.986.355,-Ft	
		1.054.986.355,-Ft	0 Ft

MFB forrású, kedvezményes kamatozású hitel - Attrakciófejlesztési beruházáshoz	2018	111.111.115,-Ft	
		0 Ft	111.111.115,-Ft

4.1.12. A JELENTŐS, MÉRLEGBEN NEM SZEREPELTETETT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű kötelezettsége 2017. évben nem volt.

4.1.13. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK - MÉRLEGFORDULÓNAPIG LE NEM ZÁRT HATÁRIDŐS DEVIZA ÜGYLETEK

A K&H Bank Zrt-nél az alábbi mérlegfordulónapig le nem zárt határidős deviza ügyletek kerültek megkötésre:

Deviza nem	Tranzakció irány	Összeg	Kötési árfolyam	Lejárat
EUR	vétel	700.000	313,5 HUF/EUR	2018.01.04.
EUR	eladás	700.000	313,5 HUF/EUR	2018.01.04.
Tranzakciók egyenlege: 0				

4.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.2.1. AZ ÖSSZE NEM HASONLÍTHATÓ ADATOK ISMERTETÉSE

5. E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2017. évben.

5.2.1. A KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS TÁRGYÉVI KÖLTSÉGEINEK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2017. évben.

5.2.2. AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSÁNAK ALAKULÁSA

Megnevezés	2016.		2017.	
	Összeg (eFt)	Megoszlás %	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Belépők, bérletek, árbevétele	2 448 457	53,8%	2 590 555	54,5%
Gyógyászatok bevétele	808 709	17,8%	799 291	16,8%
Szállás, vendéglátás bevétele	768 449	16,9%	882 186	18,6%
Ingatlan bérbeadás bevétele	209 680	4,6%	215 318	4,5%
Hévíztermelés és értékesítés bevétele	151 697	3,3%	140 995	3,0%
Egyéb árbevételek (áramértékesítés, ásványvíz, labor, stb.)	164 806	3,6%	126 502	2,7%
Árbevétel összesen	4 551 798	100,0%	4 754 847	100,0%

5.2.3. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Költségcím	2016		2017	
	Összeg eFt	Megoszlás %	Összeg eFt	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	1 418 136	35,7%	1 546 677	35,4%
Személyi jellegű ráfordítások	1 894 376	47,6%	2 101 528	48,1%
Értékcsökkenés	474 166	11,9%	513 925	11,8%
Egyéb ráfordítások	189 668	4,8%	202 593	4,6%
Ráfordítások összesen	3 976 346	100,0%	4 364 723	100,0%

5.2.4. A TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ISMERTETÉSE

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	435 038
Az Szt. alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	527 293
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő ráfordítások összesen (civil szervezeteknek, egyesületeknek igazolás nélkül adott támogatások)	1 121
Jogerős határozatban megáll. Art. jogkövetkezményekből adódó ráf.-ként elsz. összeg	279
Az Szt. alapján az adóévben elszámolt értékvesztés	535
Behajthatatlan köv-nek nem minősülő, elengedett követelés	1 334
Önellenőrzés során adóévi ktg-ként elszámolt összeg	5 458
Adóalap növelő tételek összesen	536 020
Céltartalék felhasználás	40 748
A TAO alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	770 442
Fejlesztési tartalék (AEE 50 %-a, max. 500 M Ft)	217 519
Szakképzésben közreműködő adózó, tanulók után járó engedmény	9 532
Pályakezdekők, munkanélküliek foglalkoztatása miatt fizetett SZOCHO	2 130
Visszaírt értékvesztés követelés leírásakor	1 808
K+F adóévben felmerült közvetlen költségként elszámolt összeg	29 118
Adott támogatás közhasznú szervezeteknek	3 819
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 075 116
Adóalap	-104 058
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény = mérleg szerinti eredmény	435 038

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Megnevezés	2016. évi adatok		2017. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg (eFt)	Létszám (fő)	Bérktg (eFt)	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	264	439 194	261	494 031	98,8%	112,5%
Szellemi foglalkozásúak	231	566 998	231	640 140	100,0%	112,9%
Teljes munkaidőben fogl.	495	1 006 192	492	1 134 171	99,4%	112,7%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)	169 393		192 102		113,4%	
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	25	22 576	26	26 695	104,4%	118,2%
Szellemi foglalkozásúak	18	27 055	18	29 900	100,6%	110,5%
Nem teljes munkaidőben fogl.	43	49 631	44	56 595	102,8%	114,0%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)	96,184		107,188		111,4%	
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)	163 541		185 132		113,2%	
Egyéb kifizetések		258 002		306 494		118,8%
Mindösszesen:	538	1 313 825	536	1 497 260	99,6%	114,0%
Átlagkereset (Ft)	203 504		232 783		114,4%	

5.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. év
Gépjárműhasználati ktg.térítés	4 680
Étkezési hozzájárulás	17 762
Tiszteletdíjak	1 378
Reprezentációs költségek	4 816
Munkabajárási ktg.	10 711
Betegszabadság	8 952
Táppénz	3 091
Munkáltató ált. fiz. nyugdíjbizt.	15 006
Napidíj	2 024
Szakmai gyakorlatos tanulók ösztöndíja	7 586
Béren kívüli készpénz juttatás	47 607
Egyéb személyi jell. kifiz. *	122 241
*egyes meghatározott juttatás SZJA, iskolakezdési támogatás, SZÉP kártya, utalványok, stb.	
Összesen	245 854

5.3. BÉRJÁRULÉKOK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. év
Egészségügyi hozzájárulás	44 210
Szociális hozzájárulási adó	296 937
Szakképzési hozzájárulás	4 174
Rehabilitációs hozzájárulás	1 836
Egyéb bérjárulékok	11 257
Összesen	358 414

5.4. AZ ÜZLETVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK FIZETETT JUTTATÁSOK

Megnevezés	2016		2017		Index	
	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)
Üzletvezetés	6	75 016 412	6	83 595 125	100,0%	111,4%
FB	3	1 370 419	3	1 377 504	100,0%	100,5%
Összesen	9	76 386 831	9	84 972 629	100,0%	111,2%

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	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.										57.500	57.500
Összes támogatás	65.542	24.000	16.160	82.500	1.000.000	13.748	2.256.095	500.000	9.967	57.500	4.025.512
Halasztott bevétel	21.202	2.302	2.954	42.507	472.464	6.096	1.897.609	450.612	8.040	57.500	2.961.286

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

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2017. évben nem volt.

Hajdúszoboszló, 2018. 03. 06.


Czeglédi Gyula
vezérigazgató

**Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság**


Kircsi Lajos
gazdasági igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSA 2017.

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	35 472	12 204	0	0	47 676	20 543	13 728	0	0	34 271	14 929	13 405
113. Szellemi termékek	16 159	0	0	0	16 159	16 159	0	0	0	16 159	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	59 890	12 204	0	0	72 094	44 961	13 728	0	0	58 689	14 929	13 405

TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSA 2017.

adatok eFt-ban

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	Bruttó érték						Értécsökkenés					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	7 175 244	74 921	13 368	0	0	7 236 797	1 362 604	143 643	2 743	0	1 503 504	5 812 640	5 733 293
123	Épületrészek	225 262	0	0	0	0	225 262	11 699	4 709	0	0	16 408	213 563	208 854
124	Építmények	5 245 745	39 297	0	0	0	5 285 042	1 772 945	148 232	0	0	1 921 177	3 472 800	3 363 865
126	Ingatlan vagyoni értékű jog	45 939	0	0	0	0	45 939	45 938	0	0	0	45 938	0	0
Ingatlanok összesen		12 730 511	114 218	13 368	0	0	12 831 361	3 193 186	296 584	2 743	0	3 487 027	9 537 325	9 344 334
							0					0	0	0
131	Termelő gépek	1 268 460	95 158	0	0	0	1 363 618	782 896	81 270	0	0	864 166	485 564	499 452
							0					0	0	0
Műszaki berendezések összesen		1 268 460	95 158	0	0	0	1 363 618	782 896	81 270	0	0	864 166	485 564	499 452
141	Üzemi gépek	1 261 783	66 155	0	0	0	1 327 938	1 101 609	45 357	0	0	1 146 966	160 174	180 972
142	Teherszállító járművek	22 131	2 867	0	0	0	24 998	12 025	2 483	0	0	14 508	10 106	10 490
143	Személyszállító járművek	18 727	0	0	0	0	18 727	14 836	591	0	0	15 427	3 891	3 300
144	Irodai berendezés	185 188	25 526	0	0	0	210 714	116 826	38 240	0	0	155 066	68 362	55 648
145	Tenyészállatok	500	0	0	0	0	500	441	59	0	0	500	59	0
146	Képzőművészeti alkotás	4 173	0	0	0	0	4 173	0				0	4 173	4 173
Egyéb berendezések összesen		1 492 502	94 548	0	0	0	1 587 050	1 245 737	86 730	0	0	1 332 467	246 765	254 583
1501	Építmény beruházás	13 953	21 966	23 904	0	0	12 015	0	0	0	0	0	13 953	12 015
1502	Raktárban gépek, berend.	32 395	100 778	85 233	0	0	47 940	0	0	0	0	0	32 395	47 940
1503	Kisértékű tárgyi eszközök		35 545	0	190	122	35 613		35 613	0	0	35 613	0	0
1504	Saját rezsizs beruházás	3 043	3 005	3 952	0	0	2 096	0	0	0	0	0	3 043	2 096
1507	Kemping bővítés	0	22 925	0	0	0	22 925	0	0	0	0	0	0	22 925
1508	Termálfürdő rekonstrukció	2 507	41 532	44 039	0	0	0	0	0	0	0	0	2 507	0
1509	Strandfürdő rekonstrukció	80 892	131 209	66 415	0	22 990	122 696	0	0	0	0	0	80 892	122 696
1510	Vízbázis rekonstrukció	6 159	0	0	0	0	6 159	0	0	0	0	0	6 159	6 159
1511	Aquapark beruházás	0	1 600	0	0	0	1 600	0	0	0	0	0	0	1 600
1514	Vagyonértékű jog	2 761	8 625	11 352	0	0	34	0	0	0	0	0	2 761	34
1518	Gázmotor beruházás	0	72 713	72 713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1521	Termálvíz újrahasznosítási beruházás	0	57 500	0	0	0	57 500	0	0	0	0	0	0	57 500
15211	Termálvíz újrahasznosítási beruházás támogatásból	0	59 852	0	0	0	59 852	0	0	0	0	0	0	59 852
1522	Informatikai eszközök	8 520	0	8 520	0	0	0	0	0	0	0	0	8 520	0
1523	Tahiti Beach beruházás	0	36 690	0	22 990	0	59 680	0	0	0	0	0	0	59 680
Beruházások összesen		150 230	593 940	316 128	23 180	23 112	428 110	0	35 613	0	0	35 613	150 230	392 497
Beruházásra adott előlegek		0	44 446	0	0	0	44 446	0	0	0	0	0	0	44 446
Tárgyi eszközök értékelyesbítése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen		15 641 703	942 310	329 496	23 180	23 112	16 254 585	5 221 819	500 197	2 743	0	5 719 273	10 419 884	10 535 312

CASH FLOW KIMUTATÁS 2017.

			Adatok eFt-ban
Sorsz.	Előjel	Megnevezés	2017. év
		I. Működési cash flow	851 266
1	±	Mérleg szerinti eredmény	435 038
2	+	Értékcsökkenési leírás	513 925
3	+	Elszámolt értékvesztés	- 1 273
4	±	Céltartalék képzés és felhaszn. különbözet	- 40 747
5	±	Befektetett eszköz értékesítés eredménye	-
6	±	Szállítói kötelezettség változása	13 110
7	±	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	- 96 277
8	±	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 7 136
9	±	Vevő követelés változása	6 779
10	±	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélk) vált.	- 88 518
11	±	Aktív időbeli elhatárolások változása	116 365
12	-	Fizetett adó (nyereség után)	-
13	-	Fizetett osztalék, részesedés	-
14		II. Befektetési cash flow	- 593 940
15	-	Befektetett eszközök beszerzése	- 593 940
16	+	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	-
17	+	Kapott osztalék	-
18		III. Pénzügyi cash flow	- 364 773
19	+	Részvénykibocsátás bevétele	98 000
20	+	Kötvénykibocsátás bevétele	-
21	+	Hitelfelvétel	-
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	-
23	-	Támogatás visszafizetése	-
24	-	Kötvényvisszafizetés	-
25	-	Hiteltörlesztés	- 462 773
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
27		Pénzeszközök változása, cash flow	- 107 447

*A Felügyelő Bizottság
jelentése a 2017. évről*

1. BEVEZETŐ

2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről előírt kötelezettsége alapján a vezérigazgató 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:

- 2017. évi mérlegbeszámolóját és kiegészítő mellékletét
- Üzleti jelentését a 2017. évi tevékenységről.

2. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG MEGÁLLAPÍTÁSAI ÉS AJÁNLÁSAI A 2017. ÉVI BESZÁMOLÓVAL KAPCSOLATBAN

A Felügyelő Bizottság jelentése összeállítása során figyelembe vette

- az évközi rendszeresen megtartott üléseken megtárgyalt napirendi pontokat,
- a társaság 2017. évi Éves beszámolóját és annak mellékleteit,
- a társaság könyvvizsgálójának jelentését,

melyek alapján az alábbi megállapításokat teszi:

Az éves beszámoló a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2017. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, ezért azokat a Közgyűlésnek elfogadásra ajánlja.

A Felügyelő Bizottság fontosnak tartja megállapítani, hogy a társaság alaptőkéje folyamatosan és jelentősen emelkedett az elmúlt két évtizedben, s ennek révén a Hajdúszoboszló Város Önkormányzata által tulajdonolt részvények névértéke közel harminchétszeresére emelkedett.

Az alaptőke jelentős mértékű növekedése a menedzsment és a dolgozók elismerésre méltó munkája mellett a tulajdonos pozitív hozzáállását is tükrözi.

A Felügyelő Bizottság javasolja a Tulajdonosok felé a 11.595.806 ezer forint mérleg főösszeg jóváhagyását.

A Felügyelő Bizottság – Hajdúszoboszló város Képviselőtestületének korábbi stratégiai döntéseit is figyelembe véve – azt javasolja, hogy a 2017. évi **435.038 ezer Ft** összegű mérleg szerinti eredmény az **eredménytartalékba** kerüljön átvezetésre.

A Felügyelő Bizottság egyetért az alaptőke 98 millió forinttal való emelésével.

A Felügyelő Bizottság kihangsúlyozza, hogy a Társaság a 2017. évben újabb idegenforgalmi rekordokat ért el.

Átlagon felüli a fürdőszolgáltatás volumenének növekedése, azon belül az Aquapark szolgáltatásainak emelkedése. A szolgáltatások volumenének összetételében bekövetkezett változások azt jelzik, hogy a kereslet folyamatosan eltolódik a minőségi szolgáltatások irányába.

A szálláshely szolgáltatás volumenének növekedése is meghaladja az átlagos mértéket.

A nettó árbevétel összege jelentősen meghaladja a tervezettet, ami a karbantartásra fordítható összeg – tervezettnél is nagyobb – emelését is lehetővé tette. Ez a többletbevétel biztosította a dolgozók kiemelkedő munkájának anyagi elismeréséhez szükséges fedezetet, így az év végi ösztönzőkre is a tervezettnél nagyobb összeget használhattak fel.

A korábbi éveknél is magasabb vendégforgalom a Hungarospa életében a 2. legmagasabb mérleg szerinti eredményhez vezetett. A terven felüli eredményt – a tulajdonos önkormányzat jóváhagyásával – az 1522/2017. kormányhatározatban nevesített fejlesztések előkészítésére, továbbá a Hajdú Kemping részleges kapacitáscsökkenését pótló szálláshely bővítésére fordítja.

A Felügyelő Bizottság a vagyoni-, pénzügyi helyzettel összefüggésben örömmel nyugtázza a pozitív változásokat. Örömmel fogadta a kiváló banki ügyfélminősítést, és megnyugtatónak tartja, hogy az előrehozott hiteltörlesztésekkel kedvezőbbek a feltételek. A vagyoni helyzetet jellemző mutatók közül a saját tőke arányának növekedését, a nettó eladósodottság jelentős csökkenést, valamint a jövedelmezőségi mutatók kedvező alakulását emelte ki. Ezek a kedvező változások lehetővé teszik az alaptőke emelés további mérséklését.

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

Hajdúszoboszló, 2018. április 10.


Antalné Tardi Irén
FB elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11 595 806 E Ft, az adózott eredmény 435 038 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek 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 GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2017. évi üzleti jelentése összhangban van a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2017. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a 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 felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 prezentálását, 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.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Karcag 2018. március 06.


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Gy. Szűcs Erzsébet
Könyvvizsgáló cég neve: Bonitás 97 KFT
Könyvvizsgáló cégszékhelye: 5300. Karcag Kántor S.u.8.fsz.6.
Nyilvántartási szám: 002177


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:
Gy. Szűcs Erzsébet
Nyilvántartási szám: 002632

**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