

HUNGAROSPA

HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.



125 éve született

Pávai Vajna Ferenc, a „hévizek atyja”

H-4200 Hajdúszoboszló,
Szent István park 1-3.
Telefon: +36 52/558-558
Telefax: +36 52/360-039

HUNGAROSPA
HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.

E-mail:
info@hungarospa.hu
www.hungarospa.hu

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Közgyűlése

2011. május 03. 11.00 óra



HUNGAROSPA** négycsillagos Gyógyfürdő, Strand, Aquapark**



Tartalom:

Közgyűlési meghívó

Közgyűlési határozati javaslatok

1. Üzleti jelentés 2010.
2. Éves beszámoló 2010.
3. Kiegészítő melléklet 2010.
4. Felügyelőbizottság jelentése 2010.
5. Könyvvizsgálói jelentés 2010.
6. Üzleti terv 2011.

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: 2011. május 03. 11 ⁰⁰

Napirendi pontok:

1. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának jelentése a 2010. évi üzleti tevékenységről és indítványa:
 - az éves beszámoló,
 - a kiegészítő melléklet,
 - és az üzleti jelentés jóváhagyásáról.
2. A Felügyelő Bizottság jelentése a részvénytársaság 2010. évi működésének vizsgálatáról.
3. A könyvvizsgáló jelentése a társaság 2010. évi éves beszámolójának vizsgálatáról.
4. A 2010. évi éves beszámoló, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elfogadása és döntés az eredmény felosztásáról.
5. A 2011. évi üzleti terv elfogadása.
6. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának újbóli megválasztása
7. Döntés a Társaság alaptőkéjének zártkörben történő felemeléséről. Az alaptőke emelés mértéke 173.000.000.- Ft azaz Egyszázhetvenhárom millió forint.

Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a közgyűlés megkezdését megelőzően legkésőbb 2011. május 03. nap 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 2011. május 03-án 12⁰⁰ órakor kerül sor.

Hajdúszoboszló, 2011. április 5.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

HATÁROZATI JAVASLATOK
A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT
2011. május 3. napján 11⁰⁰ órakor megtartásra kerülő
évi rendes közgyűlésére

1/2011. (V.03.) sz. határozat

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

2/2011. (V.03.) sz. határozat

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

3/2011. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának a 2010. évi üzleti évről szóló jelentését.

4/2011. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a Felügyelő Bizottság jelentését a 2010. gazdasági évről.

5/2011. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a könyvvizsgáló jelentését a 2010. évi gazdasági évről.

6/2011. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2010. évi gazdálkodásáról szóló mérleg-beszámolót 11.286.755 ezer forint mérleg főösszeggel és jóváhagyja a 2010. évi 29.659 ezer forint mérleg szerinti eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezését.

7/2011. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2011. évi üzleti tervét.

8/2011. (V. 03.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal Czeglédi Gyulát 2011. június hó 01. napjától 2016. május hó 31. napjáig a társaság vezérigazgatójává megválasztja a korábbi juttatások változatlanul hagyása mellett.

9/2011. (V.03.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza a Társaság alaptőkéjének felemelését a következő feltételekkel:

a) a Társaság alaptőkéjét 2.537.300.000- Ft-ról 173.000.000- Ft-tal 2.710.300.000- Ft-ra emeli fel.

b) az alaptőke emelés módja: az alaptőke emelés a részvénytársaság 1730 db, névre szóló 100.000,- Ft névértékű és 100.000,- Ft kibocsátási értékű nyomdai úton előállított névre szóló törzsrészvény zártkörű kibocsátásával történik.

A közgyűlés a részvények átvételére vonatkozó előzetes szándéknyilatkozat alapján Hajdúszoboszló Város Önkormányzatát jogosítja fel az alaptőke-emelés során kibocsátott névre szóló részvények átvételére. A részvények ellenértékének 25 %-át az iratok Cégbírósághoz történő benyújtásáig, míg a fennmaradó ellenértéket 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 kibocsátott részvények az alaptőke emelés bejegyzésének naptári éve után járó osztalékokra jogosítanak.

Módosul a IV. 5. pont

„5./ A társaság alaptőkéje 1996. május 29. napjától 236.700.000,- Ft, azaz Kettőszázharminchatmillió-hétszázezer forint, melyből 23.581.000,- Ft, azaz Huszonhárommillió-ötszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenhárommillió-egyszázötvenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A társaság alaptőkéje 1998. szeptember 17. napjától 636.700.000,- Ft, azaz Hatszázharminchatmillió-hétszázezer forint, melyből 423.581.000,- Ft, azaz Négyszázhuszonhárommillió-ötszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenhárommillió-egyszázötvenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A társaság alaptőkéje 1999. július 31. napjától 700.000.000,- Ft, azaz Hétszázmillió forint, melyből 486.881.000,- Ft, azaz Négyszáznyolcvanhatmillió-nyolcszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenhárommillió-egyszázötvenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A társaság alaptőkéje 2000. május 12. napjától 844.000.000,- Ft, azaz Nyolcszáznegyvennégy millió forint, melyből 630.881.000,- Ft, azaz Hatszázharmincmillió-nyolcszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenhárommillió-egyszázötvenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A társaság alaptőkéje 2001. május 8. napjától 1.139.000.000,- Ft, azaz Egymilliárd-egyszázharminckilencmillió forint, melyből 925.881.000,- Ft, azaz Kilencszázhuszonötmillió-nyolcszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenhárommillió-egyszáztizenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A társaság alaptőkéje 2002. május 10. napjától 1.239.000.000,- Ft, azaz Egymilliárd-kétszázharminckilencmillió forint, melyből 1.025.881.000,- Ft, azaz Egymilliárd-huszonötmillió-nyolcszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenhárommillió-egyszáztizenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A társaság alaptőkéje 2002. december 30. napjától 1.399.000.000,- Ft, azaz Egymilliárd-háromszázkilencvenkilencmillió forint, melyből 1.185.881.000,- Ft, azaz Egymilliárd-egyszáznyolcvanötmillió-nyolcszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenhárommillió-egyszáztizenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A Társaság alaptőkéje 2004. május hó 04. napjától 1.496.800.000,- Ft, azaz Egymilliárd-négyszázkilencvenhatmillió-nyolcszázezer forint, melyből 1.283.681.000,- Ft azaz Egymilliárd-kettőszáznyolcvanhárommillió-hatszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenhárommillió-egyszáztizenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A Társaság alaptőkéje 2005. május hó 03. napjától 1.557.300.000,- Ft, azaz Egymilliárd-ötszázötvenhétmillió-háromszázezer forint, melyből 1.344.181.000,- Ft azaz Egymilliárd-háromszáznegyvennégy-egyszáznyolcvanegyezer forint készpénz, míg 213.119.000,- Ft, azaz Kettőszáztizenhárommillió-egyszáztizenkilencezer forint nem vagyoni betét, azaz apport.

A Társaság alaptőkéje 2006. május hó 04. napjától 1.710.300.000,- Ft, azaz Egymilliárd-hétszázötvenháromezer forint.

A Társaság alaptőkéje 2007. május hó 03. napjától 1.878.300.000,- Ft, azaz Egymilliárd-nyolcszázhetvennyolcmillió-háromszázezer forint.

A Társaság alaptőkéje 2008. május hó 05. napjától 2.076.300.000,- Ft, azaz Kettőmilliárd-hetvenhatmillió-háromszázezer forint.

A Társaság alaptőkéje 2009. április hó 30. napjától 2.274.300.000,- Ft, azaz Kettőmilliárd-kettőszázhetvennégy-egyszáznyolcvanegyezer forint.

A Társaság alaptőkéje 2009. június hó 25. napjától 2.339.300.000,- Ft, azaz Kettőmilliárd-háromszázharminckilencmillió-háromszázezer forint.

A Társaság alaptőkéje 2010. április 27. napjától 2.537.300.000,- Ft, azaz Kettőmilliárd-ötszázharminchétmillió-háromszázezer forint.

A Társaság alaptőkéje 2011. május 03. napjától 2.710.300.000,- Ft, azaz

Kettőmilliárd-hétszáztízmillió-háromszázezer forint.

Az alapszabály V.1./ pontja a következőképpen módosul:

„V.

**A részvények száma, névértéke, jellege, kibocsátása, formai kellékei.
A részvénykönyv**

1./ 2011. május 03. napjától a társaság alaptőkéje 27.103 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 26.689 db Hajdúszoboszló Város Önkormányzatát, míg 414 db a Hungarospa Hajdúszoboszlói Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítványt illeti meg.”

A közgyűlés kötelezi a vezérigazgatót, hogy a 2006. évi IV. törvény 206.§-ban meghatározott kötelezettségeit teljesítse.

A közgyűlés kötelezi a vezérigazgatót az alaptőke emelés esetleges meghiúsulása esetén, ennek Cégbírósági bejelentésére.

10/2011. (V.03.) sz. határozat

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

Hajdúszoboszló, 2011. április 05.

H-4200 Hajdúszoboszló,
Szent István park 1-3.
Telefon: +36 52/558-558
Telefax: +36 52/360-039

HUNGAROSPA
HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.

E-mail:
info@hungarospa.hu
www.hungarospa.hu

Üzleti jelentés 2010.



HUNGAROSPA**** négycsillagos Gyógyfürdő, Strand, Aquapark



Tartalomjegyzék

1.	Általános tájékoztató.....	4
1.1	A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. helye Magyarország idegenforgalmában	4
1.2	Visszatekintés	4
1.3	A részvénytársaság bemutatása	4
1.4	A tulajdonosi összetétel.....	5
1.5	Küldetés, jövőkép, stratégiai célok.....	5
1.6	Növekedés	6
2.	A 2010. évi gazdálkodás értékelése.....	7
2.1	A gazdasági környezet, egyéb objektív tényezők.....	7
2.2	A 2010. évi célok megvalósulása.....	7
2.3	Az alapszolgáltatások vendégforgalma.....	8
2.4	Üzletági árbevételek.....	9
2.4.1	Fürdőszolgáltatások.....	9
2.4.2	Gyógyászatok	10
2.4.3	Szálláshelyek	10
2.4.4	Egyéb üzletágak	11
2.5	A költségnemek alakulása	11
2.5.1	Anyagjellegű ráfordítások	11
2.5.2	Igénybe vett szolgáltatások.....	12
2.5.3	Egyéb szolgáltatások.....	12
2.6	Személyi jellegű ráfordítások.....	12
2.6.1	Az átlagbér alakulása.....	13
2.6.2	Humán menedzsment, foglalkoztatás.....	14
2.7	Értékcsökkenési leírás	14
2.8	Egyéb bevételek és ráfordítások.....	14
2.8.1	Egyéb bevételek.....	14
2.8.2	Egyéb ráfordítások	14

2.9	Pénzügyi bevételek és ráfordítások.....	15
2.9.1	Pénzügyi bevételek.....	15
2.9.2	Pénzügyi ráfordítások.....	15
2.10	Rendkívüli bevételek - ráfordítások.....	15
3.	A vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmezőségi helyzet alakulása.....	16
3.1	A vagyoni helyzet.....	16
3.2	Pénzügyi helyzet, jövedelmezőség.....	16
4.	Beruházások, fejlesztések 2010.....	17
5.	Összegzés.....	18

Melléklet:

Bevételek és Ráfordítások 2010. Terv és tény adatok

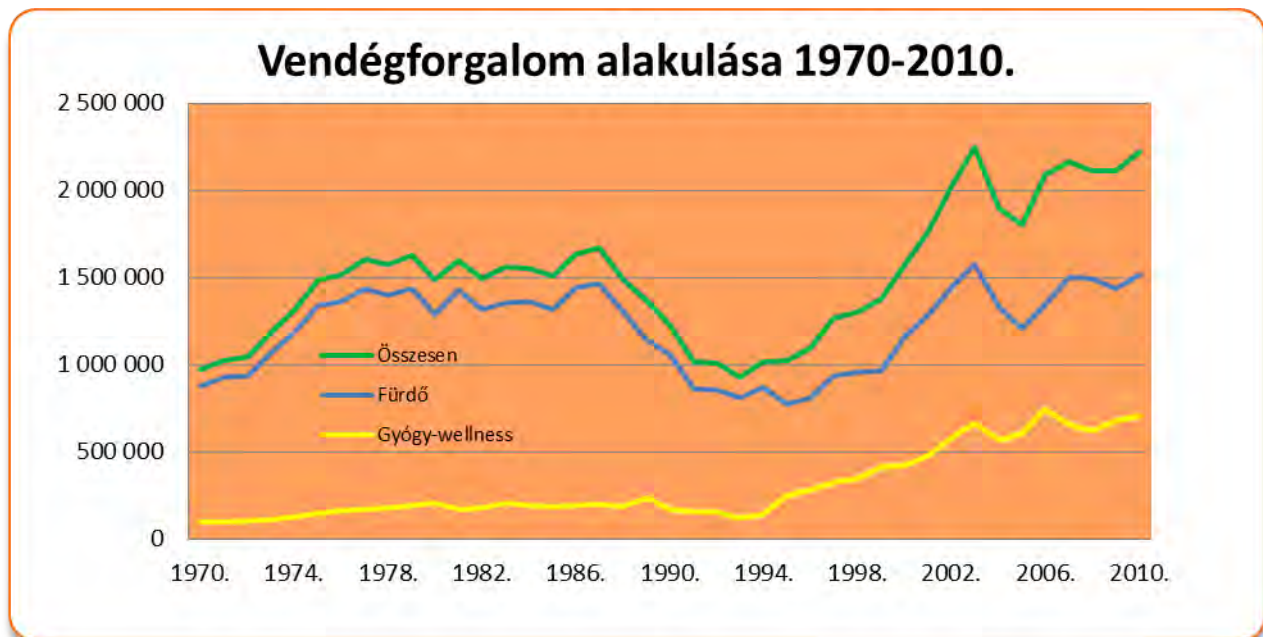
1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1.1 A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT. HELYE MAGYARORSZÁG IDEGENFORGALMÁBAN

Magyarország turisztikai kínálatának nemzetközi összevetésben legversenyképesebb eleme az egészségturizmus. A hazai kínálatot tekintve a vízfelület nagysága, a létesítmények területe, a befogadóképesség, a vendégforgalom alapján meghatározott piaci részarány, a minőségtanúsítások megléte alapján a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. hosszú ideje vezető szerepet tölt be mind a strandfürdő és aquapark, mind a gyógyfürdő szegmensben. A 2010. március 1-jén megnyílt Aqua-Palace kiemelkedő látogatottsága révén a fedett élményfürdő kínálati szegmensben is már az első működési évben a piacvezetők közé került Hajdúszoboszló.

1.2 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. Az elműlt öt évben a komplexum alapszolgáltatásainak igénybevétele ezen a magas szinten állandósult.



1.3 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 Zárkörűen Működő Részvénytársaságként működik.

A társaságot az alapítók átalakulással, a jogelőd vállalat könyvszerinti értékével hozták létre 136.700 eFt jegyzett tőkével. Az elműlt évek során a – Hajdúszoboszló idegenforgalmának alapját jelentő – részvénytársaságban, **az önkormányzat által tulajdonolt részvények névértéke több mint huszonhatszorosára emelkedett.** A társaság jelenlegi alaptőkéje 2.537.300.000 forint.

1.4 A TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

Tulajdonosok: Hajdúszoboszló Város Önkormányzata

Hungarospa Hajdúszoboszlói Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány

Megnevezés	Önkormányzat	Alapítvány
Részvények száma (100 000, Ft/db)	24 959	414
Tulajdoni arány	98,4%	1,6%
Társaság összesen (db)	25 373	

1.5 KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP, STRATÉGIAI CÉLOK

Társaságunk a közelmúlt termékfejlesztéseinek, illetve a piaci folyamatoknak a figyelembevételével felülvizsgálta és aktualizálta stratégiáját 2010. év őszén. Üzleti jelentésünkben a 2010. év őszéig érvényes stratégiai értékeket mutatjuk be, a felülvizsgálat révén módosult stratégiai tényezőket a 2011. évi Üzleti Tervünkben szerepeltetjük.

Küldetés

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

Jövőkép

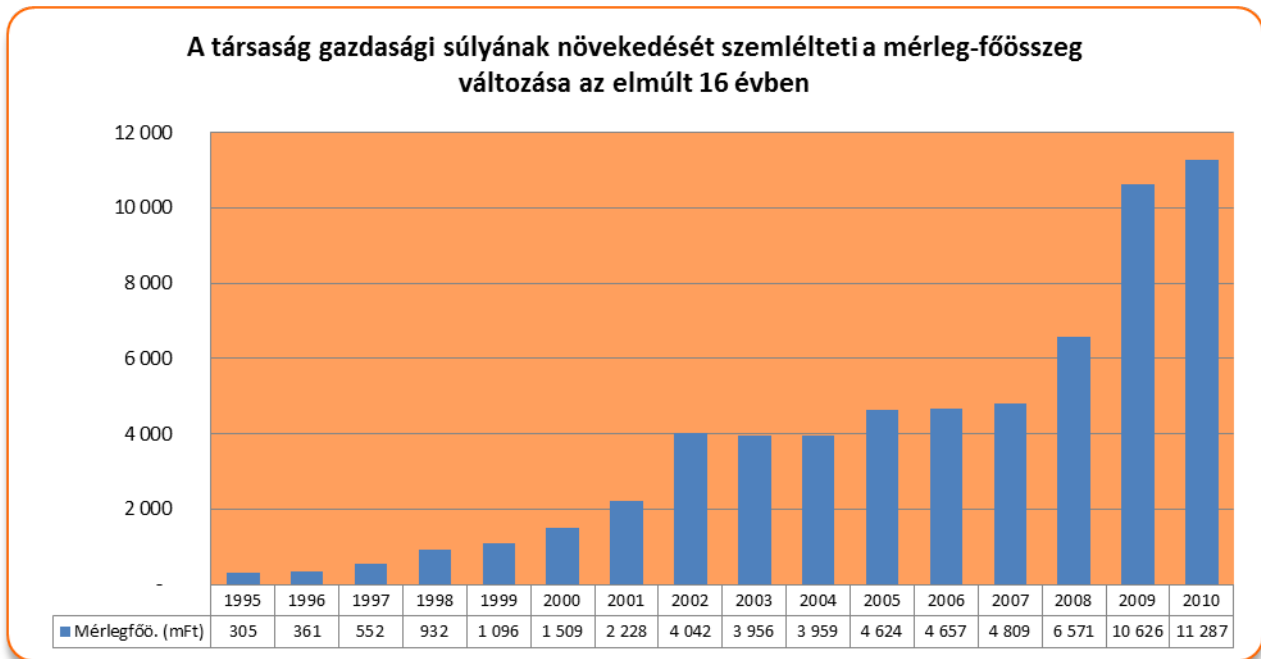
Európai színvonalú fürdőkomplexum, mely minden generáció számára egész évben vonzó szolgáltatást nyújt.

Cégértékek

- ✓ Törekvés a folyamatos fejlesztésre
- ✓ Magas szolgáltatási minőség, kedvező versenyképes árak
- ✓ Gyógyvíz és a gyógyiszap gyógyhatása
- ✓ 80 év hagyományára épülő imázs
- ✓ Főszезonban többgenerációs kínálat
- ✓ EU legnagyobb fürdőkomplexuma
- ✓ Egyedi vonzerő: mediterrán tengerpart
- ✓ Stabil vízbázis
- ✓ Hajdúszoboszló márkánév
- ✓ Folyamatosan növekvő jövedelmező gazdálkodás
- ✓ A menedzsment proaktív tevékenysége.

1.6 NÖVEKEDÉS

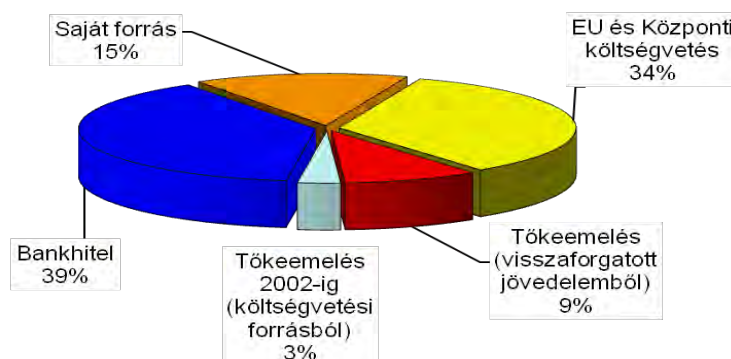
A társaság gazdasági súlyának növekedését szemlélteti a mérleg-főösszeg változása az elmúlt 16 évben:



Az Aqua-Palace Élményfürdő beruházás következtében az elmúlt két évben majdnem duplájára növekedett társaságunk mérlegfőösszege. Az időskálát áttekintve fontos megemlíteni, hogy **társaságunk vagyonának – a bemutatott időtávon megmutatkozó – 37-szeres növekedése** 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 (2008-10.) időszakában jelentkezik.

Az összességében 12 milliárd forintot meghaladó értékű kiemelt nagyberuházásokhoz a kezdeti időszakban (1998-ban, illetve 2002-ben) önkormányzati költségvetésből biztosított források (350 millió Ft) is bevonásra kerültek, de a számottevő Európai Unió és Központi költségvetési pályázati források mellett (4.126 millió Ft), **a Hajdúszoboszló idegenforgalmának fejlődését meghatározó projektek finanszírozását a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. pénzügyi eredménye (cash flow) tette lehetővé.**

A megvalósult nagyberuházások forrásösszetétele 1996 - 2010.



2. A 2010. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

2.1 A GAZDASÁGI KÖRNYEZET, EGYÉB OBJEKTÍV TÉNYEZŐK

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2010. évét értékelve megállapítható, hogy **az értékesítési és a költséggazdálkodási folyamatok összességében a tervezettnél megfelelően alakultak**. Ez a kijelentés – a példátlanul kedvezőtlen feltételek mellett – 2010. évre vonatkozóan komoly sikerként értékelhető, tekintettel a gazdálkodást nehezítő körülményekre:

- ✓ Az utóbbi 80 év legnagyobb világgazdasági válságának a mélypontja 2010. év első felében jelentkezett.
- ✓ 2010-ben volt az elmúlt száz év legcsapadékosabb időjárása Magyarországon, mely kedvezőtlenül érintette a szezonális üzletágainkat (Strand, Aquapark, kempingek).
- ✓ Ez év kiemelkedő feladataként, jelentős erőforrásokat igényelt a Hajdúszoboszló történetének legnagyobb idegenforgalmi fejlesztéseként létrejövő új turisztikai termék, az Aqua-Palace Élmenyfürdő menedzselése, piaci bevezetése.
- ✓ A gyógyászati vendégforgalomra évek óta kedvezőtlen hatást gyakorló, OEP gyógytényezők támogatás emelésének elmaradása problémakörben továbbra sem történt előre lépés.

2.2 A 2010. ÉVI CÉLOK MEGVALÓSULÁSA

Társaságunk menedzsmentje a kitűzött céljainak megvalósítása során gondot fordított az előbbi tényezők kezelésére:

Az Aqua-Palace Élmenyfürdő átadása, piaci bevezetése: Hajdúszoboszló történetének legnagyobb idegenforgalmi fejlesztése befejeződött, átadásra került az Aqua-Palace. A projekthez kapcsolódó alapvető folyamatok (műszaki átadás, hatósági engedélyeztetés, pénzügyi elszámolás) sikeresen lezárultak.

A létesítmény méretével, egyedi megjelenésével, változatos szolgáltatásaival megteremtette annak lehetőségét, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a fedett élmenyfürdő kínálati szegmensben is sikeresen piacra tudjon lépni. Az Aqua-Palace különleges élmenyeket kínál számos célcsoport számára. Az exkluzív élmeny-medencék: római-, gangesz-, trópusi-, mozi-, tengeri fürdő különböző korokat és földrészeket idéznek meg. A legnagyobb hazai gyerekvilág bébi- és családi medencéiben elbűvölő állatfigurák és csúszdák várják a kicsiket. Szórakozásukról foglalkoztató terem, játszóház is gondoskodik. Pelenkázó-, szoptató-, és gyermek pihenő helyiség is a kisgyermekes családok kényelmét szolgálja. A szaunázás szerelmesei egy egész szauna világot vehetnek igénybe: 3 finn szaunát, 2 gőzkamrát, 2 infra szaunát merülő medencével, exkluzív pihenőtérrel. A sportkedvelő vendégek részére kétpályás álló szörf, squash, spinning, kangoo és sok más fitness szolgáltatás áll rendelkezésre. A vízi palota wellness szolgáltatások széles palettáját is nyújtja: thai masszázs, sokféle alternatív masszázsforma, szolárium, privát fürdők, relax szoba stb. A vízi palotában egy önkiszolgáló étterem, kávézó és egy snack bár gondoskodik a vendéglátásról.

Az új létesítmény vendégforgalma – az átgondolt termékfejlesztési és marketing tevékenység eredményeként – **felülmúlja a menedzsment várakozásait**, a pályázat előkészítése során, még a 2008. év (és a világgazdasági válság) előtti időszakban „megálmodott” látogatottságot. (Részletes adatok a 2.4.1.4. pontban) Mindez új lendületet ad Hajdúszoboszló turizmusának.

Az árbevételi tervek teljesülése az időjárési kockázatok ellenére: Üzleti tervezési gyakorlatunkban a szezonális üzletágaink bevételi tervét az óvatosság elvének figyelembevételével állapítjuk meg. A fedett élmenyfürdő projekt visszaigazolta a várakozásokat: a mostoha főszezon időjárás árbevételekre gyakorolt kedvezőtlen hatását semlegesítette. Az előbbi folyamatok eredményeként társaságunk az előirányzott bevételi tervét teljesítve, **történetének legmagasabb összegű árbevételét realizálta a 2010. évben**.



Válságkezelés: A gazdasági világválságból eredő kockázatok kezelése tekintetében döntően négy eszköz alkalmazására helyezte a hangsúlyt társaságunk menedzsmentje:

- ✓ A már említett időjárásfüggő üzletági **bevételek óvatos tervezése mellett,**
- ✓ pénzügyi tartalékképzéssel csökkentjük kitétszégünket. Ennek eredményeként a következő évi törlesztéseink 60 %-át meghaladó deviza betét állománnyal rendelkezünk 2010. év végén.
- ✓ Az előbbieket mellett a **bérfejlesztési és az érdekeltségi rendszer** garantálja, hogy a bevételi tervtől való esetleges elmaradás esetén az összes kiadásaink közel felét adó személyi jellegű ráfordításaink is arányosan csökkenjenek.
- ✓ Ugyanezt a célt szolgálja a **beruházás tervezés** rendszere is, melynek értelmében a beruházási tervünk olyan fejlesztéseket is tartalmaz, amelyeket csak az üzleti terv (túl)teljesülése esetén valósulnak meg, annak hiányában pedig ezek későbbre tolódnak.

Költséggazdálkodás: Döntően a gázmotoros erőmű üzemeltetése (2.5.1.3. fejezet) és az előző évinél kedvezőbb paramétereket tartalmazó villamos energia szolgáltatási szerződés révén **70 millió forintot meghaladó költségmegtakarítást** realizáltunk 2010-ben. Hosszabb távra tekintve, talán az előbbinél is nagyobb jelentőséggel bír a költséghatékonyság tekintetében, hogy az energetikai számításainkat visszaigazolta az Aqua-Palace Élményfürdő fűtési rendszere. A 15.000 m² összterületű létesítmény kombinált (gázmotoros erőműre, hőcserélőkre és hőszivattyúkra épülő) hő-ellátó rendszere lényegében **vásárolt energiahordozó nélkül képes a szükséges hőenergia biztosítására.**

2.3 AZ ALAPSZOLGÁLTATÁSOK VENDÉGFORGALMA

Negyven évre visszanyúló statisztikával rendelkezünk a fürdő- és a gyógyszolgáltatások mennyiségi forgalmának alakulásáról (lásd. 1.2. fejezet). A fürdőszolgáltatások elszámolt vendégforgalma 5,5 %-kal, a gyógy és wellness szolgáltatások közel 4,5 %-kal emelkedtek, nyilvánvalóan az Aqua-Palace Élményfürdő miatt 40,3 %-kal emelkedő wellness szolgáltatás forgalomnak köszönhetően. A szálláshely szolgáltatások vendégforgalma 10,9 %-kal csökkent, döntően az időjárásnak kitett kemping szolgáltatás értékesítésének visszaesése következtében.

Szolgáltatás megnevezése	2009.	Megoszlás 2009.	2010.	Megoszlás 2010.	Volumen index
Strand- és Termálfürdő	1 262 991	56,0%	1 102 535	46,9%	87,3%
Uszoda	59 492	2,6%	56 161	2,4%	94,4%
Aquapark	111 226	4,9%	87 918	3,7%	79,0%
Aqua-Palace elszámolt	-	0,0%	266 626	11,3%	
Fürdőszolgáltatás össz:	1 433 709	63,6%	1 513 240	64,4%	105,5%
Gyógyszolgáltatások	628 713	27,9%	639 812	27,2%	101,8%
Wellness szolgáltatások	50 704	2,2%	71 144	3,0%	140,3%
Gyógy- és wellness szolg.(db)	679 417	30,1%	710 956	30,3%	104,6%
Thermal Hotel	48 114	2,1%	45 102	1,9%	93,7%
Thermal Camping	70 100	3,1%	60 579	2,6%	86,4%
Hajdú Kemping	22 367	1,0%	19 536	0,8%	87,3%
Szálláshely szolg. Vég.	140 581	6,2%	125 217	5,3%	89,1%
Mindösszesen:	2 253 707	100%	2 349 413	100,0%	104,2%

Az összesített vendégforgalom abszolút értéke 4,2 %-os emelkedést mutat, tehát a forgalmi adataink alátámasztják a fejlesztést. 2010. évben is teljesült a küldetésünkben megfogalmazott legfontosabb stratégiai célunk: **Hajdúszoboszló idegenforgalmi vonzerejének növelése.**

2.4 ÜZLETÁGI ÁRBEVÉTELEK

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

2.4.1 FÜRDŐSZOLGÁLTATÁSOK

A következőkben részletezett fürdőszolgáltató üzletágaink összesített bevételei – kizárólag az Aqua-Palace Élményfürdő többlet teljesítményének köszönhetően – meghaladták a 1.621 millió forint összeget, s ezzel 2,2 %-kal teljesítették túl az előirányzatot.

2.4.1.1 Strandfürdő

A kifejezetten kedvezőtlen, csapadékos időjárásnak köszönhetően a Strandfürdő 663,0 millió Ft árbevételt realizálva, 3,1 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől.

2.4.1.2 Termálfürdő

A Termálfürdő 2010. évben 312,1 millió Ft árbevételt realizált, így 6,8 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől. Ennek okát abban látjuk, hogy ebben az üzletágban a várakozásainknál nagyobb mértékben érvényesült az Aqua-Palace Élményfürdő „elszívó hatása”.

2.4.1.3 Aquapark

Az Aquapark az időjárásra leginkább érzékeny üzletágunk. Az Aquapark 2010. évben 167,3 millió Ft árbevételt realizált, így 6,6 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől.

2.4.1.4 *Aqua-Palace Élményfürdő*

Az Aqua-Palace Élményfürdő 2010. évben – a tervezettnél 62,0 %-kal több látogatót fogadva – összesen 454,4 millió Ft árbevételt realizált, így 24,9 %-kal haladta meg üzletági árbevételi tervét.

Az Aqua-Palace Élményfürdő vendéglátó egységeit, eredeti (bérbeadási-) szándékunktól eltérően társaságunk üzemelteti. Az előzetes tapasztalatok nélkül előirányzott 171,8 millió forint tervezett bevétellel szemben az élményfürdő vendéglátó egységeinek árbevétele 119,2 millió forintra teljesült. A 30,6 %-os bevétel elmaradás döntő hányada a szörf épületben működő snack bárban jelentkezett, melyet a kieső bevétellel egyező költségmegtakarítással (létszám és üzemidő csökkentés) kompenzált társaságunk a jövedelmezőség biztosítása érdekében.

2.4.1.5 *Árpád uszoda*

Az Árpád uszoda 2010. évben 24,9 millió Ft árbevételt realizált, így 1,5 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől.

2.4.2 *GYÓGYÁSZATOK*

Hat gyógyászatunk **az előirányzott árbevételi tervet 6,1 %-kal túlteljesítve**, összességében 722,3 millió forint bevételt realizált 2010-ben.

2.4.2.1 *Központi Gyógyászat*

Központi Gyógyászatunk 2010. évben 523,0 millió Ft árbevételt realizált, így 5,2 %-kal teljesítette túl üzletági árbevételi tervét.

2.4.2.2 *Thermal Hotel Gyógyászat*

A Thermal Hotel Gyógyászata 2010. évben 75,9 millió Ft árbevételt realizált, így 2,6 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől.

2.4.2.3 *Silver Terápia*

Silver Terápiánk 2010. évben 32,8 millió Ft árbevételt realizált, így 8,2 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől.

2.4.2.4 *Déliab Terápia*

A Délibáb Terápia a magyarországi rehabilitációs kezelésekre érkező orosz gyermekcsoportok révén az árbevételi tervét 24,8 %-kal túlteljesítve 52,7 millió forint árbevételt realizált 2010. évben.

2.4.2.5 *Aurum Terápia*

Az Aurum Terápia első teljes működési évében 28,5 millió forint árbevételt realizált, melynek révén 3,9 %-kal teljesítette túl bevételi tervét.

2.4.2.6 *Rudolf Terápia*

A 2010. nyarán nyílt Rudolf Terápia 9,4 millió forint bevételt realizált az első, töredék működési évében.

2.4.3 *SZÁLLÁSHELYEK*

2.4.3.1 *Thermal Hotel*

Thermal Hotelünk 402,8 millió forint árbevétel realizált 2010. évben, ezzel 5,1 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől.

2.4.3.2 Thermal Camping

A Thermal Camping 2010-ben realizált 79,6 millió forint összegű árbevétele 12,2 %-kal maradt el a tervezett értéktől.

2.4.3.3 Hajdú Camping

A Hajdú Camping üzletágunk 2010. évben 30,9 forint összegű bevételt realizált, ezzel 10,7 %-kal maradt el az árbevételi tervétől.

2.4.4 EGYÉB ÜZLETÁGAK

2.4.4.1 Laboratórium

A Laboratórium 2010. évben 23,9 millió Ft árbevételt realizált, így 12,9 %-kal teljesítette túl üzletági árbevételi tervét.

2.4.4.2 Hévíz termelés és értékesítés

A gyógyvíz értékesítés révén 64,9 millió forint bevételt realizált társaságunk 2010. évben, mely 16,0 %-kal haladja meg a Hotel Béke leállása miatt óvatosan megállapított tervelőirányzatot.

2.4.4.3 Thermal Tourist Utazási Iroda

A döntően saját szolgáltatásokat értékesítő Thermal Tourist Utazási Irodánk 2010. évben 10,0 millió forint bevételt realizált külső árualapok értékesítésével, s ezzel 3,1 %-kal maradt el üzletági árbevételi tervétől. A realizált árresz fedezi az iroda fenntartási költségének döntő hányadát.

2.4.4.4 Ásványvíz palackozó üzem

A döntően helyi és regionális nagykereskedelmi társaságok révén forgalmazott Pávai Vajna ásványvíz 2010. évben realizált 34,1 millió forint összegű árbevétele 21,6 %-kal marad el a tervezett értéktől. A saját, közvetlen értékesítésre tett intézkedéseink (3 db automata üzemeltetése, piacon való értékesítés, házhoz szállítás), illetve a Hélikor és Tesco üzletláncokban történő megjelenésünk nem ellensúlyozta a hagyományos nagykereskedelmi partnereink piacvesztését (három éve megfigyelhető negatív trend következtében nagykereskedelmi partnereink 2010. évi ásványvíz forgalma a 2007. évi értéknek mindössze a 28,2 %-a.). A csökkenő forgalomra tekintettel meghozott költségmegtakarítási intézkedéseink ellensúlyozzák az árbevétel visszaesését.

2.4.4.5 Ingatlan bérbeadás

A 2010. évben realizált 193,6 millió forint összegű bérleti díj bevételeink 1,1 %-kal haladják meg a tervezett értéket.

2.4.4.6 Áram értékesítés

A gázmotoros erőmű révén realizált bevételeink összege 34,3 millió forint 2010. évben.

2.5 A KÖLTSÉGNEMEK ALAKULÁSA

2.5.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2.5.1.1 Anyagköltségek

A raktári anyag és készlet felhasználás összességében 1,0 %-kal haladja meg a tervezett értéket.

2.5.1.2 Élelmiszer anyagok

Az élelmiszer anyag felhasználás során jelentkező 21,4 millió forint megtakarítás az Aqua-Palace vendéglátás elmaradó árbevételéhez kapcsolódó költségmegtakarításként mutatkozik.

2.5.1.3 Energia menedzsment (Áramdíjak, gázdíjak, gázmotoros erőmű működése)

Az energia költségek a személyi jellegű ráfordításokat követő második legjelentősebb költségtényezőnk, a korszerű energetikai rendszereink jelentős versenyelőnyt biztosítanak társaságunknak, így a menedzsment kiemelt figyelmet fordít erre a területre. Három figyelemre méltó tény-eredménnyel jellemezhető társaságunk 2010. évi energia gazdálkodása:

- ✓ Döntően a gázmotoros erőmű működésének köszönhetően az Aqua-Palace Élményfürdő 2010. március 1-jei üzembe állítása ellenére **a társaságunk által felhasznált villamos energia költsége alacsonyabb, mint a 2008., illetve a 2009. évben (Aqua-Palace üzemelését megelőzően) fizetett díjak.**
- ✓ Társaságunk az Aqua-Palace Élményfürdő fűtésének biztosításához **nem vásárol energiahordozót.** Az épületben csak a konyhatechnológiához került kialakításra közhálózathoz kapcsolódó gázvezeték rendszer. A nagyméretű létesítmény hőigényét, döntően a gázmotoros erőműre épülő, négy elemből álló (gázmotor, hőszivattyúk, hőcserélő, tartalék gázkazánok), komplex energetikai rendszer biztosítja.
- ✓ Az előbbiektől mellett a 2010. második félévétől megkötött, új, alacsonyabb egységárakat és kedvezőbb rendszerhasználati díj szerkezetet tartalmazó villamos energia szolgáltatási szerződés révén, a tényleges beszerzési költségeink **76,8 millió forinttal** alacsonyabbak a tervezett értéknél.

2.5.1.4 Gázdíjak

A 2010. évi fizetett gázdíjak összes értéke 37,6 millió forint mindösszesen 1,3 millió forinttal magasabb a tervezett értéknél. Fontos kiemelnünk, hogy az Aqua-Palace Élményfürdő beruházás érdemben nem érintette a gázenergia költségeinket, mindössze az új létesítmény vendéglátó egységeinek konyhái használnak vezetékes gázt.

2.5.1.5 Vízdíjak

A fizetett vízdíjak mindössze 2,6 %-kal haladják meg a 2010. évre (az Aqua-Palace Élményfürdő tervezett vendégforgalmának figyelembevételével) előírányzott értéket.

2.5.2 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások a tervezettnél összességében 1,1 %-kal magasabb szinten realizálódtak. A tervezettet meghaladó érték a diákmunkaerő kölcsönzés díja esetében mutatkozik. Ennek oka, hogy az Aqua-Palace Élményfürdő üzemeltetéséhez a tervezettnél nagyobb arányban foglalkoztatunk diák munkaeerőt. Ennek eredményeként a saját munkavállalóink költségeit bemutató személyi jellegű ráfordításokon a diákmunka többletköltségeinél jelentősen magasabb értékű megtakarítás mutatkozik.

2.5.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások elszámolt költsége 2,3 %-kal a tervezett érték fölött realizálódott.

2.6 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

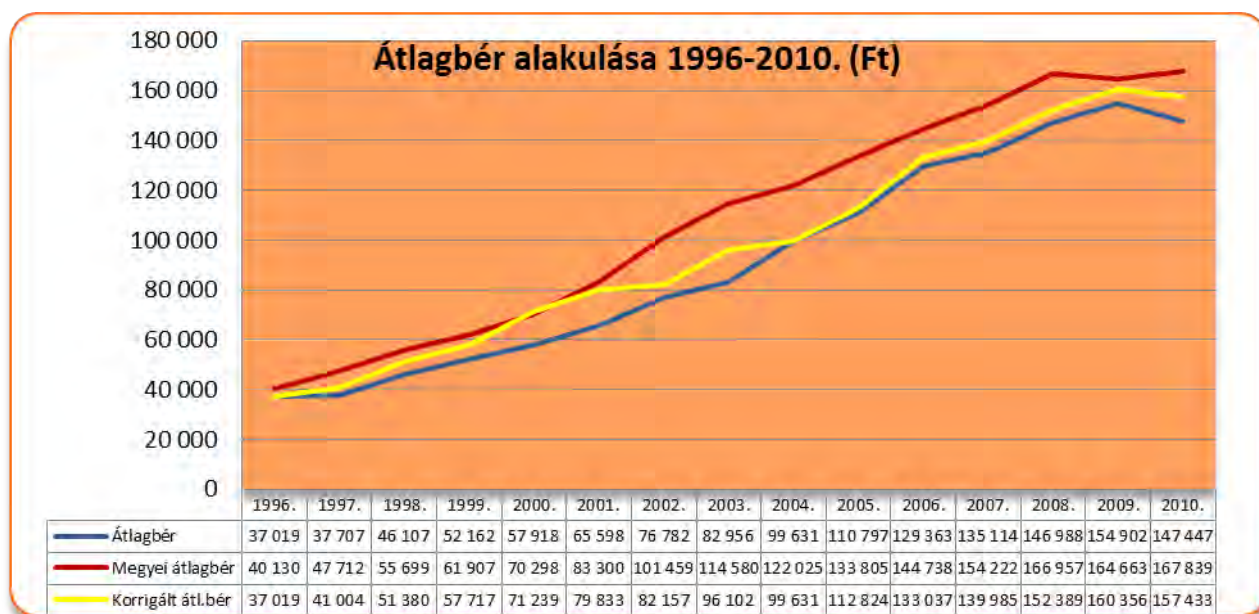
Társaságunk személyi jellegű ráfordításai 3,0 %-kal a tervezett érték alatt realizálódtak, így 40,0 millió forint megtakarítás mutatkozik, mely fedezetet nyújt – az igénybe vett szolgáltatásoknál már említett magyarázata – az élményfürdő üzemeltetése során foglalkoztatott diák munkaeerő tervezettnél magasabb arányára.

2.6.1 AZ ÁTLAGBÉR ALAKULÁSA

Megnevezés	2009. évi adatok		2010. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	289	356 959	330	376 111	114,2%	105,4%
Szellemi foglalkozásúak	117	269 526	129	284 139	110,3%	105,4%
Teljes munkaidőben fogl.	406	626 485	459	660 250	113,1%	105,4%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)		128,589		119,871		93,2%
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	9	6 530	8	5 408	88,9%	82,8%
Szellemi foglalkozásúak	14	19 699	18	24 186	128,6%	122,8%
Nem teljes munkaidőben fogl.	23	26 229	26	29 594	113,0%	112,8%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)		95,033		94,853		99,8%
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)		126,790		118,530		93,5%
Egyéb kifizetések	0	144 723	0	168 295	-	116,3%
Mindösszesen:	429	797 437	485	858 139	113,1%	107,6%
Átlagbér (Ft)		154,902		147,447		95,2%

Társaságunknál a 2010. április 1-jéig visszamenőlegesen végrehajtott 2 %-os átlagos bérfeljesztés ellenére az átlagbér 4,8 %-kal, az étkezési-utalvány juttatással korrigált átlagbér 1,9 % csökkent. A kimutatott csökkenés a belső bérstruktúra változására vezethető vissza. Az Aqua-Palace vezetői és egyéb kulcs munkakörök (pl. wellness kezelők) már 2009. évben a meglévő foglalkoztatott létszámból, a belső kiválasztási rendszer keretében betöltésre kerültek. A 2010-ben létesített új, részben pályakezdeőkkel betöltött munkakörök átlagbére (112.057,- Ft), értelemszerűen alacsonyabb, mint a már hosszú évek óta foglalkoztatott törzsgárdáé, s mindez csökkentőleg hatott társaságunk összesített átlagbéreire.

A Hajdú-Bihar megyében foglalkoztatottak átlagbére 2010-ben 1,9 %-kal növekedett (forrás KSH), tehát a társaságunknál végrehajtott 2 %-os bérfeljesztés teljes mértékben megfelel a megyében jelentkező bérezési folyamatoknak.



2.6.2 HUMÁN MENEDZSMENT, FOGLALKOZTATÁS

2010. évben a társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 56 fővel növekedett. A foglalkoztatottság 13 %-os emelkedése, a régióinkban kimutatott tendenciákkal összevetésben különösen figyelemre méltó eredmény. A létszámnövekedés a következő üzletágaknál jelentkezik:

Üzletág:	Átlagos állományi létszám változása
Aqua-Palace szolgáltatás	+15 fő
Aqua-Palace vendéglátás	+20 fő
Aqua-Palace műszak	+ 6 fő
Aqua-Palace recepció	+ 8 fő
Energetika	+ 2 fő
Rudolf Terápia	+ 3 fő
Aurum Terápia	+ 2 fő
Logisztika	+ 1 fő
Gyógyfürdő és Központi Gyógyászat	- 1 fő
Összesen:	+ 56 fő

2.7 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 6,2 %-kal alacsonyabb a tervezett értéknél. A kisebb elszámolt amortizáció oka, hogy a kész Aqua-Palace épület műszaki ismérvei alapján az alkalmazható leírási kulcs felülvizsgálatra került, s a projektgenerálás során megállapított 3 %-os leírási kulcs helyett, az aktiválást követően 2 %-os, hosszú élettartamú szerkezetekre érvényes leírási kulcs került alkalmazásra.

2.8 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

2.8.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink 2010. évi értéke 72,7 millió forint, mely 25,7 millió forinttal elmarad a tervezett értéktől, mely az előző pontban leírt leírási kulcs változása miatt elszámolt kisebb összegű értékcsökkenési leírás következménye. Ugyanis a számviteli törvény alapján a kapott és elhatárolt támogatásokat az értékcsökkenés arányában kell elszámolni bevételként, így a tervezettnél kisebb értékcsökkenés elszámolása automatikusan az egyéb bevételként elszámolt támogatást is csökkenti.

2.8.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink jelentősen meghaladják a tervezett értéket. A számviteli törvény előírásainak megfelelően a nem realizált árfolyamveszteségekre 130,0 millió forintos céltartalékot képeztünk. A céltartalék képzés nem jelent tényleges kiadást, egyfajta tartalékképzést jelent azzal, hogy a nem realizált árfolyam veszteséget arányosan megjeleníti az adott év üzleti eredményében. Ha a következő évben az árfolyamok kedvezően alakulnak úgy céltartalék feloldási kötelezettség (a tartalék megszüntetése, eredményjavító tétel) keletkezhet. Ennek valószínűségét erősíti, hogy a 2010. december 31-i árfolyam (222,68 Ft/CHF) csúcs közeli értéknek tekinthető.

A ténylegesen realizált (valóságosan megfizetésre kerülő) árfolyam veszteség minden évben (így ez évben is) a pénzügyi ráfordítások között jelentkezik.

2.9 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

2.9.1 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

Pénzügyi bevételeink lényegesen meghaladják a tervezett értéket:

A betétben elhelyezett tartalékaink révén elért kamatbevételek értéke 8,8 millió forintot.

A deviza (euró) betétek realizált árfolyamnyeresége: 11,6 millió Ft.

2.9.2 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

Pénzügyi ráfordításaink a következő lényeges elemekből tevődnek össze:

A kedvezőtlen előszezon időjárás miatt a tervezettnél később realizált árbevételek következtében a folyószámlahitelünket, valamint az Aqua-Palace Élményfürdő elindításához szükséges eszközbeszerzésekhez igénybe vett hitelrészt, az üzleti tervben szerepeltettnél hosszabb ideig vettük igénybe. Ennek következtében kamatköltségeink az előirányzott 110,7 millió forintos értéknél magasabb 143,5 millió forintos értéken realizálódtak.

A deviza hiteltörlesztéseink után elszámolt, **realizált (tényleges kiadást jelentő) árfolyamveszteség összege 45,5 millió forint.**

2.10 RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK - RÁFORDÍTÁSOK

Rendkívüli bevételt nem számoltunk el 2010-ben. Rendkívüli ráfordításként az önkormányzatnak átadott (Aqua-Palace előtti) közút értékének – értékcsökkenés arányos – kivezetése jelentkezik 2010. évben.

3. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

A **Kiegészítő mellékletben** részletezett és magyarázott adatok és mutatók alapján a következő gondolatokat tartjuk hangsúlyosnak társaságunk gazdasági helyzetének jellemzésére:

3.1 A VAGYONI HELYZET

Társaságunk vagyoni helyzete az üzleti tervezés során előre vetített folyamatoknak megfelelően alakul. A vagyoni helyzetet bemutató mutatóink alapvetően a tervezett folyamatoknak megfelelően alakultak. A beruházás befejeztével, a 2010. év végén végrehajtott törlesztéseink révén csökkent eladósodottságunk, amely értelemszerűen leképeződik eladósodottsági mutatóink alakulásában. Társaságunk mérlegfőösszege megközelíti a 11,3 milliárd forintot.

3.2 PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG

Társaságunk deviza betétállománya 2010. december 31-én: 1.049.398 euró, mely önmagában fedezi a 2011-ben **esedékes hiteltörlesztéseink 61 %-át**. Az euróban realizált bevételeink összege 2010-ben meghaladta az 1,373 millió eurót.

Társaságunk jövedelmezőségi mutatói – a 2.1 pontban bemutatott kedvezőtlen külső feltételek ellenére – pozitív mérleg szerinti eredményt, jövedelmező gazdálkodást mutatnak.

Társaságunk hosszabb távú jövedelmező gazdálkodása és a pénzügyi teljesítőképessége szempontjából két lényeges eredményt szükséges megemlítenünk:

- ✓ Amennyiben társaságunk – 2010. évben 13 %-kal növekvő – üzemi eredményét megtisztítjuk a jórészt számvitel technikai tételeket (pl. céltartalék képzés, támogatás elhatárolás feloldása) tartalmazó egyéb bevételektől és ráfordításoktól, úgy az **üzletági tevékenységek jövedelmezőségén alapuló eredmény tekintetében 40 %-os emelkedés mutatkozik** (alapvetően az Aqua-Palace Élmenyfürdő eredménye, valamint a gázmotoros erőműhöz kapcsolódó energia megtakarítás révén.)

Megnevezés	2009.	2010.	Index
Üzemi eredmény	176 701	199 886	113%
- Egyéb bevételek	43 408	73 079	168%
+ Egyéb ráfordítások	156 679	277 757	177%
Tevékenység eredménye egyéb bevételek és ráfordítások nélkül	289 972	404 564	140%

- ✓ Az új létesítmény miatt, több **mint százmillió forinttal** megnövekedett az elszámolt értékcsökkenési leírás ugyan csökkenti társaságunk mérleg szerinti eredményét, de mivel tényleges pénzügyi kiadást nem jelent tovább növeli a **társaságunk által realizált cash flow értékét**.

4. BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2010.

Beruházás megnevezése	Összeg eFt
Aqua-Palace élményfürdő kivitelezés befejező számla	899 885
A-P eszközök: (konyhatechnológia, öltöző szekrények, játszóház, wellness eszközök, berendezések)	135 219
A-P sajátrendszer beruházások: konyhatechnológia beépítése, pultok, bútorok készítése, fogasok és egyéb szerelvények felszerelése	10 788
Nagyberuházások összesen	1 045 892
Magneter készülék beszerzése (Aurum Terápia)	375
Laborműszer és hűtő beszerzése	1 366
Bemer készülék beszerzése	614
Búvárszivattyúk (5 db) beszerzése	1 610
Csúszda gumi beszerzése (45 db)	410
Hotel dagasztógép és egyéb eszköz beszerzése	546
Hotel árulift átalakítása	1 350
Információs tábla telepítése (elkerülő út)	848
Strand vizesblokk építés	6 269
Pénztárgépek beszerzése	636
Strandkapuk kamerarendszerének beszerzése	964
Strand térburkolat építése és parkrendezés	4 464
Számítógép beszerzések, hotel szerver csere	1 707
Szerszámok beszerzése	172
Szoftverek beszerzése	391
Üvegház megvásárlása	6 743
Kisebb beruházások: (Ideiglenes pénztár sátor, stb.)	1 293
Kisértékű tárgyi eszközök (döntően napágyak, vendéglátó eszközök)	25 592
Kisebb beruházások összesen	55 350
Mindösszesen:	1 101 242

5. ÖSSZEGZÉS

Az utóbbi 80 év legnagyobb gazdasági világválsága idején, míg számos projekt az íróasztalfiókban maradt (törlésre került, illetve a megvalósítását felfüggesztették, vagy elhalasztották) zökkenőmentesen megvalósult Hajdúszoboszló történelmének legnagyobb turisztikai fejlesztése. Napjainkban – a recessziót követő fellendülés hajnalán – **minden szegmensében korszerű idegenforgalmi kínálattal várja településünk a látogatóit.**

Az Aqua-Palace Élményfürdő iránti érdeklődés messze felülmúlta a legoptimistább várakozásokat, s ezzel új lendületet kapott Hajdúszoboszló turizmusa.

A társaságunknál **növekvő foglalkoztatottság** jelentős mértékben hozzájárul ahhoz, hogy Hajdúszoboszlót a környező régiókhoz viszonyítva kevésbé sújtsa a gazdasági válsággal együtt járó munkanélküliség emelkedés.

Az elmúlt évek fejlesztéseinek hatására társaságunk jövedelemtermelő képessége, működési cash flow-ja tovább növekedett és ennek eredményeként **számottevő pénzügyi tartalék** keletkezett, mely biztonságot nyújt a következő évek hiteltörlesztéseihez.

A 2010. évet jellemző kedvezőtlen külső körülmények együttes hatásának komplex kezelése új kihívásokat jelentett menedzsmentünk számára, de a **gazdasági adatok összességében visszaigazolták a felépített üzleti stratégiát, valamint a vendégforgalmi és bevételi várakozásokat.**

A 2010. év vendégforgalmi és gazdasági eredményei nem születtek volna meg az Aqua-Palace Élményfürdő nélkül, mely e tekintetben is illeszkedik a korábbi évek nagy fejlesztési projektjeinek sorában, melyek mind hozzájárultak ahhoz, hogy **Hajdúszoboszló európai viszonylatban egyre jelentősebb egészségturisztikai célponttá formálódjon.**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy jelentésünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2011. március


Czeglédi Gyula
vezérigazgató

Bevételek és ráfordítások 2010. január-december

1. Melléklet

A tétel megnevezése	2010. Tény	2010 terv összesen	Terv- teljesítés
Aqua-Palace összesen	573 601	535 563	107,1%
Aqua-Palace vendéglátó bevétele	119 243	171 833	69,4%
Aqua-Palace Élményfürdő bevétele	454 358	363 730	124,9%
Termálfürdő bevétele	312 126	334 794	93,2%
Strandfürdő bevétele	662 976	684 159	96,9%
AQUAPARK bevétele	167 290	179 148	93,4%
Uszoda bevétele	24 937	25 313	98,5%
Összes fürdőszolg. bevétel	1 621 687	1 587 144	102,2%
I. sz Gyógyászat bevétele	522 964	497 303	105,2%
Hungarospa Thermal Hotel gyógyászat árbevétele	75 933	77 994	97,4%
Silver terápia bevétele	32 838	35 784	91,8%
Déliab terápia bevétele	52 696	42 224	124,8%
Aurum terápia bevétele	28 472	27 413	103,9%
Rudolf terápia bevétele	9 405	-	#ZÉRÓOSZTÓ!
Összes gyógyászati bevétel	722 308	680 718	106,1%
- ebből kúrabevételek	112 570	139 826	80,5%
- ebből TB gyógytényezők bevétele	366 239	354 069	103,4%
Thermal Hotel szállás és vendéglátás árbev.	402 827	424 457	94,9%
Thermal Camping bevétele	79 644	90 737	87,8%
Hajdú Camping árbevétele	30 935	34 655	89,3%
Szálláshelyek összesen:	513 406	549 849	93,4%
Laborvizsgálat bevétele	23 896	21 168	112,9%
Hévíz termelés bevétele	64 930	55 951	116,0%
Utazási Iroda bevétele	9 960	10 277	96,9%
Ásványvíz, -krém üzem bevétele	34 103	43 491	78,4%
Bérleti díj bevételek	193 645	191 457	101,1%
Áramértékesítés árbevétele	34 335	-	#ZÉRÓOSZTÓ!
Egyéb árbevételek	27 248	40 859	66,7%
Egyéb bevételek	73 079	98 422	74,3%
Pénzügyi bevételek	20 383	7 388	275,9%
Rendkívüli bevételek		-	#ZÉRÓOSZTÓ!
Összes bevétel	3 458 223	3 458 557	100,0%
A tétel megnevezése	2010. Tény	2010 terv összesen	Terv- teljesítés
Anyag-és készlet felhasználás	202 622	200 978	100,8%
Élelmiszer anyagok	101 717	122 109	83,3%
Áramdíj	207 320	284 074	73,0%
Gázdíj	37 995	36 280	104,7%
Üzemanyag	5 154	4 768	108,1%
Vízdíj	41 314	40 267	102,6%
Egyéb anyagköltség	23	18	127,8%
Anyagköltség összesen	596 145	688 494	86,6%
Igénybe vett szolgáltatások	597 880	591 627	101,1%
*ebből javítási, karbantartási költségek	59 930	64 441	93,0%
*ebből diákunkaerő kölcsönzés (Joker)	78 452	60 277	130,2%
*ebből területihasználati díj	205 000	205 000	100,0%
*ebből marketing ktg	80 562	88 170	91,4%
*ebből rendezvények költsége	22 984	20 600	111,6%
*ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	150 952	153 139	98,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	38 079	37 225	102,3%
Közvetített szolgáltatások értéke	7 278	7 792	93,4%
Anyagjellegű ráfordítások	1 239 382	1 325 138	93,5%
Béreköltség	858 139	955 598	89,8%
Bérráfordítások	287 119	286 226	100,3%
Táppénz	1 654	1 698	97,4%
Betegszabadság	5 132	5 431	94,5%
Reprezentáció	153	1 583	9,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 191	79 883	173,0%
Személyi jellegű ráfordítások	1 290 388	1 330 419	97,0%
Értékcsökkenési leírás	423 364	451 193	93,8%
Vendéglátás elárá	14 963	16 776	89,2%
Egyéb ráfordítások	277 757	133 605	207,9%
Pénzügyi ráfordítások	189 001	110 656	170,8%
Rendkívüli ráfordítások	1 608	-	#ZÉRÓOSZTÓ!
Összes ráfordítás	3 436 463	3 367 787	102,0%
Sajátteljesítmények értéke	7 899	12 950	61,0%
Adózás előtti eredmény	29 659	103 720	28,6%
Eredmény egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek és ráfordítások nélkül:	404 563	242 171	167,1%

**HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zárkörűen Működő Részvénytársaság**
4200 Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2010.01.01.-2010.12.31.

Melléklet: Kiegészítő melléklet
Könyvvizsgálói jelentés



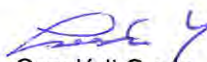
Czeglédi Gyula
vezérigazgató

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.
MÉRLEG - ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) 2010.12.31.

eFt

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	9 349 909	-	9 977 217
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	6 460	-	4 961
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	4 694		3 830
06.	Szellemi termékek	1 766		1 131
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	9 340 519		9 970 658
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 728 992		9 094 721
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	566 994		518 961
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	234 176		320 205
14.	Tenyészállatok			500
15.	Beruházások, felújítások	4 810 357		36 271
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	2 930		1 598
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	400		400
22.	Tartósan adott kölcs. egyéb rész. visz. álló vállalk.			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 530		1 198
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 230 348		508 616
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	59 934		63 636
28.	Anyagok	43 931		50 500
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék, - hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek	5 631		2 768
32.	Áruk	8 620		10 250
33.	Készletekre adott előlegek	1 752		118
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	47 714		78 676
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	27 173		68 994
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalkozásban			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	20 541		9 682
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-	-	-
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozással			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	-		-
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	1 122 700		366 304
46.	Pénztár, csekkek	15 233		30 030
47.	Bankbetétek	1 107 467		336 274
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	45 660		800 922
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 784		47 748
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 876		1 333
51.	Halasztott ráfordítások			751 841
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26.+48.sor)	10 625 917		11 286 755

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

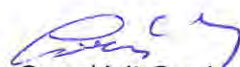

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.
MÉRLEG - FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) 2010.12.31.

eFt

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61)	3 738 026		3 965 682
54	I. JEGYZETT TŐKE	2 339 300		2 537 300
55	54. sorból visszavásárolt tulajdoni rész. névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-
57	III. TŐKETARTALÉK	87 546		87 546
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 108 944		726 453
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	69 475		584 724
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	132 761		29 659
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-	-	129 955
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			129 955
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	4 537 102	-	4 176 610
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)			
68	Hátrasorolt köt.kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben			
70	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	2 998 069	-	3 334 914
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	2 998 069		3 334 914
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83.-89. sorok)	1 539 033		841 696
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	397 135		609 166
84	Vevőtől kapott előlegek	1 612		
85	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	962 318		48 120
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. Szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	177 968		184 410
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	2 350 789		3 014 508
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 267		4 528
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 855		93 656
93	Halasztott bevételek	2 329 667		2 916 324
71.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	10 625 917		11 286 755

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


Czegledi Gyula
vezérigazgató

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.**EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” változat, összköltség eljárással) 2010.12.31.****eFt**

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 873 909		3 364 761
2	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)	2 873 909		3 364 761
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	547	-	2 863
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 402		10 762
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3.+4.)	12 949	-	7 899
III.	Egyéb bevételek	43 408		73 079
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	249		
5	Anyagköltség	522 712		596 145
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	530 942		597 880
7	Egyéb szolgáltatások értéke	35 225		38 079
8	Eladott áruk beszerzési értéke	7 776		14 962
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 791		7 278
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+ 8.+9.)	1 104 446		1 254 344
10	Bérek	797 437		858 139
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	110 571		145 130
12	Bérbírlások	262 892		287 119
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 170 900		1 290 388
VI.	Értékcsökkenési leírás	321 540		423 364
VII.	Egyéb ráfordítások	156 679		277 757
	VII. sorból: értékvesztés	-		-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	176 701	-	199 886
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	25 443		8 790
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 498		11 593
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.)	33 941		20 383
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41 796		143 453
	19 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29 897		45 549
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	71 693	-	189 002
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 37 752	-	- 168 619
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	138 949		31 267
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			1 608
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-	-	- 1 608
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	138 949		29 659
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 188		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	132 761		29 659
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	132 761		29 659

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Értékturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

Hajdúszoboszló, 2011. március 16.

H-4200 Hajdúszoboszló,
Szent István park 1-3.
Telefon: +36 52/558-558
Telefax: +36 52/360-039

HUNGAROSPA
HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.

E-mail:
info@hungarospa.hu
www.hungarospa.hu

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

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2010.12.31.
Beszámolási időszak: 2010.01.01-2010.12.31.
Hajdúszoboszló, 2011. március 16.



HUNGAROSPA** négycsillagos Gyógyfürdő, Strand, Aquapark**



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	5
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.....	6
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	10
3.1	A vagyoni helyzet jellemzése.....	10
3.1.1	Az eszközök összetételének alakulása.....	10
3.1.2	A források összetételének alakulása	11
3.1.3	Időbeli elhatárolások bemutatása.....	12
3.1.4	A vagyoni helyzetet jellemző mutatók	12
3.2	A pénzügyi-likviditási helyzet jellemzése	13
3.3	Jövedelmezőség, hatékonyság értékelése.....	13
4.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
4.1	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	14
4.1.1	A több helyen is szerepeltethető adatok ismertetése.....	14
4.1.2	A minősítés esetleges megváltoztatásának leírása	14
4.1.3	Az értékelési elvek megváltoztatásának hatása	14
4.1.4	A befektetett eszközök állományának változásai	14
4.1.5	Az eredménytartálék lekötött összegének bemutatása.....	14
4.1.6	A követelésekre elszámolt értékvesztés bemutatása.....	14
4.1.7	A piaci értéken szerepeltetett eszközök bemutatása.....	14
4.1.8	Az értékhelyesbítés alakulása eszközcsoportonként, az érték nélkül nyilvántartott készletek	15
4.1.9	A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai	15
4.1.10	A veszélyes hulladékok nyitó és záró készlete	15
4.1.11	A hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	15
4.1.12	A jelentős, mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettségek részletezése	15
4.2	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	15
4.2.1	Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése	15
4.2.2	A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	15
4.2.3	Az árbevétel megoszlásának alakulása	16
4.2.4	Költségek költségnemenkénti bontásban.....	16
4.2.5	A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése.....	16
4.2.6	A társasági adó megállapításánál alkalmazandó módosító tételek ismertetése.....	17
5.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17

5.1	A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása állománycsoportonként	17
5.2	V.3 személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása.....	18
5.3	V.4 Az üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak fizetett juttatások	18
5.4	V.5 Az elkülönített állami pénzalapokból kapott összegek támogatásonként	19
5.5	V.6 Az ellenőrzés, illetve az önellenőrzések során feltárt jelentős összegű hibák hatása, évenkénti bontásban	20

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 2.537.300 e Ft-ra emelkedett, az Önkormányzat tulajdonosi részesedése pedig 98,4 %.

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
	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		30.3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	1 953		195 300	236 700	82.5	100 000
1995	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		17.5	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	5 953		595 300	636 700	93.5	400 000
1998	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		6.5	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	6 586		658 600	700 000	94.1	63 300
1999	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		5.9	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	8 026		802 600	844 000	95.1	144 000
2000	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		4.9	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	10 976		1 097 600	1 139 000	96.4	295 000
2001	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.6	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	11 976		1 197 600	1 239 000	96.7	100 000
2002	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	13 576		1 357 600	1 399 000	97.0	160 000
2003	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.0	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	14 554		1 455 400	1 496 800	97.2	97 800
2004	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.8	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	15 159		1 515 900	1 557 300	97.3	60 500
2005	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.7	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	16 689		1 668 900	1 710 300	97.6	153 00
2006	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.4	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	18 369		1 836 900	1 878 300	97.8	168 000
2007	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.2	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	20 349		2 034 900	2 076 300	98.0	198 000
2008	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.0	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	22 979		2 297 900	2 339 300	98.2	263 000
2009	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1.8	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	24959		2 495 900	2 537 300	98,4	198 000
2010	Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Dolgozói és Segélyező alapítvány	414		41 400		1,6	

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: 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

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, Debreceni útfél 6.

Hajdúszoboszló, Hőforrás u. 4.

Hajdúszoboszló, József A. u. 25.

Hajdúszoboszló, József A. u. 4.

Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 25.

Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 14.

Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 3.

Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 23.

Hajdúszoboszló, Rákóczi u. 184.

Hajdúszoboszló, Rózsa u. 9.

Hajdúszoboszló, Szép Ernő u.16.

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

1.1.3 A TÁRSASÁG JELLEMZŐ TEVÉKENYSÉGI KÖREI

9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (főtevékenység) (gyógyfürdő)

9329 Máshová nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység (strand, aquapark, élményfürdő)

9261 Sportlétesítmények üzemeltetése (uszoda)

8690 Humán egészségügyi tevékenység (gyógyászat)

7430 Műszaki vizsgálat, elemzés (labor)

6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7912 Utazásszervezés

5610 Étkezőhelyi vendéglátás

5630 Italszolgáltatás

5530 Kemping szolgáltatás

5510 Szállodai szolgáltatás

3600 Víztermelés, kezelés, elosztás

1107 Üdítő ital, ásványvíz gyártása

3511 Villamosenergia-termelés

3514 Villamosenergia-kereskedelem

1.1.4 A ZRT. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLL AZ ALÁBBI TÁRSASÁGOKBAN

Észak-alföldi Regionális Termásvíz-hasznosítási Innovációs és Technológiatranszfer Központ Kht-ban 100.000,- Ft, 2 % részesedést tartunk számon. Cégjegyzék száma: 09-14-000091. Törzstőkéje: 4.900.000.-Ft.

HA-VER Hajdúsági Versenyképesség Nonprofit Kft.-ban 200.000,- Ft, 4,76% részesedést tartunk számon. Cégjegyzék száma: 09-09-015097. Törzstőkéje: 4.200.000.- Ft.

Hajdúszoboszlói Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft-ben 100.000,-Ft, 20 % részesedét tartunk számon. Cégjegyzék száma: 09-09-017830. Törzstőkéje: 500.000,-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 társaság könyvvizsgálatra kötelezett: BONITAS '97 Könyvvizsgáló és Szolgáltató KFT. 4024 Debrecen, Burgundia u. 4. 1. emelet 4., cégjegyzékszám: 09-09-005164, (Gy. Szűcs Erzsébet)

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 következtetesség 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 könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően – e törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan – mutatjuk be, illetve annak megfelelően számoljuk el.

2.1.4.13 A lényegesség elve

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség 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 anyagijellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(összköltség eljárással) állapítjuk meg**. A költségeket elsődlegesen a hatos (általános költségek) és hetes (tevékenységek költségei) számlaosztályban mutatjuk ki a vezetői információs rendszer és az önköltség-számítás követelményeihez igazodva, s ezzel párhuzamosan az ötös számlaosztályt is vezetjük, amely a költségeket költségnemek szerinti bontásban tartalmazza az összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás igényeinek megfelelően. A 6.-7. számlaosztály egyenlegeinek 8. számlaosztályba történő átvételét 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 zárlathoz 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 önköltség-számítást 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 átvétele, 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 között 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 100 eFt, akkor a 100 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 2010. évben.

Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képezzünk céltartalékot 2010. évben.

Egyéb céltartalék képzése:

A beruházási hitelek nem realizált árfolyamvesztéséhez kapcsolódóan céltartalékot képeztünk 2010. 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 100 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 átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam-különbséget akkor minősítjük jelentősnek, ha annak összege meghaladja a 300 eFt-ot.

2.1.6.7 Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Azon behajthatatlan követelések esetében, amelyeknél a követelés értékének egyharmadát a végrehajtási költség meghaladja, úgy tekintjük, hogy a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

2.1.6.8 A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 5 százalékában határozzuk meg.

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 2010. 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	2009	2010	Index %	Megoszlás 2009	Megoszlás 2010
Befektetett eszközök	9 349 909	9 977 217	106,7%	88,0%	88,4%
Immateriális javak	6 460	4 961	76,8%	0,1%	0,0%
Tárgyi eszközök	9 340 519	9 970 658	106,7%	87,9%	88,3%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 930	1 598	54,5%	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	1 230 348	508 616	41,3%	11,6%	4,5%
Készletek	59 934	63 636	106,2%	0,6%	0,6%
Követelések	47 714	78 676	164,9%	0,4%	0,7%
Pénzeszközök	1 122 700	366 304	32,6%	10,6%	3,2%
Aktívák	45 660	800 922	1754,1%	0,4%	7,1%
ÖSSZESEN:	10 625 917	11 286 755	106,2%	100,0%	100,0%

Az eszközökben az előző évhez képest bekövetkezett 660.838 e Ft növekedés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

- ▶ Immateriális javak értékét az állományba vett új szoftverek növelték, másrészt a korábbi években beszerzett vagyoni értékű jogok és szellemi termékek után elszámolt amortizáció csökkentette.
- ▶ A tárgyi eszközöknél 5.798.618 eFt, az immateriális javaknál 1.741 eFt eszközértéket helyeztünk üzembe. Ebből az Aqua-Palace képezi a legnagyobb tételt. Selejtezni 2.420 eFt beszerzési értékű, évek során nullára íródott eszközt kellett, melyek elavultak, használhatatlanná váltak. Az állományváltozások következtében 6,7%-kal nőttek a tartós eszközeink.
- ▶ A befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki egyrészt a dolgozóknak (2010. évben 2 fő) adott lakásvásárlási kölcsönt, másrészt a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinket (400 eFt).
- ▶ A forgóeszközöknél a készletekben és a vevői követelésekben figyelhetünk meg növekedést (OEP és Aqua-Sol decemberi számla kiegyenlítése áthúzódott 2011. januárra).
- ▶ Pénzeszközeink csökkentek, ennek oka az Aqua-Palace beruházás 2009. évi szállítói kötelezettség 2010. évi kiegyenlítésének áthúzódása.
- ▶ 2010. december 31-én 1.049.400.- EUR devizabetéttel rendelkezünk.
- ▶ Az aktív időbeli elhatárolások jelentősen növekedtek. Itt mutatjuk ki egyrészt azokat a bevételeket, amelyek teljesítése 2010. évben megtörtént, de az abból származó bevétel realizálására 2011-ben kerül sor. Másrészt azokat a kiadásokat, amelyek 2010. évben felmerültek, de költségként, ráfordításként csak

2011-ben számolódna 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 ÖSSZETÉTELENEK ALAKULÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2009	2010	Index	Megoszlás 2009	Megoszlás 2010
Saját tőke	3 738 026	3 965 682	106,1%	35,2%	35,1%
Kötelezettségek	4 537 102	4 176 610	92,1%	42,7%	37,0%
Céltartalékok		129 955			1,2%
Passzívák	2 350 789	3 014 508	128,2%	22,1%	26,7%
ÖSSZESEN:	10 625 917	11 286 755	106,2%	100,0%	100,0%

A forrásokban az előző évhez képest bekövetkezett 6,2 %-os növekedés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

A saját tőke változásának okai:

- ▶ 2010. évben végrehajtott jegyzett tőkeemelés, összesen 198.000 eFt értékben (54. mérlegsor).
- ▶ Az 58. mérlegsor, azaz az eredménytartalék összegét növelte a 2009. évi mérleg szerinti eredmény (132.761 eFt), valamint a korábbi években fejlesztésre lekötött tartalék feloldott összeg (69.475 eFt).
- ▶ A Számviteli törvény előírásainak megfelelően a beruházási devizahitelek árfolyamvesztésére az eredménytartalékból 569.894 eFt-ot átvezetésre került a lekötött tartalékba, mely nem befolyásolja a Saját tőke összegét, csak átrendezést jelent a Saját tőke szerkezetében.
- ▶ Lekötött tartalékot (59. mérlegsor) képeztünk az eredménytartalék terhére fejlesztésre 14.830 eFt összegben.
- ▶ A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 29,6 millió Ft.

A céltartalék képzés oka:

A devizában felvett beruházási hitelek nem realizált árfolyamvesztésére vonatkozó tartalékképzés.

A kötelezettségek változásának okai:

- ▶ A források 37 %-át a kötelezettségek alkotják, melyek a beruházás befejezése miatt 7,9 %-kal csökkentek.
- ▶ A kiegészítő melléklet IV.1.11. pontjában a hosszú lejáratú hitelek részletesen kerülnek bemutatásra. A hosszú lejáratú hitelből az éven belül (2011. évben) esedékes részt a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük.
- ▶ A beruházási hitel kötelezettségeiből 2010. évben 522.911 eFt törlesztés történt.
- ▶ A kötelezettségeken belül 80-20 % arányban oszlik meg a hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek összege. A hosszú lejáratú kötelezettségek teljes összegét a beruházási hitel, a rövid lejáratú kötelezettségeknek pedig 72 %-át a beruházási-és működésfinanszírozási hitelek alkotják.
- ▶ A 89. mérleg soron található egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a december havi bér kifizetések és azok adó- és járulék vonzatai találhatók.
- ▶ A passzívák állománya közel 30 %-kal nőtt, főleg az Aqua-Palace fejlesztési támogatás lefolyósítása, valamint az elhatárolt költségek (közüzemi díjak, és 2010. évet érintő juttatás és járuléka) miatt.

3.1.3 IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA

Megnevezés		eFt-ban Adatok
Érték		
EREDMÉNYT NÖVELŐ	Aktív időbeli elhatárolások	800.922
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47.748
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.333
	Halasztott ráfordítások	751.841
EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ	Passzív időbeli elhatárolások	3.014.508
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4.528
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	93.656
	Halasztott bevételek	2.916.324

3.1.4 A VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK

Megnevezése	Mutató	2009		2010	
		eFt		eFt	
Saját tőke aránya	Saját tőke	3 738 026	54,3%	3 965 682	54,2%
	Idegen tőke	6 887 891		7 321 073	
Eladósodottság	Kötelezettségek	4 537 102	121,4%	4 176 610	105,3%
	Saját tőke	3 738 026		3 965 682	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 873 909	0,77 év	3 364 761	0,85
	Saját tőke	3 738 026		3 965 682	
Tőkeerősség	Saját tőke	3 738 026	35,2%	3 965 682	35,1%
	Mérlegfőösszeg	10 625 917		11 286 755	
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	4 489 388	120,1%	4 097 934	103,3%
	Saját tőke	3 738 026		3 965 682	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	3 738 026	40,0%	3 965 682	39,7%
	Befektetett eszközök	9 349 909		9 977 217	
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 873 909	0,27 év	3 364 761	0,30
	Eszközök összesen	10 625 917		11 286 755	
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	2 873 909	30,77%	3 364 761	33,75%
	Tárgyi eszközök összesen	9 340 519		9 970 658	
Tárgyi eszközök elhasználódottsági foka	Tárgyi eszközök nettó értéke	9 340 519	79,5%	9 970 658	78,0%
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	11 753 827		12 787 504	
Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	3 901 881	41,8%	1 101 242	11,0%
	Tárgyi eszközök	9 340 519		9 970 658	
Beruházások fedezete	Tárgyévi beruházás	3 901 881	1213,5%	1 101 242	260,1%
	Értékcsökkenési leírás	321 540		423 364	

A mérlegadatokról számítható, a vagyoni helyzetet jellemző mutatók értékelése:

- ▶ A forrásoknak 54 %-át a saját tőke, 46 %-át pedig az idegen tőke adja. A 198.000 eFt jegyzett tőke emelés révén a saját tőke aránya a meghatározó.
- ▶ Eladósodottságunk csökkent a beruházási hitelek törlesztésével.
- ▶ 2010. évben 1,1 Mrd Ft értékű beruházás valósult meg, aktiválásra került 5,8 MrdFt.
- ▶ A kisebb beruházások, beszerzések fedezetét az értékcsökkenés biztosította.

3.2 A PÉNZÜGYI-LIKVIDITÁSI HELYZET JELLEMZÉSE

Megnevezés	Mutatók	2009		2010	
		eFt	%	eFt	%
Likviditási mutató	Forgóeszköz	1 230 348	27,12%	508 616	12,18%
	Kötelezettség	4 537 102		4 176 671	
Likviditási mutató rövid távú	Forgóeszköz	1 230 348	79,94%	508 616	62,50%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 539 033		813 783	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készlet	1 170 414	76,05%	444 980	54,68%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 539 033		813 783	
Adósság-szolgálati fedezet	Mérleg szerinti eredmény+ ÉCS	454 301	114,39%	452 962	77,94%
	Esedékes törlesztések	397 135		581 192	
Hitel-fedezetségi mutató	Követelések	47 714	3,10%	68 994	8,48%
	Rövid lejáratú kötelezettség	1 539 033		813 783	

Likviditási mutatóink a nagyberuházások pénzügyi ütemezésének megfelelően alakultak:

A 2010. 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: 423.364 eFt, a tőkeemelés összege: 198.000 eFt. Mindezek segítségével több, mint 1,1 Mrd Ft összegű beruházási volumen (befektetési cash flow) valósult meg 2010. évben.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG, HATÉKONYSÁG ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	Mutató	2009		2010	
		eFt		eFt	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	132 761	3,55%	29 659	0,75%
	Saját tőke	3 738 026		3 965 621	
Tőkearányos üzleti eredmény	üzemi eredmény	176 701	4,73%	199 886	5,04%
	Saját tőke	3 738 026		3 965 621	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	üzemi eredmény	176 701	6,15%	199 886	5,94%
	Nettó árbevétel	2 873 909		3 364 761	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	132 761	1,25%	29 659	0,26%
	Eszközök	10 625 917		11 286 755	
Élőmunka hatékonyság	Nettó árbevétel	2 873 909	6699 eFt/fő	3 364 761	6941
	Létszám	429		485	

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.

Társaságunk mérleg szerinti eredménye csökkent, s ez leképeződik az ennek alapulvételével számított mutatókban.

Az üzemi eredmény növekedése következtében javult a tőkearányos üzleti eredménymutatónk.

A társaság munkaerő kihasználtságát mérő élőmunka hatékonyság mutató értéke a 2010. évben 3,6%-kal ismét emelkedett.

4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2010. december 31-én nem volt.

4.1.1 A TÖBB HELYEN IS SZEREPELTETHETŐ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2010. december 31-én nem volt.

4.1.2 A MINÓSÍTÉS ESETLEGES MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK LEÍRÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2010. december 31-én nem volt.

4.1.3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELVEK MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2010. 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 értékcsökkenésként számoltuk el a kiselejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értékét. Meghatározó tárgyi eszközök esetében leírási kulcs változtatására nem került sor 2010. évben.

4.1.5 AZ EREDMÉNYTARTALÉK LEKÖTÖTT ÖSSZEGÉNEK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Lekötött tartalék képzése	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.
Adózás előtti eredmény	79.601	238.463	126.365	138.949	29.659
Képezhető fejlesztési tartalék	19.900	59.616	63.182	69.475	14.830
Képzett fejlesztési tartalék	19.900	59.600	63.182	69.475	14.830
Felhasznált, feloldott fejlesztési tartalék	0	0	0	142.682	69.475
Egyéb lekötött tartalék					569.894

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 2010. évben értékvesztést nem számoltunk el.

4.1.7 A PIACI ÉRTÉKEN SZEREPELTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

A mérlegben piaci értéken szerepeltetett, ártértékelt 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 2010. évben nem volt. Érték nélkül tartjuk nyilván a használt munkaruhákat, illetve a munkahelyre kiadott kis értékű eszközöket.

4.1.9 A KÖRNYEZET VÉDELME T SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK ADATAI

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

4.1.10 A VESZÉLYES HULLADÉKOK NYITÓ ÉS ZÁRÓ KÉSZLETE

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

4.1.11 A HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA

A 2010. december 31-én érvényes: 222,68 HUF/CHF árfolyamon

Megnevezés	Lejárat	Fennálló hiteltartozás összesen	
		ebből éven túli lejáratú	ebből 2011-ben esedékes
K&H Bank Aqua-Palace beruházási és fejlesztési hitel (deviza alapú) Hitelkeret: 3.380 MFt	2022	3.200.408.907,-HUF (14.372.233,-CHF)	
		2.954.223.608,-HUF (13.266.676,-CHF)	246.185.299,-HUF (1.105.556,-CHF)
OTP Bank Gázmotor beruházási és fejlesztési hitel (deviza alapú) Hitelkeret: 450 MFt	2012	306.791.624,-HUF (1.377.724,- CHF)	
		153.395.812,-HUF (688.862,-CHF)	153.395.812,-HUF (688.862,- CHF)
OTP Bank Thermál Hotel beruházási és fejlesztési hitel (deviza alapú) Hitelkeret: 4.496.114,-CHF	2013	356.019.893,-HUF (2.176.868,-CHF)	
		227.294.820,-HUF (1.020.724,-CHF)	128.725.073,-HUF (578.072,-CHF)

4.1.12 A JELENTŐS, MÉRLEGBEN NEM SZEREPELTETETT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű kötelezettsége 2010. évben nem volt.

4.2 AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.2.1 AZ ÖSSZE NEM HASONLÍTHATÓ ADATOK ISMERTETÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű adata 2010. évben nem volt.

4.2.2 A KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS TÁRGYÉVI KÖLTSÉGEINEK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény 2010. évben:

A NOVUM K+F Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.-vel 2 évre (2009-2010) kötött szerződés alapján az innovációs járulék terhére számolhatjuk el a gyógyászati kutatást (A hajdúszoboszlói gyógyvíz potenciális szerepének vizsgálata a cardiovascularis rizikó csökkentésében).

4.2.3 AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSÁNAK ALAKULÁSA

Megnevezés	2009. év		2010. év	
	Érték eFt	Megoszlás %	Érték eFt	Megoszlás %
Belépők, bérletek, árbevétele (strand, fürdő, A-P, uszoda)	1.265.855	44,0	1.621.687	48,2
Gyógyászatok árbevétele	685.688	23,9	722.308	21,5
Szállás, vendéglátás bevétele	531.587	18,5	642.609	19,1
Ingatlan bérbeadás bevétele	200.035	6,9	193.645	5,8
Hévíztermelés bevétele	53.287	1,9	64.930	1,9
Egyéb árbevétel (áram, ásványvíz, labor, stb.)	137.457	4,8	119.582	3,5
Árbevétel összesen	2.873.909	100,0	3.364.761	100,0

4.2.4 KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI BONTÁSBAN

Költségcím	2009. év		2010. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás %	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Anyagjellegű	1.104.446	40,1	1.254.344	38,6
Személyi jellegű	1.170.900	42,5	1.290.388	39,8
Értékcsökkenés	321.540	11,7	423.364	13,0
Egyéb ráfordítás	156.679	5,7	277.757	8,6
Ráfordítás összesen	2.753.565	100,0	3.245.853	100,0

4.2.5 A RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Rendkívüli bevételt nem számoltunk el 2010. évben. Rendkívüli ráfordításként a városi önkormányzatnak térítésmentesen átadott Gábor Áron utcai parkoló és az Aqua-Palace külső út és parkoló értékéből az értékcsökkenéssel arányos rész kivezetése szerepel.

4.2.6 A TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ISMERTETÉSE

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	29 659
Az Szt. alapján az adóévben elszámolt értékvesztés	
Az Szt. alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	400 833
Adott támogatás, juttatás	30 636
Elengedett követelés (elévült)	83
Bírság, jogkövetkezmények, önell. során megállapított, ráfordításként elsz. összeg	723
Hosszú lejáratú kötelezettség árfolyam-különbözet, céltartalék	129 955
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség összesen	11 107
Adóalap növelő tételek összesen	573 337
A TAO alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	692 350
Visszafiz. köt. nélkül kapott, bevételként elszámolt támogatás	1 549
Munkanélküliek után fizetett TB járulék és tételes EHO	8 363
Iparűzési adó	54 941
Önell. során megáll. adóévi ktg csökkenés, árbev. növekedés	
Szt. szerint behajthatatlan követelések (365 napon túli követel. 20%-a)	
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés (Korábbi években elszámolt értékvesztésre tárgyévben befolyt rész: György Sándorné)	152
Szakképző tanuló után járó engedmény, továbbfoglalkoztatás bér járulékai	3 607
Adományok igazolások alapján (max. nyereség 20%)	5 932
Fejlesztési tartalék	14 830
Adóalap csökkentő tételek összesen	781 724

Adófizetési kötelezettségünk nincs.

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1 A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Megnevezés	2009. évi adatok		2010. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	289	356 959	330	376 111	114,2%	105,4%
Szellemi foglalkozásúak	117	269 526	129	284 139	110,3%	105,4%
Teljes munkaidőben fogl.	406	626 485	459	660 250	113,1%	105,4%
Teljes munkaidős átlagbér		128,589		119,871		93,2%
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	9	6 530	8	5 408	88,9%	82,8%
Szellemi foglalkozásúak	14	19 699	18	24 186	128,6%	122,8%
Nem teljes munkaidőben fogl.	23	26 229	26	29 594	113,0%	112,8%
Nem teljes munkaid. átlagbér		95,033		94,853		99,8%
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül		126,790		118,530		93,5%
Egyéb kifizetések	0	144 723	0	168 295	-	116,3%
Mindösszesen:	429	797 437	485	858 139	113,1%	107,6%
Átlagbér		154 902 Ft		147 447 Ft		95,2%

5.2 V.3 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2010. év
Gépjárműhaszn. ktg.térítés	4 851
Étkezési hozzájárulás	95 593
Tiszteletdíjak	1 408
Reprezentációs ktg.	153
Munkabajárási ktg.	6 802
Betegszabadság	5 132
Táppénz	1 654
Munkáltató ált. fiz. nyugdíjbizt.	9 422
Napidíj	571
Ösztöndíj	2 758
Megbízási díjak	171
Egyéb személyi jell. kifiz. *	16 615
*természetbeni juttatás SZJA, iskolakezdési támogatás	
Összesen	145 130

5.3 V.4 AZ ÜZLETVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK FIZETETT JUTTATÁSOK

Magnevezés	2009		2010		Index	
	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)
Üzletvezetés	6	62 814 320	6	62 973 021	100,0%	100,3%
FB	3	1 407 600	3	1 407 600	100,0%	100,0%
Összesen	9	64 221 920	9	64 380 621	100,0%	100,2%

5.4 V.5 AZ ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOKBÓL KAPOTT ÖSSZEGEK TÁMOGATÁSONKÉNT

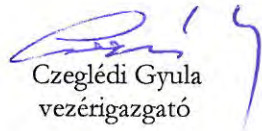
Adatok eFt-ban

Év	Terület- fejlesztési Alap	Központi Környezet- védelmi Alap	Idegen- forgalmi Alap	PHARE	GM Kamat- támogatás	GM Széchenyi terv	Önkormányzati és vegyes támogatás	ÚMFT
1997.	34.638	8.703	500				700	
1998.	17.055	15.297	15.660				180	
1999.	10.807							
2000.				82.500	7.031			
2001.					5.624	147.920		
2002.					3.526	852.080		
2003.					937			
2004.					515		1.000	
2005.								
2006.	500							
2007.	2.542							
2008.							1.000	
2009.								1.594.823
2010.								655.177
Össz.	65.542	24.000	16.160	82.500	17.633	1.000.000	2.880	2.250.000

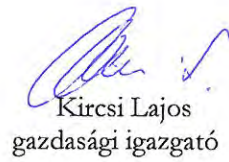
5.5 V.6 AZ ELLENŐRZÉS, ILLETVE AZ ÖNELLENŐRZÉSEK SORÁN FELTÁRT JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK HATÁSA, ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2010. évben nem volt.

Kelt. Hajdúszoboszló, 2011. március 16.



Czeglédi Gyula
vezérigazgató



Kircsi Lajos
gazdasági igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSA 2010.

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	14820	1741			16561	10126	2605			12731	4694	3830
											0	
											0	
											0	
Üzleti vagy cégérték											0	
											0	
											0	
113. Szellemi termékek	17158				17158	15391	635			16026	1767	1132
											0	
											0	
											0	
K + F aktivált értéke											0	
											0	
											0	
											0	
115. Alapítás aktivált értéke	8259				8259	8259				8259	0	0
											0	
											0	
											0	
Immat.javak értékhelyesbítése											0	
Immateriális javak összesen	40237	1741	0	0	41978	33776	3240	0	0	37016	6461	4962

TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSA 2010.

adatok eFt-ban

FK szám	megnevezés	Bruttó érték					Értécsökkenés					Nettó érték	
		nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró	nyitó	záró
121	földterület	38 321				38 321					-	38 321	38 321
122	épületek	1 473 414	5 414 766			6 888 180	422 467	117 978			540 445	1 050 947	6 347 735
124	építmények	3 431 640	207 694			3 639 334	797 854	133 108			930 962	2 633 786	2 708 372
126	ingatlan vagyoni értékű jog	41 604	281			41 885	35 667	5 925			41 592	5 937	293
	Ingatlanok összesen	4 984 979	5 622 741	-	-	10 607 720	1 255 988	257 011	-	-	1 512 999	3 728 991	9 094 721
						-					-	-	-
131	termelő gépek	958 167	3 399			961 566	391 173	51 432			442 605	566 994	518 961
						-					-	-	-
	Műszaki berendezések	958 167	3 399	-	-	961 566	391 173	51 432	-	-	442 605	566 994	518 961
141	üzemi gépek	846 766	165 117	751		1 011 132	655 903	75 600	729		730 774	190 863	280 358
142	teherszállító járművek	17 998		529		17 469	10 015	1 107	529		10 593	7 983	6 876
143	személyszállító járművek	18 111				18 111	5 670	1 662			7 332	12 441	10 779
144	irodai berendezés	99 049	6 861	1 140		104 770	80 333	7 519	1 101		86 751	18 716	18 019
145	tenyészállatok		500			500						-	500
146	képzőművészeti alkotás	4 173				4 173					-	4 173	4 173
	Egyéb berendezések össz	986 097	172 478	2 420		1 156 155	751 921	85 888	2 359	-	835 450	234 176	320 705
1501	építmény beruházás	7 508	20 126	17 511		10 123					-	7 508	10 123
1502	raktárban gépek, berend.	14 462	9 464	21 540		2 386					-	14 462	2 386
1503	kisértékű tárgyi eszközök	706	25 592			26 298		25 792			25 792	706	506
1504	saját rezsiz beruházás	17 441	10 788	26 196		2 033					-	17 441	2 033
1509	strandfürdő rekonstrukció	4 398				4 398					-	4 398	4 398
1510	vízberendezés rekonstrukció	6 159				6 159					-	6 159	6 159
1511	Aquapark beruházás					-					-	-	-
1512	Élményfürdő beruházás	2 834 849	549 630	3 373 813		10 666					-	2 834 849	10 666
15121	Élm.f.ber.tám.-ból	1 907 992	350 255	2 258 247		-					-	1 907 992	-
15122	Élm.f.ber. Eszközbeszerzés	16 842	134 340	151 182		-					-	16 842	-
1513	Úszoda ber.		400	400		-					-	-	-
1514	vagyonértékű jog		391	391		-					-	-	-
1517	Mazsi sportcentrum		256	256		-					-	-	-
1518	Gázmotor ber.					-					-	-	-
						-					-	-	-
	Beruházások összesen	4 810 357	1 101 242	5 849 536	-	62 063	-	25 792	-	-	25 792	4 810 357	36 271
	Beruházásra adott előlegek					-					-	-	-
	Tárgyi eszközök értékelyesbítése					-					-	-	-
	Tárgyi eszközök összesen	11 739 600	6 899 860	5 851 956	-	12 787 504	2 399 082	420 123	2 359	-	2 816 846	9 340 518	9 970 658

2. sz. melléklet

Cash flow levezetés

Adatok eFt-ban

Sorsz	Előjel	Megnevezés	2010.év
		I. Működési cash flow	- 287 413
1	±	Adózás előtti eredmény	29 659
2	+	Értékcsökkenés	423 364
3	+	Elszámolt értékvesztés	-
4	±	Céltartalék képzés és felhaszn. különbözet	129 955
5	±	Befektetett eszköz értékesítés eredménye	
6	±	Szállítói kötelezettség változása	- 914 198
7	±	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	4 830
8	±	Passzív időbeli elhatárolások változása	77 062
9	±	Vevő követelés változása	- 41 821
10	±	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélk) vált.	7 157
11	±	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 3 421
12	-	Fizetett adó (nyereség után)	-
13	-	Fizetett osztalék, részesedés	-
14		II. Befektetési cash flow	- 1 132 523
15	-	Befektetett eszközök beszerzése	- 1 078 862
16	+	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	- 53 661
17	+	Kapott osztalék	-
18		III. Pénzügyi cash flow	663 540
19	+	Részvénykibocsátás bevétele	198 000
20	+	Kötvénykibocsátás bevétele	-
21	+	Hitelfelvétel	333 274
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	655 177
23	-	Támogatás visszafizetése	-
24	-	Kötvényvisszafizetés	-
25	-	Hiteltörlesztés	- 522 911
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz	
27		Pénzeszközök változása, cash flow	- 756 396

*A Felügyelő Bizottság
jelentése a 2010. évről*

1. BEVEZETŐ

A Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 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:

- 2010. évi mérlegbeszámolóját és kiegészítő mellékletét
- Üzleti jelentését a 2010. évi tevékenységről
- 2011. évi üzleti tervét.

2. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG MEGÁLLAPÍTÁSAI ÉS AJÁNLÁSAI A 2010. ÉVI BESZÁMOLÓVAL KAPCSOLATBAN

A Felügyelő Bizottság jelentése összeállítása során figyelembe vette

- az évközi rendszeresen megtartott üléseken megtárgyalt napirendi pontokat,
- a társaság 2010. évi Éves beszámolóját és annak mellékleteit,
- a társaság könyvvizsgálójának jelentését,

melyek alapján az alábbi megállapításokat teszi:

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2010. évre vonatkozó Éves beszámolóját és annak kiegészítő mellékletét a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően állította össze.

Az éves beszámoló a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2010. 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 26 szorosára emelkedett.

A Felügyelő Bizottság a társaság Üzleti tervben megfogalmazott küldetését helyesnek tartja és megerősíti, mely szerint továbbra is fontos célkitűzés Hajdúszoboszló idegenforgalmi vonzerejének fenntartása.

A Felügyelő Bizottság javasolja a 11.286.755 ezer forint mérleg főösszeg jóváhagyását.

A Felügyelő Bizottság kiemelte, hogy az Aqua-Palace Élményfürdő már 2010-ben, működésének első évben bizonyította a létjogosultságát. Nyilvánvaló, hogy az évszázad legcsapadékosabb évében az Aqua-Palace működése nélkül nem teljesültek volna a társaság bevételi előirányzatai. Az új létesítmény Hajdúszoboszló meghatározó idegenforgalmi vonzerejévé vált 2010. évben. A magas látogatottságának és a korszerűen kialakított energetikai rendszerének köszönhetően jövedelmezően működik.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. hosszú távú eredményessége tekintetében kiemelkedő fontosságú, hogy az üzleti eredmény tovább növekedett 2010. évben. Az egyéb bevételektől és ráfordításoktól (döntően árfolyamveszteségre képzett céltartalékoktól és támogatás elhatárolástól) megtisztított üzemi eredménye 40 %-kal emelkedett.

A Felügyelő Bizottság – Hajdúszoboszló város Képviselőtestületének korábbi stratégiai döntéseit is figyelembe véve – azt javasolja, hogy a 2010. évi **29.659 ezer Ft** összegű mérleg szerinti eredmény az **eredménytartalékba** kerüljön átvezetésre.

A Felügyelő Bizottság megköszöni a menedzsment 2010. évi munkáját.

3. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG A 2011. ÉVI ÜZLETI TERHEZ KAPCSOLÓDÓ AJÁNLÁSAI

A Felügyelő Bizottság egyetért és támogatja:

- a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2011. évre vonatkozó, óvatosság elvének figyelembevételével kialakított Üzleti Tervét,
- a Szakszervezet és a társaság között létrejött - 2011. évi Üzleti Tervben ismertetett – bérmegállapodást,
- illetve, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. menedzsmentje elsősorban a fejlesztések eredményeként létrejött korszerű létesítmények magas szintű hasznosítására, és az elmúlt évek fejlesztési forrásainak pénzügyi menedzselésére helyezi a hangsúlyt a következő 1-3 évben.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. új Felügyelő Bizottsága a továbbiakban is készen áll a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvényben, illetve a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Alapszabályában meghatározott feladatainak ellátására.

Hajdúszoboszló, 2011. április 08.


dr. Papp Jenő
FB elnök

**BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT**
Nyilvántartási szám: 002177
Cg: 09-09-005164

4024 Debrecen,
Burgundia út 4. I/4.
Tel/Fax: 52/420-370

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS**

**HUNGAROSPA HAJDUSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZ-
SÉGTURISZTIKAI ZRT részvényeseinek**

Elvégeztem az HUNGAROSPA HAJDUSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely az éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.286.755 eFt, a mérleg szerinti eredménye 29.659 eFt -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért:

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezett információk áttekintését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékom megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a vállalkozó HUNGAROSPA HAJDUSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és annak alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó HUNGAROSPA HAJDUSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Debrecen, 2011. március 16.


Gy. Szűcs Erzsébet
Képviselőre jogosult neve
BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
4024 Debrecen, Burgundia út 4. I/4.
Nyilvántartásba vételi szám: 002177


Gy. Szűcs Erzsébet
Bejegyzett könyvvizsgáló neve
Kamarai tagsági szám: 002632

BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
4024 Debrecen, Burgundia út 4. I/4.
Adószám: 11554376-3-09
K&H Bank: 10403428-00000552-00000006
Tel /Fax: (52) 420-370

H-4200 Hajdúszoboszló,
Szent István park 1-3.
Telefon: +36 52/558-558
Telefax: +36 52/360-039

HUNGAROSPA
HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.

E-mail:
info@hungarospa.hu
www.hungarospa.hu

Üzleti terv 2011.



HUNGAROSPA* négycsillagos Gyógyfürdő, Strand, Aquapark**



Tartalomjegyzék:

1.	Bevezetés	3
2.	Küldetés, jövőkép, cégértékek.....	3
3.	Bevételek és ráfordítások terv 2011.....	4
3.1	Bevételek 2011.....	4
3.1.1	Fürdőszolgáltatás bevételek	4
3.1.2	Gyógyászati bevételek.....	4
3.1.3	Szálláshelyek és vendéglátás	5
3.1.4	Egyéb üzletágak.....	5
3.2	Költségek, ráfordítások 2011.....	6
3.2.1	Anyagjellegű ráfordítások	6
3.2.2	Igénybevett szolgáltatások.....	6
3.2.3	Egyéb szolgáltatások	7
3.2.4	Személyi jellegű ráfordítások.....	7
3.2.5	Értékcsökkenési leírás	7
3.2.6	Egyéb ráfordítások	8
3.2.7	Pénzügyi ráfordítások.....	8
3.2.8	Rendkívüli ráfordítások	8
3.3	Adózás előtti eredmény	8
4.	Árak	8
5.	A 2011. évi beruházások.....	9
6.	Összegzés.....	10

Mellékletek:

1. Bevételek és ráfordítások terv 2011.

1. Bevezetés

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. menedzsmentje a 2011. év üzleti tervének összeállítása során a következő rendezőelveket vette figyelembe:

- ✓ A jövedelmező gazdálkodás.
- ✓ További tartalékok képzése a hiteltörlesztés biztosítására, előtörlesztés.
- ✓ Felkészülés újabb stratégiai fejlesztések megvalósítására.
- ✓ Munkahelyteremtés.

2. Küldetés, jövőkép, céértékek

Társaságunk a közelmúlt termékfejlesztéseinek, illetve a piaci folyamatoknak a figyelembevételével aktualizálta stratégiáját 2010. év őszén.

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

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

Cégfilozófiánk: Elkötelezettség a minőség mellett

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

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

Stratégiai marketing céljaink:

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

3. Bevételek és ráfordítások terv 2011.

Az I. sz. mellékletben bemutatjuk az összesített árbevételi és költségtervünket. A tervszámok meghatározásánál figyelembe vettük az elmúlt évek vendégforgalmát, árbevételi tendenciáit, illetve a 2011. évi árjegyzéki árainkat.

3.1 BEVÉTELEK 2011.

3.1.1 FÜRDŐSZOLGÁLTATÁS BEVÉTELEK

A fürdőszolgáltatást végző következőkben részletezett üzletágaink összesített bevételeinek 1,3 %-os emelkedésére számítunk 2011. évben, így a fürdőszolgáltatás bevételeink várhatóan meghaladják az 1,6 milliárd forintot.

3.1.1.1 Aqua-Palace Élmenyfürdő bevételek

Az élmenyfürdő bevételek tervezésénél óvatosságunk indokolt. A 2010. évi rendkívül magas látogatottságot az új turisztikai termék iránti felfokozott várakozás, a piacra vezetés érdekében indított marketing kampány, valamint a fedett létesítmény számára kedvező, csapadékos időjárás együttes hatásának tulajdonítja menedzsmentünk. A 2011. évben továbbra is – a pályázatunkban vállalt (indikátorként meghatározott) – évi 183.500 fős vendégforgalom realizálásával számolunk. Ennek eredményeként a létesítmény tervezett bevétele 2011. évben 403.688 eFt.

3.1.1.2 A Termálfürdő bevételei

A Termálfürdő esetében a 2010. évi vendégforgalommal számolunk, így a 2011. évi áraink figyelembevételével összességében 334,6 millió forint bevételi előirányzatot határoztunk meg 2011. évre vonatkozóan.

3.1.1.3 A Strandfürdő bevételei

A Strandfürdő esetében az előző évi vendégforgalom realizálását várjuk. Számításaink alapján a Strandfürdő 2011. évi előirányzott bevétele: 710,7 millió Ft.

3.1.1.4 Aquapark bevételek

Az időjárásnak – az előbbihez hasonlóan – kitett Aquapark esetében az előző évi vendégforgalom és árbevétel realizálására számítunk, így 167,3 millió Ft összegű árbevételi tervet irányoztuk elő 2011-re vonatkozóan.

3.1.1.5 Árpád uszoda bevételei

Az előző év tapasztalatai alapján az Árpád uszoda 2011. évi árbevételi előirányzatát 25,7 millió Ft-ban határoztuk meg.

3.1.2 GYÓGYÁSZATI BEVÉTELEK

3.1.2.1 Központi gyógyászat

A Központi gyógyászat bevételeinek döntő hányadát a belföldi vendégkör után elszámolt **TB támogatás**, illetve az ehhez kapcsolódóan a vendégek által fizetett térítési díj adja. A társadalombiztosítás által fizetett támogatás mértékének emelésére a Magyar Fürdőszövetség tárgyalásokat folytat az illetékes minisztériumok képviselőivel, de az emelés mértéke és időpontja bizonytalan. Ennek figyelembe vételével az előző évi árbevétel realizálását irányoztuk elő, így a Központi Gyógyászat 2011. évi tervezett bevétele 522,8 millió Ft.

3.1.2.2 Hungarospa Thermal Hotel gyógyászata

A Hungarospa Thermal Hotel gyógyászata esetében a 2010. évben elért 75,9 millió forint összegű árbevétel megismétlését irányoztuk elő 2011. évre.

3.1.2.3 Silver Terápia

A Silver Terápia esetében szintén a 2010-ben elért bevétel ismételt realizálására számítunk 2011-ben, melynek összege: 32,8 millió forint.

3.1.2.4 Délibáb Terápia

A Délibáb Terápia vonatkozásában számos bizonytalanságra okot adó körülményt mérlegelve: 45,1 millió forint összegű árbevétellel számolunk 2011-ben. Az óvatosság elvét követve nem számoltunk sem az árváltozás hatásával, sem az előző két évben jelentős bevételt hozó FÁK országokból jövő gyermek csoportok bevételeivel.

3.1.2.5 Aurum Terápia

Az Aurum Terápia esetében az előző évi 28,4 millió Ft összegű árbevétel megismétlését tervezzük 2011. évben.

3.1.2.6 Rudolf Terápia

A 2010. év nyarán elindított Rudolf Terápia esetében – az előző töredék évi adatok alapul vételével – 14,4 millió forint árbevétel realizálásával számolunk 2011-ben.

3.1.3 SZÁLLÁSHELYEK ÉS VENDEGLÁTÁS

3.1.3.1 Hungarospa Thermal Hotel szálloda és vendéglátás bevétele

A Thermal Hotel esetében az előző évi vendégforgalom megismétlésére számítunk. Ennek alapján a 2011. évi árjegyzéki árak figyelembevételével a hotel várható bevétele: 416,7 millió Ft.

3.1.3.2 Thermal Camping

Thermal Campingünk esetében az előző évi vendégforgalom és az árjegyzéki ár változása alapján 83,2 millió Ft árbevétellel kalkulálunk 2011. évre vonatkozóan.

3.1.3.3 Hajdú Camping

A Hajdú Campingben nem változtatunk árainkon, így az előző évi 30,9 millió forint árbevétel megismétlését irányoztuk elő 2011-re.

3.1.3.1 Aqua-Palace vendéglátó egységeinek bevételei

Élményszolgáltatás vendéglátó egységei esetében az 3-12. hónapokban az előző évi bevételek megismétlődésével számolunk. A 8,9 %-os emelkedést a január-február hónapok várható forgalma adja. Az Aqua-Palace vendéglátó egységei az előző év márciusában kezdték meg működésüket.

3.1.4 EGYÉB ÜZLETÁGAK

3.1.4.1 Laboratórium

Akkreditált laboratóriumi szolgáltatásaink esetében – laborvizsgálati díja emelkedése következtében – a bevételek 5,5 %-os emelkedésére számítunk. A laboratórium 2011. évi várható bevétele: 25,2 millió Ft.

3.1.4.2 Hévíz termelés árbevétele

A partnereink számára szolgáltatott termásvíz árjegyzéki árának 4,7 %-os emelkedése, valamint a Hotel Béke (előző év első negyedére eső felújítása) miatti korrekció figyelembevételével, összességében 70,2 millió forint összegű árbevételi előirányzattal számolunk 2011-ben.

3.1.4.3 Thermal Tourist Utazási Irodák bevétele

A Thermal Tourist Utazási Irodánk esetében az előző évvel egyező 10,0 millió forint összegű árbevétellel számolunk 2011-ben.

3.1.4.4 Ásványvíz bevételek

A Pávai Vajna ásványvíz és a masszírozó krém értékesítéséből – az előző évi adatok alapul vételével – 34,1 millió forint bevételt tervezünk 2011-ben.

3.1.4.5 Bérleti díj bevételek

Megkötött szerződéseink alapján a 2011. évben 200,9 millió Ft összegű bérleti díj bevételt tervezünk 2011. évben.

3.1.4.6 Gázmotoros erőmű bevétele

Az előző évi bevételek megismétlésére számítunk, így 34,3 millió forint összegű árbevétel realizálását tervezzük a gázmotoros erőmű üzemeltetésünk révén.

3.1.4.7 Egyéb árbevételek

Az egyéb árbevételeket (fürdőbálok és továbbbszámlázott közüzemi díjak stb.), az előző évnek megfelelő 27,2 millió forintos értéken irányoztuk elő 2011-ben.

3.2 KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 2011.

A 2011. évi üzleti tervünkben 3,438 milliárd forint összegű ráfordítással számolunk. Mindez költségnemenként az alábbiak szerint részletezhető:

3.2.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

3.2.1.1 Anyagköltség

Raktári anyagfelhasználásunk várható értékét – 2011. évi karbantartó anyag szükséglet figyelembe vételével – 194,5 millió forintban állapítottuk meg.

3.2.1.2 Élelmiszer anyagok

A 2011. évi várható élelmiszer anyag felhasználást az Aqua-Palace vendéglátó egységeinek, valamint a Thermal Hotel vendéglátó egységeinek a várható vendég forgalma alapján 110,8 millió forintba tervezzük.

3.2.1.3 Villamos energia díjak

Az óvatosság elvének figyelembevételével elvégzett energetikai számításaink szerint a 2011. évi villamos energia díjak várható összege 171,5 millió Ft.

3.2.1.4 Gázenergia díja

A gázenergia felhasználásra vonatkozó kalkulációinkban az előző évi árakkal és mennyiséggel számolunk 2011-re vonatkozóan, melynek értéke: 38,0 millió Ft.

3.2.1.5 Vízdíjak

A vízdíjak vonatkozásában az áremelkedés, valamint az Aqua-Palace Élményfürdő teljes éves működésére tekintettel, összesen 45,9 millió forint ráfordítással kalkulálunk 2011-ben.

3.2.2 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybevett szolgáltatások esetében az alábbi három költség sor kivételével az előző évi adatokkal számolunk:

3.2.2.1 A külső szolgáltatókkal végzett karbantartások

A külső szolgáltatókkal végzett karbantartások tervezett értéke, az üzemfenntartási szakembereink által készített számítások alapján 99,2 millió forint.

3.2.2.2 Diákmunkaerő kölcsönzés

Az Aqua-Palace Élményfürdő teljes éves működése, valamint a foglalkoztatás díjának 1,6 %-os emelkedése következtében összességében 85,6 millió forint ráfordítással számolunk a diákmunkaerő kölcsönzési költség 2011. évi előirányzatánál.

3.2.2.3 Marketingkommunikációs és rendezvény költségek

Marketingkommunikáció

Hirdetési és reklámköltségekre várhatóan 96,6 millió forintot, rendezvényekre és animációkra várhatóan 20,0 millió forintot fordítunk 2011. évben.

A hirdetési kiadásaink nem jelentenek tényleges emelkedést a 2010. évi ráfordításainkhoz mérten, ugyanis Aqua-Palace Élményfürdő 2010. január-február havi bevezető kampánya – melyre az üzembe helyezés előtt került sor – a számviteli törvény előírásainak megfelelően a beruházás költségeként került aktiválásra, így nem jelenik meg a bázis évi hirdetési és reklám kiadásaink között.

2011. évben az előző évek marketing eszköz hatékonyság méréseink és vendégkérdőíves felméréseink figyelembe vételével elsődlegesen az internet, a televízió, nyomtatott sajtóhirdetésekre helyezzük a hangsúlyt marketingkommunikációnkban.

Mindezek mellett jelentős szerepet vállalunk TDM költségek fedezésében. Az utazási kiállításokon való megjelenés szervezését – az erre a célra előirányzott forrásokkal együtt - teljes mértékben átadtuk a TDM szervezet hatáskörébe.

Rendezvények, animáció

2011. évben a strandon a 4 esti nagyrendezvény szervezésén felül, a főszezonban minden hétfőgén színpadi produkciókat, gyermek és családi animációt tervezünk.

A rendezvény kiadásaink tartalmazzák mindezen felül az Aqua-Palace Élményfürdőben egész évben működő gyermekfoglalkoztató, illetve a strand játék teraszán napi rendszerességgel biztosított kézműves foglalkozások költségeit is.

3.2.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások értékét (bankköltségek, biztosítási díjak, hatósági díjak) bázis szinten, 38,7 millió forint összegűre terveztük 2011-ben.

3.2.4 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Személyi jellegű ráfordításainak tervezett értéke a bázis évhez viszonyítva, 2011. évben várhatóan 8,7 %-kal, emelkedik, így ezen költségelőirányzat tervezett értéke: 1.403 millió forint. A személyi jellegű ráfordítások tervezett emelkedésének okai:

- A) A munkavállalói érdekképviselettel történt megállapodás alapján differenciált béremelésre kerül sor 2011. évben:
 1. 2011. április 1-jétől a 230.000,- Ft bruttó havibérenél alacsonyabb keresetű munkavállalók esetében 4 %-os béremelésre kerül sor.
 2. 2011. év szeptemberében, a főszezoni eredmények ismeretében, a felek célul tűzték ki, hogy október hónapban, április 1-jei visszamenőleges hatállyal, minden bérkategóriában 3 %-os béremelésre kerül sor, melynek alapja a 2010. évi bruttó bér.
 3. A 2011. évi ösztönző alapja a 2. pont alapján számított bruttó bér.
- B) Az Aqua-Palace Élményfürdő a bázis évben márciustól kezdte meg működését, így az Aqua-Palace Élményfürdő munkavállalóinak január-február hónapok bérköltsége 2011. évi tervünkben növekményként mutatkozik.

3.2.5 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően, az immateriális javak és tárgyi eszközök után 2011. évben várhatóan 451,7 millió forint értékcsökkenési leírást számolunk el.

3.2.6 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink között 2010. évben a számviteli törvény előírásainak megfelelően, az óvatosság elvét követve nem realizált árfolyam veszteségünk alapján céltartalék képzésre került sor.

A forint árfolyamának volatilitása (kilengései) miatt lehetetlen az év utolsó napján érvényes MNB árfolyam előre vetítése, így **a nem realizált árfolyam különbözetre képzendő céltartalék tervezhetetlen.**

Számításaink szerint **204,57 Ft/CHF árfolyam** mellett 2011. évben az árfolyam különbözetek, elszámolások eredményre gyakorolt hatása semleges lesz. Mivel az árfolyam hetekkel 2010. december 31. előtt és után is alatta volt ennek a szintnek, így a 2011. évi Üzleti tervünkben nem jelenítünk meg árfolyam különbözetet, sem erre vonatkozó céltartalék képzést.

3.2.7 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

Pénzügyi ráfordításainkat 120,3 millió Forint összegűre tervezzük 2011-ben, mely tartalmazza a Thermal Hotel és a gázmotoros erőmű, valamint az Aqua-Palace Élményfürdő megépítéséhez felvett deviza hitelek kamatait, illetve a folyószámlahitel igénybevételéhez kapcsolódó kamatfizetéseket.

Az előző pontban részletezetteknek megfelelően **a 2011. évi üzleti tervünkben azzal számolunk**, hogy az előző évben képzett céltartalék következtében, **társaságunk eredményét nem rontják a deviza keresztárfolyamok mozgása révén jelentkező árfolyam különbözetek.**

3.2.8 RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK

Rendkívüli ráfordításként az önkormányzatnak átadott közút értékének – értékcsökkenés arányos – részkivezetése jelentkezik 2011-ben.

3.3 ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Az előzőekben megjelenített tervezési megfontolások alapján társaságunk várható adózás előtti eredménye megközelíti a 115 millió forintot.

4. Árak

A jelentős hazai fürdők által 2011. évben alkalmazott fürdőbelépő árak összevetését az alábbi táblázat tartalmazza.

Teljesárú, egésznapos fürdőbelépő árak összehasonlítása 2011. (Áfával)

Fürdő megnevezése	Ár(Ft)
Gyulai Várfürdő Kft	2.130.-
Zalakaros, Gránit Gyógyfürdő Zrt.	1.600,- 1.800,-
Büki Gyógyfürdő Zrt	1.950,- 2.050,-
Sárvári Gyógyfürdő Kft.	2.550,-
Hévízi tófürdő	3.700,-
Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.	1.400,- 1.500,-

A fenti árak alapján megállapítható, hogy a nemzetközi ismertséggel rendelkező, leglátogatottabb hazai fürdőkkel összevetve a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. által alkalmazott fürdőbelépőjegy ár versenyképes, vonzerőt jelent.

5. A 2011. évi beruházások

Megnevezés	Helyszín	Összeg (eFt)
Vízellátó rendszer kiépítése	Hotel Atlantis	6 500
Vízellátó rendszer kiépítése	Hotel Corvin Palace	6 000
Gáztűzhely beszerzés	AP vendéglátás	300
Fritou beszerzés	AP vendéglátás	500
Mobil melegentartó pult beszerzése	AP vendéglátás	254
Jégkása készítő	Aqua-Palace	300
Akkumulátoros takarítógép beszerzése	Aqua-Palace	1 500
AP gyermekmedencék UV szűrőrendszer beszerzés	Aqua-Palace	10 000
Ügyviteli szerver csere	Irodaház	700
Használt kistraktor beszerzés	Kertészet	2 500
Lézer készülék beszerzés	Központi Gyógyászat	1 060
Száraz szénsavas kád beszerzés	Központi Gyógyászat	2 600
Vízibicikli csere (10 db)	Strand	2 700
Útburkolatok felújítása	Strand	4000
Strand kamera rendszer I. ütem	Strand	11 766
Izsfűző berendezés beszerzése	Termál	3 000
Konsys mérőrendszer bővítése	Villamos hálózat	2 500
Hőkamera beszerzés	Villamos hálózat	1 200
III. sz. trafó fázisjavító beszerzése	Villamos hálózat	800
Egyéb fázisjavítás	Villamos hálózat	1 014
Termálvízút szivattyú beszerzése	Villamos hálózat	3 000
Uzoda UV szűrőberendezés beszerzése	Árpád Uzoda	5 000
Mélységi nyomásmérő beépítése (4 db)	Vízgazdálkodás	2 000
Kisértékű tárgyeszköz beszerzések (napágyak stb.)		8 889
Mindösszesen:		77 817

2011. évben a fenti beruházások megvalósítását tervezzük. A kisebb jelentőségű kiegészítő eszközbeszerzések mellett, az uszoda és az Aqua-Palace gyermekmedencék vízforgató rendszerébe beépítésre kerülő UV berendezéseknek szánunk fontos szerepet. Ezek révén, az említett medencék üzemeltetéséhez felhasznált klór mennyisége várhatóan 90 %-kal csökken, s ezzel arányosan csökkennek – az úszók és a gyermekek számára – a klór kedvezőtlen mellékhatásai.

Fenti táblázatunkban nem szerepel a gázmotoros erőmű továbbfejlesztése. A kivitelezővel szemben 40 millió forint összegű bankgaranciát érvényesített társaságunk 2009. évben, mely jogvitát eredményezett. A per bírósági szakaszban van, s a kirendelt szakértői állapotfelmérést követően, a bankgaranciából befolyt összeget az erőmű rendszerének továbbfejlesztésére tervezzük fordítani. A fejlesztési javaslatunkat a megvalósítást megelőzően, jóváhagyásra benyújtjuk az önkormányzat felé.

6. Összegzés

A 2011. évi üzleti tervünk az óvatosság elvét követi. Hajdúszoboszló történetének legnagyobb volumenű idegenforgalmi fejlesztésének megvalósítását követően ez évi terveink között nem szerepelnek átfogó léptékű beruházások.

A következő egy-három év feladata a stratégiai termékfejlesztés eredményeként létrejött korszerű létesítmények magas szintű hasznosítása: a szolgáltatás minőségének folyamatos fejlesztése, az igényeknek megfelelő termékkínálat (szolgáltatás csomagok) és az átgondolt marketing kommunikáció révén. Ugyanezen időtávon, a következő két-három évben, továbbra is a menedzsment tevékenységének előterében marad az elmúlt évek fejlesztési forrásainak pénzügyi menedzselése.

Az elmúlt 15 év fejlesztéseinek eredményeként létrejövő korszerű létesítmények jelentős idegenforgalmi vonzerőt képviselnek, s az általuk generált vendégforgalom a következő néhány évben biztosítja mind Hajdúszoboszló turizmusának, mind a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt-nek a fenntarthatóságát.

A fenntartható fejlődés követelménye, hazánk és a környező régió konkurens turisztikai kínálatának folyamatos erősödése, a vendégek elvárásai, Hajdúszoboszló elmúlt évtizedekben kivívott elismertsége azonban olyan jövőbeli kihívást jelent, amelynek megfelelni csak szakmailag jól előkészített és végrehajtott fejlesztésekkel lehetséges. Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának felhatalmazása esetén a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. menedzsmentje és kollektívája készen áll a következő évek fejlesztési stratégiájára vonatkozó előterjesztés elkészítésére.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy Üzleti tervünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2011. március


Czeglédi Gyula
vezérigazgató

Bevételek és ráfordítások 2010. évi tény és 2011. évi tervadatok

A tétel megnevezése	2010. tény	2011. Terv	Index
Aqua-Palace Élmenyfürdő bevétele	454 358	403 688	88,8%
Termálfürdő bevétele	312 126	334 599	107,2%
Strandfürdő bevétele	662 976	710 710	107,2%
AQUAPARK bevétele	167 290	167 290	100,0%
Árpád uszoda bevétele	24 937	25 727	103,2%
Fürdőszolgáltatások összesen:	1 621 687	1 642 014	101,3%
I. sz Gyógyászat bevétele	522 964	522 781	100,0%
Hungarospa Thermal Hotel gyógyászat bevétele	75 933	75 933	100,0%
Silver Terápia bevétele	32 838	32 849	100,0%
Déliab Terápia bevétele	52 696	45 057	85,5%
Aurum terápia	28 472	28 458	100,0%
Rudolf Terápia	9 405	14 405	153,2%
Összes gyógyászati bevétel	722 308	719 483	99,6%
- ebből kúrabevételek	112 570	107 965	95,9%
- ebből TB gyógytényezők bevétele	366 239	369 901	101,0%
Hungarospa Thermal Hotel szálloda és vendéglátás	402 827	416 715	103,4%
Thermal Camping bevétele	79 644	83 185	104,4%
Hajdú Camping árbevétele	30 935	30 935	100,0%
Aqua-Palace vendéglátás	119 243	129 829	108,9%
Szálláshelyek és vendéglátás bevételei:	632 649	660 664	104,4%
Laborvizsgálat bevétele	23 896	25 210	105,5%
Hévíz termelés bevétele	64 930	70 184	108,1%
Utazási Iroda bevétele	9 960	9 960	100,0%
Ásványvíz üzem bevétele	34 103	34 103	100,0%
Bérleti díj bevételek	193 645	200 948	103,8%
Gázmotoros erőmű bevétele	34 335	34 335	100,0%
Egyéb árbevételek	27 248	27 248	100,0%
Egyéb bevételek	73 079	73 079	100,0%
Pénzügyi bevételek	20 383	20 383	100,0%
Rendkívüli bevételek	-	-	#ZÉROOSZTÓ!
Összes bevétel	3 458 223	3 517 611	101,7%
Raktári anyag felhasználás	202 622	194 465	96,0%
Élelmiszer anyagok	101 717	110 777	108,9%
Áramdíj	207 320	171 536	82,7%
Gázdíj	37 995	37 995	100,0%
Üzemanyag	5 154	5 154	100,0%
Vízdíj	41 314	45 930	111,2%
Egyéb anyagköltség	23	23	100,0%
Anyagköltség összesen	596 145	565 880	94,9%
Igénybe vett szolgáltatások	597 880	657 314	109,9%
*ebből javítás, karbantartás	59 930	99 238	165,6%
*ebből diákunkaerő kölcsönzés (Joker)	78 452	85 554	109,1%
*ebből terület-használati díj	205 000	205 000	100,0%
*ebből hirdetési díjak, reklámköltség	80 562	96 570	119,9%
*ebből rendezvények költsége	22 984	20 000	87,0%
*ebből minden egyéb igénybe vett szolgáltatás	150 952	150 952	100,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	38 079	38 079	100,0%
Közvetített szolgáltatások értéke	7 278	7 278	100,0%
Anyagjellegű ráfordítások	1 239 382	1 268 551	102,4%
Béreköltség	858 139	983 516	114,6%
Bérfelrakások	287 119	316 200	110,1%
Táppénz	1 654	1 699	102,7%
Betegszabadság	5 132	5 640	109,9%
Reprezentáció	153	163	106,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 191	96 060	69,5%
Személyi jellegű ráfordítások	1 290 388	1 403 278	108,7%
Értékcsökkenési leírás	423 364	451 746	106,7%
Elábé	14 963	15 832	105,8%
Egyéb ráfordítások	277 757	147 757	53,2%
Pénzügyi ráfordítások	189 001	120 343	63,7%
Rendkívüli ráfordítások	1 608	3 216	200,0%
Összes ráfordítás	3 436 463	3 410 723	99,3%
Sajátteljesítmények értéke	7 899	7 899	100,0%
Adózás előtti eredmény	29 659	114 787	387,0%



H-4200 Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.
Telefon: 00-36-52/558-558 • **Telefax:** 00-36-52/360-039
E-mail: info@hungarospa.hu • www.hungarospa.hu