

ÚJDONSÁGOK 2014-BEN:

**FELÚJÍTOTT
GYÓGYFÜRDŐ CSARNOK
ÉS OMEGA
MEDENCE KÖRNYÉKE,
EXTRÉM ZÓNA 6 ÚJ
ÓRIÁS CSÚSZDÁVAL,
GYERMEK
KALANDMEDENCÉK
AZ AQUAPARKBAN!**



A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Közgyűlése

2014. április 28. 11.⁰⁰

TARTALOM:

KÖZGYŰLÉSI MEGHÍVÓ

KÖZGYŰLÉSI HATÁROZATI JAVASLATOK

1.ÜZLETI JELENTÉS 2013.

2.ÉVES BESZÁMOLÓ 2013.

3.KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013.

4.FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE 2013.

5.KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 2013.

6.ÜZLETI TERV 2014.

HAJDÚSZOBOSZLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ, HŐSÖK TERE 1.

TISZTELT RÉSZVÉNYES!

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

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

A közgyűlés időpontja: 2014. április 28. 11.⁰⁰

Napirendi pontok:

- 1. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának jelentése a 2013. évi üzleti tevékenységről és indítványa:*
 - az éves beszámoló,*
 - a kiegészítő melléklet,*
 - és az üzleti jelentés jóváhagyásáról.*
- 2. A Felügyelő Bizottság jelentése a részvénytársaság 2013. évi működésének vizsgálatáról.*
- 3. A könyvvizsgáló jelentése a társaság 2013. évi éves beszámolójának vizsgálatáról.*
- 4. A 2013. évi éves beszámoló, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elfogadása és döntés az eredmény felosztásáról.*
- 5. A 2014. évi üzleti terv elfogadása.*
- 6. Az alapszabály módosítása figyelemmel a hatályba lépett 2013. évi V. törvényre.*
- 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 **2014. április 28. 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 **2014. április 28. 12.⁰⁰** órakor kerül sor.*

Hajdúszoboszló, 2014. március 17.

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság
Czeglédi Gyula
vezérigazgató

**A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.
2014. április 28. 11.⁰⁰ órakor megtartásra kerülő
évi rendes közgyűlésén meghozandó határozatok**

1/2014. (IV.28.) sz. határozat

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

2/2014. (IV.28.) sz. határozat

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

3/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának a 2013. évi üzleti évről szóló jelentését.

4/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a Felügyelő Bizottság jelentését a 2013. gazdasági évről.

5/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a könyvvizsgáló jelentését a 2013. évi gazdasági évről.

6/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2013. évi gazdálkodásáról szóló mérleg-beszámolót 10.889.174 ezer forint mérleg főösszeggel és jóváhagyja a 2013. évi 129.396 ezer forint mérleg szerinti eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezését.

7/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2014. évi üzleti tervét.

8/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály II.2. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„2./ A társaság határozatlan időtartamra alakult.”

9/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály V.2., 3. pontjainak módosítását az alábbi tartalommal:

„2./ A részvények kiadásáról a társaság cégbejegyzését és az alaptőke teljes befizetését követően a vezérigazgató köteles gondoskodni.

Nyomdai úton előállított részvény az erre feljogosított nyomda által előállított okirat, amely tartalmazza legalább:

- a./ a kibocsátó részvénytársaság cégnevét, székhelyét**
- b./ a részvény sorszámát, sorozatát és névértékét**
- c./ az első részvényes nevét**
- d./ a kibocsátás alapjául szolgáló alapszabály, illetve alapszabály módosítás keltét**
- e./ az alaptőke nagyságát, vagy a részvény által megtestesített alaptőke hányadot és a kibocsátott részvények számát**
- f./ a kibocsátó részvénytársaság képviselőjének a cégjegyzés szabályai szerinti aláírását**
- g./ az értékpapír kódját**

3./ Ha részvények nyomdai úton történő előállítása estén több azonos sorozatba tartozó részvényt - az alapszabály rendelkezése alapján, vagy a részvényes kérésére – egy részvény okiratba foglalva állítanak elő az összevont címletű részvénybe foglalt részvényekhez kapcsolódó jogok a részvényeket önállóan megilletik.

A részvényes kérésére az összevont címletű részvényt kisebb címletű összevont részvényekre, illetve az alapszabályban az adott részvénytársaságra meghatározott névértékű részvényekre kell bontani, az átalakítás költségét a részvényes megtéríti.”

10/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály V.7. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

7./ A részvénykönyvbe bárki betekinthez. A betekintés lehetőségét a részvénytársaság, vagy a részvénykönyv vezetésével megbízott személy a székhelyén munkaidőben folyamatosan biztosítani köteles. Akire vonatkozóan a részvénykönyvben fennálló vagy törölt adatot tartalmaz a részvénykönyv rá vonatkozó részéről a részvénykönyv vezetőtől másolatot igényelhet. A másolatot 5 napon belül ingyenesen kell kiadni a jogosultnak.”

11/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály VI.2. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„2. A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet meghatalmazott a vezérigazgató, a felügyelő bizottság tagja és a könyvvizsgáló.

Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. Ha a részvényest több képviselő képviseli és ezek egymástól eltérően szavaznak, vagy nyilatkoznak valamennyiük által leadott szavazat, illetve megtett nyilatkozat semmis. (módosítva 2014. április hó 28. napján)

A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb tizenkét hónapra szól. A képviseleti meghatalmazás érvényessége kiterjed a felfüggesztett közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételten összehívott közgyűlésre.

A részvényes jogainak társasággal szemben való gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg, aki a részvénytársasággal szemben részvénykönyvben való bejegyzést követően a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja. (módosítva 2014. április hó 28. napján)

A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a részvénytársasághoz benyújtani.

12/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály VI.3. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„3. A részvénytársaság saját tőkéjéből a részvényes javára annak tagsági jogviszonyára figyelemmel kifizetést a részvénytársaság fennállása során 2013. évi V. törvényben meghatározott esetekben és – az alaptőke leszállításának esetét kivéve – a tárgy évi adózott eredményből, illetve szabad eredménytartalékkal kiegészített adózott eredményből teljesíthet. Nem kerülhet sor kifizetésre, ha a részvénytársaság saját tőkéje nem éri el, vagy a kifizetés következtében nem érné el a részvénytársaság alaptőkéjét, továbbá ha a kifizetés veszélyeztetné a társaság fizetőképességét.”

13/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály VI.7. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„7. Ha a szavazatok legalább 5%-ával rendelkező részvényesek napirend kiegészítésére – a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő – javaslatot tesznek a megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni, ha a javaslatot a közgyűlési meghívó kézhezvételétől számított 8 napon belül közlik a tagokkal és a vezérigazgatóval.”

14/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály IX.8. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

8. A közgyűlés elnöke:

- ellenőrzi a részvényesek megjelent képviselőinek meghatalmazását,
- a jelenléti ív alapján megállapítja az ülés határozatképességét, illetve határozatképtelenség esetén az ülést a közgyűlési hirdetményben megjelölt időpontra elnapolja,
- javaslatot tesz a közgyűlésnek a szavazatszámoló bizottság és jegyzőkönyv-hitelesítő részvényesek személyére,
- kinevezi a jegyzőkönyvvezetőt,
- a meghívóban megjelölt tárgysorrendben vezeti a tanácskozást,
- szükség esetén mindenkre kiterjedő általános jelleggel korlátozhatja az egyes és az ismételt felszólalások időtartamát,
- elrendeli a szavazást, ismerteti eredményét és kimondja a közgyűlés határozatát,
- szünetet rendel el,

gondoskodik a 2013. évi V. tv. előírásainak megfelelő közgyűlési jegyzőkönyv és jelenléti ív elkészítéséről,

15/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály IX.10. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„10. A szavazójegyen szerepel a részvényes neve és a részvényes által gyakorolható szavazati jog mértéke.

A közgyűlésen a névre szóló részvények tulajdonosai szavazati jogukat a részvénykönyv bejegyzése alapján, az ott feltüntetett mértékben gyakorolják.

A közgyűlés legalább $\frac{3}{4}$ -es szótöbbséggel határozhat az alapszabály módosításáról a társaság működési formájának megváltoztatásáról, a társaság átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról, jogutód nélküli megszűnéséről, valamint az alaptőke leszállításáról.”

16/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály X.A.1. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„A. A Vezérigazgató

1./ A társaságnál a 2013. évi V. törvény 3:283-§ alapján az Igazgatóság jogait vezető tisztségviselőként a Vezérigazgató gyakorolja.”

17/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály X.4. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„4./ A Vezérigazgató felelősségére a Ptk. 3:24§, illetőleg 6:545§-ban foglaltak az irányadóak. „

18/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály X.B.1., X.B.4. pontjainak módosítását az alábbi tartalommal:

„1./ A Felügyelő Bizottság 3-6 tagból áll, akiket az alapítók első ízben háromévi időtartamra, ezt követően pedig a közgyűlés legfeljebb öt évi időtartamra választ meg.

Amennyiben a részvénytársaság főfoglalkozású dolgozóinak létszáma éves átlagban a kétszáz főt meghaladja, a Felügyelő Bizottság egyharmad részét (1-2 felügyelő bizottsági tagot) az üzemi tanács jelöli.”

„4./ Ha a Felügyelő Bizottságban a dolgozók képviselőjének véleménye a bizottságétól eltér, a közgyűlésen azt a kisebbségi véleményt is ismertetni kell.

A felügyelőbizottsági tagok a következők:

- dr. Kálmánczhely Judit (anyja neve: Kovács Margit, lakik: 4200 Hajdúszoboszló, Ádám u. 25.) (módosítva 2014. április hó 28. napján)

Megbízatása 2013. június hó 01. napjától 2018. május hó 31. napjáig szól. (módosítva 2013. május hó 06. napján)

- dr. Papp Jenő (anyja neve: Fehér Jolán, lakik: 4200 Hajdúszoboszló, Kodály Zoltán u. 19.). Megbízatása 2010. december hó 01. napjától 2015. május hó 31. napjáig szól.

- dr. Úr Attila Bendegúz (anyja neve: Papp Jolán, lakik: 4200 Hajdúszoboszló, Bocskai u. 26.) Megbízatása 2010. december hó 01. napjától 2015. május hó 31. napjáig szól.

19/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály X.C.1. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„C. A könyvvizsgáló

1./ A társaság közgyűlése könyvvizsgálót választ a Vezérigazgató javaslata alapján, legfeljebb ötévi időtartamra. A társaságnak egy könyvvizsgálója van.

A könyvvizsgáló feladatköre:

- a társaság mérlegét és vagyonkimutatását, továbbá a közgyűlés elé terjesztett minden más jelentést, az adatok valóságos és a jogszabályi előírásoknak megfelelés szempontjából köteles megvizsgálni és erről a közgyűlésnek jelentést előterjeszteni,
- egyebekben ellátja a 2013. évi V. tv. és más jogszabályok, az alapító okirat és a közgyűlés által részére megállapított feladatokat.

A könyvvizsgáló hatásköre:

- általánosan tájékozódhat a társaság ügyeinek viteléről, evégből
- a társaság dolgozóitól felvilágosítást kérhet,
- megvizsgálhatja a társaság pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit, bankszámláját,
- részvétele kötelező a közgyűléseken, a Felügyelő Bizottság ülésein részt vehet,
- a Felügyelő Bizottságot köteles tájékoztatni és a közgyűlés összehívását kérni, ha
- tudomása szerint a társaság vagyonának jelentős csökkenése várható vagy
- a vezető tisztségviselők felelősségét felvető tényről szerez tudomást,
- jogosult a fenti pontban részletezett javaslatait elutasítása esetén a közgyűlést összehívni, illetve ha a szükségessé vált döntéseket az nem hozza meg, a cégbírósághoz fordulni.

A társaság könyvvizsgálója:

BONITAS '97 Könyvvizsgáló és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Cg. 09-09-005164

Székhelye: 4026 Debrecen, Bethlen u. 54. I/9. (módosítva 2014. április hó 28. napján)

Könyvvizsgálatért személyében is felelős:

Gy. Szűcs Erzsébet
Anyja neve: Nagy Erzsébet
Lakik: 4026 Debrecen, Bethlen u. 54. I/9.

Megbízatása 2013. május hó 06. napjától 2016. május hó 31. napjáig szól.,

20/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály XI.2. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„2. A részvénytársaság alaptőkéje felemeléséről - ha a 2013. évi V. tv. eltérően nem rendelkezik - a közgyűlés határoz.”

21/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály XI.4. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„4. Az alaptőke emelés szabályaira az alapszabályban nem szabályozott kérdésekben a 2013. évi V. tv. rendelkezései az irányadók.”

22/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály XI.5-6. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„5. A részvénytársaság az alaptőkét leszállíthatja, a 2013. évi V. törvényben meghatározott esetekben pedig az alaptőke leszállítása kötelező.

6. Az alaptőke leszállításáról, ha az a részvénytársaság elhatározásából történik a közgyűlés dönt.

Az alaptőke leszállítás további feltételeire 2013. évi V. tv. 3:308-3:17.§-ai alkalmazandóak.”

23/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály XII.3. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„3./ A részvényest a részvénytársaságnak a felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényest részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Az osztalékra az a részvényes jogosult, aki az osztalékfizetésről döntő közgyűlés időpontjában a részvénykönyvben szerepel.”

24/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály XIII. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

„Azokban az esetekben, ha a Ptk vagy más jogszabályok a társaságot kötelezik arra, hogy közleményt tegyen közé a társaság kötelezettségének a Céglőnyben tesz eleget.”

25/2014. (IV.28.) sz. határozat

A közgyűlésigen,nem szavazattal elhatározza az alapszabály XV.1-2. pontjának módosítását az alábbi tartalommal:

**„XV.
Vegyes rendelkezések**

1./ A részvényesnek a részvénykönyvben nyilvántartott lakóhelyére (székhelyére) küldött ajánlott, tértivevényes levélpostai küldeményeket a részvényesekkel közöltnek, részére kézbesítettnek kell tekinteni, ha a küldemény ténylegesen kézbesíthető nem volt azon a napon, amelyen az első postai kézbesítést megkísérelték, illetve a kézbesítetlen küldeményt a részvénytársaság részére visszaküldte.

2./ A jelen alapszabályban nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. rendelkezéseit kell alkalmazni.

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

26/2014. (IV.28.) sz. határozat

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

27/2014. (IV.28.) sz. határozat

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

1. Az alaptőkeemelés módja:

- a) új részvények zártkörű forgalomba hozatalával;
- b) az alaptőke emelés összege 173.000.000.-Ft, amelynek folytán a társaság 3.056.300.000.-Ft összegű alaptőkéje 3.229.300.000.-Ft-ra emelkedik,
- c) az alaptőkeemelés során kibocsátásra kerül 1730 db névre szóló 100.000.-Ft névértékű és 100.000.-Ft kibocsátási értékű nyomdai úton előállított névre szóló törzsrészvény
- d) átváltoztatható kötvények részvénné alakításával.

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

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

A részvények átvételére vonatkozó nyilatkozatát részvények lejegyzője a jelen határozat meghozatalától számított 8 napon belül gyakorolhatja.

A sikeres alaptőkeemelést követően az alapszabály az alábbiakban módosul.

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

„A Társaság alaptőkéje 2014. április 28. napjától 3.229.300.000,- Ft, azaz Hárommilliárd-kettőszázhuszonkilencmillió-háromszázezer forint.”

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

„V.

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

A részvénykönyv

1./ A társaság 2014. április hó 28. napjától a társaság alaptőkéje 32.293 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 31.879 db a Hajdúszoboszló Város Önkormányzatát, míg 414 db a Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítványt illeti meg.”

Hajdúszoboszló, 2014. március 17.

Üzleti jelentés 2013.

Tartalomjegyzék:

1	Általános tájékoztató	4
1.1	A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. helye Magyarország idegenforgalmában	4
1.2	Visszatekintés.....	4
1.3	A részvénytársaság bemutatása	5
1.4	A tulajdonosi összetétel	5
1.5	Küldetés, jövőkép, stratégiai célok	5
1.6	Növekedés	6
2	A 2013. évi gazdálkodás értékelése.....	7
2.1	A 2013. évi célok megvalósulása, eredmények	7
2.2	Az alapszolgáltatások vendégforgalma.....	8
2.3	Bevételek alakulása.....	9
2.3.1	Fürdőszolgáltatások	9
2.3.2	Gyógyászatok	9
2.3.3	Szálláshelyek és vendéglátás	10
2.3.4	Egyéb üzletágak.....	11
2.4	A költségnemek alakulása	12
	Anyagjellegű ráfordítások.....	12
2.4.2	Igénybe vett szolgáltatások	12
2.4.3	Egyéb szolgáltatások.....	12
2.5	Személyi jellegű ráfordítások	13
2.5.1	Az átlagbér alakulása	13
2.5.2	Humán menedzsment, foglalkoztatás.....	14
2.6	Értékcsökkenési leírás	14
2.7	Egyéb bevételek és ráfordítások	14
2.7.1	Egyéb bevételek.....	14
2.7.2	Egyéb ráfordítások	14
2.8	Pénzügyi bevételek és ráfordítások	15
2.9	Rendkívüli bevételek - ráfordítások.....	15

3	A vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmezőségi helyzet alakulása	15
3.1	A vagyoni helyzet	15
3.2	Pénzügyi helyzet	15
3.3	Jövedelmezőség	16
4	Beruházások, fejlesztések 2013.	17
	Összegzés	18

Melléklet:

1. számú: Bevételek és ráfordítások 2013. terv és tény adatok.

1 ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

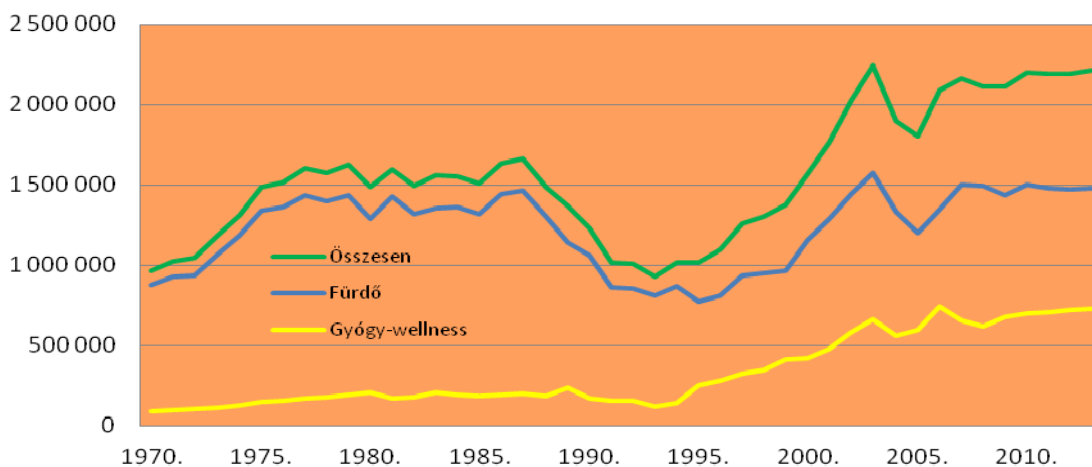
1.1 A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT. HELYE MAGYARORSZÁG IDEGENFORGALMÁBAN

A turizmus hazánkban a nemzetgazdaság kiemelten fontos ágazata, melynek kulcsszerepe van a fejlesztéspolitikai, foglalkoztatási célok megvalósításában. A nemzeti turizmusfejlesztési koncepcióban (2014-24) továbbra is kulcsszerepet kap az egészségturizmus, s ezen belül a nemzetközi ismertséggel rendelkező gyógyhelyek fejlesztése. A hazai gyógyfürdő-turisztikai kínálatra tekintve a vízfelület nagysága, a létesítmények területe, a befogadóképesség, a vendégforgalom alapján meghatározott piaci részarány, a minőségtanúsítások megléte és a folyamatos fejlesztések révén a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezető szerepet tölt be fürdőturizmus valamennyi szegmensében. A szolgáltatásminőség fejlesztés legújabb mérföldkövei a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság „Fogyasztóbarát vállalkozás” elnevezésű tanúsítványának elnyerése 2013. október 15-én és a versenyképesség, a kínálat minőségének és a piaci pozíciónak a megőrzését célzó stratégia fejlesztés kivitelezésének elindulása 2013. év novemberében. Ez utóbbi révén – az ÉAOP-2.1.1/A.I-12-2012-0002 azonosító számú, „A hajdúszoboszlói Hungarospa célcsoportorientált attrakciófejlesztése” elnevezésű projekt keretében, félmilliárd forintos támogatással – közel másfélmilliárdos turisztikai attrakciófejlesztési beruházási program valósul meg a 2014. évi főszézon kezdetére.

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, ezt követően az értékesítés volumene ezen a magas szinten állandósult. 2006-tól – a jelentős turisztikai termékínálat bővítést eredményező Aqua-Palace Élményfürdő megjelenése ellenére – sem tapasztalható a vendégforgalom trendvonalának markáns emelkedése, mely egyrészt a világgazdasági válság turisztikai keresletszűkítő hatásával, másrészt a hazai, konkurens fürdőszolgáltatás kínálat – EU támogatásra alapozott – gyors mennyiségi- és minőségi fejlődésével magyarázható.

Vendégforgalom alakulása 1970-2013



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 elmúlt évek során a – Hajdúszoboszló idegenforgalmának alapját jelentő – részvénytársaságban, **az önkormányzat által tulajdonolt részvények névértéke – az alapításkori 95,3 millió forintról – harminckétszeresére emelkedett.** A társaság jelenlegi alaptőkéje 3.056.300.000.- forint.

1.4 A TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

Tulajdonosok: Hajdúszoboszló Város Önkormányzata

Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány

Megnevezés	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány
Részvények száma db (100 000,-Ft/db)	30 149	414
Tulajdoni arány	98,6%	1,4%
Társaság összesen (db)	30 563	

1.5 KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP, STRATÉGIAI CÉLOK

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

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

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

Cégfilozófiánk: Elkötelezettség a minőség mellett.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

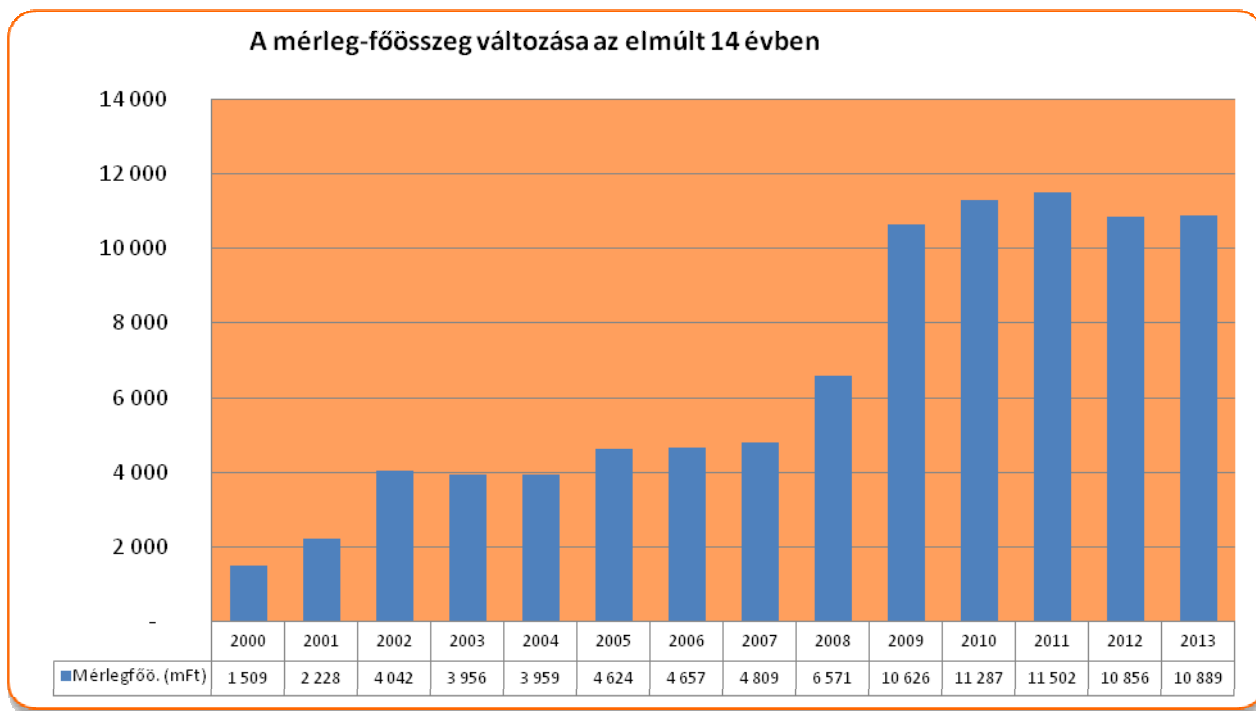
- ✓ piacvezető szerepünk fenntartása,
- ✓ a vendégkör igényeinek kielégítése,
- ✓ vendéglégedettség növelése,
- ✓ gyógyvízkincs megóvása,
- ✓ nemzetközi szinten is versenyképes turisztikai attrakciók fejlesztése,
- ✓ a természetes és az épített környezet védelme.

Stratégiai marketing céljaink:

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

1.6 NÖVEKEDÉS

A társaság gazdasági súlyának növekedését szemlélteti a mérleg-főösszeg változása az elmúlt 14 évben:



Társaságunk mérlegfőösszege meghaladja a 10,8 milliárd forintot. Az időskálát áttekintve fontos megemlíteni, hogy társaságunk vagyonának sokszoros 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 (2008-2010.) időszakában jelentkezik. Az ÉAOP-2.1.1/A.I-12-2012-0002 azonosító számú, „A hajdúszoboszlói Hungarospa célcsoportorientált attrakciófejlesztése” elnevezésű projekt megvalósítása a 2014. évi beszámolóban jelenik majd meg a mérlegfőösszeg jelentős – 12 milliárd forint fölé való – emelkedésével.

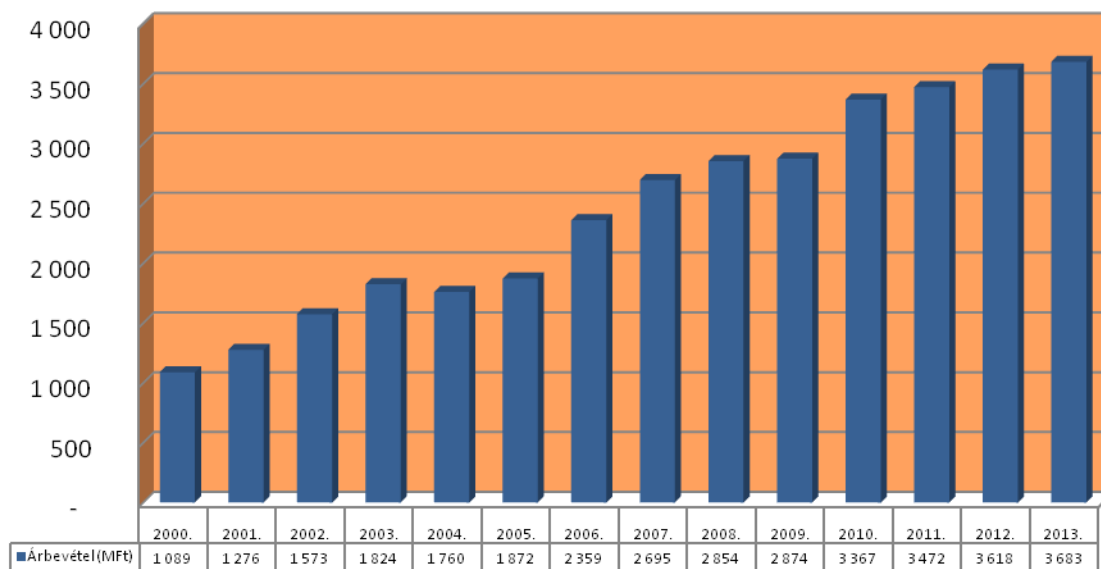
2 A 2013. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

2.1 A 2013. ÉVI CÉLOK MEGVALÓSULÁSA, EREDMÉNYEK

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. gazdálkodása során a 2013. évi üzleti tervünkben megjelölt célkitűzések teljesültek. Az eredmények a következőkben foglalhatók össze:

- ✓ **Összességében társaságunk teljesítette – az óvatosság elvét követve összeállított – 2013. évi üzleti terv elvárásait.**
- ✓ A helyi turizmus alapját képező fürdő- és gyógyszolgáltatásokat nyújtó üzletágak **vendégforgalmi mutatói 2013-ban továbbra is megtartották az előző évekre jellemző magas értéküket.** Összességében közel 1,5 millió fürdő- és több mint 730 ezer gyógy- és wellness szolgáltatást értékesítettünk.
- ✓ Társaságunk tovább növelte a munkavállalói létszámát, 2013. évben 508 fős átlagos állományi létszámot foglalkoztattunk. A **NAV által összeállított 100 legnagyobb vállalkozást bemutató kiadványa szerint társaságunk a 9. legnagyobb foglalkoztató Hajdú-Bihar megyében.** (A NAV kiadvány rangsorában árbevétel alapján a 77., hozzáadott érték alapján a 15. helyet foglalja el társaságunk.)
- ✓ Társaságunk **2013-ban nem emelte az árjegyzéki árait**, annak érdekében, hogy Hajdúszoboszló idegenforgalmi vonzerejét, vendégforgalmát fenntartsa.
- ✓ Társaságunk 2013. évben (változatlan árjegyzéki árakkal, de kedvező főszezoni időjárás segítségével) szerény mértékű árbevétel emelkedést ért el, így bevételei elérték a **3.683 millió forintot.**

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2000-2013 (adatok Mft-ban)



- ✓ A rekord árbevétel és a következetes költséggazdálkodás révén a tervezettnél kissé magasabb, **129,4 millió forint mérleg szerinti eredményt realizált társaságunk.**

- ✓ Az üzleti tervben megfogalmazott céloknak megfelelően az **ÉAOP-2.1.1/A.I-12 számú Turisztikai attrakciók és szolgáltatások fejlesztése című projekt fizikai megvalósítása megkezdődött 2013. novemberében.** A projekthez kapcsolódó beszerzési eljárások eredményeként kialakult költségvetést és a projekt finanszírozás szerkezetét a 2014. évi Üzleti Tervünkben mutatjuk be részletesen.
- ✓ Társaságunk a 2013. évi üzleti tervben megjelölt céloknak megfelelően **tovább növelte pénzeszköz állományát** a jelenleg folyamatban levő projekt finanszírozásának biztosítására, illetve **devizatartalékait** az Aqua-Palace Élményfürdő hitel törlesztésének biztosítására.

2.2 AZ ALAPSZOLGÁLTATÁSOK VENDÉGFORGALMA

Negyven évre visszanyúló statisztikával rendelkezünk a fürdő- és a gyógyszolgáltatások mennyiségi forgalmának alakulásáról (lásd. 1.2. fejezet). Az adatok lényegében 2006. óta a látogatottsági adatok állandósulását mutatják.

Összességében valamennyi alapszolgáltatás csoport (fürdőszolgáltatások, gyógy- és wellness szolgáltatások, valamint a szálláshely szolgáltatás) tekintetében szerény mértékű növekedés mutatkozott 2013-ban. Kedvező tendenciának és a válságból való kilábalás első mozzanatának tekinthető a magasabb minőséget kínáló, és ezzel magasabb árszintet képviselő létesítményeink (Aquapark és Aqua-Palace) látogatószámának átlagosnál dinamikusabb emelkedése. A strand- és termálfürdő vendégforgalmában a lemaradást elsősorban a rekonstrukcióra „érett” termálfürdő 2013. november 4-i bezárása okozza.

Szolgáltatás megnevezése	2012.	2013.	Volumen index
Strand- és Termálfürdő	900 012	863 902	96,0%
TB kezelőlapos fürdőbelépés	180 809	202 138	111,8%
Uszoda	54 900	59 559	108,5%
Aquapark	82 516	84 974	103,0%
Aqua-Palace	256 447	270 773	105,6%
Fürdőszolgáltatás összesen	1 474 684	1 481 346	100,5%
Gyógyszolgáltatások	648 481	665 213	102,6%
Wellness szolgáltatások	70 847	65 309	92,2%
Gyógy- és wellness szolgáltatások (db)	719 328	730 522	101,6%
Fürdő- gyógy- és wellness	2 194 012	2 211 868	100,8%
Thermal Hotel	47 404	47 227	99,6%
Thermal Camping	56 289	57 378	101,9%
Hajdú Kemping	15 284	16 732	109,5%
Szálláshely szolg. vendégéj	118 977	121 337	102,0%
Mindösszesen:	2 312 989	2 333 205	100,9%

2.3 BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Bevételeink összességében 1,7 %-kal haladták meg a tervezett értéket. Az egyes üzletágaink tervezett és tény bevételi adatait az **1. sz. mellékletben** mutatjuk be.

2.3.1 FÜRDŐSZOLGÁLTATÁSOK

A következőkben részletezett fürdőszolgáltató üzletágaink összesített bevételei 2013. évben meghaladták az 1.785 ezer forint összeget, s ezzel 3,3 %-kal teljesítették túl az előirányzatot.

2.3.1.1 Strandfürdő

A Strandfürdő 903,6 millió Ft árbevételt realizálva, 7,4 %-kal múlta felül üzletági árbevételi tervét.

2.3.1.2 Termálfürdő

A Termálfürdő 2013. évben 231,4 millió Ft árbevételt ért el, így 20,5 %-kal elmaradt üzletági árbevételi tervétől. Ennek oka főként az, hogy a termálfürdő a rekonstrukció megkezdése miatti leállt 2013. november 4-től. Emellett 2013-ban is megmutatkozik a 2010. óta fennálló tendencia, mely szerint az Aqua-Palace színvonalas kínálata – az új vendégkör mellett – átcsábítja az élményfürdőzést kedvelő, kereső termálfürdő vendégeket. A vendégforgalmi trendek tehát alátámasztják a rekonstrukció időszerűségét.

2.3.1.3 Aquapark

Az Aquapark a kedvező 2013. évi főszezonai időjárásnak köszönhetően, a növekvő vendégforgalom révén 164,7 millió Ft árbevételt realizálva 8,9 %-kal haladta meg üzletági árbevételi tervét.

2.3.1.4 Aqua-Palace Élményfürdő

Az Aqua-Palace Élményfürdő 2013. évben összesen 457,4 millió Ft árbevételt realizált, ezzel 9,5 %-kal haladta meg üzletági árbevételi tervét. Fedett élményfürdőnk a nyitást követő négy évben folyamatosan – közel másfélszeres mértékben – túlteljesítette a létrehozásakor vállalt, támogatási szerződésben rögzített vendégforgalmi és árbevételi elvárásokat (indikátorokat).

2.3.1.5 Árpád uszoda

Az Árpád uszoda 2013. évben 28,3 millió Ft árbevételt ért el, 2,4 %-kal meghaladva árbevételi tervét.

2.3.2 GYÓGYÁSZATOK

Hét gyógyászatunk összességében 754,8 millió forint bevételt realizált 2013-ban, s ezzel 96,7 %-ra teljesült a bevételi előirányzat. A tervezett értékektől való kisebb-nagyobb elmaradás valamennyi szerződéses konstrukcióban üzemeltetett külső terápia esetében tapasztalható. A szerződésben vállalt kötelezettségekre vonatkozó tájékoztatást minden külső terápia esetében részletesen bemutatjuk.

2.3.2.1 Központi Gyógyászat

Központi Gyógyászatunk 2013. évben 560,7 millió Ft árbevételt ért el, így 101,8 %-ra teljesítette üzletági árbevételi tervét.

2.3.2.2 Hungarospa Thermal Hotel Gyógyászat

A Hungarospa Thermal Hotel Gyógyászata 2013. évben 73,2 millió Ft árbevételt realizált, így 0,3 %-kal túlteljesítette üzletági árbevételi tervét.

2.3.2.3 Silver Terápia

Silver Terápiánk 2013. évben 25,9 millió Ft árbevételt realizált, így 27,2 %-kal elmaradt üzletági árbevételi tervétől. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek nem felelt meg. Az együttműködő partnerünk írásban nyilatkozott arról, hogy a 2013. évi elmaradást a következő évi többletteljesítmények ellentételezni fogják.

2.3.2.4 Délibáb Terápia

A Délibáb Terápia 21,1 millió forint gyógyászati árbevételt realizált 2013. évben. Ezen felül a 2012. évi elvárt bevételtől való elmaradás miatt 12,3 millió forint kiegészítő üzemeltetési díjat fizetett meg 2013. évben.

Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek 2013. évben sem felelt meg, a 18,1 millió forintos különbözet megtérítésére vonatkozó tárgyalások megkezdődtek. A Délibáb Hotel tulajdonosváltását követően mindeddig nem igazolódott az Együttműködési Megállapodás gazdasági indokoltága. Partnerünk szóbeli tájékoztatása alapján 2014. évben a gyógyászati vendégforgalom emelkedése várható. A szerződésben rögzített garanciális kötelezettség partnerünk által történő pénzügyi teljesítése biztosítja a terápia további fenntartását, ennek elmaradása esetén a megállapodás felülvizsgálatát kezdeményezi menedzsmentünk.

2.3.2.5 Aurum Terápia

Az Aurum Terápia 2013. évben 27,8 millió forint árbevételt ért el, melynek révén 92,0 %-ra teljesítette bevételi tervét. Az üzletág kismértékben (923 eFt) maradt el az Együttműködési Megállapodásban előírt jövedelmezőségi feltételek teljesítésétől. Partnerünk írásban kérte a 2014. évi többletteljesítményből történő kompenzáció lehetőségét.

2.3.2.6 Rudolf Terápia

A Rudolf Terápia a 2013. évben 15,9 millió forint bevételt termelt, mellyel 95,7 %-ra teljesítette bevételi tervét. Az üzletág megfelelt az Együttműködési Megállapodásban előírt jövedelmezőségi feltételeknek.

2.3.2.7 Victoria Terápia

A Victoria Terápia 2013. évében 17,8 millió forint bevételt termelt, s ezzel 93,7 %-ra teljesítette bevételi tervét. Az üzletág megfelelt az Együttműködési Megállapodásban előírt jövedelmezőségi feltételeknek.

2.3.3 SZÁLLÁSHELYEK ÉS VENDÉGLÁTÁS

2.3.3.1 Aqua-Palace vendéglátás

Az Aqua-Palace Élményfürdő vendéglátó egységeit társaságunk üzemelteti. Az élményfürdő vendéglátó egységeinek árbevétele 140,5 millió forintra teljesült, így 2013. évben 9,7 %-kal teljesítette túl a bevételi terv előírányzatát.

2.3.3.2 Strand vendéglátás

2013-ban két, a strandfürdő területén elhelyezkedő vendéglátó egység vonatkozásában nem érkezett megfelelő bérlői ajánlat a pavilonok üzemeltetésére. Társaságunk menedzsmentje a vendégek ellátottsági színvonalának megőrzése érdekében saját üzemeltetésről döntött. A strand vendéglátó tevékenységének eredményeként 13,4 millió forint árbevételt realizált társaságunk.

2.3.3.3 Hungarospa Thermal Hotel

A Hungarospa Thermal Hotel a szálláshely szolgáltatás és a vendéglátás révén összesen 434,1 millió forint árbevétel realizált 2013. évben, s ezzel 100,0 %-ra teljesítette üzletági árbevételi tervét.

2.3.3.4 Thermal Camping

A Thermal Camping 2013-ban 86,8 millió forint összegű árbevételt realizálva 6,4 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét.

2.3.3.5 Hajdú Camping

A Hajdú Camping üzletágunk – döntően a 2013. évtől elindított új értékesítési rendszernek köszönhetően – 26,1 millió forint összegű bevételt ért el, ezzel 7,4 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét.

2.3.4 EGYÉB ÜZLETÁGAK

2.3.4.1 Laboratórium

A Laboratórium – döntően a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel kötött szerződés révén – jelentős piaci részarány emelkedést realizált a laboratóriumi szolgáltatások tekintetében. Ennek következtében 2013. évben- az előző évhez képest - 40 %-os növekedést realizálva, 38,2 millió Ft árbevételt ért el. Az Üzleti Terv készítésekor a végleges labor-vizsgálatszámok még nem álltak rendelkezésre, ez magyarázza a bevételi adatok tervezettől való eltérését.

2.3.4.2 Hévíztermelés és értékesítés

Hévíztermelés üzletágunk 104,1 millió forint bevételt realizált 2013. évben, ezzel 3,6 %-kal elmaradt árbevételi tervétől. A lekötött kvótánál alacsonyabb fogyasztás a Hotel Hőforrás és a Hotel Atlantis szállodák esetében mutatkozik. Társaságunk a termálvíz-szolgáltatási szerződésben rögzítettnek megfelelően, az el nem fogyasztott termálvíz alapján felszámítható rendelkezésre állási díjat kiterhelte a fent említett partnerek felé.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. szakmai vezetői fokozott figyelmet fordítanak – a Képviselőtestület 50/2011. (III. 31.) számú határozatának, illetve a jóváhagyott gyógyvíz stratégiának megfelelően – a partnerek gyógyvíz felhasználásának nyomon követésére. A Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. vezető munkatársaival közösen ellenőrzésre kerül a gyógyvízfelhasználók által üzemeltetett vízellátó rendszer. Az ellenőrzés tapasztalatai alapján, közösen tettünk javaslatot a szükséges intézkedésekre, valamint a termálvíz fogadására kiépített technológia módosítására és szakszerű üzemeltetésére.

2.3.4.3 Thermal Tourist Utazási Iroda

Az utazási iroda árbevétele jelentősen csökkent 2013. évben. Ennek oka, hogy 2012-ben Széchenyi Pihenő Kártya elfogadás segítésére több mint harminc Együttműködési megállapodást kötöttünk kisebb hajdúszoboszlói szálláshelyekkel. Ennek révén jelentős összegű, de a lebonyolítás technikai jellegéből adódóan alacsony árús tartalmú (1,5 %, illetve 5 %) árbevétel realizálódott utazási irodánkon keresztül. 2013-tól már a kisebb szálláshelyek is saját maguk bonyolították a SZÉP kártya elszámolásukat, nem igényelték ezt az „átmeneti” segítséget, így az elszámolt árbevétel csökkent.

2.3.4.4 Ásványvíz palackozó-és krémüzem

Az ásványvíz- és krémüzem 3,7%-kal elmaradt bevételi tervétől. Ennek elsődleges oka, hogy a 2012. évi többnapos hőségriadók miatt megnövekedett védőital vásárlás 2013-ban sokkal szerényebb mértékben jelentkezett. Emellett néhány felszámolási eljárás alá került partner kieső forgalmát csak részben tudtuk új partnerekkel pótolni.

2.3.4.5 Ingatlan bérbeadás

A 2013. évben 192,0 millió forint összegű bérleti díj bevételt realizált társaságunk, mely 3,7 %-kal elmaradt a tervezett értéktől. Mint a 2.3.3.2 pontban jeleztük két strand vendéglátó egységet társaságunk üzemeltetett 2013. évben, ennek hatására a bérleti díj bevételekben csökkenés mutatkozik, melyet a vendéglátó bevételek növekedése ellensúlyoz.

2.3.4.6 Gázmotoros erőmű bevétele

A gázmotoros erőmű révén realizált bevételeink összege 26,4 millió forint 2013. évben, mely 2,9 %-kal magasabb az előirányzott értéknél.

2.4 A KÖLTSÉGNEMEK ALAKULÁSA

Ráfordításaink összességében a tervezett érték közelében alakultak (101,8 %). Számottevő eltérés a következő költségcsoportok esetében mutatkozik.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2.4.1.1 Anyagköltségek

Anyagköltségeink összességében 4,1 %-kal haladják meg a 2012. évi értéket. Jelentékeny növekedés három költségcsoportnál mutatkozik:

A karbantartó anyag felhasználás értéke 15,6 millió forinttal haladja meg a tervezett értéket. Mint már az előző évi beszámolóink szóbeli kiegészítésében előre jeleztük, az elhúzódó, illetve márciusban visszatérő téli időjárás okozta károk jelentős karbantartási költségnövekményt eredményeztek. Mindezt tovább növelték a viharkárok helyreállítására felhasznált anyagok 2013. augusztusában.

Az élelmiszer anyagok felhasználása 11,2 millió forinttal emelkedett, részben a strand vendéglátó egységek saját üzemeltetésbe vonása, részben az Aqua-Palace vendéglátó egység forgalmának jelentős emelkedése következtében.

Az elektromos energia felhasználás 7,5 millió forinttal haladta meg a tervezett értéket a gázmotor viharkárok, illetve nagyjavítás miatti leállási időszakában vásárolt villamos energia következtében.

2.4.2 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében összességében 1,2 %-os növekmény mutatkozik, mely több kisebb tétel emelkedéséből adódik. (Konténeres szemétszállítás díjának emelkedése, fanyesedék elszállítása a beruházás által érintett területről, strand teljes wifi rendszer kialakításával összefüggő szolgáltatási költségek stb.)

2.4.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások értéke 4,7 %-kal (2,7 MFt) elmaradt a tervezett értéktől. Csökkent a fizetett vízkészlet használati járulék és a kevesebb hatásági eljárás következtében csökkentek az eljárási díjak, illetékek.

2.5 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

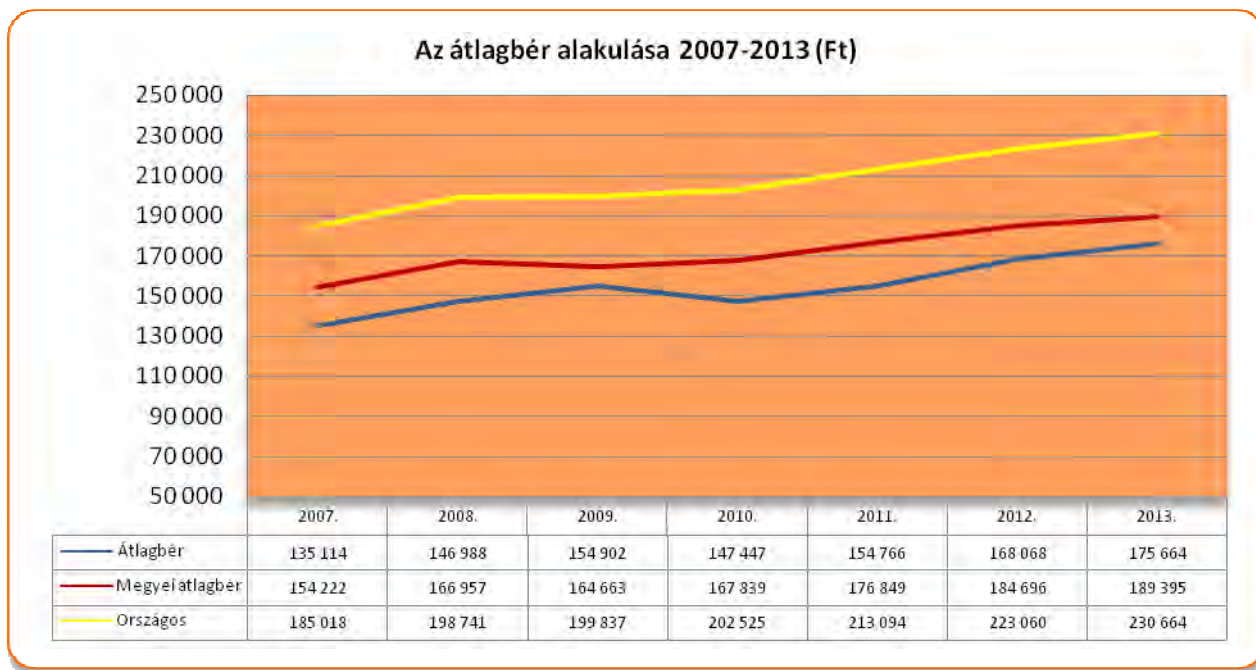
Társaságunk személyi jellegű ráfordításai a tervezett értéknek megfelelően alakultak (100,0 % tervteljesítés).

2.5.1 AZ ÁTLAGBÉR ALAKULÁSA

Megnevezés	2012. évi adatok		2013. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	271	366 425	268	377 956	98,9%	103,1%
Szellemi foglalkozásúak	186	379 968	194	412 959	104,3%	108,7%
Teljes munkaidőben fogl.	457	746 393	462	790 915	101,1%	106,0%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)	136,104		142,661		104,8%	
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	20	16 307	27	22 785	135,0%	139,7%
Szellemi foglalkozásúak	21	27 807	19	26 197	90,5%	94,2%
Nem teljes munkaidőben fogl.	41	44 114	46	48 982	112,2%	111,0%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)	89,663		88,736		99,0%	
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)		132,280		137,778	104,2%	
Egyéb kifizetések	0	213 870	0	230 956	-	108,0%
Mindösszesen:	498	1 004 377	508	1 070 853	102,0%	106,6%
Átlagbér (Ft)	168,068		175,664		104,5%	

Társaságunk 2013. január elsejétől a személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában az érvényes jogszabályi előírásokat (minimálbér, garantált bérminimum) teljesítette. Ezen felül az érdekképviselettel kötött bérmegállapodásnak megfelelően 2013. április 1-jétől 5,4 %-os béremelésre került sor valamennyi nem szezonális jelleggel foglalkoztatott munkavállalónk vonatkozásában. Összességében mindez az átlagbér 4,5 %-os emelkedését eredményezte 2013. évben.

A Hajdú-Bihar megyében foglalkoztatottak átlagbére 2013-ban 2,5 %-kal növekedett (forrás KSH) tehát a végrehajtott béremelés segítette a megyei átlagbérhez való felzárkózást. A havi átlagbér lemaradás 16.620,-Ft-ról, 13.731,-Ft-ra csökkent.



2.5.2 HUMÁN MENEDZSMENT, FOGLALKOZTATÁS

2013. évben a társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 10 fővel emelkedett.

Üzletág:	Átlagos állományi létszám változása
Rendszert (kamera megfigyelők, csökkent munkaképességű munkavállalók)	3 fő
Központi gyógyászat	1 fő
Délibáb Terápia (teljes éves működés következtében)	2 fő
Laboratórium (megnövekedett vizsgálatszám miatt)	1 fő
Victoria Terápia (teljes éves működés következtében)	2 fő
Strand vendéglátás (2013-ban üzemeltetett szezonális vendéglátóhelyek miatt)	1 fő
Összesen:	10 fő

2.6 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 367.628 MFt a tervezett érték 100,5 %-a.

2.7 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

2.7.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink 2013. évi értéke 84 millió forint, a tervezett érték 98,2 %-a.

2.7.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink 2013. évi értéke 218,1 millió forint, mely 9,6 %-kal meghaladja a tervezett értéket. Ennek oka döntően az arányosított Áfa levonási hányad csökkenéséből adódó ráfordítás emelkedés, illetve az energiaadó kötelezettség 2013. évtől történő megjelenése elszámolásainkban.

2.8 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Pénzügyi bevételeink és ráfordításaink (kapott és fizetett kamatok, árfolyam-különbözések) összességében a tervezettnél kedvezőbben alakultak, elsősorban a devizahitel törlesztés tervezettnél kedvezőbb árfolyamszinteken történt lebonyolítása következtében.

Megnevezés	2013. terv (eFt)	2013. tény (eFt)
Pénzügyi bevételek	17.158	31.971
Pénzügyi ráfordítások	172.877	173.036
Pénzügyi műveletek eredménye	- 155.719	- 141.065

2.9 RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK - RÁFORDÍTÁSOK

Rendkívüli bevételt nem számoltunk el 2013-ban. Rendkívüli ráfordításként az önkormányzatnak 2010-ben átadott (Aqua-Palace előtti) közút értékének – értékcsökkenés arányos – kivezetése jelentkezik 2013. évben 3,2 millió forint összegben.

3 A VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

A **Kiegészítő mellékletben** részletesen bemutatott 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 alakult.

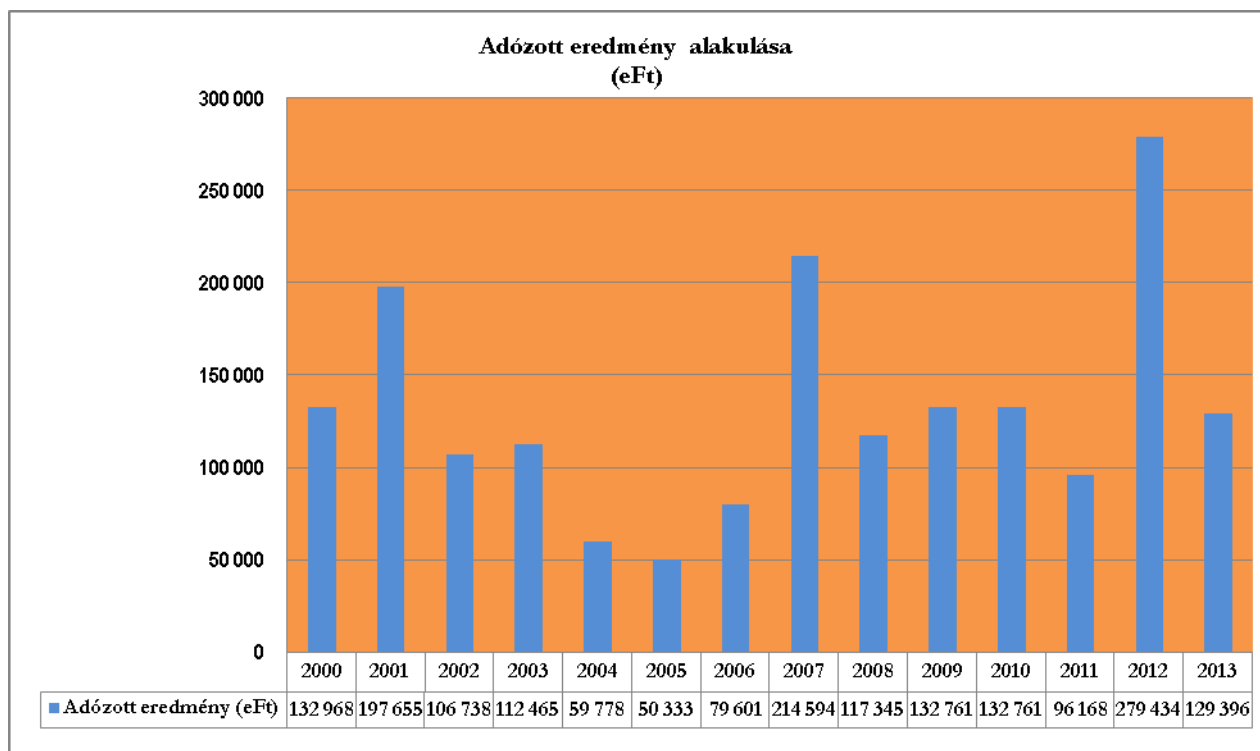
A támogatott beruházás megvalósításához szükséges saját erő felhalmozása révén 30 %-kal növekedett társaságunk pénzeszköz állománya, a hiteltörlesztés révén 264 millió forinttal csökkentek a kötelezettségek. Mindezek hatása megmutatkozik a legfontosabb vagyoni típusú mutatóinkban. A tőkeerősségi mutatónk 43,2 %-ról 45,8 %-ra növekedett, s az eladósodottsági mutatónk 68,9 %-ról 59,4 %-ra csökkent, mely megfelel a legjobb minősítéshez szükséges 50-60 %-os szinten előírt értéknek.

3.2 PÉNZÜGYI HELYZET

A likviditási mutatóink és az adósságszolgálat fedezeti mutatónk megfelelnek a szakmailag elvárt értéknek, ezen belül is kiemelhetők a fizetőképességet mérő rövidtávú likviditási mutató és a gyorsráta. Társaságunk (gazdasági válság évei alatt kialakított gyakorlatának megfelelően, pénzügyi tartalékként kezelt) deviza betétállománya 2013. december 31-én: 573.678,- euró, mely önmagában fedezi a 2014-ben esedékes hiteltörlesztés több mint 57,3%-át.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG

A jóváhagyott 2013. évi Üzleti Tervnek megfelelően a Kiegészítő mellékletben bemutatott fontosabb eredménymutatóink a 2012. évinél alacsonyabb értéket mutatnak. A turisztikai vonzerő fenntartása érdekében elhalasztott áremelés miatt a bevételek szerény mértékű növekedésének, illetve a ráfordításaink részben objektív (jogszabályváltozás miatti) tervezett növekedésének együttes hatásából értelemszerűen adódott társaságunk üzemi eredményének és mérleg szerinti eredményének üzleti tervben előre jelzett csökkenése 2013. évben. Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutató 7,4 %-os értéke jelenleg is a szakmailag elvárható színvonalnak megfelelő.



4 BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2013.

A 2013-as beruházási kiadásainkat a következőkben ismertetjük:

Beruházás megnevezése	Összeg e Ft
Attrakció fejlesztés beruházási kiadások (Kiviteli tervezés, előkészítési ktg, kapcsolódó beruházási ktg.)	74 639
Attrakció fejlesztés beruházási előleg	92 800
Attrakció fejlesztés beruházásai összesen	167 439
22 KV elektromos hálózat kiváltása (EON részére 2014. évben átadásra kerül)	8 766
Aqua-Palace kiegyenlítő tározó jégbarlanghoz	2 631
Aqua-Palace kültéri díszkivilágítás beszerzése	1 891
Bogrács tanya vendéglátóegység (2013. részlet)	18 400
Calpeda szivattyúk beszerzése	2 525
Fűnyírógép beszerzése	106
Gázmotor hűtőrendszer bővítés	400
Hajdú Kemping apartmanok, porta felújítása	10 281
Thermal Hotel iszapsterilizáló, medencelift, sóklíma	7 779
I. gyógyászat tornaterem klímaberendezés	1 705
I. kúttelep frekvenciaváltó kiépítése	2 440
III. kút bekötővezeték savazóaknak kialakítás	1 244
Informatikai beruházások (informatikaihálózat bővítés, WIFI rendszer, szervercsere)	17 293
IP alapú kamerarendszer bővítés	16 450
Kültéri óra beszerzés	624
Labor eszközbeszerzések	11 245
Mosoda mosógép, vasalógép beszerzés	6 800
Online pénztárgépek beszerzése	992
Orvosi eszközök (lézer, bémer készülék) beszerzése	3 887
Raktári iroda bővítés	1 459
Strand vendéglátó eszközök (grillcsirkesütő, melegtartó)	581
Aqua-Palace vendéglátó vákuum-csomagoló beszerzés	209
XVI. hidegvizes kút kiépítése a strandfürdő területén	10 099
Strandpénztár építés 4.sz bejáratnál	1 161
Termál Kemping rokkant WC kialakítása	1 213
Termálfürdő emeleti pihenő üvegfal beépítése	3 180
Termálkutak távfelügyeleti rendszere, csőkamerák beszerzése	25 639
Műhely prés gép beszerzés	221
Uzoda gázellátás fejlesztése	937
Kisértékű eszközbeszerzések	16 599
Egyéb beruházások összesen	176 757
Beruházások mindösszesen	344 196

ÖSSZEGZÉS

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2013. évben teljesítette az Üzleti Tervében kitűzött célokat mind a vendégforgalom, mind az árbevételek, mind a jövedelmezőség tekintetében. A célul kitűzött – ÉAOP támogatással megvalósuló – stratégiai fejlesztések munkálatai a holszezonban, 2013. év novemberétől megindultak, a megvalósításhoz szükséges források rendelkezésre állnak.

A középtávra visszamutató grafikonok arra utalnak, hogy átgondolt stratégiai fejlesztések megvalósításával a vendégforgalom és az árbevétel szintje megbízhatóan teljesül, a turisztikai vonzerő fenntartható. Emellett az adataink továbbra is alátámasztják az óvatos tervezés indokoltságát. A recesszióból lassan kilábaló világ gazdasági környezetben, a régi és új konkurens fürdőszolgáltatók EU támogatásokra alapozott korábbi-, és jelenleg is folyó újabb fejlesztései következtében, a turisztikai piacon a visszafogott kereslettel szemben jelentős túlkínálat mutatkozik fürdőszolgáltatásokból, így rövidtávon az értékesített szolgáltatások volumenének jelentékeny emelkedésére nem alapozhatjuk üzleti számításainkat.

A 2013. év eredményei ismét az előbbi gondolatoknak megfelelően az idegenforgalom alapjainak meglétét, azok stabilitását támasztják alá és a hosszabb távú visszatekintés pedig megerősíti, hogy az Európai Unió pályázati lehetőségek kihasználására épülő fejlesztések lehetővé teszik ennek a keresletnek a fennmaradását, a **hajdúszoboszlói idegenforgalom hosszútávon fenntartható fejlődését.**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy jelentésünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2014. március

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

Bevételek és ráfordítások 2013. terv és tényadatok

1. sz. melléklet

Adatok eFt-ban

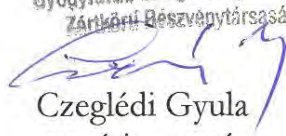
A tétel megnevezése	2013. tény	2013. terv	Tervteljesítés
Strandfürdő bevétele	903 577	840 975	107,44%
Termálfürdő bevétele	231 389	291 007	79,51%
AQUAPARK bevétele	164 704	151 244	108,90%
Aqua-Palace bevétele	457 359	417 793	109,47%
Úszoda bevétele	28 259	27 586	102,44%
Fürdőüzem bevétele	1 785 288	1 728 605	103,28%
I. sz Gyógyászat bevétele	560 699	550 930	101,77%
HTH gyógyászat árbevétele	73 211	72 967	100,33%
Silver Terápia bevétele	25 865	35 535	72,79%
Délibáb Terápia bevétele	33 402	55 000	60,73%
Aurum Terápia bevétele	27 813	30 244	91,96%
Rudolf Terápia bevétele	15 937	16 654	95,69%
Victoria Terápia bevétele	17 846	19 044	93,71%
Összes gyógyászati bevétel	754 773	780 374	96,72%
- ebből kúrabevételek	89 055	112 003	79,51%
- ebből TB gyógytényezők bevétele	408 217	388 394	105,10%
Aqua-Palace vendéglátó bevétele	140 548	128 184	109,65%
Strand vendéglátók bevétele	13 426	-	0,00%
HTH szálloda es vendéglátás bevétele	434 123	433 938	100,04%
Thermal Camping bevétele	86 797	81 548	106,44%
Hajdú Camping bevétele	26 063	24 275	107,37%
Szállás és vendéglátás összesen	700 957	667 945	104,94%
Laboratórium bevétele	38 189	40 489	94,32%
Hévíz termelés bevétele	104 112	108 017	96,38%
Utazási Iroda bevétele	6 197	15 495	39,99%
Ásványvíz, -krém üzem bevétele	32 989	34 267	96,27%
Ingatlan béreadás bevétele	191 963	199 412	96,26%
Áramértékesítés árbevétele	26 390	25 650	102,88%
Egyéb árbevételek	42 468	31 679	134,06%
Egyéb bevételek	83 956	85 521	98,17%
Pénzügyi bevételek	31 971	17 158	186,33%
Rendkívüli bevételek	-	-	0,00%
Összes bevétel	3 799 253	3 734 612	101,73%
Anyag-és készlet felhasználás	192 595	168 731	114,14%
*ebből karbantartó anyag	45 332	29 735	152,45%
*ebből marketing anyag	8 871	6 400	138,61%
*ebből üzemeléshez felh. anyag	138 392	132 596	104,37%
Élelmiszer anyagok	129 286	118 081	109,49%
Áramdíj	143 308	135 797	105,53%
Gázdíj	39 717	39 842	99,69%
Üzemanyag	7 200	7 113	101,22%
Vízdíj	17 996	17 487	102,91%
Egyéb anyagköltség	-	7	0,00%
Anyagköltség összesen	530 102	487 058	108,84%
Igénybe vett szolgáltatások	679 552	671 626	101,18%
*ebből javítási, karbantartási költségek	105 871	107 547	98,44%
*ebből diákmunkaerő kölcsönzés (Joker)	89 238	89 674	99,51%
*ebből területhasználati díj	209 356	205 000	102,12%
*ebből marketing ktg	88 163	87 900	100,30%
*ebből rendezvények költsége	17 142	16 000	107,14%
*ebből szálloda marketing költsége	5 073	5 700	89,00%
*ebből egyéb értékesítés, kiállítás költsége	3 293	10 000	32,93%
*ebből posta, telefon, internet ktg	10 909	10 096	108,05%
*ebből fizetett jutalék ktg	12 817	15 352	83,49%
*ebből szakértői díj, könyvvizsgálat, ügyvéd ktg	7 913	5 015	157,79%
*ebből köztisztasági, csatorna ktg	59 319	54 400	109,04%
*ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	70 458	64 942	108,49%
Egyéb szolgáltatások értéke	53 833	56 508	95,27%
Anyagjellegű ráfordítások	1 263 487	1 215 192	103,97%
Béreköltség	1 070 853	1 160 330	92,29%
Bérráulások	306 314	322 629	94,94%
Táppénz	2 663	1 300	204,85%
Betegszabadság	4 996	6 050	82,58%
Reprezentáció	2 444	492	496,75%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	219 839	116 313	189,01%
Személyi jellegű ráfordítások	1 607 109	1 607 114	100,00%
Értékcsokkenési leírás	367 628	365 831	100,49%
Kisértékű tárgyi eszköz ÉCS	16 582	13 193	125,69%
Vendéglátás ELABÉ	26 225	24 460	107,22%
Egyéb ELABÉ	- 24	- 533	4,50%
Közvetített szolgáltatások értéke	4 661	13 790	33,80%
Egyéb ráfordítások	218 140	199 090	109,57%
Pénzügyi ráfordítások	173 036	172 877	100,09%
Rendkívüli ráfordítások	3 216	3 320	96,87%
Összes ráfordítás	3 680 060	3 614 334	101,82%
Sajátjeljesítmények értéke	10 203	6 447	158,26%
Adózás előtti eredmény	129 396	126 725	102,11%

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

ÉVES BESZÁMOLÓ

2013.01.01.-2013.12.31.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zárkörűen Működő Részvénytársaság



Czeplédi Gyula
vezérigazgató

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.
MÉRLEG - ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) 2013.12.31.

eF

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	9 360 275		9 319 838
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	706		77
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	706		77
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	9 358 621		9 319 236
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 585 169		8 373 404
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	435 552		445 450
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	224 215		220 063
14.	Tenyészállatok	349		276
15.	Beruházások, felújítások	113 336		187 243
16.	Beruházásokra adott előlegek			92 800
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	948		525
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	250		250
22.	Tartósan adott kölcs. egyéb rész. visz. álló vállalk.			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	698		275
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	682 034		812 623
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	67 678		71 556
28.	Anyagok	52 844		56 764
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék,- hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek	3 063		2 267
32.	Áruk	10 832		11 507
33.	Készletekre adott előlegek	939		1 018
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	125 612		104 765
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	111 546		98 201
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalkozásban			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	14 066		6 564
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)	488 744		636 302
46.	Pénztár, csekkek	47 778		27 099
47.	Bankbetétek	440 966		609 203
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	813 463		756 713
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 290		58 069
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	707		1 051
51.	Halasztott ráfordítások	760 466		697 593
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26.+48.sor)	10 855 772		10 889 174

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

Hajdúszoboszló, 2014-03-13

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.
MÉRLEG - FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) 2013.12.31.

eFt

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61)	4 687 283		4 989 679
54	I. JEGYZETT TŐKE	2 883 300		3 056 300
55	54. sorból visszavásárolt tulajdoni rész. névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	87 545		87 545
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	709 101		1 014 624
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	727 903		701 814
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	279 434		129 396
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	174 783		205 913
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék	174 783		205 913
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	3 227 379		2 963 813
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. sor)	2 641 377		2 358 409
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	2 641 377		2 358 409
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.	586 002		605 404
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	325 117		294 801
84	Vevőtől kapott előlegek	7 265		12 961
85	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	37 449		65 600
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	216 171		232 042
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	2 766 327		2 729 769
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		8 470
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	44 148		35 137
93	Halasztott bevételek	2 722 179		2 686 162
71.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	10 855 772		10 889 174

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


Czeglédi Gyula
vezérigazgató

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” változat, összköltség eljárással) 2013.12.31.

eFt

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 617 928		3 683 326
2	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)	3 617 928		3 683 326
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 371		1 649
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 076		8 554
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3.+4.)	6 447		10 203
III.	Egyéb bevételek	175 429		83 956
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	764		2 022
5	Anyagköltség	509 124		530 102
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	636 431		679 552
7	Egyéb szolgáltatások értéke	50 508		53 833
8	Eladott áruk beszerzési értéke	23 926		26 201
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 790		4 661
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+ 8.+9.)	1 233 779		1 294 349
10	Bérek	1 004 378		1 070 853
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	177 013		229 942
12	Bérfelárak	274 609		306 314
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 456 000		1 607 109
VI.	Értékcsökkenési leírás	408 190		384 210
VII.	Egyéb ráfordítások	158 031		218 140
	VII. sorból: értékvesztés	1 043		645
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	543 804		273 677
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.	22 015		13 192
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	74 312		18 779
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16)	96 327		31 971
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	106 034		83 482
	19 sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	251 342		89 554
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+ 21.)	357 376		173 036
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 261 049	-	141 065
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+ B.)	282 755		132 612
X.	Rendkívüli bevételek	-		-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	3 321		3 216
D.	RENKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	- 3 321	-	3 216
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	279 434		129 396
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	279 434		129 396
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	279 434		129 396

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

Hajdúszoboszló, 2014-03-13

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

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2013.12.31.
Beszámolási időszak: 2013.01.01-2013.12.31.
Hajdúszoboszló, 2014. március

Tartalomjegyzék

1.	ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ	4
1.1	A vállalkozás bemutatása	4
1.1.1	A társaság alapítása, működési formája, tulajdonosok	4
1.1.2	A társaság székhelye, telephelyei	5
1.1.3	A Társaság jellemző tevékenységi körei	5
1.1.4	A Zrt. részesedési viszonyban áll az alábbi társaságokban	6
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	6
2.1	A Zrt. számviteli politikájának jellemzői	6
2.1.1	A számviteli politika célja	6
2.1.2	A beszámoló formája, könyvvezetés módja	6
2.1.3	A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok	6
2.1.4	Számviteli alapelvek	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	11
3.1	A vagyoni helyzet jellemzése	11
3.1.1	Az eszközök összetételének alakulása	11
3.1.2	A források összetételének alakulása	12
3.1.3	Időbeli elhatárolások bemutatása	13
3.1.4	A vagyoni helyzetet jellemző mutatók	13
3.2	A pénzügyi-likviditási helyzet jellemzése	14
3.3	Jövedelmezőség, hatékonyság értékelése	14
4.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
4.1	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
4.1.1	A több helyen is szerepeltethető adatok ismertetése	15
4.1.2	A minősítés esetleges megváltoztatásának leírása	15
4.1.3	Az értékelési elvek megváltoztatásának hatása	15
4.1.4	A befektetett eszközök állományának változásai	15
4.1.5	Az eredménytartalék lekötött összegének bemutatása	15
4.1.6	A követelésekre elszámolt értékvesztés bemutatása	16
4.1.7	A piaci értéken szerepeltetett eszközök bemutatása	16
4.1.8	Az értékhelyesbítés alakulása eszközcsoportonként, az érték nélkül nyilvántartott készletek	16
4.1.9	A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai	16
4.1.10	A veszélyes hulladékok nyitó és záró készlete	16
4.1.11	A hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	16
4.1.12	A jelentős, mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettségek részletezése	16
4.2	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
4.2.1	Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése	16
4.2.2	A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	17
4.2.3	Az árbevétel megoszlásának alakulása	17
4.2.4	Költségek és ráfordítások	17
4.2.5	A rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése	17
4.2.6	A társasági adó megállapításánál alkalmazandó módosító tételek ismertetése	18

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
5.1 A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása állománycsoportonként	18
5.2 személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása	19
5.3 Az üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak fizetett juttatások	19
5.4 Az elkülönített állami pénzalapokból kapott összegek támogatásonként, halasztott bevételek	20
5.5 Az ellenőrzés, illetve az önellenőrzések során feltárt jelentős összegű hibák hatása	21

Mellékletek:

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

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1.1 A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1.1 A TÁRSASÁG ALAPÍTÁSA, MŰKÖDÉSI FORMÁJA, TULAJDONOSOK

A HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság a korábbi Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Vállalat jogutódjaként 1991. augusztus 26-án jött létre. A részvénytársaság zárt körben került megalapításra Hajdúszoboszló Város Önkormányzata és a társaság Dolgozói és Segélyező Alapítványa által. A társaság alapításkori jegyzett tőkéje - többségi tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott pénzeszközök – következtében napjainkra 3.056.300 e Ft-ra emelkedett, az Önkormányzat tulajdonosi részesedése pedig 98,6 %.

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

Évek	Tulajdonosok	Részvények száma db	Részvények típusa, névértéke	Részvények összesen e Ft	Részvények mindösszesen e Ft	Tulajdoni hányad %	Jegyzett tőke változás e Ft
1991	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	953	100.000.-Ft/db névre szóló	95 300	136 700	69,7	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		30,3	
1995	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	1 953		195 300	236 700	82,5	100 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		17,5	
1998	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	5 953		595 300	636 700	93,5	400 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		6,5	
1999	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	6 586		658 600	700 000	94,1	63 300
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		5,9	
2000	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	8 026		802 600	844 000	95,1	144 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		4,9	
2001	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	10 976		1 097 600	1 139 000	96,4	295 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3,6	
2002	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	11 976		1 197 600	1 239 000	96,7	100 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3,3	
2003	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	13 576		1 357 600	1 399 000	97,0	160 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3,0	
2004	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	14 554		1 455 400	1 496 800	97,2	97 800
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,8	
2005	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	15 159		1 515 900	1 557 300	97,3	60 500
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,7	
2006	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	16 689		1 668 900	1 710 300	97,6	153 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,4	
2007	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	18 369		1 836 900	1 878 300	97,8	168 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,2	
2008	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	20 349		2 034 900	2 076 300	98,0	198 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,0	
2009	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	22 979		2 297 900	2 339 300	98,2	263 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,8	
2010	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	24 959		2 495 900	2 537 300	98,4	198 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,6	
2011	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	26 689		2 668 900	2 710 300	98,5	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,5	
2012	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	28 419		2 841 900	2 883 300	98,6	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	
2013	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	30 149		3 014 900	3 056 300	98,6	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	

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

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

A Társaság vezetője: Czeglédi Gyula vezérigazgató

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

1.1.2 A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYEI

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

A társaság telephelyei: Hajdúszoboszló, Böszörményi út 37.
 Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35/a.
 Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35.
 Hajdúszoboszló, Hőforrás u. 4.
 Hajdúszoboszló, József Attila u. 25.
 Hajdúszoboszló, József Attila u. 5-7.
 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.
 Hajdúszoboszló, 3524 hrsz. (Victória Hotel Terápia)
 Hajdúszoboszló, 3529 hrsz. (Hajdú Kemping)
 Hajdúszoboszló, Debreceni útfél 3.

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

1.1.3 A TÁRSASÁG JELLEMZŐ TEVÉKENYSÉGI KÖREI

9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (főtevékenység) (gyógyfürdő)

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

9261 Sportlétesítmények üzemeltetése (uszoda)

8690 Humán egészségügyi tevékenység (gyógyászat)

7430 Műszaki vizsgálat, elemzés (labor)

6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7912 Utazásszervezés

5610 Étkezőhelyi vendéglátás

5630 Italszolgáltatás

5530 Kemping szolgáltatás

5510 Szállodai szolgáltatás

3600 Víztermelés, kezelés, elosztás

1107 Üdítő ital, ásványvíz gyártása

3511 Villamosenergia-termelés

3514 Villamosenergia-kereskedelem

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

Az INNOTERM Nonprofit Kft-ben 100.000,- Ft, 2 % részesedést tartunk számon. Cégjegyzék száma: 09-09-017218. Törzstőkéje: 5.200.000.-Ft.

A Kft. saját tőkéje tartósan negatív, ezért 50 % mértékű értékvesztést számoltunk el 2011. évben az egyéb ráfordítás terhére. A Kft. részesedéseként nyilvántartott könyv szerinti érték az értékvesztés elszámolását követően: 50.000,- Ft.

HA-VER Hajdúsági Versenyképesség Nonprofit Kft.-ben 100.000,- Ft, 4,76% részesedést tartunk számon. Cégjegyzék száma: 09-09-015097. Törzstőkéje: 2.100.000.- Ft.

Hajdúszoboszlói Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft-ben 100.000,-Ft, 20 % részesedést 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 társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett társaság. A társaság könyvvizsgálója:

BONITAS '97 Könyvvizsgáló és Szolgáltató KFT. 4024 Debrecen, Bethlen u. 54. 1/9., cégjegyzékszám: 09-09-005164, (Gy. Szűcs Erzsébet)

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

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

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

2.1.3 *A SZÁMVITELI POLITIKA KERETÉBEN ELKÉSZÍTENDŐ SZABÁLYZATOK*

Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási valamint selejtezési szabályzata,

Számlarend,

Eszközök és a források értékelési szabályzata,

Pénztári és pénzkezelési szabályzat,

Önköltség-számítási szabályzat.

2.1.4 SZÁMVITELI ALAPELVEK

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

2.1.4.1 A vállalkozás folytatásának elve

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

2.1.4.2 A teljesség elve

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

2.1.4.3 A valóság elve

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is 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 könyvvizetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában készítjük.

2.1.4.5 A következtetésség elve

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

2.1.4.6 A folytonosság elve

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

2.1.4.7 Az összemérés elve

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

2.1.4.8 Az óvatosság elve

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

2.1.4.9 A bruttó elszámolás elve

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

2.1.4.10 Az egyedi értékelés elve

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

2.1.4.11 Az időbeli elhatárolás elve

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

2.1.4.12 *A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve*

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

2.1.4.13 *A lényegesség elve*

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az 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 anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(összköltség eljárással) állapítjuk meg**. A költségeket elsődlegesen a hatos (általános költségek) és hetes (tevékenységek költségei) számlaosztályban mutatjuk ki a vezetői információs rendszer és az önköltség-számítás követelményeihez igazodva, s ezzel párhuzamosan az ötös számlaosztályt is vezetjük, amely a költségeket költségcsoport szerinti bontásban tartalmazza az összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás igényeinek megfelelően. A 6.-7. számlaosztály egyenlegeinek 8. számlaosztályba történő átvezetését követően főkönyvi nyilvántartásainkból a számviteli törvény szerinti forgalmi költség eljárásnak megfelelő „B” eredmény-kimutatás is készíthető.

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

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

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

2.1.5.2 *Amortizációs politika*

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve, az amortizációs normák jegyzékében kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenést az üzembe helyezést követő hó első napjától, kivezetéskor pedig a kivezetést megelőző hó utolsó napjáig számolunk el. Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A 100-200 ezer forint 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 2013. évben.

Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képeztünk céltartalékot 2013. évben.

Egyéb céltartalék képzése:

A beruházási hitelek nem realizált árfolyamvesztéséhez kapcsolódóan céltartalékot képeztünk 2013. 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 tartósnak mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

2.1.6.6 A valutás, devizás követelések és kötelezettségek mérleg fordulónapi értékelése

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során a tételesen megállapított különbségek, amennyiben összevontan veszteség, akkor pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között, amennyiben összevontan nyereség a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között számoljuk el.

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 2013. 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	2012	2013	Index %	Megoszlás 2012	Megoszlás 2013
Befektetett eszközök	9 360 275	9 319 838	100%	86,2%	85,6%
Immateriális javak	706	77	11%	0,0%	0,0%
Tárgyi eszközök	9 358 621	9 319 236	100%	86,2%	85,6%
Befektetett pénzügyi eszközök	948	525	55%	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	682 034	812 623	119%	6,3%	7,5%
Készletek	67 678	71 556	106%	0,6%	0,7%
Követelések	125 612	104 765	83%	1,2%	1,0%
Pénzeszközök	488 744	636 302	130%	4,5%	5,8%
Aktívák	813 463	756 713	93%	7,5%	6,9%
ÖSSZESEN:	10 855 772	10 889 174	100,3%	100,0%	100,0%

Az eszközökben az előző évhez képest bekövetkezett 33.402 eFt növekedés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

- ▶ Immateriális javak beszerzésére 2013. évben nem került sor. Az immateriális javak értékét a korábbi években beszerzett vagyoni értékű jogok és szellemi termékek után elszámolt amortizáció csökkentette.
- ▶ A tárgyi eszközöknél 344.196 eFt eszközértéket helyeztünk üzembe.
- ▶ A befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki egyrészt a dolgozóknak adott lakásvásárlási kölcsönt, másrészt a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinket (250 eFt).
- ▶ A forgóeszközök között a pénzeszközeink jelentős mértékben, 30%-kal növekedtek.
- ▶ 2013. december 31-én 573.678.- EUR devizabetéttel rendelkezünk.
- ▶ Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki egyrészt azokat a bevételeket, amelyek teljesítése 2013. évben megtörtént, de az abból származó bevétel realizálására 2014-ben kerül sor. Másrészt azokat a kiadásokat, amelyek 2013. évben felmerültek, de költségként, ráfordításként csak 2014-ben számolódnak el. A halasztott ráfordítások között mutatjuk ki az önkormányzatnak térítés nélkül átadott utat és parkolót, valamint a beruházási hitelek év végi értékelésekor keletkezett nem realizált árfolyam veszteséget, melyből a törlesztéssel arányos értékvesztés összegével céltartalékot kell képezni és a fennmaradó részt lekötött tartalékként kell elkülöníteni az eredménytartalékból.

3.1.2 *A FORRÁSOK ÖSSZETÉTELENEK ALAKULÁSA*

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012	2013	Index	Megoszlás 2012	Megoszlás 2013
Saját tőke	4 687 283	4 989 679	106,5%	43,2%	45,8%
Kötelezettségek	3 227 379	2 963 813	91,8%	29,7%	27,2%
Céltartalékok	174 783	205 913	117,8%	1,6%	1,9%
Passzívák	2 766 327	2 729 769	98,7%	25,5%	25,1%
ÖSSZESEN:	10 855 772	10 889 174	100,3%	100,0%	100,0%

A forrásokban az előző évhez képest bekövetkezett 0,3 %-os növekedés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

A saját tőke változásának okai:

- ▶ 2013. évben végrehajtott jegyzett tőkeemelés, összesen 173.000 eFt értékben (54. mérlegsor).
- ▶ Az 58. mérlegsor, azaz az eredménytartalék összegét növelte a 2012. évi mérleg szerinti eredmény (279.434 eFt).
- ▶ Lekötött tartalékot (59. mérlegsor) képeztünk az eredménytartalék terhére fejlesztésre 64.698 eFt összegben.
- ▶ A Számviteli törvény előírásainak megfelelően, a beruházási devizahitelek év végi értékeléséhez kapcsolódóan a kedvező árfolyam alakulás miatt az eredménytartalékból 90.787 eFt visszavezetésre került a lekötött tartalékba, mely nem befolyásolja a saját tőke összegét, csak átrendezést jelent a saját tőke szerkezetében.
- ▶ A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 129,4 millió Ft.
- ▶ A devizában felvett Aqua-Palace beruházási hitel év végi értékeléséből adódóan 206 MFt céltartalékot képeztünk.

A kötelezettségek változásának okai:

- ▶ A források 27,2 %-át a kötelezettségek alkotják.
- ▶ A kiegészítő melléklet 4.1.11. pontjában a hosszú lejáratú hitelek részletesen kerülnek bemutatásra. A hosszú lejáratú hitelből az éven belül (2014. évben) esedékes részt a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük.
- ▶ A beruházási hitel kötelezettségekből 2013. évben 298.120 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 hitelek teszik ki, a rövid lejáratú kötelezettségek között pedig a hosszú lejáratú kötelezettségekből az éven belül lejáró törlesztések összegét szerepeltetjük.
- ▶ A 89. mérleg soron található egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között döntő részt a december havi bér kifizetések és azok adó- és járulék vonzatai találhatók.
- ▶ A passzívák állománya 1,3 %-kal csökkent. A passzívák döntő hányadát (98,5 %) a korábban fejlesztési célra kapott támogatások ÉCS arányban elszámolt halasztott bevételek alkotják.

3.1.3 IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA

Megnevezés		Adatok eFt-ban
EREDMÉNYT NÖVELŐ	Aktív időbeli elhatárolások	756.713
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	58.069
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.051
	Halasztott ráfordítások	697.593
EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ	Passzív időbeli elhatárolások	2.729.769
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8.470
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35.137
	Halasztott bevételek	2.686.162

3.1.4 A VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK

Megnevezése	Mutató	2012		2013	
		eFt		eFt	
Saját tőke aránya	Saját tőke	4 687 283	76,0%	4 989 679	84,6%
	Idegen tőke	6 168 489		5 899 495	
Eladósodottság	Kötelezettségek	3 227 379	68,9%	2 963 813	59,4%
	Saját tőke	4 687 283		4 989 679	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 617 928	0,77	3 683 326	0,74
	Saját tőke	4 687 283		4 989 679	
Tőkeerősség	Saját tőke	4 687 283	43,2%	4 989 679	45,8%
	Mérlegfőösszeg	10 855 772		10 889 174	
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	3 101 767	66,2%	2 859 048	57,3%
	Saját tőke	4 687 283		4 989 679	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	4 687 283	50,1%	4 989 679	53,5%
	Befektetett eszközök	9 360 275		9 319 838	
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	3 617 928	0,33	3 683 326	0,34
	Eszközök összesen	10 855 772		10 889 174	
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	3 617 928	38,66%	3 683 326	39,52%
	Tárgyi eszközök összesen	9 358 621		9 319 236	
Tárgyi eszközök elhasználódottsági foka	Tárgyi eszközök nettó értéke	9 358 621	72,3%	9 319 236	70,1%
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	12 952 777		13 287 535	
Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	139 285	1,5%	344 196	3,7%
	Tárgyi eszközök	9 358 621		9 319 236	
Beruházások fedezete	Tárgyévi beruházás	139 285	34,1%	344 196	89,6%
	Értékcsökkenési leírás	408 190		384 210	

A mérlegadatokból számítható, a vagyoni helyzetet jellemző mutatók értékelése:

- A forrásoknak 85 %-át a saját tőke, 15 %-át pedig az idegen tőke adja. A 173.000 eFt jegyzett tőke emelés révén a saját tőke aránya a meghatározó.
- Eladósodottságunk jelentősen csökkent, a beruházási hitelek között az Aqua-Palace devizahitelt tartjuk nyilván.
- 2013. évben 344 MFt értékű beruházás valósult meg.

3.2 A PÉNZÜGYI-LIKVIDITÁSI HELYZET JELLEMZÉSE

Megnevezés	Mutatók	2012		2013	
		eFt	%	eFt	%
Likviditási mutató	Forgóeszköz	682 034	21,13%	812 623	27,42%
	Kötelezettség	3 227 379		2 963 813	
Likviditási mutató rövid távú	Forgóeszköz	682 034	116,39%	812 623	134,23%
	Rövid lejáratú kötelezettség	586 002		605 404	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készlet	614 356	104,84%	741 067	122,41%
	Rövid lejáratú kötelezettség	586 002		605 404	
Adósság-szolgálati fedezet	Mérleg szerinti eredmény+ ÉCS	687 624	211,50%	513 606	174,22%
	Esedékes törlesztések	325 117		294 801	
Hitel-fedezetségi mutató	Követelések	125 612	21,44%	104 765	17,30%
	Rövid lejáratú kötelezettség	586 002		605 404	

Likviditási mutatóink jelentős javulást mutatnak a kötelezettség állomány csökkenése, illetve a pénzeszköz állomány növekedése miatt.

A 2013. 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: 384.210 eFt, a tőkeemelés összege: 173.000 eFt, a mérleg szerinti eredmény 129.396 eFt. Mindezek segítségével közel 344 MFt összegű beruházási volumen (befektetési cash flow), valamint 298 MFt hiteltörlesztés realizálódott 2013. évben.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG, HATÉKONYSÁG ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	Mutató	2012		2013	
		eFt		eFt	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	279 434	5,96%	129 396	2,59%
	Saját tőke	4 687 283		4 989 679	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	543 804	11,60%	273 677	5,48%
	Saját tőke	4 687 283		4 989 679	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	543 804	15,03%	273 677	7,43%
	Nettó árbevétel	3 617 928		3 683 326	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	279 434	2,57%	129 396	1,19%
	Eszközök	10 855 772		10 889 174	
Élőmunka hatékonyság	Nettó árbevétel	3 617 928	7265	3 683 326	7251
	Létszám (fő)	498		508	

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

Az üzleti eredmény kategóriát elemző mutatóink értéke (tőke árbevétel arányos üzemi eredmény 5,5 %, illetve árbevétel arányos üzemi eredmény 7,4 %) a szakmailag elvárt színvonalnak megfelelő.

4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2013. december 31-én nem volt.

4.1.1 A TÖBB HELYEN IS SZEREPELTETHETŐ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2013. december 31-én nem volt.

4.1.2 A MINŐSÍTÉS ESETLEGES MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK LEÍRÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2013. december 31-én nem volt.

4.1.3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELVEK MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2013. évben nem volt.

4.1.4 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK VÁLTOZÁSAI

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

Terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el. Meghatározó tárgyi eszközök esetében leírási kulcs változtatására nem került sor 2013. évben.

4.1.5 AZ EREDMÉNYTARTALÉK LEKÖTÖTT ÖSSZEGÉNEK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Lekötött tartalék képzése fejlesztésre	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Adózás előtti eredmény	79.601	238.463	126.365	138.949	29.659	96.168	279.434	129.396
Képezhető fejlesztési tartalék	19.900	59.616	63.182	69.475	14.830	48.084	139.700	64.698
Képzett fejlesztési tartalék	19.900	59.600	63.182	69.475	14.830	48.080	139.700	64.698
Felhasznált, feloldott fejlesztési tartalék	0	0	0	142.682	69.475	0	14.830	0
Egyenleg	19.900	79.500	142.682	69.475	14.830	62.910	187.780	252.478

Adatok eFt-ban

Egyéb lekötött tartalék képzés beruházási hitel árfolyamkülönbözet elszámolására	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Egyéb lekötött tartalék	0	0	0	0	569.894	276.461	-306.232	-90.787
Egyenleg					569.894	846.355	540.123	449.336

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 2013. évben 20% értékvesztést számoltunk el.

4.1.7 A PIACI ÉRTÉKEN SZEREPELTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

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

4.1.8 AZ ÉRTÉKHELYESBÍTÉS ALAKULÁSA ESZKÖZCSOPORTONKÉNT, AZ ÉRTÉK NÉLKÜL NYILVÁNTARTOTT KÉSZLETEK

Érték helyesbítés 2013. 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., ENVISZÁM Kft. és AKSD Kft. rendszeresen elszállítja a veszélyes hulladékokat, így társaságunknál nyitó, illetve záró készlet nem volt.

4.1.11 A HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA

A 2013. december 31-én érvényes: 242,14 HUF/CHF árfolyamon

Megnevezés	Lejárat	Fennálló hiteltartozás összesen	
		ebből éven túli lejáratú	ebből 2014-ben esedékes
K&H Bank Aqua-Palace beruházási és fejlesztési hitel (deviza alapú) Hitelkeret: 3.380 MFt	2022	2.653.210.220,-HUF (10.957.340,-CHF)	
		2.358.409.083,-HUF (9.739.858,-CHF)	294.801.137,-HUF (1.217.482,-CHF)

4.1.12 A JELENTŐS, MÉRLEGBEN NEM SZEREPELTETETT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű kötelezettsége 2013. évben nem volt.

4.2 AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.2.1 AZ ÖSSZE NEM HASONLÍTHATÓ ADATOK ISMERTETÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű adata 2013. évben nem volt.

4.2.2 A KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS TÁRGYÉVI KÖLTSÉGEINEK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2013. évben.

4.2.3 AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSÁNAK ALAKULÁSA

Megnevezés	2012. év		2013. év	
	Érték eFt	Megoszlás %	Érték eFt	Megoszlás %
Belépők, bérletek, árbevétele (strand, fürdő, A-P, uszoda)	1.780.827	49,2	1.785.288	48,5
Gyógyászatok árbevétele	730.745	20,2	754.773	20,5
Szállás, vendéglátás bevétele	657.062	18,2	700.957	19,0
Ingatlan bérbeadás bevétele	207.199	5,7	191.963	5,2
Hévíztermelés bevétele	108.019	3,0	104.112	2,8
Egyéb árbevétel (áram, ásványvíz, labor, stb.)	134.076	3,7	146.233	4,0
Árbevétel összesen	3.617.928	100,0	3.683.326	100,0

4.2.4 KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Költségcím	2012. év		2013. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás %	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	1.233.779	37,9	1.294.349	36,9
Személyi jellegű ráfordítások	1.456.000	44,7	1.607.109	45,9
Értécsökkenés	408.190	12,5	384.210	11,0
Egyéb ráfordítások	158.031	4,9	218.140	6,2
Ráfordítások összesen	3.256.000	100,0	3.503.808	100,0

4.2.5 A RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Rendkívüli bevételt nem számoltunk el 2013. évben.

Rendkívüli ráfordításként számoltuk el a városi önkormányzatnak térítésmentesen átadott Gábor Áron utcai parkoló és az Aqua-Palace külső út és parkoló értékéből az értécsökkenéssel arányos rész kivezetését (3.216 eFt).

4.2.6 A TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ISMERTETÉSE

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	129.396
Céltartalék	31.130
Az Szt. alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	384.210
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő ráfordítások összesen	3.640
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art, TB tv-ek jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	2.258
Az Szt. alapján az adóévben elszámolt értékvesztés	645
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	374
Adóalap növelő tételek összesen	426.252
A TAO alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	657.601
Fejlesztési tartalék (AEE 50 %-a, max. 500 M Ft)	64.698
Szakképzésben közreműködő adózó, tanuló után járó engedmény	5.186
Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása miatt fizetett TB járulék	2.672
Behajthatatlan követelések (365 napon túli követel. 20%-a)	7.261
Jogerős határozatban megállapított bírság, Art, TB tv-ek jogkövetkezményekből adódó kötelezettség bevételként elszámolt összege	44
Adott támogatás közhasznú szervezeteknek	6.524
Adóalap csökkentő tételek összesen	743.986
Adóalap	-188.338
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény= mérleg szerinti eredmény	129.396

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1 A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Megnevezés	2012. évi adatok		2013. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	271	366 425	268	377 956	98,9%	103,1%
Szellemi foglalkozásúak	186	379 968	194	412 959	104,3%	108,7%
Teljes munkaidőben fogl.	457	746 393	462	790 915	101,1%	106,0%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)		136,104		142,661		104,8%
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	20	16 307	27	22 785	135,0%	139,7%
Szellemi foglalkozásúak	21	27 807	19	26 197	90,5%	94,2%
Nem teljes munkaidőben fogl.	41	44 114	46	48 982	112,2%	111,0%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)		89,663		88,736		99,0%
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)		132,280		137,778		104,2%
Egyéb kifizetések	0	213 870	0	230 956	-	108,0%
Mindösszesen:	498	1 004 377	508	1 070 853	102,0%	106,6%
Átlagbér (Ft)		168,068		175,664		104,5%

5.2 SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2013. év
Gépjárműhaszn. ktg.térítés	4 454
Étkezési hozzájárulás	57 722
Tiszteletdíjak	1 408
Reprezentációs költségek	2 444
Munkabajárási ktg.	8 016
Betegszabadság	4 996
Táppénz	2 663
Munkáltató ált. fiz. nyugdíjbizt.	13 746
Napidíj	1 607
Szakmai gyakorlatos tanulók ösztöndíja	4 195
Megbízási díjak	215
Egyéb személyi jell. kifiz. *	128 476
*béren kívüli juttatás SZJA, iskolakezdési támogatás, SZÉP kártya, utalványok, stb.	
Összesen	229 942

5.3 AZ ÜZLETVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK FIZETETT JUTTATÁSOK

Megnevezés	2012		2013		Index	
	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)
Üzletvezetés	6	64 533 706	6	67 768 177	100,0%	105,0%
FB	3	1 407 600	3	1 407 600	100,0%	100,0%
Összesen	9	65 941 306	9	69 175 777	100,0%	104,9%

5.4 AZ ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOKBÓL KAPOTT ÖSSZEGEK TÁMOGATÁSONKÉNT, HALASZTOTT BEVÉTELEK

Adatok eFt-ban

Év	Terület- fejlesztési Alap	Központi Környezet- védelmi Alap	Idegen- forgalmi Alap	PHARE	GM Széchenyi terv	Önkormányzat i és vegyes támogatás	ÚMFT	ÉARFÜ Új Széchenyi terv	Összesen
1997.	34.638	8.703	500			700			44.541
1998.	17.055	15.297	15.660			780			48.792
1999.	10.807								10.807
2000.				82.500					82.500
2001.					147.920				147.920
2002.					852.080				852.080
2003.									
2004.						1.000			1.000
2005.									
2006.	500								500
2007.	2.542								2.542
2008.						1.000			1.000
2009.							1.594.823		1.594.823
2010.							609.385		609.385
2011.									
2012.									
2013.								34.416	34.416
Összes támogatás	65.542	24.000	16.160	82.500	1.000.000	3.480	2.204.208	34.416	3.430.306
Halasztott bevétel	26.352	4.231	1.900	48.481	542.999	1.072	2.026.711	34.416	2.686.162

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

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2013. évben nem volt.

Kelt. Hajdúszoboszló, 2014. március

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


Czeglédi Gyula
vezérigazgató


Kircsi Lajos
gazdasági igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSA 2013.

adatok: eFt-ban

Főkönyvi számlaszám	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró	nyitó	záró
111. Vagyoni értékű jogok	16 561				16 561	15 855	629			16 484	706	77
											-	
											-	
											-	
Üzleti vagy cégérték											-	
											-	
											-	
113. Szellemi termékek	17 158				17 158	17 158				17 158	-	-
											-	
											-	
											-	
K + F aktivált értéke											-	
											-	
											-	
115. Alapítás aktivált értéke	8 259				8 259	8 259				8 259	-	-
											-	
											-	
											-	
Immat.javak érték helyesbítése											-	
Immateriális javak összesen	41 978	-	-	-	41 978	41 272	629	-	-	41 901	706	77

TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSA 2013.

adatok eFt-ban

FK szám	megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					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	6 888 484	17 346			6 905 830	808 756	134 181			942 937	6 079 728	5 962 893
124	Építmények	3 660 031	28 400			3 688 431	1 194 592	124 680			1 319 272	2 465 439	2 369 159
126	Ingatlan vagyoni értékű jog	43 628	2 159			45 787	41 947	809			42 756	1 681	3 031
	Ingatlanok összesen	10 630 464	47 905	-	-	10 678 369	2 045 295	259 670	-	-	2 304 965	8 585 169	8 373 404
						-					-	-	-
131	Termelő gépek	977 784	59 708			1 037 492	542 232	49 810			592 042	435 552	445 450
						-					-	-	-
	Műszaki berendezések	977 784	59 708	-	-	1 037 492	542 232	49 810	-	-	592 042	435 552	445 450
141	Üzemi gépek	1 071 829	46 095			1 117 924	880 788	49 794			930 582	191 041	187 342
142	Teherszállító járművek	20 480	2 719			23 199	12 306	838			13 144	8 174	10 055
143	Személyszállító járművek	18 728				18 728	5 958	3 085			9 043	12 770	9 685
144	Irodai berendezés	106 046	4 480			110 526	97 990	3 728			101 718	8 056	8 808
145	Tenyészállatok	500				500	151	73			224	349	276
146	Képzőművészeti alkotás	4 173				4 173					-	4 173	4 173
	Egyéb berendezések össz	1 221 756	53 294	-		1 275 050	997 193	57 518	-	-	1 054 711	224 563	220 339
1501	Építmény beruházás	35 063	58 372			93 435					-	35 063	93 435
1502	Raktárban gépek, berendezések	54 230	122 008	129 868		46 370					-	54 230	46 370
1503	Kisértékű tárgyi eszközök	378	16 599			16 977		16 581			16 581	378	396
1504	Saját rezsiz beruházás	1 007	4 588	3 724		1 871					-	1 007	1 871
1507	Kemping, Aquapark beruházás	-	11 319	10 929		390					-	-	390
1508	Termálfürdő rekonstrukció		13 580	3 180		10 400							10 400
1509	Strandfürdő rekonstrukció	4 398	19 561	1 161		22 798					-	4 398	22 798
1510	Vízbázis rekonstrukció	6 159				6 159					-	6 159	6 159
1512	Élményfürdő beruházás	12 101	- 1 066	11 035		-					-	12 101	-
1513	Uszoda beruházás	-	937	937		-					-	-	-
1514	Vagyoni értékű jog	-	74	74		-					-	-	-
1515	Termálcsernok	-	2 927			2 927					-	-	2 927
1519	Turisztikai attrakció	-	2 497			2 497					-	-	2 497
	Beruházások összesen	113 336	251 396	160 908	-	203 824	-	16 581	-	-	16 581	113 336	187 243
	Beruházásra adott előlegek		92 800			92 800					-	-	92 800
	Tárgyi eszközök értékelyesbítése					-					-	-	-
	Tárgyi eszközök összesen	12 943 340	505 103	160 908	-	13 287 535	3 584 720	383 579	-	-	3 968 299	9 358 620	9 319 236

CASH FLOW LEVEZETÉS

Adatok eFt-ban

Sorsz.	Előjel	Megnevezés	2013. év
		I. Működési cash flow	616 874
1	±	Mérleg szerinti eredmény	129 396
2	+	Értécsökkenési leírás	384 210
3	+	Elszámolt értékvesztés	645
4	±	Céltartalék képzés és felhaszn. különbözet	31 130
5	±	Befektetett eszköz értékesítés eredménye	-
6	±	Szállítói kötelezettség változása	28 151
7	±	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	6 791
8	±	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 36 558
9	±	Vevő követelés változása	13 345
10	±	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélk) vált.	3 014
11	±	Aktív időbeli elhatárolások változása	56 750
12	-	Fizetett adó (nyereség után)	-
13	-	Fizetett osztalék, részesedés	-
14		II. Befektetési cash flow	- 344 196
15	-	Befektetett eszközök beszerzése	- 344 196
16	+	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	-
17	+	Kapott osztalék	-
18		III. Pénzügyi cash flow	- 125 120
19	+	Részvénykibocsátás bevétele	173 000
20	+	Kötvénykibocsátás bevétele	-
21	+	Hitelfelvétel	-
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	-
23	-	Támogatás visszafizetése	-
24	-	Kötvényvisszafizetés	-
25	-	Hiteltörlesztés	- 298 120
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
27		Pénzeszközök változása, cash flow	147 558

*A Felügyelő Bizottság
jelentése a 2013. évről*

1. BEVEZETŐ

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

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

- 2013. évi mérlegbeszámolóját és kiegészítő mellékletét
- Üzleti jelentését a 2013. évi tevékenységről
- 2014. évi üzleti tervét.

2. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG MEGÁLLAPÍTÁSAI ÉS AJÁNLÁSAI A 2013. ÉVI BESZÁMOLÓVAL KAPCSOLATBAN

A Felügyelő Bizottság jelentése összeállítása során figyelembe vette

- az évközi rendszeresen megtartott üléseken megtárgyalt napirendi pontokat,
- a társaság 2013. évi Éves beszámolóját és annak mellékleteit,
- a társaság könyvvizsgálójának jelentését,

melyek alapján az alábbi megállapításokat teszi:

Az éves beszámoló a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2013. 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 harminckétszeresére emelkedett.

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

A Felügyelő Bizottság javasolja a 10.889.174 ezer forint mérleg főösszeg jóváhagyását.

A Felügyelő Bizottság kiemelésre érdemesnek tartja, hogy Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. pénzeszköz állománya 30 %-kal növekedett. A társaság tőkeerősségi mutatója 43,2 %-ról 45,8 %-ra növekedett, az eladósodottsági mutató 68,9 %-ról 59,4 %-ra csökkent, mely megfelel a legjobb minősítéshez szükséges 50-60 %-os szinten előírt értéknek. A likviditási és az adósságszolgálati mutatók szintén megfelelnek a szakmailag elvárt értéknek.

A Felügyelő Bizottság fontosnak tartja, hogy a Hungarospa 2013. évben nem emelt árat, 2013. novemberétől elkezdődött egy újabb fejlesztés és így is sikerült 2013. évi üzleti tervben jelzett adózás előtti eredményt kis mértékben túlteljesíteni.

Az össz-vendégforgalmi mutatók tekintetében a korábbi évek kiemelkedően magas értékét a Hungarospa 2013-ben is meg tudta tartani, illetve kismértékben – közel 1 %-os – növekedést elérni.

Kiemelten fontosnak ítéli a Felügyelő Bizottság, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. az árak szinten tartása, a folyó beruházások és az Aqua-Palace hiteltörlesztés mellett is növelte pénzeszköz állományát és devizatartalékait.

A Felügyelő Bizottság büszke arra, hogy a NAV által összeállított 100 legnagyobb vállalkozást bemutató kiadványa szerint a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a 9. legnagyobb foglalkoztató Hajdú-Bihar megyében és a hozzáadott érték alapján a 15. helyet foglalja el.

A Felügyelő Bizottság fontosnak tartja megjegyezni, hogy az előzőekben felsorolt teljesítmények és gazdálkodási tényezők mellett a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt-nél 2013. évben az átlagbérek jelentős mértékű, 4,5 %-os emelkedését sikerült elérni.

A Felügyelő Bizottság – Hajdúszoboszló város Képviselőtestületének korábbi stratégiai döntéseit is figyelembe véve – azt javasolja, hogy a 2013. évi **129.396 ezer Ft** összegű mérleg szerinti eredmény **az eredménytartalékba** kerüljön átvezetésre.

A Felügyelő Bizottság megköszöni a menedzsment 2013. évi munkáját.

3. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG A ZRT. 2014. ÉVI ÜZLETI TERVÉHEZ KAPCSOLÓDÓ MEGÁLLAPÍTÁSAI ÉS AJÁNLÁSAI

A Felügyelő Bizottság egyetért és támogatja:

- a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2014. évre vonatkozó, óvatosság elvének figyelembevételével kialakított Üzleti Tervét,
- azt, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2014. évben főszezon árakat alkalmaz,
- a Szakszervezet és a társaság között létrejött - 2014. évi Üzleti Tervben ismertetett – bérmegállapodás és személyi juttatások elemeivel.

A Felügyelő Bizottság fontosnak, hogy a 2013. novemberében megkezdett turisztikai attrakciófejlesztési projekt a főszezonra elkészüljön és hozzájáruljon a 2014. évi célkitűzések teljesítéséhez.

A Felügyelő Bizottság a 2014. Üzleti tervet is elfogadásra javasolja.

4. A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT. EGYÜTTMŰKÖDÉSEIT ÉS KAPCSOLATAIT ÉRINTŐ MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS AJÁNLÁSOK

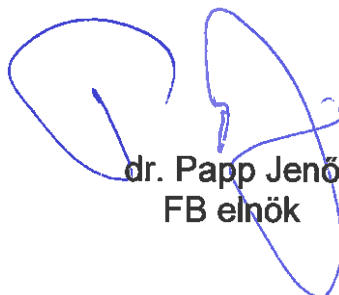
A Felügyelő Bizottság egyetért és megerősíti annak szükségességét, hogy a Képviselőtestület 50/2011. (III.31.) számú határozata alapján a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. szakmai vezetői fokozott figyelmet fordítsanak a gyógyvizet használó partnerekkel való együttműködésre.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. és a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. vezérigazgatói és szakmai munkatársaik a termálvíz ellátó rendszer működését 2013. évben közösen ellenőrizte, a tapasztalatok alapján a szükséges intézkedésekre javaslatot tettek a partnerek felé.

2013. évben a Felügyelő Bizottság kiemelten, minden alkalommal foglalkozott a Délibáb Invest Kft-vel kötött együttműködési megállapodásban foglaltak teljesülésével és minden esetben felhívta a Zrt. menedzsmentjének figyelmét, hogy a hatályos szerződés alapján járjon el az ügyben, az alapján tegye meg a társaság a szükséges lépéseket. Amennyiben a megállapodásban foglaltak teljesülése kétségesse válik, a Felügyelő Bizottság kezdeményezni fogja az együttműködés engedélyére vonatkozó Önkormányzati határozat felülvizsgálatát, melyre ez év során – akár év közben is – sor kerülhet.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Felügyelő Bizottsága a továbbiakban is készen áll a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben, illetve a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Alapszabályában meghatározott feladatainak ellátására.

Hajdúszoboszló, 2014. április 1.



dr. Papp Jenő
FB elnök

BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ

ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT

Nyilvántartási szám: 002177

Cg: 09-09-005164

4026 Debrecen,

Bethlen utca 54. I/9.

Tel/Fax: 52/420-370

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS**

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

Az éves beszámolóról készült jelentés:

Elvégeztem az HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT mellékelt 2013.évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely az éves beszámoló a 2013.december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.889.174 eFt, a mérleg szerinti eredménye 129.396 eFt -, (nyereség) az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért:

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

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. Ezek a standardok 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 mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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 gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által elkészített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának 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 HAJDÚSZOBOSZLÓI 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 HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövőbelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről:

Elvégeztem a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélésre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2013. évi üzleti jelentése a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓ GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Debrecen, 2014. március 13.


Gy. Szűcs Erzsébet
Képviselőre jogosult neve
BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ és
SZOLGÁLTATÓ KFT
4026 Debrecen, Bethlent utca 54. I/49.
Nyilvántartásba vételi szám: 002177


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

BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
4026 Debrecen, Bethlen u. 54. I/9.
Adószám: 11554376-2-09
KSH Bank: 10403428-00000552-00000008
Tel./Fax: (52) 420-370

Üzleti terv 2014.

Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék	2
1. Bevezetés	3
2. Küldetés, jövőkép, céértékek.....	3
3. Tervezési irányelvek.....	4
3.1 Üzleti Terv alternatívák.....	4
3.2 Szezonár.....	4
3.3 Ár összevetés.....	4
4. Bevételek és ráfordítások terv 2014.....	5
4.1 Bevételek 2014.....	5
4.1.1 Fürdőszolgáltatás bevételek	5
4.1.2 Gyógyászati bevételek.....	5
4.1.3 Szálláshelyek és vendéglátás	6
4.1.4 Egyéb üzletágak	6
4.2 Költségek, ráfordítások 2014.....	7
4.2.1 Anyagjellegű ráfordítások	7
4.2.2 Igénybevett szolgáltatások.....	8
4.2.3 Egyéb szolgáltatások	8
4.2.4 Személyi jellegű ráfordítások.....	9
4.2.5 Értékcsökkenési leírás	9
4.3 Egyéb bevételek és ráfordítások.....	9
4.3.1 Egyéb bevételek	9
4.3.2 Egyéb ráfordítások	9
4.4 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	9
4.4.1 Pénzügyi bevételek	9
4.4.2 Pénzügyi ráfordítások.....	9
4.4.3 Devizahitelhez kapcsolódó Árfolyamkülönbségek elszámolása.....	9
4.5 Rendkívüli bevételek és ráfordítások.....	10
4.5.1 Rendkívüli bevételek	10
4.5.2 Rendkívüli ráfordítások.....	10
4.6 Adózás előtti eredmény	10
5. A 2014. évi beruházások.....	11
5.1 Az attrakciófejlesztési projekt megvalósítása.....	11
5.1.1 Projekt adatok	11
5.1.2 A projekt forrásai.....	11
5.1.3 A projekt építés-szerelési Beruházásainak bemutatása	11
5.1.4 projekt eszközbeszerzéseinek ismertetése	11
5.2 A projekt elszámoláson kívüli beruházások tervezete 2014.	12
5.3 Többletforrások megléte esetén megvalósuló beruházások	12
Összegzés.....	13

Mellékletek:

- 1. számú: Bevételek és ráfordítások terv 2014.

1. Bevezetés

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. menedzsmentje a 2014. év üzleti tervének összeállítása során a következő rendezőelveket vette figyelembe:

- ✓ A Regionális Operatív Program 500 millió forintos támogatásával megvalósuló ÉAOP-2.1.1/A.I-12-2012-0002 azonosító számú, „A hajdúszoboszlói Hungarospa célcsoportorientált attrakciófejlesztése” elnevezésű projekt megvalósítása 2014. év főszezonjára.
- ✓ A társaságunk küldetésében megfogalmazott stratégiai elvárásnak való megfelelés: az idegenforgalmi vonzerő fenntartása.
- ✓ A jövedelmező gazdálkodás, a gazdasági és pénzügyi mutatók, a banki minősítés kedvező szinten tartása.
- ✓ További deviza tartalékok képzése a hiteltörlesztés biztosítására, kedvező feltételek esetén előtörlesztés.
- ✓ A több mint félezer munkahely megtartása, munkahelyteremtés.

2. Küldetés, jövőkép, cégértékek

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

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

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

Cégfilozófiánk: Elkötelezettség a minőség mellett.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

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

Stratégiai marketing céljaink:

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

3. Tervezési irányelvek

3.1 ÜZLETI TERV ALTERNATÍVÁK

Társaságunk menedzsmentje a 2014. évre vonatkozó üzleti tervezés első szakaszában a 2012. év júniusától érvényes árjegyzék (2013. évben nem volt árváltozás) 2014. évre történő tovább alkalmazását tűzte ki célul. Az Üzleti Terv – bérezési jogszabályváltozásokat figyelembe vételével készült – részletes kimunkálása után nyilvánvalóvá vált, hogy a célkitűzés teljes körű megvalósításával nem tartható fenn a gazdálkodás eredményessége:

- Az árváltozás nélkül, az elmúlt év vendégforgalmának figyelembevételével kalkulált árbevételünk nem fedezi a (jogszabályváltozás és az új létesítmények üzemeltetése következtében) növekvő ráfordításainkat, így negatív mérleg szerinti eredménnyel (- 30,9 millió forint) számolhatunk, amire az elmúlt 20 évben nem volt példa, mely körülmény rontaná társaságunk banki minőségét.
- Kirívóan kedvezőtlen főszezoni időjárás esetén a tervezettnél nagyobb veszteség keletkezhet, mely a pénzügyi tartalékaink csökkenését eredményezné. Ennek következtében: egyrészt csökkenne a gazdálkodás biztonsága, másrészt időben tolódná a jövőbeni fejlesztési elképzelések megvalósítása, mely kedvezőtlen hatást gyakorolna a turisztikai vonzerő fejlődésére, rontaná településünk idegenforgalmi versenyképességét.

Mindezek következtében menedzsmentünk annak az alternatívának az elfogadását javasolja a közgyűlésnek, mely az év tíz hónapjában nem számol árváltozással, de a főszezonban alkalmazott ún. szezonárral megfelelő biztonságot teremt a gazdálkodás tekintetében. A szezonár alkalmazását támasztja alá az a körülmény is, hogy az attrakciófejlesztési program révén létrejövő új szolgáltatáskínálat döntő hányada (aquapark és strandfürdő fejlesztés) elsősorban a főszezonban javítja a turisztikai vonzerőt.

3.2 SZEZONÁR

A szezonális kezelésre a világ turisztikai szolgáltatóinak nagyobb hányada, (szálláshelyek, fürdők stb.) alkalmazza a főszezoni áreltérítést, mely társaságunk gyakorlatában is többször megjelent a korábbi években. 2014. évi üzleti tervünkben a strandfürdő, a termálfürdő és az Aqua-Palace belépőjegy árai esetében július és augusztus hónapokra vonatkozóan 200,- Ft/belépőjegy összegű áremelkedést tartalmazó főszezoni árral számoltunk.

A TB kezeléscsomagot igénybe vevő vendégeink esetében is 200 Ft/kezeléscsomag (nap) szezonális áremeléssel számoltunk 2014. évi üzleti tervünkben.

Az attrakciófejlesztési program által legnagyobb arányban megújuló Aquapark üzletágunk esetében 400,- Ft-os áremeléssel számoltunk.

3.3 ÁR ÖSSZEVETÉS

A jelentős hazai fürdők által 2014. évben alkalmazott fürdőbelépő árak összevetését az alábbi táblázat tartalmazza.

Teljesárú, egésznapos főszezoni fürdőbelépő árak összehasonlítása 2014. (Áfával)

Fürdő megnevezése	Ár(Ft)
Gyulai Várfürdő Kft.	2.000,-
Zalakaros, Gránit Gyógyfürdő Zrt.	2.400,-
Büki Gyógyfürdő Zrt.	2.450,-
Sárvári Gyógyfürdő Kft.	3.100,-
Hévízi Tófürdő	3.900,-
Harkányi Gyógyfürdő Zrt. (Gyógyfürdő belépő)	2.900,-
Debrecen Termálfürdő	1.800,-
Nyíregyháza Aquarius Élmeny és Parkfürdő	2.900,-
Hajdúböszörményi Bocskai Termálfürdő	1.500,-
Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. (szezónár)	2.000,-

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2014. év július és augusztus hónapjában szezonarat alkalmaz. A nemzetközi ismertséggel rendelkező, leglátogatottabb hazai fürdők főszezonai árait összevetve a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. által alkalmazott fürdőbelépőjegy ár 2014. évben versenyképes, a megújult szolgáltatás kínálatra figyelemmel továbbra is vonzerőt jelenhet vendégink számára.

4. Bevételek és ráfordítások terv 2014.

Az 1. sz. mellékletben bemutatjuk az összesített árbevételi és költségtervünket. A tervszámok meghatározásánál alapvetően az elmúlt év vendégforgalmát vettük figyelembe. Az árak tekintetében a főszezonot jelentő július és augusztus hónap kivételével az előző évi árakkal számoltunk. A főszezon két hónapban a 3.2. pontban bemutatott szezonárakkal készítettük el számításainkat.

4.1 BEVÉTELEK 2014.

4.1.1 FÜRDŐSZOLGÁLTATÁS BEVÉTELEK

A fürdőszolgáltatást végző, következőkben részletezett üzletágaink összesített bevételét – a szezonárral érintett üzletágak kivételével – az előző évi értéknek megfelelően irányoztuk elő a 2014. évi Üzleti Tervünkben.

4.1.1.1 A strandfürdő bevételei

A Strandfürdő esetében az előző évi vendégforgalommal és a szezonár alkalmazására tekintettel, az előző évinél 9,2 %-kal magasabb árbevétel realizálásával számolunk, így a 2014. évre előirányzott bevétel: 987,1 millió Ft.

4.1.1.2 A Termálfürdő bevételei

A Termálfürdő esetében az év első három hónapjában (a felújítás időszakában) a 2013. év végén realizált vendégforgalommal, valamint a szezonár alkalmazásával számolunk, így összességében 1,9 %-kal növekvő, 235,8 millió forintos bevételi előiránnyal számolunk 2014. évre.

4.1.1.3 Aquapark bevételek

Az Aquapark esetében az új létesítmények jelentősen hozzájárulnak a turisztikai vonzerő emelkedéséhez. A szezonár alkalmazásával 188,6 millió Ft összegű árbevételi tervet irányoztuk elő a 2014. évi Üzleti Tervünkben, mely 14,5 %-os növekedést jelent az előző évihez viszonyítva.

4.1.1.4 Aqua-Palace Élmenyfürdő bevételek

A fedett élmenyfürdők esetében – az előző évi vendégforgalom megismétlésével és a szezonár alkalmazásával – 2014. évben összességében 1,9 %-kal növekvő, 466,1 millió Ft összegű árbevétel elérésére számítunk.

4.1.1.5 Árpád uszoda bevételei

Az előző év árbevételének alapulvételével az Árpád uszoda 2014. évi árbevételi előirányzatát 28,3 millió Ft-ban határoztuk meg.

4.1.2 GYÓGYÁSZATI BEVÉTELEK

4.1.2.1 Központi gyógyászat

A Központi gyógyászat esetében az előző évi vendégforgalom és a szezonár figyelembevételével 1,2 %-os bevétel emelkedéssel, összességében 567,4 millió forint árbevétel realizálásával számolunk 2014. évben.

4.1.2.2 Hungarospa Thermal Hotel gyógyászata

A Hungarospa Thermal Hotel gyógyászata esetében, szintén az előző évi vendégforgalommal és a szezonár figyelembevételével, 73,5 millió forint összegű (0,4 %-kal emelkedő) árbevétel elérését tűztük ki célul 2014. évre.

4.1.2.3 *Silver Terápia*

A Silver Terápia esetében a szezonár révén 0,3 %-kal emelkedő, 25,9 millió forint összegű árbevétel realizálását tervezzük 2014. évre.

4.1.2.4 *Délibáb Terápia*

A Délibáb Terápia 2013. évben nem érte el az Hajdúszoboszló Város Önkormányzata által jóváhagyott Együttműködési Megállapodásban meghatározott elvárt árbevételt. A 2014. évi üzleti tervünkben az előző évi árbevétel realizálásával, illetve megállapodásban rögzített különbözeti díj megtérítésével számolunk 2014-ben, melyek együttes összege: 39,5 millió Ft.

4.1.2.5 *Aurum Terápia*

Az Aurum Terápia esetében a szezonár és az előző vendégforgalom alapul vételével 28,1 millió forint összegű, 0,9 %-os növekedést eredményező árbevételi előiránnyal számolunk 2014-ben.

4.1.2.6 *Rudolf Terápia*

A Rudolf Terápia esetében a szezonár és az előző vendégforgalom alapul vételével, 16,1 millió forint összegű, 0,8 %-os növekedést eredményező árbevétellel számolunk 2014-ben.

4.1.2.7 *Thermal Hotel Victoria*

A Thermal Hotel Victoria szálloda terápiajának üzemeltetése révén a szezonár és az előző vendégforgalom figyelembevételével 18,0 millió forint összegű, 0,6 %-kal növekvő árbevételt irányoztuk elő a 2014. évi Üzleti Tervünkben.

4.1.3 SZÁLLÁSHELYEK ÉS VENDÉGLÁTÁS

4.1.3.1 *Aqua-Palace vendéglátó egységeinek bevételei*

Élményfürdők vendéglátó egységei (önkiszolgáló étterem, kávézó és gyorsétterem) esetében, az előző évi 152,0 millió forint bevétel realizálását tűztük ki célul 2014. évi Üzleti Tervünkben.

4.1.3.2 *Hungarospa Thermal Hotel szálloda és vendéglátás bevétele*

A Thermal Hotel esetében szintén az előző évi 436 millió Ft összegű árbevétel realizálását irányoztuk elő a 2014. évi Üzleti Tervünkben.

4.1.3.3 *Thermal Camping*

Thermal Campingünk esetében az előző évi árbevételre számítunk 2014. évben, így az egység bevételi előirányzata 86,8 millió forint.

4.1.3.4 *Hajdú Camping*

A Hajdú Campingben szintén az előző évi 26,1 millió forint árbevétel megismétlését irányoztuk elő 2014. évre.

4.1.4 EGYÉB ÜZLETÁGAK

4.1.4.1 *Thermal Tourist Utazási Iroda bevétele*

A Thermal Tourist Utazási Irodánk esetében az előző évvel egyező 6,2 millió forint összegű árbevétellel számolunk 2014-ben.

4.1.4.2 *Laboratórium*

Akkreditált laboratóriumi szolgáltatásaink esetében az előző évi bevételek megismétlésével számolunk. A laboratórium 2014. évi várható bevétele: 38,2 millió Ft.

4.1.4.3 Ásványvíz bevételek

A Pávai Vajna ásványvíz és a masszírozó krém értékesítéséből az előző évi értéknek megfelelően 33,0 millió forint bevételt tervezünk 2014-ben.

4.1.4.4 Bérleti díj bevételek

A döntő hányadban már megkötött szerződéseink alapján a 2014. évben 192,0 millió Ft összegű bérleti díj bevételt tervezünk.

4.1.4.5 Hévíz termelés árbevétele

Az előző évi árbevétel alapján, 2014. évben 128,1 millió forint összegű árbevételi előiránnyal számolunk.

4.1.4.6 Gázmotoros erőmű bevétele

2013. évben lejárt a gázmotoros erőmű létesítéséhez kapcsolódó CO₂ kibocsátás csökkentési kvóta értékesítésére vonatkozó 4 éves határozott idejű szerződésünk, mely az elmúlt évben 21,6 millió forint bevételt eredményezett. Menedzsmentünk további lehetőségeket keres a kvóta értékesítésére.

2014. évben az előző évvel egyező mennyiségű villamos energia értékesítését tervezzük 4,8 millió forint összegben. A megtermelt elektromos energia túlnyomó része belső felhasználásra került, minimális mennyiség kerül értékesítésre.

4.1.4.7 Egyéb árbevételek

Az egyéb árbevételeket (fürdőbálok és továbbszámlázott közüzemi díjak stb.), az előző évinek megfelelő 38,5 millió forintos értéken irányoztuk elő 2014-ben.

4.2 KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 2014.

A 2014. évi üzleti tervünkben 3,829 milliárd forint összegű ráfordítással számolunk. Mindez költségnemenként az alábbiak szerint részletezhető:

4.2.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagköltségeink fontosabb összetevőit a következő szempontok szerint határoztuk meg:

4.2.1.1 Anyagköltség

Raktári anyagfelhasználásunk várható értékét – az előző évi kiugró összegű karbantartó anyag felhasználáshoz képest csökkenő tervadat, illetve az üzemelési anyagköltség felülvizsgálati program várható eredményeinek figyelembe vételével – az előző évinél 14,3 %-kal alacsonyabb értéken, 165,1 millió forintban állapítottuk meg.

4.2.1.2 Élelmiszer anyagok

A 2014. évi élelmiszer anyag költséget a bázis évi felhasználással egyezően 129,3 millió forint értékben irányoztuk elő.

4.2.1.3 Villamos energia díjak

Energetikai számításaink alapján – a figyelembe véve az új létesítmények teljesítmény igényét – a 2014. évi villamos energia díjak várható összege 159,6 millió Ft.

4.2.1.4 Gázenergia díja

A bázis évi adatoknak megfelelően a 2014. évi gázenergia felhasználás tervezett értéke: 39,7 millió Ft.

4.2.1.5 Vízdíjak

A vízdíjak esetében az előző évi tényadattal egyező, 18,0 millió forintos ráfordítással számolunk 2014. évben.

4.2.2 IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybevett szolgáltatások esetében az alábbi költségssorok kivételével az előző évi tényadatokkal számolunk:

4.2.2.1 A külső szolgáltatókkal végzett karbantartások

Az üzemfenntartási szakembereink által készített karbantartási tervek szerint 125,1 millió forint külső szolgáltató cégek által elvégzett karbantartási munka megvalósítása szükséges 2014. évben.

4.2.2.2 Diákmunkaerő kölcsönzés

A partner diákszövetkezettel 2014. évre megkötött szerződés alapján, az Aquapark bővítés üzemeltetéséhez szükséges többletlétszám következtében a diákmunkaerő foglalkoztatás költségeinek várható értéke 2,9 %-kal, 91,8 millió forintba növekszik.

4.2.2.3 Marketingkommunikációs és rendezvény költségek

Terveink szerint hirdetési és reklámköltségekre várhatóan 89,2 millió forintot, rendezvényekre és animációkra várhatóan 19 millió forintot, a szálláshelyek hirdetésére 7 millió forintot, a közvetlen értékesítés erősítésére, kiállításokra 10,0 millió forintot fordítunk 2014. évben.

Marketingkommunikáció

2014-ben a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. marketing kommunikációjának középpontjában a megvalósult fejlesztések kerülnek, melyek mindhárom generáció számára tartogatnak valami újdonságot.

Emellett továbbra is nagy hangsúlyt fektetünk az úgy nevezett imázs hirdetésekre, melyek Európa legnagyobb fürdőkomplexumának, valamint Hajdúszoboszló városának turisztikai vonzerejét, ismertségét erősítik. A marketing teamünk döntése alapján az előző évi megjelenések szinten tartására törekszünk belföldön, a külföldi megjelenéseket pedig növelni kívánjuk elsősorban interneten elérhető online felületeken és televízióban, hiszen kérdőíves felméréseink is alátámasztják, hogy ezek a leghatékonyabb marketing eszközeink. A lengyel televíziós hirdetésekre szánt keretet megduplázza idén társaságunk.

Az imázs hirdetéseken kívül megjelentetünk tematikus hirdetéseket, amelyek a különböző akcióinkhoz, illetve rendezvényeinkhez kapcsolódnak. Belföldi marketing kommunikációnk fontos eleme a SZÉP kártya és az Erzsébet Kártya elfogadása.

Együttműködünk a városi TDM szervezettel és a Magyar Turizmus Zrt. Észak Alföldi Marketing Igazgatóságával. A marketing kommunikációs céljaink megvalósítása döntő mértékben saját forrásból történik, nagyobb léptékű együttműködés keretében felhasználható többletforrás bevonásának a lehetőségei beszűkültek.

Rendezvények, animáció

2014-ben társaságunk három nagy esti rendezvényt szervez: a május 1-jei hagyományos strandnyitó rendezvényt, július 19-én egy Best of Megasztár Party-t és augusztus 15-én a nagy múltú visszatekintő Ünnepi fürdőbált.

Nyári főszezonban csaknem minden nap lesz a strandon gyermek animációs program, a hétvégéken pedig a nagyobb léptékű animációs programok valamennyi korosztály számára. Ünnepek alkalmával külön programokkal készülünk a látogatók szórakoztatására. Az Aqua-Palace Élményfürdőben minden hétvégén családi és gyermekprogramokkal, várjuk a vendégeket. Rendkívül népszerűek a rendszeressé váló „szauna szeánszok”.

A rendezvény és animáció kiadásaink tartalmazzák mindezen felül az Aqua-Palace Élményfürdő egész évben működő gyermekfoglalkoztató, illetve a strand játékteraszán napi rendszerességgel biztosított kézműves foglalkozások költségeit is.

4.2.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások (vízkészlet járulék, bankköltségek, biztosítási díjak, hatósági díjak) 2014-ben várható értéke 53,8 millió forint.

4.2.4 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Személyi jellegű ráfordításainak tervezett értéke összességében várhatóan 5,9 %-kal emelkedik, így ezen költségelőirányzat tervezett értéke: 1.702 millió forint. A növekedés összetevői a következők:

1. A minimálbért és a garantált bérminimumot megállapító kormányrendeletnek megfelelően az érintettek béremelésére kerül sor január 1-jétől.
2. Az előző év szeptember 1-jétől végrehajtott 5,4 %-os béremelés áthúzódó hatása 2014. évben is jelentkezik.
3. A 2013. év folyamán végrehajtott foglalkoztatás növekedés áthúzódó hatása is megjelenik.
4. A szakszervezet és a munkáltató által aláírt bérmegállapodás értelmében 2014. április 1-jétől 3,0 %-os differenciált béremelésre kerül sor társaságunknál.
5. 2014. április 1-jétől a projekt részeként 9 fő többletlétszám foglalkoztatására kerül sor, mely a tervezés során figyelembe vételre került.

4.2.5 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A Számviteli Politikában rögzítetteknek megfelelően, az immateriális javak és tárgyi eszközök után 2014. évben várhatóan 392,7 millió forint értékcsökkenési leírást számolunk el. Az előző évihez mért jelentős növekedés az attrakciófejlesztési program révén megvalósult új fejlesztések után elszámolt értékcsökkenésből adódik. A kisértékű tárgyi eszköz beszerzések után elszámolt egyösszegű értékcsökkenési leírás tervezett összege 2014. évben 15,6 millió forint.

4.3 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

4.3.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink döntő hányadát az elhatárolt fejlesztési támogatások értékcsökkenéssel arányos részének egyéb bevételként történő elszámolása adja, 77,9 millió forint összegben.

A tervezett (250 Ft/CHF) árfolyamszint esetén társaságunknál nem kerül sor egyéb bevételként árfolyamkülönbözet elszámolásra.

(Az árfolyam-különbözet elszámolásainkat alább, a 4.4. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai fejezetben mutatjuk be.)

4.3.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink várható értéke 2014. évben 223,2 millió forint, mely 2,3 %-os emelkedést jelent az előző évi értékhez viszonyítva. Az egyéb ráfordítások között megjelenő árfolyam-különbözet elszámolásainkat alább, a 4.4. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai fejezetben mutatjuk be.)

4.4 PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÉS RÁFORDÍTÁSAI

4.4.1 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

Pénzügyi bevételek soron 11,8 millió forint bevétellel számolunk 2014. évben, döntően a forint- és devizabetéteink kamatai és a törlesztéshez gyűjtött betéteink kalkulált árfolyam-különbözetei révén.

4.4.2 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

Pénzügyi ráfordításainkat két tényező határozza meg:

- Az Aqua-Palace Élmenyfürdő megépítéséhez felvett deviza hitelhez, valamint a jelen attrakciófejlesztési projekt megvalósításához felvett MFB forrású forinthitelhez kapcsolódó kamatfizetések várható összege: 93,5 millió forint.
- Az alábbi devizaárfolyamok figyelembevételével, a deviza hitelek pénzügyi ráfordításként elszámolásra kerülő árfolyamkülönbözetének értéke: 85,1 millió forint.

4.4.3 DEVIZAHITELHEZ KAPCSOLÓDÓ ÁRFOLYAMKÜLÖNBÖZETEK ELSZÁMOLÁSA

Társaságunk a 2014. évi Üzleti tervének elkészítése során 250 Ft/CHF és 310 Ft/EUR árfolyamokkal számolt.

Amennyiben a fenti árfolyamszinten történik a hitel törlesztése, illetve a 2014. december 31-i MNB árfolyam is ezt az értéket mutatja, úgy a devizahitelhez kapcsolódó árfolyam-különbözet elszámolásának eredményhatása összességében: 124,2 millió forint.

Megnevezés	2014. terv (e Ft)
Törlesztések realizált 2014. évi árfolyam-különbözete	-85.099
Év végi céltartalék képzés és feloldás különbözete	-47.155
Törlesztéshez gyűjtött euró betét árfolyam különbözete	8.006
Árfolyam-különbözetek együttes hatása	- 124.248

4.5 RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

4.5.1 RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK

Rendkívüli bevétellel nem számolunk 2014. évben.

4.5.2 RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK

Rendkívüli ráfordításként az önkormányzatnak átadott Aqua-Palace előtti közút értékének – értékcsökkenés arányos – részkivezetése jelentkezik 2014-ben 3,2 millió forint értékben.

4.6 ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Az előző oldalakon ismertetett tervezési szempontok alapján társaságunk várható adózás előtti eredménye 100,5 millió forint.

5. A 2014. évi beruházások

5.1 AZ ATTRAKCIÓFEJLESZTÉSI PROJEKT MEGVALÓSÍTÁSA

5.1.1 PROJEKT ADATOK

A projekt azonosítószáma: ÉAOP-2.1.1/A.I-12-2012-0002

A projekt címe: A hajdúszoboszlói Hungarospa célcsoportorientált attrakciófejlesztése

5.1.2 A PROJEKT FORRÁSAI

Megnevezés	Összeg (Ft)
Sajáterő	348 218 304
MFB forrású forint alapú, kedvezményes (jelenleg 2,91 %) kamatozású hitel	500 000 000
ÉAOP támogatás	500 000 000
Összesen	1 348 218 304

5.1.3 A PROJEKT ÉPÍTÉS-SZERLÉSI BERUHÁZÁSAINAK BEMUTATÁSA

Attrakciófejlesztési projekt kivitelezés fő elemei:

Projektelem	Kivitelező	Összeg (Ft)	Határidő
Extrém Aquapark	Keviép Zrt.	928 000 000	2014. május 31.
Termálfürdő rekonstrukció	Terra-H Zrt.	262 000 000	2014. április 18.
Omega medence és környéke	Csőszer-Ker Kft.	203 500 000	2014. május 31.
Kivitelezés összesen:		1 393 500 000	

5.1.4 PROJEKT ESZKÖZBESZERZÉSEINEK ISMERTETÉSE

Attrakciófejlesztési projekt keretében beszerzésre kerülő eszközök:

Megnevezés	Összeg eFt
Cryo hidegszauna	5 884
Teázó berendezése	630
Pihenőpadok	1 573
Pihenőszékek	301
Asztalok	213
CO ₂ kezelőkád	15 671
CO ₂ kezelő kabin	8 230
Összesen:	32 503

5.2 A PROJEKT ELSZÁMOLÁSON KÍVÜLI BERUHÁZÁSOK TERVEZETE 2014.

2014. évben – az attrakciófejlesztési projekten kívül – az alábbi beruházások megvalósítását tervezzük:

Megnevezés	Összeg eFt
Online pénztárgép beszerzés (38 db)	7 018
Aqua-Palace, strand vendéglátás eszközbeszerzés	4 550
Informatikai fejlesztések (WIFI, szerver, számítógép, beléptető rendszer)	10 559
Aqua-Palace takarítógép, futópad	2 800
Aquapark napozóágyak, csúzdagumi, extrém csúszdapark EON bekötés	6 080
Bogrács tanya vendéglátóegység	8 405
(könyvvizsgálat, műszaki ellenőri díj, tervezői művezetés)	16 000
Hajdú Kemping ingatlanfejlesztés	13 592
2 db szivattyú vásárlás (I-II. hidrofor)	1 200
10 db kamera beszerzés	2 132
Gyepszélvágó beszerzés	280
Strand Omega-tan-úszó-delfin medencék fűtő rendszere	16 000
Toyota tehergépkocsi csere	2 500
Termálfürdőben súlyfürdő kialakítás, medencék felújítása, tangentorkádak	145 012
Thermal Hotel eszközbeszerzések	605
Trezor a közvetlen elszámoltatási rendszerhez	500
Termálkutak műszeres vizsgálata, védőidom felülvizsgálat	11 500
Beruházások összesen:	248 733
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	15 629

A projekt részeként megvalósuló, valamint a projekten kívüli beruházások összesített értéke 2014. évben: 1.690.365 eFt.

5.3 TÖBBLETFORRÁSOK MEGLÉTE ESETÉN MEGVALÓSULÓ BERUHÁZÁSOK

Társaságunk menedzsmentje több olyan indokolt, de halasztható fejlesztést jelölt meg, amely a források megteremtése esetén prioritást kap a következő évben – években. Az alább felsorolt fejlesztések mellett, társaságunk energetikai szakemberei a gázmotoros energiatermelés továbbfejlesztésén dolgoznak. A tervező-előkészítő munka befejezését követően, az energetikai projektről előterjesztést készítünk tulajdonosainknak.

Megnevezés	Helyszín	Összeg eFt
UV szűrés technológia bővítése	Aqua-Palace	18 000
UV szűrés technológia bővítése	Árpád Uszoda	6 000
Laboratóriumi mosogatógép beszerzése	Labor	2 700
2 db strandpénztár felújítása	Strandfürdő	6 000
Strand bejárati előtető felújítása	Strandfürdő	35 000
Világítás átalakítása LED-es rendszerre	Termálfürdő	4 000
Nyílászáró és padlóburkolat csere	Utazási Iroda	2 050
Hűtőtorony bontása	Vízgazdálkodás	16 000
Összesen:		89 750

Összegzés

A 2014. évre vonatkozó Üzleti Tervünk az elmúlt évtized menedzsment tapasztalataira épít.

A turisztikai vonzerő fenntartása érdekében 2014. évben, másfél milliárdos fejlesztéssel egyfelől megújulnak azon kínálati elemek, amelyeket a közelmúlt jelentős fejlesztései nem, vagy nem teljes körűen érintettek (Termálfürdő és az Omega medence környezete), másrészt modern, a Kelet-Közép-Európai turisztikai kínálatban egyedülálló (extrém) létesítménnyel bővül az Aquapark, mely így új vendégszegmens érdeklődését kelti fel – várakozásaink szerint.

Az óvatosság elvét követve – a világgazdasági válságot követő szerény mértékű keresletnövekedésre, valamint a hazai fürdőturisztikai kínálat folyamatos mennyiségi és minőségi növekedésére tekintettel – ugrásszerű vendégforgalom emelkedést nem jelenítettünk meg számításainkban. Árképzésünkben és bevételeink tervezése során a gazdasági ésszerűség követelményei érvényesültek.

Összességében a 2014. év újabb mérföldkő társaságunk életében, a másfélmilliárdos beruházási program megvalósításával megújul az idegenforgalmi kínálat, erősödik Hajdúszoboszló hazai turisztikai kínálatban elfoglalt meghatározó szerepe. Az üzleti terv teljesülésével tovább nő társaságunk gazdálkodásának biztonsága, és tovább élénkül a kistérségi foglalkoztatás.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy Üzleti tervünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2014. március

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

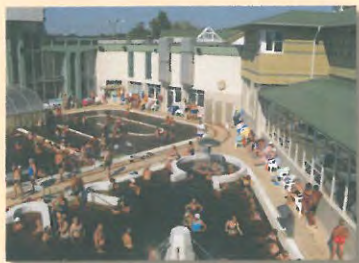
Czeplédi Gyula
vezérigazgató

Bevételek és költségek 2013 tény-2014 ter.

1. sz. melléklet

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2013. tény	2014. áremelés nélkül	2014. ter. v árváltozással	Index 2014. ter./2013.
Strandfürdő bevétele	903 578	903 578	987 053	109,2%
Termálfürdő bevétele (1-3 hó 7 m 11-12 15 m)	231 389	228 075	235 805	101,9%
AQUAPARK bevétele	164 704	164 704	188 588	114,5%
Aqua-Palace bevétele	457 359	457 359	466 155	101,9%
Árpád uszoda bevétele	28 258	28 258	28 258	100,0%
Fürdőszolgáltatás bevétele összesen:	1 785 288	1 781 974	1 905 859	106,8%
I. sz Gyógyászat bevétele	560 698	560 698	567 359	101,2%
Thermal Hotel gyógyászat bevétele	73 211	73 211	73 522	100,4%
Silver Terápia bevétele	25 865	25 865	25 942	100,3%
Déliab Terápia bevétele	33 402	39 402	39 485	118,2%
Aurum Terápia bevétele	27 814	27 814	28 067	100,9%
Rudolf Terápia bevétele	15 937	15 937	16 067	100,8%
Victoria Terápia bevétele	17 846	17 846	17 960	100,6%
Gyógyászati bevételek összesen:	754 773	760 773	768 401	101,8%
- ebből kúrabevételek	89 055	89 055	89 055	100,0%
- ebből TB gyógytényezők bevétele	408 217	408 217	408 217	100,0%
Aqua-Palace Vendéglátás bevétele	152 114	152 114	152 114	100,0%
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás	435 983	435 982	435 982	100,0%
Thermal Camping bevétele	86 797	86 797	86 797	100,0%
Hajdú Camping bevétele	26 063	26 063	26 063	100,0%
Szállás és vendéglátás összesen	700 957	700 956	700 956	100,0%
Utazási Iroda bevétele	6 197	6 197	6 197	100,0%
Laboratórium bevétele	38 189	38 189	38 189	100,0%
Ásványvíz-kremüzem bevétele	32 989	32 989	32 989	100,0%
Ingatlan bérbeadás bevétele	191 963	191 953	191 953	100,0%
Hévíz termelés bevétele	104 112	128 112	128 112	123,1%
Aramértékesítés bevétele	26 390	4 804	4 804	18,2%
Egyéb árbevételek	42 468	38 468	38 468	90,6%
Egyéb bevételek	83 956	91 674	91 674	109,2%
Pénzügyi bevételek	31 971	11 798	11 798	36,9%
Rendkívüli bevételek	-	-	-	0,0%
Összes bevétel	3 799 253	3 787 886	3 919 400	103,2%
Anyag-és készlet felhasználás	192 595	165 082	165 082	85,7%
* ebből karbantartó anyagok	45 332	25 890	25 890	57,1%
* ebből marketing anyagok	8 871	9 800	9 800	110,5%
* ebből üzemeltetéshez felh. anyagok	138 392	129 392	129 392	93,5%
Élelmiszer anyagok	129 286	129 286	129 286	100,0%
Áramdíj	143 308	159 631	159 631	111,4%
Gázdíj	39 717	39 717	39 717	100,0%
Üzemanyag	7 200	7 200	7 200	100,0%
Vízdíj	17 996	17 996	17 996	100,0%
Egyéb anyagköltség	-	-	-	0,0%
Anyagköltség összesen	530 102	518 912	518 912	97,9%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	679 552	710 618	710 618	104,6%
* ebből javítási, karbantartási költségek	105 871	125 127	125 127	118,2%
* ebből posta, telefon, internet költségek	10 910	10 910	10 910	100,0%
* ebből fizetett jutalékok költségek	12 816	12 816	12 816	100,0%
* ebből szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	7 913	7 913	7 913	100,0%
* ebből diák munkaerő kölcsönzés (Joker)	89 238	91 819	91 819	102,9%
* ebből terület használati díj	209 356	209 356	209 356	100,0%
* ebből hirdetési díjak, reklám költség	88 163	89 200	89 200	101,2%
* ebből rendezvények költsége	17 142	19 000	19 000	110,8%
* ebből szálláshely marketing költsége	5 073	7 000	7 000	138,0%
* ebből értékesítés, kiállítás költsége	3 293	10 000	10 000	303,7%
* ebből köztisztasági, csatornadíj költsége	59 319	57 819	57 819	97,5%
* ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	70 458	69 658	69 658	98,9%
Egyéb szolgáltatások értéke	53 833	53 833	53 833	100,0%
Anyagjellegű ráfordítások	1 263 487	1 283 363	1 283 363	101,6%
Bérek költség	1 070 853	1 226 873	1 226 873	114,6%
Bérfeladások	306 314	344 279	344 279	112,4%
Táppénz	2 663	2 370	2 370	89,0%
Betegszabadság	4 996	5 800	5 800	116,1%
Reprezentáció	2 444	2 444	2 444	100,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	219 838	119 786	119 786	54,5%
Személyi jellegű ráfordítások	1 607 108	1 701 551	1 701 551	105,9%
Értékcsökkenési leírás	367 628	392 722	392 722	106,8%
Kisértékű tárgyi eszköz ÉCS	16 582	15 629	15 629	94,3%
Vendéglátó árak ELÁBÉ	26 201	26 201	26 201	100,0%
Közvetített szolgáltatások értéke	4 661	4 661	4 661	100,0%
Egyéb ráfordítások	218 140	223 165	223 165	102,3%
Pénzügyi ráfordítások	173 037	178 562	178 562	103,2%
Rendkívüli ráfordítások	3 216	3 216	3 216	100,0%
Összes ráfordítás	3 680 060	3 829 071	3 829 071	104,0%
Sajátjeljesítmények értéke	10 203	10 203	10 203	100,0%
Adózás előtti eredmény	129 396	- 30 981	100 533	77,7%



GYÓGYFÜRDŐ

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
SZENT ISTVÁN PARK 1-3., +36-52/558-558



AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ



STRANDFÜRDŐ

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
SZENT ISTVÁN PARK 1-3.
+36-52/558-558



AQUAPARK

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
SZENT ISTVÁN PARK 1-3.
+36-52/558-558



ÁRPÁD USZODA

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
BÖSZÖRMÉNYI ÚT 35.
+36-52/558-558



DÉLIBÁB TERÁPIA

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
JÓZSEF ATTILA U. 4.
+36-52/360-366



SILVER TERÁPIA

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
MÁTYÁS KIRÁLY SÉTÁNY 25.
+36-52/363-811



AURUM TERÁPIA

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
MÁTYÁS KIRÁLY SÉTÁNY 3.
+36-52/271-431



RUDOLF TERÁPIA

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
MÁTYÁS KIRÁLY SÉTÁNY 23.
+36-52/362-826



HUNGAROSPA THERMAL HOTEL *** superior

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
JÓZSEF ATTILA U. 25.
+36-52/558-553



HAJDÚ CAMPING

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
DEBRECENI ÚTFÉL 6.
+36-52/557-851



THERMAL CAMPING

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
BÖSZÖRMÉNYI ÚT 35/A.
+36-52/558-552



THERMAL TOURIST

INFORMÁCIÓ
H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
SZENT ISTVÁN PARK 1-3.
+36-52/558-551



PÁVAI VAJNA ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ

H-4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ,
JÓZSEF ATTILA U. 2-15.
+36-52/558-558