



BESZÁMOLÓ 2018

A LEGTÖBB VÍZI ÉLMÉNY!

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Közgyűlése

2019. május 31. 9.⁰⁰

TARTALOM:

KÖZGYŰLÉSI MEGHÍVÓ

KÖZGYŰLÉSI HATÁROZATI JAVASLATOK

1.ÜZLETI JELENTÉS 2018.

2.ÉVES BESZÁMOLÓ 2018.

3.KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2018.

4.KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 2018.

5.ÜZLETI TERV 2019. – A 2019. FEBRUÁR 28-I
KÉPVISELŐTESTÜLETI ÜLÉSEN EL LETT FOGADVA

HAJDÚSZOBOSZLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
4200 HAJDÚSZOBOSZLÓ, HŐSÖK TERE 1.

TISZTELT RÉSZVÉNYES!

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

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

A közgyűlés időpontja: 2019. május 31. 9.⁰⁰

Napirendi pontok:

1. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának jelentése a 2018. évi üzleti tevékenységről és indítványa:
 - az éves beszámoló,
 - a kiegészítő melléklet,
 - és az üzleti jelentés jóváhagyásáról.

2. A Felügyelő Bizottság jelentése a részvénytársaság 2018. évi működésének vizsgálatáról.
3. A könyvvizsgáló jelentése a társaság 2018. évi éves beszámolójának vizsgálatáról.
4. A 2018. évi éves beszámoló, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elfogadása és döntés az eredmény felosztásáról.
5. A 2019. évi Üzleti Terv elfogadása.
6. A könyvvizsgáló megbízatásának meghosszabbítása és díjazásának megállapítása.
7. Egyebek

Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a közgyűlés megkezdését megelőzően legkésőbb **2019. május 31. 9.⁰⁰ óráig** a részvények feletti rendelkezési jogukat igazolják. A közgyűlésen való részvételre csak az a részvényes jogosult, aki a fenti kötelezettségének közokirattal vagy teljes bizonyító erejű magánokirattal eleget tesz.

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

A közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt közgyűlésre azonos napirenddel és azonos helyszínen **2019. június 8. 9.⁰⁰ órakor** kerül sor.

Hajdúszoboszló, 2019. április 30.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság


Cséglédi Gyula
vezérigazgató

**A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.
2019. május 31. 9.⁰⁰ órakor megtartásra kerülő
évi rendes közgyűlésén meghozandó határozatok**

.../2019. (V.31.) sz. határozat

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

..../2019. (V.31.) sz. határozat

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

...../2019. (V.31.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának a 2018. évi üzleti évről szóló jelentését.

...../2019. (V.31.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a Felügyelő Bizottság jelentését a 2018. évi gazdasági évről.

..../2019. (V.31.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a könyvvizsgáló jelentését a 2018. évi gazdasági évről.

..../2019. (V.31.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2018. évi gazdálkodásáról szóló mérleg-beszámolót 11.523.738 ezer forint mérleg főösszeggel, valamint a 2018. évi 410.478 ezer forint mérleg szerinti eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezését.

..../2019. (V.31.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2019. évi Üzleti Tervét.

..../2019. (V.31.) sz. határozat

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

.../2019. (V.31.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal Gy. Szűcs Erzsébet könyvvizsgálót ezen tisztségében megerősíti, és megbízatásának időtartamát 2019. június hó 1. napjától 2022. május 31. napjáig tartó időszakra állapítja meg. A könyvvizsgáló tiszteletdíját havi 170.000,- Ft+ÁFA összegben határozza meg.

Hajdúszoboszló, 2019. április 30.

Üzleti jelentés 2018.

Tartalomjegyzék:

1	Bevezető	4
2	Általános tájékoztató	4
2.1	A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. helye Magyarország idegenforgalmában	4
2.2	Visszatekintés.....	5
2.3	Az utóbbi 20 év fontosabb fejlesztései.....	5
2.4	A növekedés motorja.....	6
2.5	A szolgáltatásminőség.....	6
2.6	Környezetvédelem.....	7
2.7	Foglalkoztatás	8
2.8	A részvénytársaság bemutatása	8
2.9	A tulajdonosi összetétel.....	9
2.10	Küldetés, jövőkép, stratégiai célok.....	9
3	A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE	10
3.1	A 2018. évi célok megvalósulása, eredmények.....	10
3.2	Az alapszolgáltatások vendégforgalma	11
3.3	Bevételek alakulása	12
3.3.1	Strandfürdő	12
3.3.2	Termálfürdő és Központi gyógyászat	12
3.3.3	Aquapark.....	12
3.3.4	Aqua-Palace Élmenyfürdő.....	12
3.3.5	Árpád uszoda	12
3.3.6	Silver Terápia.....	12
3.3.7	Délibáb Terápia.....	12
3.3.8	Aurum Terápia.....	12
3.3.9	Rudolf Terápia	13
3.3.10	Hungarospa Thermal Hotel	13
3.3.11	Thermal Camping.....	13
3.3.12	Hajdú kemping	13
3.3.13	Laboratórium	13
3.3.14	Ásványvíz palackozó és masszázskrém üzem	13

3.3.15	Ingatlan bérbeadás	13
3.3.16	Hévíztermelés és értékesítés.....	13
3.3.17	Egyéb árbevételek	14
3.4	A költségnemek alakulása.....	14
3.4.1	Anyagjellegű ráfordítások.....	14
3.4.2	Igénybe vett szolgáltatások	15
3.4.3	Egyéb szolgáltatások.....	15
3.5	Személyi jellegű ráfordítások.....	15
3.5.1	Humán menedzsment, foglalkoztatás.....	15
3.5.2	Az átlagbér alakulása	16
3.6	Értékcsökkenési leírás	17
3.7	Egyéb bevételek és ráfordítások.....	17
3.7.1	Egyéb bevételek.....	17
3.7.2	Egyéb ráfordítások.....	17
3.8	Pénzügyi bevételek és ráfordítások	17
3.8.1	Pénzügyi bevételek	17
3.8.2	Pénzügyi ráfordítások	17
4	A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA.....	18
4.1	A vagyoni helyzet	18
4.2	Pénzügyi helyzet	18
4.3	Jövedelmezőség.....	18
5	BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2018.....	19
	ÖSSZEGZÉS.....	21
1.	számú melléklet: Bevételek és ráfordítások 2018. (terv és tény adatok)	
2.	számú melléklet: Üzletági eredmények 2018. (tájékoztatóval kiegészítve)	

1 BEVEZETŐ

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. óvatosság elvét követő 2018. évi üzleti tervének főbb célkitűzései maradéktalanul teljesültek, mind a vendégforgalom, mind a bevételek, mind az eredményesség tekintetében:

- ✓ **2018. decemberétől gyorsuló ütemben, jelentős előre lépések történtek** a 1522/2017. (VIII. 14.) számú: „Debrecen, Hajdúszoboszló, Hortobágy és Tisza-tó kiemelt turisztikai fejlesztési térség meghatározásáról és a térségben megvalósítandó egyes beruházásokról” szóló Korm. határozatban nevesített „Strandfürdő minőségi kínálatbővítése új, egyedi élményövezet kialakításával” és a „Négy évszakos aktív élményközpontú attrakció fejlesztése” **stratégiai jelentőségű fejlesztések kivitelezésének 2019. nyarán való megkezdését célozva.**
- ✓ **A jogszabályváltozásokhoz igazított bérfejlesztés 2018. január 1-jei, a munkaerő piaci folyamatokra figyelemmel tervezett béremelés 2018. április 1-jei fordulónappal került végrehajtásra.** Társaságunk a humán erőforrás, valamint a foglalkoztatási szint megtartására irányuló célkitűzéseinek alapvetően megfelelt.
- ✓ **Az idegenforgalmi vonzerő fenntartására vonatkozó stratégiai követelmény teljesült. Ezt támasztja alá az összesített vendégforgalom 2018. év újabb 3,1 %-os növekedése, mely ismét idegenforgalmi rekordot eredményezett.**
- ✓ **A jövedelmező gazdálkodással kapcsolatos elvárás teljesülését megerősíti, a realizált 410 millió forint összegű mérleg szerinti eredmény.**
- ✓ **A társaság pénzügyi egyensúlyának, likviditásának megőrzése.** A hiteltörlesztésekhez és a turisztikai vonzerő fenntartásához és növeléséhez szükséges **pénzügyi erőforrások kitermelése, előteremtése.** A gazdasági és pénzügyi mutatók tovább javultak, megfelelő feltételeket teremtenek a **jövőbeli projektek finanszírozási feltételeinek biztosításához (kiváló banki ügyfélminősítés, alacsony, fix kamatláb megjelenése a banki ajánlatokban).**
- ✓ **A több mint félezer munkahely megtartása.**

2 ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

2.1 A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT. HELYE MAGYARORSZÁG IDEGENFORGALMÁBAN

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

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

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

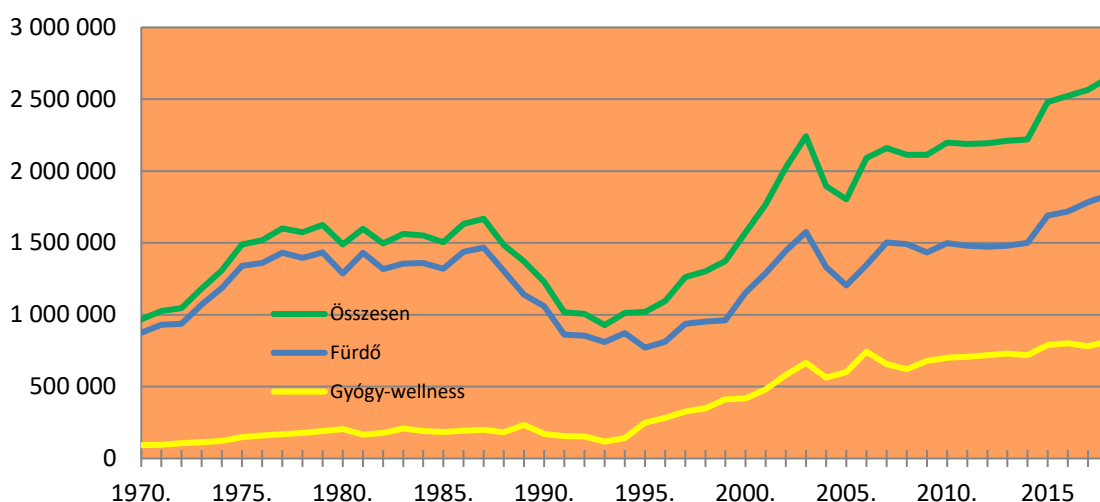
A hazai kínálatra tekintve a vízfelület nagysága, a létesítmények területe, a befogadóképesség, a vendégforgalom alapján meghatározott piaci részarány, a minőségtanúsítások megléte és a **folyamatos fejlesztések révén a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezető szerepet tölt be a fürdőturizmus valamennyi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

A magyarországi fürdőszolgáltatás kínálat elmúlt közel két évtizedben lezajló gyors ütemű mennyiségi- és minőségi fejlődésére tekintettel, a piaci részarány megőrzése, a település idegenforgalmi vonzerejének fenntartása kizárólag korszerű, az általánostól jól megkülönböztethető, magasabb minőségű turisztikai termékek folyamatos fejlesztésével biztosítható. Ebbe a folyamatba illeszkedik a 1522/2017. (VIII. 14.) számú Korm. határozatban nevesített fejlesztések következő években történő megvalósítása.

2.2 VISSZATEKINTÉS

Hajdúszoboszló város 1927. július 26-án nyitotta meg a fővenyűrdőjét. Az elműlt 9vűtizedek alatt – kisebb-nagyobb egyenetlenséggel – folyamatos fejlődés ment végbe, melynek őrteme 1995-től felgyorsult, s egy 9vűtized alatt a vendégforgalom megduplázódását eredményezte. A kétezres évek közepétől az értékesítés volumene lényegében ezen a magas szinten állandósult. A világgazdasági válság idején végrehajtott Aqua-Palace Élmenyűrdő fejlesztés révén létrejövű új szolgáltatáskínálat biztosította a látogatottság fenntartását, majd 2015. 9vűtől, a kedvezű idűjáriási körűlmények és az elűzű 9vi turisztikai attrakciű fejlesztés egyűttes hatására tudott kitűrni a vendégforgalmi mutató értéke a 2008. óta megfigyelhetű szűk, állandű sávjából. **Az elműlt négy 9vben a kereslet dinamikus emelkedéséről, 9vente őrjobb idegenforgalmi csűcseredményekről számolhatunk be.**

Vendégforgalom alakulása 1970-2018.



2.3 AZ UTÓBBI 20 9V FONTOSABB FEJLESZTÉSEI

A elműlt 20 9vben megduplázódű vendégforgalomhoz, illetve a tűbb mint 20 szorosára nűvekvű árbevételhez és a tűbb mint 30 szoros vagyonnűvekedéshez vezetű út fontosabb m9rföldkűvei a kűvetkezűk:

1994-ben: **Ásványvíz palackozű őrtem** létesűl és megnyűlik a **Thermal Tourist Utazási Iroda**.

1995-ben: **Thermal Camping** megnyitása, a **termálkútak megvásárlása**.

1996-98-ban: **Vízbázis rekonstrukciű**.

1996-ban: **Nappali szanatórium** kialakítása.

1999-ben: **Termálűrdű rekonstrukciűja** és új terápiaák létesítése: **Délibáb-, Silver terápia**.

2000-ben: **Aquapark** megépítése.

2002-ben: Széchenyi Terv keretében **megűjult a őrűrdűkomplexum**.

2004-ben: Új **ásványvíz palackozű őrtem** létesűl.

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

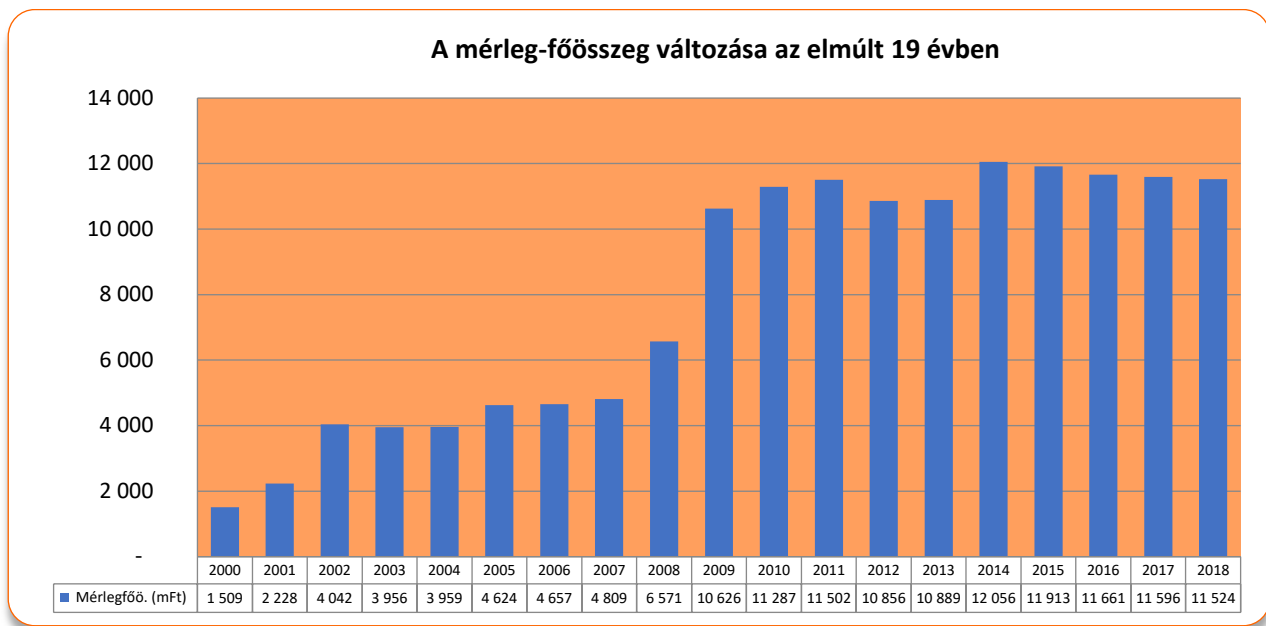
2009-ben: **Gázmotoros Erőmű** megépítése.

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

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

2.4 A NÖVEKEDÉS MOTORJA

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



A visszatekintő adatsoron megfigyelhető, a jelentős stratégiai fejlesztéseket követően (Aqua-Palace Élményfürdő, Extrém Aquapark) a mérlegfőösszeg jelentős kiugrása, majd a beruházási hitelek törlesztésének időszakában a mérlegfőösszeg kismértékű csökkenése. Ez utóbbi, törlesztési szakaszhoz illeszkedik a diagram 2018. évi értéke is.

Továbbra is tényyszerű az a megállapítás, hogy az elmúlt két évtizedben rendkívüli mértékben nőtt a társaság vagyona. **Az 1994-ben még 191,1 milliós mérlegfőösszegnek a 2018. évi 11,5 milliárdos érték több mint 60 szorosa.** Társaságunk vagyonának növekedése az elmúlt két évtizedben, elsősorban a nyertes Európai Unió és központi költségvetési pályázatok révén megépült fejlesztések (termálfürdő rekonstrukció (1998.), Aquapark beruházás (2000.), Széchenyi Tervhez kapcsolódó fejlesztések (2001-2002.), Thermal Hotel beruházás (2005.) és az Aqua-Palace projekt megvalósítása (2008-2010.), valamint az attrakciófejlesztési projekt 2014. évi megvalósításának időszakában jelentkezik.

2.5 A SZOLGÁLTATÁSMINŐSÉG

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

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

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

2003 -ban a **minőségirányítás kiterjesztése** a társaság egészére.

2004-ben a **IIASA- Shiba oklevél** elnyerése,

2005-ben: A Magyar Fürdőszövetség döntése alapján a gyógyfürdő, strand és Aquapark a legmagasabb **négycsillagos minősítést** kapott, A Pávai Vajna ásványvíz a „**Hajdú-Bihar Megyei Kiváló Termék**” díjat kapta, Laboratóriumunk **akkreditált minősítést** szerzett. Ezévben társaságunk kiérdemelte a **Magyar Minőségügyi Társaság** elismerő oklevelét és érmét, valamint az **Észak-Alföldi Minőségi Díjat** a töretlen fejlődéséért, a magas szintű vevőelégedettségért.

2006-ban a **Nemzeti Minőségi Díj "Recognised for Excellence"** négycsillagos minősítését érte el társaságunk.
 2007-ben: a **Nemzeti Minőségi Díj "Recognised for Excellence"** ötcillagos minősítését vehette át társaságunk.
 2009-ben: az Észak-alföldi Regionális Idegenforgalmi Bizottság **"Alföld turizmusáért"** díjat adományozott a Hungarospa Zrt.-nek.
 2011-ben az **Aqua-Palace Élményfürdő 5 csillagos minősítést** kapott a Magyar Fürdőszövetségtől.
 2013-ban: A Hungarospa Zrt. **„Fogyasztóbarát vállalkozás”** tanúsítványt kapott.
 2014-ben: **„Fogyasztóbarát vállalkozás nemzetközi tanúsítvány”** vehette át társaságunk.
 2015. április hónapban kapta meg a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a **Nemzeti Tanúsító Védjegyeket** a következő kategóriákban: 5 csillagos minősítés a gyógyfürdő, élményfürdő és strand kategóriában. 4 csillagos minősítés uszoda kategóriában.
 2016. évben a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. a **Nemzeti Tanúsító Védjegyeit** megvédte.

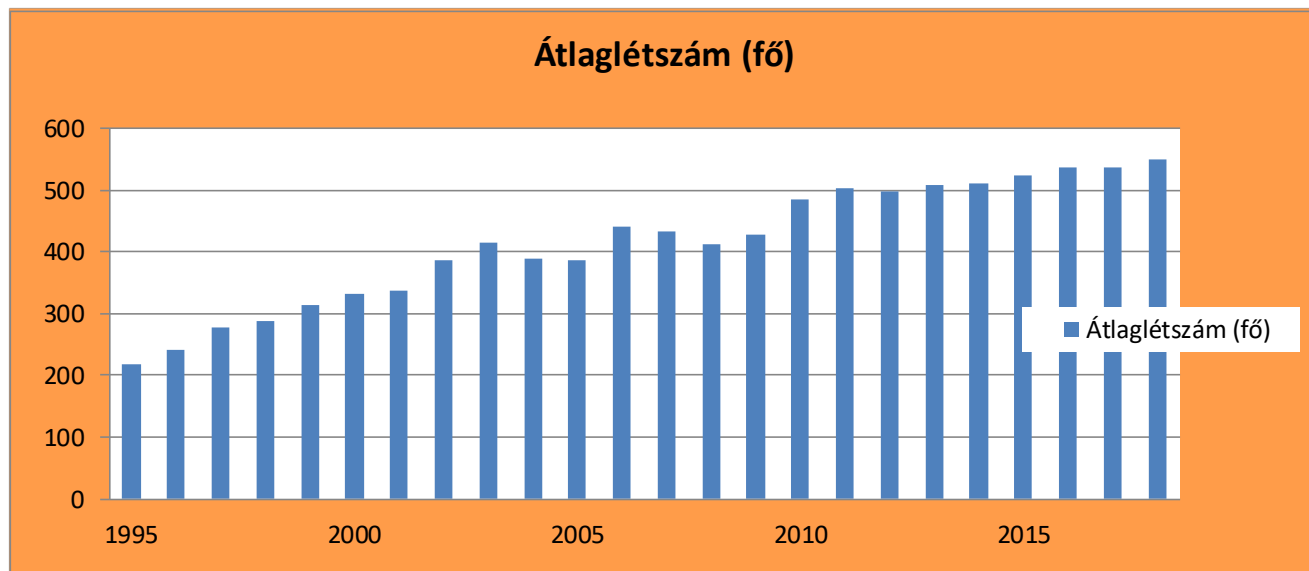


2.6 KÖRNYEZETVÉDELEM

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

2.7 FOGLALKOZTATÁS

Társaságunk az 1995. óta eltelt időszakban két és fél szeresére növelte a foglalkoztatottak létszámát, 2018-ban 549 fő átlagos állományi létszámú munkavállalót foglalkoztattunk.



2.8 A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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

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

2.9 A TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

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

Megnevezés	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány
Részvények száma (100 000,-Ft/db)	35809	414
Tulajdoni arány	98,9%	1,1%
Társaság összesen (100 000,-Ft/db)	36 223	

2.10 KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP, STRATÉGIAI CÉLOK

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

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

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

Cégfilozófiánk: Elkötelezettség a minőség mellett.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

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

Stratégiai marketing céljaink:

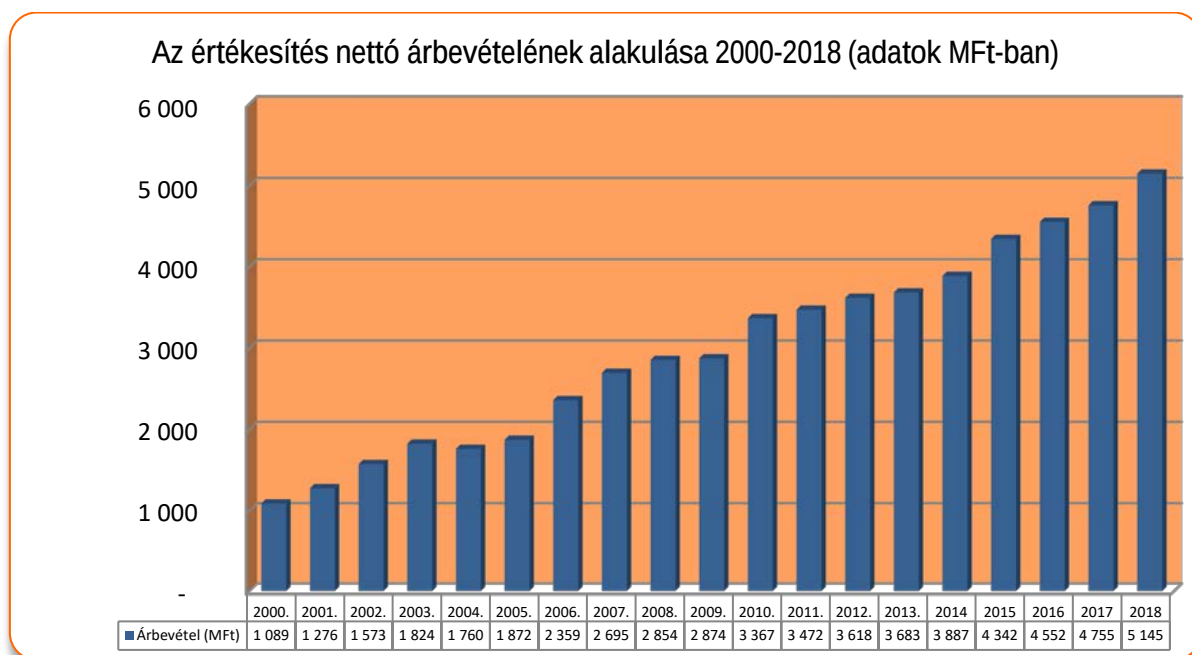
- ✓ imázs erősítése külföldön és belföldön egyaránt,
- ✓ fürdőkomplexumunk ismertségének növelésével új piacok szerzése,
- ✓ egészségmegőrző és gyógyító szerepünk tudatosítása,
- ✓ kedvező ár-érték arány hangsúlyozásával a forgalom élénkítése,
- ✓ széles szolgáltatási kínálatunk komplex bemutatása,
-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

3 A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

3.1 A 2018. ÉVI CÉLOK MEGVALÓSULÁSA, EREDMÉNYEK

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. gazdálkodása során a 2018. évi üzleti tervünkben megjelölt célkitűzések teljesültek. Az eredmények a következőkben foglalhatók össze:

- ✓ A társaságunk küldetésében megfogalmazott, legfontosabb stratégiai elvárás: a helyi turizmus alapját képező idegenforgalmi vonzerő fenntartása egyértelműen túlteljesült 2018. évben. Az összesített vendégforgalmi mutató (részletezés a 3.2. pontban) 3,1 %-kal emelkedett.
2018-ban lényegében valamennyi szolgáltatáscsoport látogatottsága emelkedett, egyedül az elmúlt 5 évben dinamikus növekvő Aquapark szolgáltatása csökkent kismértékben.
- ✓ Az előzőekből következően a növekvő forgalom és a magasabb minőségű szolgáltatások arányának emelkedése következtében **a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2018. évben ismét rekord összegű árbevételt realizált, a nettó árbevétel a Hungarospa történetében először haladta meg az 5 milliárd forintot.**



- ✓ Társaságunk 2018. évben megközelítőleg szinten tartotta **munkavállalói létszámát. 549 fős átlagos állományi létszámot** foglalkoztattunk, ezzel a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. továbbra is meghatározó szereplő a térség foglalkoztatási rendszerében.
- ✓ A rekord árbevétel révén kimagasló összegű **(410,5 millió forint) mérleg szerinti eredményt realizált társaságunk, mely a harmadik legmagasabb mérleg szerinti eredmény társaságunk történetében.**

3.2 AZ ALAPSZOLGÁLTATÁSOK VENDÉGFORGALMA

1970-ig visszanyúló statisztikával rendelkezünk a fürdő- és a gyógyszolgáltatások mennyiségi forgalmának alakulásáról (lásd. 1.2. fejezet). Az adatokat áttekintve a következő gondolatokat érdemes kiemelnünk.

1. 2018. évben átlagos időjárási körülmények között az előző évi kimagasló vendégforgalmat sikeresen tovább növelte társaságunk a fürdőszolgáltatások területén. Egyedül a 2014. évi fejlesztést követően közel 84 %-os forgalomnövekedést realizáló Aquapark vendégforgalmán mutatkozott kismértékű (2,7 %-os) vissza-korrekción az elmúlt évben, az előző évinél hűvösebb júliusi időjárás következtében.
2. Kedvezően alakult a gyógy- és wellness szolgáltatások forgalma, s külön örvendetes, hogy a 2016. évi szint fölé emelkedett a gyógyszolgáltatások vendégforgalma a 2017. évi visszaesést követően.
3. A szálláshelyeink összesített vendégforgalmára tekintve megállapítható, hogy a Hajdú Kemping jelentős kapacitás csökkenésből adódó visszaeső vendégszámát, a Thermal Hotel és a Thermal Camping vendégforgalmi növekménye pótolta. A Thermal Camping esetében mindez jelentős részben a 2018. tavaszán telepített mobilházaknak köszönhető.

Szolgáltatás megnevezése	2017.	2018.	Volumen index
Strand és Termálfürdő	1 072 027	1 112 965	103,8%
TB kezelőlapos fürdőbelépés	183 741	184 739	100,5%
Uszoda	64 852	67 944	104,8%
Aquapark	156 257	152 079	97,3%
Aqua-Palace	306 730	315 933	103,0%
Fürdőszolgáltatás össz:	1 783 607	1 833 660	102,8%
Gyógyszolgáltatások	709 058	742 657	104,7%
Wellness szolgáltatások	71 745	72 555	101,1%
Gyógy- és wellness szolg.(db)	780 803	815 212	104,4%
Fürdő- gyógy- és wellness	2 564 410	2 648 872	103,3%
Thermal Hotel	50 325	53 351	106,0%
Thermal Camping	76 095	80 188	105,4%
Hajdú Kemping	21 215	14 760	69,6%
Szálláshely szolg. Vég.	147 635	148 299	100,4%
Mindösszesen:	2 712 045	2 797 171	103,1%

3.3 BEVÉTELEK ALAKULÁSA

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

Bevételeink összességében 9,3 %-kal haladták meg a tervben meghatározott értéket, mindez az egyes üzletágak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

3.3.1 STRANDFÜRDŐ

A Strandfürdő 1.384,6 millió Ft árbevételt realizálva, 7,1 %-kal haladta meg üzletági árbevételi előirányzatát.

3.3.2 TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat 1.023,2 millió Ft árbevételt ért el, így 8,5 %-kal túlteljesítette üzletági árbevételi tervét.

3.3.3 AQUAPARK

Az Aquapark üzletágunk 311,7 millió Ft árbevételt realizálva, 4,0 %-kal elmaradt üzletági árbevételi tervétől.

3.3.4 AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Az Aqua-Palace Élményfürdő számára a 2018. év újabb rekord árbevételt eredményezett. Fedett Élményfürdő létesítményünkben a tervezettnél 10,8 %-kal magasabb, összességében 876,1 millió Ft árbevételt realizált társaságunk.

3.3.5 ÁRPÁD USZODA

Az Árpád uszoda 2018. évben 38,6 millió Ft árbevételt ért el, 19,2 %-kal meghaladva árbevételi tervét. A növekedést több tényező együttes hatása magyarázza: egyrészt közel 5 %-kal emelkedett az uszoda vendégforgalma, másrészt több mint 30 %-kal emelkedtek – az alapvetően egyesületek, vendég úszócsoportok által fizetett uszoda használati díjak, harmadrészt közel 1 millió forinttal nőtt az egyéb szolgáltatások (szauna, szolárium, konditerem stb.) bevétele, valamint megmutatkozik a felnőttjegy áremelésének hatása is.

3.3.6 SILVER TERÁPIA

Az 1998. évben kötött Együttműködési Megállapodás óta folyamatosan működő Silver Terápiánk 2018. évben 44,6 millió Ft árbevételt realizált, így 3,5 %-kal elmaradt üzletági árbevételi tervétől. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek így is megfelelt.

3.3.7 DÉLIBÁB TERÁPIA

A Délibáb Terápia révén elért árbevétel összesen 45,9 millió forint volt, ezzel 29,8 %-kal múlta felül a 2018. évi árbevételi tervét. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt.

3.3.8 AURUM TERÁPIA

Az Aurum Terápia 2018. évben 26,3 millió forint árbevételt ért el, melynek révén 101,4 %-ra teljesítette bevételi tervét. A terápia az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek megfelelt.

3.3.9 RUDOLF TERÁPIA

A Rudolf Terápia 2018. évben 12,9 millió forint bevételt termelt, így 94,1 %-ra teljesítette bevételi tervét. Ezzel is megfelelt az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek.

3.3.10 HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

A Hungarospa Thermal Hotel a szálláshely, vendéglátás és gyógyászat révén összesen 684,9 millió forint árbevételt realizált 2018. évben, s ezzel 16,1 %-kal teljesítette túl üzletági árbevételi tervét.

A szállodában a vendégéjszakák száma 6,0 %-kal emelkedett, a külföldi vendégéjszakák 115,0 %-os növekedése következtében. A külföldi vendégéjszakák aránya 60,3 %. A belföldi vendégforgalom csökkent (92,3 %). Kiemelkedő mértékben emelkedett a moldáv (203 %), valamint az ukrán (147 %) és román (113 %) vendégéjszakák száma.

A szálláshely szoba foglaltsági mutatója (62,2 %) kismértékben jobb az országos átlagnál (61,3 %).

Mind a szoba nettó átlagár (8,2 %-kal), mind a RevPAR mutató (20,0 %-kal) tovább emelkedett 2018-ban. A szálloda kiadható szobára eső nettó bevétel (RevPAR) mutatója (9.969 Ft) továbbra is meghaladja a Magyar Szálloda Szövetség által, a háromcsillagos szállodákra vonatkozóan közzétett mutatót (8.138 Ft).

3.3.11 THERMAL CAMPING

A Thermal Camping 2018-ban 163,5 millió forint összegű árbevételt realizálva 133,53 %-ra teljesítette árbevételi tervét.

A vendégéjszakák száma 5,4 %-kal emelkedett. A jelentős bevétel emelkedést a legolcsóbb szállásdíj kategóriába eső sátor-hely értékesítés csökkenése, a magasabb kategóriájú mobilház és lakókocsi vendégéjszakák emelkedése okozza. A mobilházak megjelenése eredményezte a belföldi vendégéjszakák számának 9,7 %-os emelkedését. Továbbra is meghatározó a lengyel vendégkör aránya: 62,1 %.

3.3.12 HAJDÚ KEMPING

A Hajdú Kemping üzletágunk 27,8 millió forint összegű bevételt ért el, ezzel 53,4 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét. A kemping vendégforgalmának elemzése során lényeges körülményként figyelembe kell venni, hogy az üdülőházak befogadóképessége 198-ról 120-ra, a sátor és lakókocsi helyek befogadó képessége 625-ről 75-re csökkent. Ennek ellenére a vendégéjszakák száma csak az előző évi forgalom 69,6 %-ára, az árbevétel a bázisadat 72,1 %-ára esett vissza.

3.3.13 LABORATÓRIUM

A Laboratórium 2018. évben 46,1 millió Ft árbevételt realizálva 102,3 %-ra teljesítette üzleti tervét.

3.3.14 ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS MASSZÁZSKRÉM ÜZEM

Az ásványvíz- és krémüzem összességében 31,0 millió árbevételt realizálva 3,0 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét.

3.3.15 INGATLAN BÉRBEADÁS

Ezen a tevékenységen 2018. évben 227,1 millió forint összegű bevételt realizált társaságunk, mely 4,3 %-kal magasabb a tervezett értéktől. Társaságunk 49 épület bérbeadásra, illetve 45 területbérletre vonatkozó szerződést kötött 2018-ban.

3.3.16 HÉVÍZTERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

Hévíztermelés üzletágunk 142,8 millió forint bevételt realizált 2018. évben, ezzel 103,1 %-ra teljesített az árbevételi előirányzatát. Partnereink 2018. évben a szerződésben rögzített kötelezettségeiknek lényegében eleget tettek.

3.3.17 EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételek soron (bérloknek továbbszámlázott közüzemi díjak, az utazási iroda bevételek, értékesített villamos áram stb.) összesített realizált bevételek meghaladják az 57 millió forintot.

3.4 A KÖLTSÉGNEMEK ALAKULÁSA

A bevételi terv – előző fejezetben részletezett – 9,3 %-os túlteljesítése mellett, a ráfordítások előirányozotthoz viszonyított 5,1 %-os emelkedése mutatkozik. Az egyes költségcsoportok növekményének magyarázatát a következőkben ismertetjük:

3.4.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

3.4.1.1 Anyagköltségek

Az anyagköltségek vonatkozásában 81,1 millió forintos növekmény mutatkozik, melynek okai az alábbiak szerint részletezhetők:

- **A karbantartó anyag** felhasználás 26,7 millió forinttal magasabb az üzleti tervezés során egy évre előre vetített várható értéknél. Ennek oka:
 - Egyrészt beruházásként került megtervezésre a termálfürdő szekrényzárcsere 5,3 millió forint értékben, de anyagkiadásként került elszámolásra.
 - Másrészt terven felüli karbantartások kerültek végrehajtásra: a strandfürdő területén 11,3 millió forint értékben (csempe javítások, folyókatest csere, vízelvezető rács csere, öntöző rendszerhez esőztető és locsoló tömlő, stb.), a termálfürdő területén 4,2 millió forint értékben (csempe javítások, súlyfürdő nyaktartó csere stb.), a Thermal Campingben 2 millió forint értékben (döntően kerítés festés), a Thermal Hotelben 2,2 millió forint értékben (klíma rendszer javítás, padlószőnyeg csere).
- A marketing anyagok (szórólapok stb.) felhasználása 2,5 millió forinttal alacsonyabb a tervezett értéknél.
- Az üzemeléshez felhasznált anyagok tekintetében 35,7 millió forintos költségemelkedés mutatkozik. Ennek okai a vendégforgalom növekedése mellett a következők:
 - Egyrészt a Thermal Camping mobilházaihoz, illetve a Thermal Hotelhez felhasznált fogyóeszközök (textíliák, konyhai eszközök stb.) a jóváhagyott üzleti tervben kísérték tárgyi eszközként kerültek szerepeltetésre 12 millió forint értékben, melyek üzemeléshez felhasznált anyagként kerültek felhasználásra.
 - Másrészt az év utolsó hónapjában történő tervezés során, tényadat hiányában a bázisvízi tervadat alapján meghatározott december havi üzemelési anyag előirányzatot, jelentős mértékben (17,2 MFt-tal) meghaladták a szolgáltatásminőség fenntartását célzó évvégi beszerzések, cserék (pl. matrac és szőnyeg cserék stb.) illetve az évvégi tartály (nitrogén és CO₂) és kézirtár készlet (kezelőkendő, karszalag, tisztítószer stb.) feltöltések.
- Az **élelmiszer anyag ráfordítások növekedése** (21,7 millió forint) töredéke az Aqua-Palace vendéglátás, illetve a Thermal Hotel vendéglátás bevételei emelkedésének (95 millió forint).
- **A villamos energia díjak lényegében megfelelnek a tervezett értéknek.**
- A **gázdíjak** esetében 10 %-ot meghaladó megtakarítás mutatkozik, alapvetően a fűtési szezon kedvezőbb időjárása következtében.
- A **fizetett vízdíjak** esetében kismértékű, 1,4 millió forintos többletfogyasztás mutatkozott 2018. évben. A többlet fogyasztás döntően a strandon (a többlet vendégforgalom vízigénye miatt), valamint a Thermal Campingben (a mobilházak megjelenése következtében) jelentkezik.

3.4.2 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások teljesülését az alábbiakban ismertetjük:

- **A külső karbantartások** 32,3 millió forinttal meghaladták az előirányzott értéket, melynek okai: terven felüli karbantartások kerültek végrehajtásra: a strandfürdő területén 15,6 millió forint értékben (csempe javítások, hajó oldalburkolat javítás, gyermekszínpad sátorjavítás, stb.), a termálfürdő területén 7,3 millió forint értékben (a tető vízszigetelése, stb.), az uszodában 9,4 millió forint értékben (termálvíz vezeték csere), a vízellátó rendszerben termálkút felújítás 8,8 forint értékben. Az energetikai területen, illetve az Aquaparkban megtakarítás mutatkozik az előirányzott külső karbantartási költségek tekintetében.
- **Posta, telefon és internet** költségek 2,3 millió forinttal a tervezett felett teljesültek, részben a free wifi hálózat sávszélessége tovább bővítésének többletköltségei, Hajdú Kemping megfigyelő rendszerének saját hálózatunkba történt integrálása miatt.
- **A fizetett jutalékok** 4,2 millió forintos növekedése az online értékesítési rendszerek és a SZÉP kártya egyre növekvő forgalmához kapcsolódik.
- **A szakértői díjak** 4,4 millió forinttal emelkedtek, a gázmotor üzemzavar szakértés és emisszió mérés, klórhordó kötelező felülvizsgálatok, illetve informatikai rendszerek support díjának emelkedése következtében.
- **A diák munkaerő kölcsönzés** költsége 2,4 % meghaladta a tervezett értéket.
- **A fizetett területhasználati díjak** a tervezettnél megfelelően alakultak.
- **A tervezett marketing-, rendezvény-, értékesítési- és kiállítási feladataink** maradéktalanul megvalósultak. Az ezen költségcsoportba tartozó kiadásaink (hirdetési és reklám költségek, rendezvények költsége, szállodai marketing, értékesítési költségek, marketing anyagok) 160 millió forintos előirányzata tekintetében összességében kisebb 3,6 millió forintos költség túllépés mutatkozik, tervteljesítési mutató 102,4 %.
- **Köztisztasági- és csatornadíjak** értéke a tervezettnél kedvezőbben alakult (95,9 %).
- **Egyéb igénybe vett szolgáltatások** 9,4 %-kal a tervezett érték felett teljesültek, okai: napágy áthúzás: 1,1 millió forint, területrendezés, gallyazás költsége: 1,4 millió forint, hotel padlószőnyeg fektetés: 1,6 millió forint.

3.4.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások értéke 10,4 %-kal tervezett érték felett alakultak a bankköltségek, biztosítási díjak növekedése következtében.

3.5 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Társaságunk személyi jellegű ráfordításai a tervezett szint fölött alakultak, a tervteljesítési mutató 102,7 %, A 61,6 millió forint költség növekmény okai:

- | | |
|--|--------------------|
| • A 13 fős létszámnövekmény többletköltsége: | 36,1 millió forint |
| • Évvégi terven felüli többletösztönző kifizetése: | 14,9 millió forint |
| • A terven felül fizetett táppénz és betegszabadság: | 3,7 millió forint |
| • munkahelyi étkezés támogatás növekedése: | 2,0 millió forint |
| • egyéb: | 4,9 millió forint |

3.5.1 HUMÁN MENEDZSMENT, FOGLALKOZTATÁS

2018. évben a társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 13 fővel nőtt. A létszámnövekmény: a Thermal Campingben 3 fő a mobilház üzemeltetés miatt, a fürdőpénztárosoknál 2 fő az ukrán-orosz nyelvtudás biztosítása és a hosszabb horgászati nyitvatartási idő miatt. Emellett a foglalkoztatási programok megszűnése miatt létszámgigény jelentkezett a következő üzletágakban: Aqua-Palace vendéglátás: 3 fő, Thermal Hotel: 2 fő, recepció: 2 fő, logisztika: 1 fő, uszoda: 1 fő, kertészet: 1 fő.

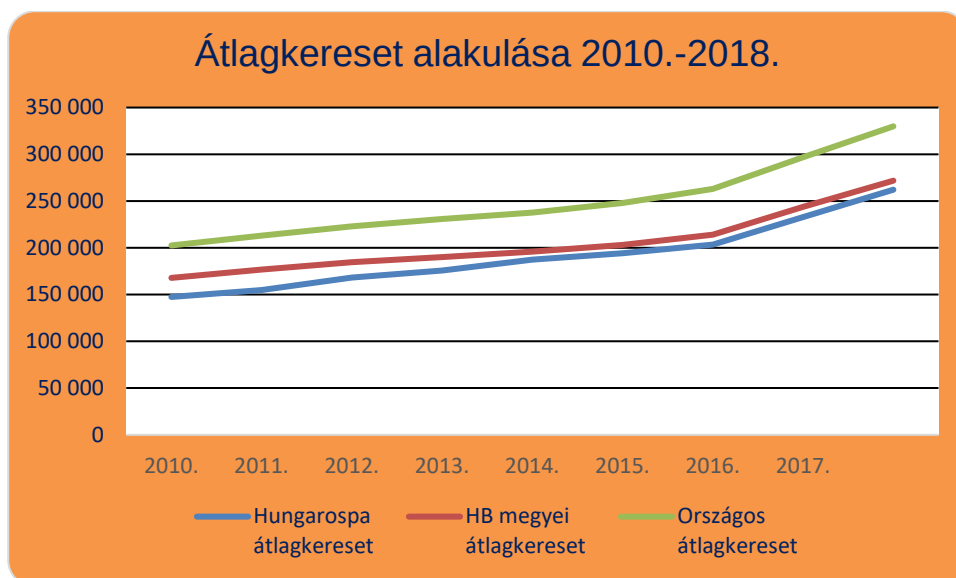
3.5.2 AZ ÁTLAGBÉR ALAKULÁSA

A társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók átlagbére 12,6 %-kal emelkedett 2018. évben, mely a következő két tényező együttes hatásának eredménye:

- 2018. január 01-jétől az érvényes jogszabályi előírásoknak megfelelően (minimálbér, garantáltbér) 8,3% ill. 12,2 %-kal emelkedett az érintett munkavállalók alapbére.
- 2018. április 01-jétől, az érdekképviselletekkel megkötött bértmegállapodásnak megfelelően, összességében (a január 1-jétől végrehajtott béremeléssel együtt) a szakképzetlen munkavállalók esetén 10 %, a szakképzett munkavállalók esetén 14 %-os differenciált béremelésre került sor.

Megnevezés	2017. évi adatok		2018. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	261	494 031	268	565 705	102,7%	114,5%
Szellemi foglalkozásúak	231	640 140	241	740 805	104,4%	115,7%
Teljes munkaidőben fogl.	492	1 134 171	509	1 306 510	103,5%	115,2%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)	192,102		213,901		111,3%	
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	26	26 695	24	27 078	92,0%	101,4%
Szellemi foglalkozásúak	18	29 900	16	29 413	88,4%	98,4%
Nem teljes munkaidőben fogl.	44	56 595	40	56 491	90,5%	99,8%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)	107,188		117,690		109,8%	
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)	185,132		206,891		111,8%	
Egyéb kifizetések	0	306 494	0	364 067	-	118,8%
Mindösszesen:	536	1 497 260	549	1 727 068	102,4%	115,3%
Átlagbér (Ft)	232,783		262,154		112,6%	

A társaságunknál az átlagkereset továbbra is elmarad a megyei és országos átlagtól, de a 2018. évi 12,6 %-os átlagbér emelkedéssel ismét kismértékben közelebb kerül a társasági átlagbér a megyei és országos átlagkeresethez. A teljes munkaidőben foglalkoztatottak egyéb kifizetéseket is magában foglaló átlagkeresete társaságunknál 268.662 Ft/hó, a megyei átlagérték 271.808 Ft/hó, az országos 329.943 Ft/hó.



3.6 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Elsősorban a GINOP kutatási pályázat keretében beszerzett eszközök és szoftverek magas leírási kulcsa következtében a tervezettnél 8,1 %-kal magasabb az elszámolt értékcsökkenési leírás.

Az anyagköltségeknél már részletezett okok miatt a kisértékű tárgyi eszköz beszerzések esetében 12,4 millió forint összegű megtakarítás mutatkozik.

3.7 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.7.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink 2018. évi alakulása a tervezett értéknél 6,0 %-kal magasabb.

A konzorciumi tagként végzett kutatási tevékenységünk, a GINOP-2.2.1-15-2016-00029 azonosító számú Termál- és gyógyvizek optimalizált újra hasznosítása és környezetterhelő hatásának csökkentése innovatív mikrobiológiai, ipari, valamint kavitációs technológiák ötvözésével című K+F pályázathoz kapcsolódó támogatás, eszközök értékcsökkenésével arányos elszámolása, ennek egyéb bevételben való megjelenése következtében.

3.7.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink 2018. évi értéke 3,6 %-kal meghaladja a tervezett értéket, alapvetően a többlet árbevétellel összefüggő helyi (iparüzési) és központi költségvetési (turizmus fejlesztési hozzájárulás) adók terven felüli növekedése következtében.

3.8 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.8.1 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

A pénzügyi bevételeink értéke az előirányzott értéknél 12,5 millió forinttal magasabb. A növekményt az euró bevételek forintra átváltása során realizált árfolyamnyereség biztosította.

3.8.2 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

A pénzügyi ráfordításaink értéke a tervezettnél 9,3 millió forinttal alacsonyabb. A fizetett kamatoknál megtakarítás mutatkozik az előtörlesztések következtében.

4 A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

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

4.1 A VAGYONI HELYZET

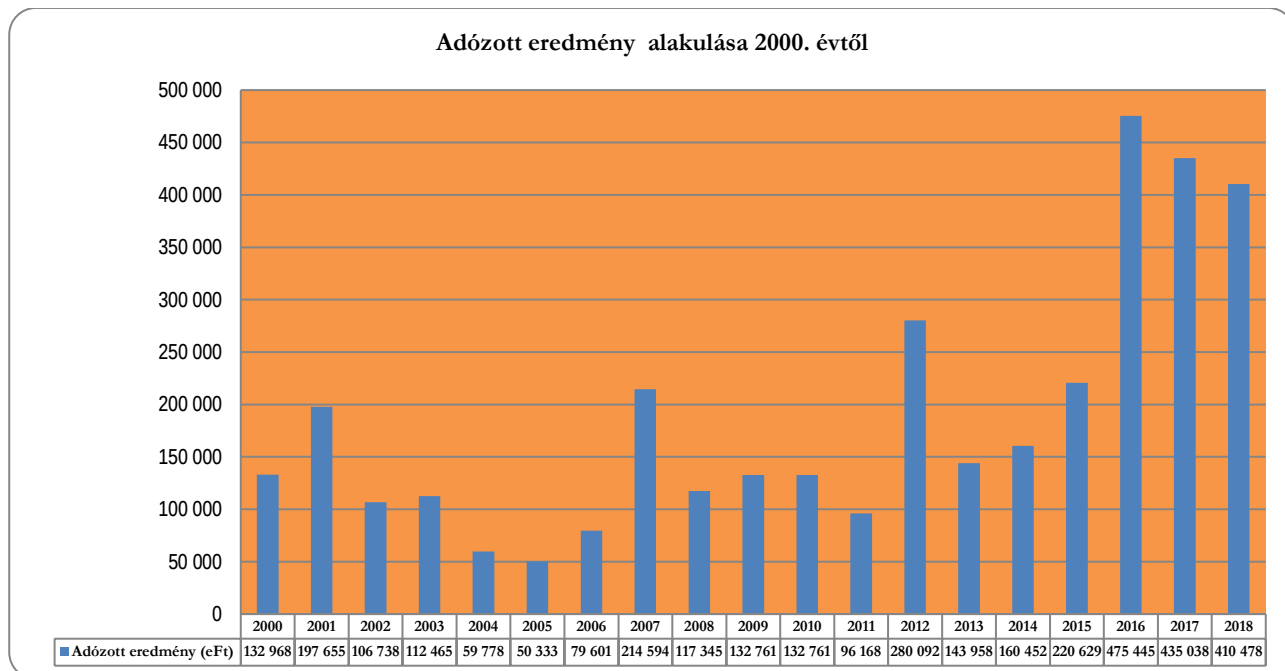
Társaságunk vagyoni helyzetében az üzleti tervezés során előre vetített folyamatoknál kedvezőbb tényezők mutatkoznak. A meghatározó vagyoni típusú mutatóink tovább javultak. Tovább növekedett a saját tőke aránya és a tőkeerősség, jelentős mértékben csökkent az eladósodottság. A tovább növekvő bevételek révén emelkedtek az eszközhatékonysági mutatóink. Az összes eszközeink mindössze 6,1 %-át finanszírozzák bankhitelek.

4.2 PÉNZÜGYI HELYZET

A pénzügyi-likviditási mutatóink 2018-ban az előző évekhez képest tovább javultak, megnyugtató képet mutatnak.

4.3 JÖVEDELMEZŐSÉG

Társaságunk történetének harmadik legmagasabb adózott eredményét realizálta 2018-ban. Ennek megfelelően jövedelmezőségi mutatóink továbbra is, az eredménnyel arányos, kedvező értéket mutatnak. A növekvő foglalkoztatás mellett tovább javult az élők munkáinak hatékonysága.



5 BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2018.

Megnevezés	Helyszín	Összeg eFt
Omega büfé rekonstrukció	Strandfürdő	2 952
Főbejárat látványkivilágítás	Strandfürdő	15 027
Értékmegőrző kialakítása hátsó kabinsorhoz	Strandfürdő	367
Selfie pont kialakítása	Strandfürdő	2 309
Vízalatti porszívó beszerzése	Strandfürdő	257
Online pénztárgép beszerzése (2 db)	Strandfürdő	296
Szivattyú cseréje	Strandfürdő	182
Magasnyomású mosó beszerzése	Strandfürdő	630
Digitális órák beszerzése	Strandfürdő	380
Aqua Palace bővítés tervezési díjai	Aqua Palace	77 748
Klíma berendezések beépítése (wellness helyiségekbe, gyermekszintre)	Aqua Palace	2 329
Dekorelem (Teknősbéka) beszerzése	Aqua Palace	671
Projektor cseréje	Aqua Palace	164
Biztonsági szivacs padozat kialakítása	Aqua Palace	358
Süteményes hűtővitrin beszerzése	Aqua Palace vendéglátás	139
Egytárcsás súrológép beszerzése	Termálfürdő	178
Nyílászárók cseréje	Termálfürdő	236
Klíma berendezések beépítése	Termálfürdő	496
Klíma berendezés beépítése	Központi gyógyászat	891
Gyógyászati készülékek beszerzése (elektroterápiás készülék, lézer készülék, magasfrekvenciás készülék)	Központi gyógyászat	7 724
Értékmegőrző bővítése	Aquapark	449
Dekorelem (Béka) beszerzése	Aquapark	671
Szivattyú cseréje	Aquapark	530
Nyílászárók cseréje	Árpád uszoda	542
Hengerkefés porszívó beszerzése	Thermal Hotel	278
Vendéglátó eszközök beszerzése (zöldséges hűtő, sütő-pároló, szalagos pirítóssütő)	Thermal Hotel	2 189
Gőzgenerátor cseréje	Thermal Hotel	481
Hőcserélő cseréje	Thermal Hotel	1 802
Vizesblokk építésének tervezése	Thermal Kemping	1 159
Mobilházak beszerzése	Thermal Kemping	150 054
Mobilházak kiegészítő munkálatai (lábazat-, és tornác készítés, aszfaltozás, útépítés)	Thermal Kemping	9 313
Tv antenna és Wifi rendszer kiépítése	Thermal Kemping	1 496
Értékmegőrző szekrény beszerzése	Thermal Kemping	113
Festési munkálatok (kerítés, mobilházak)	Thermal Kemping	9 517

Megnevezés	Helyszín	Összeg
Új elektromos betáp. kivitelezése	Hajdú Kemping	749
Hajdú Kemping területrendezése (térvilágítás kialakítása, kerítésépítés, út aszfaltozás, bekötőút építés, ivóvízvezeték kiépítés)	Hajdú Kemping	31 214
Volt Széchenyi kollégium felmérése	Hajdú Kemping	4 900
Vízisztító berendezés beszerzése	Labor	1 670
Digitális büretta beszerzése	Labor	196
Hordozható Ph mérő beszerzése	Labor	182
Gépjármű beszerzés	Labor	2 873
Lézer terápiás készülék beszerzése	Silver terápia	1 613
Búvárszivattyú cseréje	Vízgazdálkodás	2 209
Fogyasztásmérő cseréje	Vízgazdálkodás	469
II.sz trafóház létesítésének tervezése	Gázmotor	600
Szerszámok cseréje (kőzetvágó, lemezolló, stb.)	Üzemfenntartás	707
Hótoló beszerzése	Kertészet	854
Hőcserélő cseréje	Ásványvíz üzem	190
Klíma berendezések beépítése	Logisztika	1 026
Kamerarendszer bővítése	Általános	15 230
Tűzfal és mentési rendszer kialakítása	Általános	1 859
Napozóágy kiadás informatikai fejlesztése	Általános	1 995
Számítógépes szoftverek beszerzése	Általános	238
Klíma berendezés beépítése	Általános	304
Online pénztárgép beszerzése	Általános	147
GINOP kutatási pályázat beruházásai	Általános	46 480
Egyéb beruházások összesen	Általános	6 771
Összesen		414 402
Kisértékű tárgyi eszközök		15 611
Mindösszesen		430 013

ÖSSZEGZÉS

Az előző oldalakon bemutatott tényadatok a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. az idegenforgalomhoz-, illetve gazdasági-pénzügyi folyamataihoz kapcsolódó mutatóinak további töretlen fejlődését igazolják. Az elmúlt évtizedekben modernizálódott és továbbfejlesztésre került, piacképes kínálat a gazdasági fellendülés időszakában gyors ütemű árbevétel emelkedést eredményezett, korrekt jövedelmezőségi mutatók mellett. Mindez ismételt visszaigazolása annak, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. **és a hajdúszoboszlói idegenforgalom fejlődése fenntartható, a fejlesztésébe befektetett tőke jó hatékonysággal megtérül.**

A 1522/2017. (VIII. 14.) számú: „Debrecen, Hajdúszoboszló, Hortobágy és Tisza-tó kiemelt turisztikai fejlesztési térség meghatározásáról és a térségben megvalósítandó egyes beruházásokról” szóló Korm. határozatban nevesített „Strandfürdő minőségi kínálatbővítése új, egyedi élményövezet kialakításával” és a „Négy évszakos aktív élményközpontú attrakció fejlesztése” projektek megvalósítása illeszkedik az elmúlt két évtizedben végrehajtott stratégiai fejlesztések sorába. A **beruházások előkészítési folyamata 2018. évben felgyorsult. A fejlesztések mielőbbi megvalósítása lényeges feltétele annak, hogy a környezetünkben zajló, nagyobb fejlesztési támogatásokat élvező fürdőfejlesztések (Debrecen, Nyíregyháza, Miskolc) ellenére Hajdúszoboszló idegenforgalmi vonzereje, a turisztikai kínálat versenyképessége, a fürdőturisztikai szegmensben betöltött piacvezető szerepe megmaradjon.**

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy jelentésünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2019. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

1. sz. melléklet: Bevételek és ráfordítások alakulása 2018. 1-12. hó terv és tény adatok

A tétel megnevezése	2018. évi tény (eFt)	2018. évi terv (eFt)	Terv teljesítés	Tervtől eltérés (eFt)
Strandfürdő	1 384 569	1 292 639	107,11%	91 930
Termálfürdő és I.sz gyógyászat bevétele	1 023 173	943 151	108,48%	80 022
AQUAPARK bevétele	311 710	324 567	96,04%	-12 857
Aqua-Palace bevétele vendéglátással	876 112	790 551	110,82%	85 561
Árpád uszoda bevétele	38 635	32 408	119,22%	6 227
Silver Terápia bevétele	44 583	46 204	96,49%	-1 621
Délibáb Terápia bevétele	45 890	35 350	129,82%	10 540
Aurum Terápia bevétele	26 305	25 953	101,36%	352
Rudolf Terápia bevétele	12 918	13 727	94,11%	-809
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat	684 900	590 123	116,06%	94 777
Thermal Camping bevétele	163 504	122 450	133,53%	41 054
Hajdú Kemping árbevétele	27 837	18 150	153,38%	9 687
Laborvizsgálat bevétele	46 088	45 048	102,31%	1 040
Ásványvíz - masszázskrém üzem bevétele	31 036	30 138	102,98%	898
Bérleti díj bevételek	227 126	217 814	104,28%	9 312
Hévíz termelés bevétele	142 846	138 539	103,11%	4 307
Egyéb árbevételek (bérlok közüzemi díj, utazási iroda)	57 758	49 907	115,73%	7 851
Egyéb bevételek	149 010	140 636	105,95%	8 374
Pénzügyi bevételek	13 082	558	2343,04%	12 524
Összes bevétel	5 307 082	4 857 913	109,25%	449 169
Anyag-és készlet felhasználás	255 016	195 110	130,70%	59 906
* ebből karbantartó anyagok	81 827	55 125	148,44%	26 702
* ebből marketing anyagok	8 540	11 000	77,64%	-2 460
* ebből üzemeltetéshez felh. anyagok	164 649	128 985	127,65%	35 664
Élelmiszer anyagok	175 997	154 311	114,05%	21 686
Áramdíj	163 247	162 381	100,53%	866
Gázdíj	30 665	34 305	89,39%	-3 640
Üzemanyag	6 720	5 868	114,52%	852
Vízdíj	20 336	18 911	107,54%	1 425
Egyéb anyagköltség	0	0	0,00%	0
Anyagköltség összesen	651 981	570 886	114,21%	81 095
Igénybe vett szolgáltatások	907 845	850 366	106,76%	57 479
* ebből javítási, karbantartási költségek	190 618	158 326	120,40%	32 292
* ebből posta, telefon, internet költségek	12 613	10 289	122,59%	2 324
* ebből fizetett jutalékok költségek	25 606	21 398	119,67%	4 208
* ebből szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	32 971	28 551	115,48%	4 420
* ebből diákmunkaerő kölcsönzés (Joker)	157 775	154 068	102,41%	3 707
* ebből területhasználati díj	203 600	203 600	100,00%	0
* ebből hirdetési díjak, reklámköltség	111 347	111 000	100,31%	347
* ebből rendezvények költsége	27 667	18 000	153,71%	9 667
* ebből szálloda marketing költsége	6 710	8 000	83,88%	-1 290
* ebből kiállítás és értékesítés költsége	9 554	12 000	79,62%	-2 446
* ebből köztisztasági, csatornadíj költsége	53 270	55 564	95,87%	-2 294
* ebből minden egyéb igénybe vett szolg.	76 114	69 570	109,41%	6 544
Egyéb szolgáltatások értéke	67 074	60 779	110,36%	6 295
Vendéglátó áruk ELÁBÉ	32 975	28 255	116,71%	4 720
Közvetített szolgáltatások értéke	8 448	5 474	154,33%	2 974
Anyagjellegű ráfordítások	1 668 323	1 515 760	110,07%	152 563
Béreköltség	1 727 069	1 685 837	102,45%	41 232
Bérráfordítások	379 379	381 403	99,47%	-2 024
Táppénz	5 316	3 395	156,58%	1 921
Betegszabadság	12 168	10 400	117,00%	1 768
Személyi jellegű egyéb kifizetések	232 862	214 131	108,75%	18 731
Személyi jellegű ráfordítások	2 356 794	2 295 166	102,69%	61 628
Értékcsökkenési leírás	505 370	467 640	108,07%	37 730
Kisértékű tárgyi e. leírás	15 616	28 036	55,70%	-12 420
Egyéb ráfordítások	212 144	204 732	103,62%	7 412
Pénzügyi ráfordítások	143 599	152 923	93,90%	-9 324
Összes ráfordítás	4 901 846	4 664 258	105,09%	237 588
Saját teljesítmények értéke	5 242	3 989	131,41%	1 253
Adózás előtti eredmény	410 478	197 644	207,69%	212 834

Az Üzleti Jelentés 2. számú mellékletét kérjük bizalmasan kezelni!

2.SZÁMÚ MELLÉKLET: ÜZLETÁGI EREDMÉNYEK INDOKLÁSA

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

STRANDFÜRDŐ

Az egyedülálló méretű, a turisztikai vonzerő alapját képező, 2018. évben rekord árbevételt realizáló üzletágunk üzemi eredménye: 643,3 millió forint.

TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat 2018. évi üzemi eredménye: 20,9 millió forint, mely a jelentős részben NEAK által finanszírozott fürdőgyógyászati tevékenységre tekintettel kedvező értéknek tekinthető.

AQUAPARK

Az Aquapark 2018. évi üzemi eredménye: 167,8 millió forint. A 2014-ben jelentős fejlesztésen átesett Aquaparkunk az 1.879,8 Mft-os befektetett eszköz érték alapján számított 8,9 %-os befektetett eszköz arányos eredménye továbbra is kiváló értéknek tekinthető.

AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Az Aqua-Palace üzemi eredménye: 97,3 millió forint. A rendkívül korszerű energetikai rendszerei révén **egyike a fedett élményfürdők kisszámú csoportjának Magyarországon, melynek tagjai önmagukban is eredményesen üzemeltethetők, s a fenntartásuk üzemeltetési támogatások nélkül is értelmezhető.**

ÁRPÁD USZODA

A döntően helyi vendégkör által látogatott létesítmény realizált üzemi vesztesége 83,9 millió forint volt 2018. évben. A vendégforgalom kétharmadát a jelentős kedvezményeket kínáló bérletkonstrukciók előnyeit élvező vendégek alkotják.

SILVER TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek alapján az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 7,1 millió forint.

DÉLIBÁB TERÁPIA

A terápia üzemi eredménye: 11,8 millió forint. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek 2018. évben megfelelt.

AURUM TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek és a takarékos költséggazdálkodás és vízfelhasználás következményeként az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 4,4 millió forint.

RUDOLF TERÁPIA

Az üzletág üzemi eredménye -0,2 millió forint. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt, így különbözet kiszámlázására nem került sor.

HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

Az üzletág üzemi eredménye: 39,8 millió forint. A legnagyobb bevételt realizáló szálláshely egységünk elszámolt értékcsökkenési leírás figyelembevételével kalkulált cash flow-ja 65,7 millió forint, mely biztosítja a szálloda pénzügyi megtérülését.

THERMAL CAMPING

Az üzletág üzemi eredménye: 84,6 millió forint. Kemping szálláshely szolgáltatást nyújtó üzletágunk a tevékenység szezonális jellegének megfelelően szintén kiváló eredmény mutatóval rendelkezik.

HAJDÚ KEMPING

Az üzletág üzemi vesztesége 17,6 millió forint. A negatív eredmény értékelésénél célszerű figyelembe vennünk a tulajdonos önkormányzatnak fizetett 2 millió forint összegű bérleti díjat. A Hajdú Kempingben fogadott szervezett csoportok által igénybe vett gyógyszerellátások és fürdőszolgáltatások árbevétele és hozama az érintett üzletágak fedezeti összegében jelentkezik.

INGATLAN BÉRBEADÁS

A tevékenységen összességében elért üzemi eredmény: 198,7 millió forint. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. területén elhelyezkedő kereskedelmi és vendéglátó létesítmények összességében 94 épület-, és területbérletre vonatkozó szerződés keretében kerülnek hasznosításra.

LABORATÓRIUM

Az üzletág üzemi eredménye: 1,8 millió forint. A labor által végzett belső vízvizsgálatok költségei a labor fedezeti összegét csökkentik.

HÉVÍZTERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

Az üzletág üzemi eredménye: 81,2 millió forint. Az 1994-ben megvásárolt, felbecsülhetetlen értékű vízbázis a helyi idegenforgalom alapja, megfelelő jövedelmezőséggel hasznosul. A tevékenység kedvező szintű jövedelmezőséget tovább növeli a kúttelepek üzemeltetési költségeinek hévíztermelés és villamos energiatermelés közötti megosztása a gázmotoros erőmű üzembe helyezését követően.

ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS MASSZÁZSKRÉM ÜZEM

A tevékenység üzemi eredménye 9,4 millió forint üzemi veszteség. Az elszámolt értékcsökkenési leírás 4,8 millió forint, melynek figyelembevételével 4,6 millió forint összegű pénzügyi veszteség mutatkozik.

EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételt jelentő (bérloknek továbbszámlázott közüzemi díjak, az utazási iroda és a rendezvények, villamosenergia értékesítése) tevékenységeken 0,7 millió forint fedezeti összeg realizálódott 2018-ban.

A KÖZVETETT KÖLTSÉGEK RÖVID MAGYARÁZATA:

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

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

EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb bevételek és ráfordítások, valamint a pénzügyi bevételek és ráfordítások magyarázatát az Üzleti Jelentés 3.7, 3.8 pontja részletesen tartalmazza.

ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A 2. sz. mellékletben bemutatott adataink és a 2018. Éves beszámolóban közzétételre kerülő Eredménykimutatás alapján 2018. évben 540.995 eFt üzemi eredmény képződött társaságunknál.

**2. sz. melléklet: Tevékenységek fedezeti összegének alakulása ágazatonként, költségnemes bontásban
2018.1-12.hó**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bevételek	Aktivált saját teljesítmény	Ráfordítások összesen	Anyagjellegű ráfordítások, ELÁBÉ, tov.szla	Személyi jellegű ráfordítások	Értékcsökkenés	Üzletági közvetlen eredmény	Felosztott költség	Üzemi eredmény
Strandfürdő 2018.	1 384 569		572 424	420 718	45 692	106 014	812 145	168 811	643 334
Termálfürdő és Kp-i gyógyászat 2018.	1 023 173		875 280	102 383	722 165	50 732	147 893	126 979	20 914
Aquapark 2018.	311 710		137 300	75 704	13 021	48 575	174 410	6 604	167 806
Aqua-Palace vendéglátással 2018.	876 112		678 282	300 373	252 952	124 957	197 830	100 508	97 322
Árpád uszoda 2018.	38 635		100 851	26 159	53 324	21 368	-62 216	21 678	-83 894
Silver Terápia 2018.	44 583		31 723	5 926	24 755	1 042	12 860	5 773	7 087
Déliab Terápia 2018.	45 890		28 686	1 113	27 222	351	17 204	5 411	11 793
Aurum Terápia 2018.	26 305		20 013	2 168	17 001	844	6 292	1 901	4 391
Rudolf Terápia 2018.	12 918		11 702	1 656	9 754	292	1 216	1 375	-159
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat 2018.	684 900		587 177	218 613	342 710	25 854	97 723	57 875	39 848
Thermal Camping 2018.	163 504		72 133	25 144	35 121	11 868	91 371	6 785	84 586
Hajdú Kemping 2018.	27 837		40 505	17 684	21 243	1 578	-12 668	4 933	-17 601
Laboratórium 2018.	46 088		41 108	12 168	24 255	4 685	4 980	3 207	1 773
Ásványvíz - masszázskrém üzem 2018.	31 036	3 595	60 042	33 820	21 470	4 752	-25 411	-16 056	-9 355
Bérbeadott épületek, építmények 2018.	227 126		27 056	11 103	7 614	8 339	200 070	1 337	198 733
Hévíz termelés és értékesítés 2018.	142 846		229 512	82 531	126 856	20 125	-86 666	-167 892	81 226
Egyéb tevékenységek 2018. (bérloknek közüzemi díj, utazási iroda, fürdőbál, stb.)	57 758		172 323	78 529	45 412	48 382	-114 565	-115 287	722
Összes tevékenység 2018.	5 144 990	3 595	3 686 117	1 415 792	1 790 567	479 758	1 462 468	213 942	1 248 526
Felosztott üzemi költségek 2018.		1 647	234 227	27 476	200 808	5 943	-232 580	-232 580	0
Értékesítési költségek 2018.			145 360	134 694	10 360	306	-145 360	11 089	-156 449
Igazgatási Költségek 2018.			326 397	86 915	230 229	9 253	-326 397	5 982	-332 379
Egyéb általános ktg. 2018.			154 002	3 446	124 830	25 726	-154 002	1 567	-155 569
Közvetett költségek összesen 2018.	0	1 647	859 986	252 531	566 227	41 228	-858 339	-213 942	-644 397
Egyéb bevételek-ráfordítások 2018.	149 010		212 144	212 144			-63 134		-63 134
Pénzügyi bevételek-ráfordítások 2018.	13 082		0				13 082	143 599	-130 517
Összesen 2018.	5 307 082	5 242	4 758 247	1 880 467	2 356 794	520 986	554 077	143 599	410 478

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

Statisztikai számjele

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

Cégjegyzék száma

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.

a vállalkozás megnevezése

4200 Hajdúszoboszló, Szent István park 1-3.,

52/558-558

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év

Éves beszámoló

Hajdúszoboszló, 2019.03.14

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	10 550 387	0	10 416 692
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	13 405	0	33 849
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	13 405	0	33 849
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	10 535 312	0	10 380 168
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 344 334	0	9 386 000
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	499 452	0	415 561
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	254 583	0	370 532
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	392 497	0	206 360
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	44 446	0	1 715
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	1 670	0	2 675
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	600	0	600
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 070	0	2 075
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Hajdúszoboszló, 2019.03.14

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	563 039	0	770 608
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	77 647	0	85 956
31.	1. Anyagok	58 924	0	67 389
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	3 129	0	3 682
35.	5. Áruk	14 788	0	14 675
36.	6. Készletekre adott előlegek	806	0	210
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	129 323	0	113 279
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	57 586	0	64 748
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	71 737	0	48 531
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	356 069	0	571 373
54.	1. Pénztár, csekkek	20 528	0	25 980
55.	2. Bankbetétek	335 541	0	545 393
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	482 380	0	336 438
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 089	0	37 186
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 811	0	13 655
59.	3. Halasztott ráfordítások	418 480	0	285 597
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	11 595 806	0	11 523 738

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	6 759 052	0	7 267 530
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 524 300	0	3 622 300
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	87 545	0	87 545
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 170 729	0	2 655 281
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	541 440	0	491 926
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	435 038	0	410 478
72.	E. Céltartalékok (73-75)	230 802	0	171 961
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	230 802	0	171 961
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	1 577 468	0	1 169 085
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Hajdúszoboszló, 2019.03.14

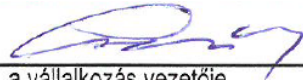
Hungarospa Hajdúszoboszlói
 Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
 Zártkörű Részvénytársaság
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	1 054 986	0	703 324
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 054 986	0	703 324
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	522 482	0	465 761
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	111 111	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	13 314	0	16 386
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	94 131	0	65 157
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	303 926	0	384 218
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	3 028 484	0	2 915 162
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 497	0	8 868
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	58 701	0	42 202
108.	3. Halasztott bevételek	2 961 286	0	2 864 092
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	11 595 806	0	11 523 738

Hajdúszoboszló, 2019.03.14


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Statisztikai számjel: 10605125-9604-114-09

Cégjegyzék szám: 09-10-000045

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 754 847	0	4 856 341
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	288 649
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 754 847	0	5 144 990
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	366	0	440
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 992	0	4 802
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	3 358	0	5 242
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	188 584	0	149 010
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 808	0	149
9.	05. Anyagköltség	607 124	0	651 981
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	845 067	0	907 845
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	60 238	0	67 074
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	29 513	0	32 975
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 735	0	8 448
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 546 677	0	1 668 323
15.	10. Bérköltség	1 497 260	0	1 727 069
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	245 854	0	250 346
17.	12. Bérjárulékok	358 414	0	379 379
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 101 528	0	2 356 794
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	513 925	0	520 986
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	202 593	0	212 144
21.	Ebből: értékvesztés	535	0	129
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	582 066	0	540 995

Hajdúszoboszló, 2019.03.14

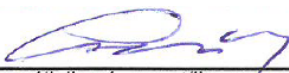
Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22	0	19
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 655	0	13 063
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	7 677	0	13 082
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21 023	0	12 163
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktartaléka	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	133 682	0	131 436
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	154 705	0	143 599
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-147 028	0	-130 517
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	435 038	0	410 478
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	435 038	0	410 478

Hajdúszoboszló, 2019.03.14


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

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

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2018.12.31.
Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31.
Hajdúszoboszló, 2019.03.14.

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	7
2.1.4	Számviteli alapelvek	7
2.1.5	Az eredmény megállapításának technikája	8
2.1.6	Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából	9
2.1.7	A valuta-és devizatételek értékelése	10
2.2	A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése	10
3.	A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÉRTÉKELÉSE	11
3.1	A vagyoni helyzet jellemzése	11
3.1.1	Az eszközök összetételének alakulása	11
3.1.2	A források összetételének alakulása	12
3.1.3	Időbeli elhatárolások bemutatása	13
3.1.4	A vagyoni helyzetet jellemző mutatók	13
3.2	A pénzügyi-likviditási helyzet jellemzése	14
3.3	Jövedelmezőség, hatékonyság értékelése	14
4.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
4.1	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
4.1.1	A több helyen is szerepeltethető adatok ismertetése	15
4.1.2	A minősítés esetleges megváltoztatásának leírása	15
4.1.3	Az értékelési elvek megváltoztatásának hatása	15
4.1.4	A befektetett eszközök állományának változásai	15
4.1.5	Az eredménytartalék lekötött összegének bemutatása	15
4.1.6	A követelésekre elszámolt értékvesztés bemutatása	16
4.1.7	A piaci értéken szerepeltetett eszközök bemutatása	16
4.1.8	Az értékhelyesbítés alakulása eszközcsoportonként, az érték nélkül nyilvántartott készletek	16
4.1.9	A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai	16
4.1.10	A veszélyes hulladékok nyitó és záró készlete	16
4.1.11	A hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	17
4.1.12	A jelentős, mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettségek részletezése	17
4.2.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	17
4.2.1.	Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése	17
4.2.2.	A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	17
4.2.3.	Az árbevétel megoszlásának alakulása	17
4.2.4.	Költségek és ráfordítások	18
4.2.5.	A társasági adó megállapításánál alkalmazandó módosító tételek ismertetése	18

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
5.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása állománycsoportonként	19
5.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása.....	19
5.3. Bérjárulékok bemutatása	20
5.4. Az üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak fizetett juttatások	20
5.5. Az elkülönített állami pénzalapokból kapott összegek támogatásonként, halasztott bevételek.....	21
5.6. Az ellenőrzés, illetve az önellenőrzések során feltárt jelentős összegű hibák hatása	22

Mellékletek:

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

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1.1 A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1.1 A TÁRSASÁG ALAPÍTÁSA, MŰKÖDÉSI FORMÁJA, TULAJDONOSOK

A HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság a korábbi Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Vállalat jogutódjaként 1991. augusztus 26-án jött létre. A részvénytársaság zárt körben került megalapításra Hajdúszoboszló Város Önkormányzata és a társaság Dolgozói és Segélyező Alapítványa által. A társaság alapításkori jegyzett tőkéje - többségi tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott pénzeszközök – következtében napjainkra 3.622.300 e Ft-ra emelkedett, az Önkormányzat tulajdonosi részesedése pedig 98,9 %.

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

Évek	Tulajdonosok	Részvények száma db	Részvények típusa, névértéke	Részvények összesen e Ft	Részvények mindösszesen e Ft	Tulajdoni hányad %	Jegyzett tőke változás e Ft
1991	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	953	100.000.-Ft/db névre szóló	95 300	136 700	69,7	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		30,3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	1 953		195 300		82,5	
1995	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	236 700	17,5	100 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	5 953		595 300		93,5	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		6,5	
1998	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	6 586		658 600	700 000	94,1	400 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		5,9	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	8 026		802 600		95,1	
1999	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	844 000	4,9	144 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	10 976		1 097 600		96,4	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3,6	
2000	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	11 976		1 197 600	1 239 000	96,7	100 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3,3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	13 576		1 357 600		97,0	
2001	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 399 000	3,0	160 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	14 554		1 455 400		97,2	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,8	
2002	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	15 159		1 515 900	1 496 800	97,3	97 800
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,7	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	16 689		1 668 900		97,6	
2003	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	1 710 300	2,4	153 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	18 369		1 836 900		97,8	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,2	
2004	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	20 349		2 034 900	1 878 300	98,0	168 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2,0	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	22 979		2 297 900		98,2	
2005	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 076 300	1,8	198 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	24 959		2 495 900		98,4	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,6	
2006	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	26 689		2 668 900	2 537 300	98,5	198 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,5	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	28 419		2 841 900		98,6	
2007	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	2 710 300	1,4	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	30 149		3 014 900		98,6	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	
2008	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900	3 056 300	98,7	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	414		41 400		1,3	
2009	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 229 300	1,3	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
2010	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900	3 229 300	98,7	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
2011	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 229 300	1,3	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
2012	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900	3 229 300	98,7	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
2013	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400	3 229 300	1,3	173 000
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
2014	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900	3 229 300	98,7	173 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900		98,7	

Évek	Tulajdonosok	Részvények száma db	Részvények típusa, névértéke	Részvények összesen e Ft	Részvények mindösszesen e Ft	Tulajdoni hányad %	Jegyzett tőke változás e Ft
2015	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	32 869	100.000.- Ft/db névre szóló	3 286 900	3 328 300	98,8	99 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,2	
2016	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	33 849		3 384 900	3 426 300	98,8	98 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,2	
2017	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	34 829		3 482 900	3 524 300	98,8	98 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,2	
2018	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	35 809		3 580 900	3 622 300	98,9	98 000
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,1	

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

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

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

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

1.1.2 *A TÁRSASÁG SZÉKHELYE, TELEPHELYEI*

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

A társaság telephelyei: Hajdúszoboszló, Böszörményi út 37.
Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35/a.
Hajdúszoboszló, Böszörményi út 35.
Hajdúszoboszló, Hőforrás u. 4.
Hajdúszoboszló, József Attila u. 5-7.
Hajdúszoboszló, József Attila u. 25.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 3.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 14.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 23.
Hajdúszoboszló, Mátyás Király sétány 25
Hajdúszoboszló, Rákóczi u. 184.
Hajdúszoboszló, Rózsa u. 9.
Hajdúszoboszló, Szép Ernő u. 16.
Hajdúszoboszló, 3524 hrsz. (Victória Hotel Terápia)
Hajdúszoboszló, 3529 hrsz. (Hajdú Kemping)
Hajdúszoboszló, Debreceni útfél 3.

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

1.1.3 *A TÁRSASÁG JELLEMZŐ TEVÉKENYSÉGI KÖREI*

9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás (főtevékenység) (gyógyfürdő)

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

9261 Sportlétesítmények üzemeltetése (uszoda)

8690 Humán egészségügyi tevékenység (gyógyászat)
 7430 Műszaki vizsgálat, elemzés (labor)
 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 7912 Utazásszervezés
 5610 Étkezőhelyi vendéglátás
 5630 Italszolgáltatás
 5530 Kemping szolgáltatás
 5510 Szállodai szolgáltatás
 3600 Víztermelés, kezelés, elosztás
 1107 Üdítő ital, ásványvíz gyártása
 3511 Villamosenergia-termelés
 3514 Villamosenergia-kereskedelem

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

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

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE

2.1 A ZRT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK JELLEMZŐI

2.1.1 *A SZÁMVITELI POLITIKA CÉLJA*

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

2.1.2 *A BESZÁMOLÓ FORMÁJA, KÖNYVVEZETÉS MÓDJA*

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

A társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett társaság. A társaság könyvvizsgálója:

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

A könyvvizsgáló részére 2018. évben fizetett könyvvizsgálati díj összege: 1.800.000,-Ft. A könyvvizsgáló részére a könyvvizsgálati díjon kívül egyéb jogcímen nem történt kifizetés.

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

2.1.4.1 *A vállalkozás folytatásának elve*

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

2.1.4.2 *A teljesség elve*

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

2.1.4.3 *A valóság elve*

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

2.1.4.4 *A világosság elve*

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

2.1.4.5 *A következtetesség elve*

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

2.1.4.6 *A folytonosság elve*

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

2.1.4.7 *Az összemérés elve*

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

2.1.4.8 *Az óvatosság elve*

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

2.1.4.9 *A bruttó elszámolás elve*

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

2.1.4.10 *Az egyedi értékelés elve*

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

2.1.4.11 *Az időbeli elhatárolás elve*

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

2.1.4.12 *A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve*

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

2.1.4.13 *A lényegesség elve*

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

2.1.4.14 *A költség-haszon összevetésének elve*

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

2.1.5 **AZ EREDMÉNY MEGÁLLAPÍTÁSÁNAK TECHNIKÁJA**

2.1.5.1 *Az eredmény-kimutatás formája, könyvviteli zárlat*

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

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

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

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

2.1.5.2 *Amortizációs politika*

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve, az amortizációs normák jegyzékében kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenést az üzembe helyezést követő hó első napjától, kivezetéskor pedig a kivezetést megelőző hó utolsó napjáig számolunk el. Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk. A 100-200 ezer forint közötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésénél 90 %-os amortizációs kulcsot alkalmazunk.

2.1.5.3 *Maradványérték nagysága*

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

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

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

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

2.1.5.4 *Alkalmazott leírási módszer*

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

2.1.5.5 *Céltartalékok képzése*

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben

A várható kötelezettségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni kötelezettségekre nem képeztünk céltartalékot 2018. évben.

Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képeztünk céltartalékot 2018. évben.

Egyéb céltartalék képzése:

A beruházási hitelek nem realizált árfolyamvesztéséhez kapcsolódóan céltartalék feloldásra került sor 2018. évben.

2.1.5.6 *Értékhelyesbítés, értékelési tartalék*

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

2.1.6 **MINŐSÍTÉSI ISMÉRVEK A SZÁMVITELI ELSZÁMOLÁSOK SZEMPONTJÁBÓL**

2.1.6.1 *Lényegesség kritériumai*

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

2.1.6.2 *A jelentős összegű hiba*

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év **mérleg főösszegének 2 százalékát**, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

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

2.1.6.3 *A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba*

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

2.1.6.4 *Fajlagosan kis értékű készletek*

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

2.1.6.5 *A vevőként, adósként kis összegű követelések értéke*

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

Azt tekintjük kis összegű követelésnek, amely nem haladja meg a 50 eFt-ot.

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

2.1.6.6 *A valutás, devizás követelések és kötelezettségek mérleg fordulónapi értékelése*

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

2.1.6.7 *Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség*

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

2.1.7 **A VALUTA-ÉS DEVIZATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE**

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

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

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

2.2 **A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE**

A számviteli alapelvektől eltérően feldolgozott gazdasági esemény 2018. 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	2017	2018	Index %	Megoszlás 2017	Megoszlás 2018
Befektetett eszközök	10 550 387	10 416 692	99%	91,0%	90,4%
Immateriális javak	13 405	33 849	253%	0,1%	0,3%
Tárgyi eszközök	10 535 312	10 380 168	99%	90,9%	90,1%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 670	2 675	160%	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	563 039	770 608	137%	4,9%	6,7%
Készletek	77 647	85 956	111%	0,7%	0,7%
Követelések	129 323	113 279	88%	1,1%	1,0%
Pénzeszközök	356 069	571 373	160%	3,1%	5,0%
Aktívák	482 380	336 438	70%	4,2%	2,9%
ÖSSZESEN:	11 595 806	11 523 738	99,4%	100,0%	100,0%

Az eszközökben az előző évhez képest bekövetkezett minimális, 72.068 eFt csökkenés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

- ▶ Immateriális javak 33.849 eFt összegű év végi állományát a 2018. évben 41.891 e Ft értékben beszerzett szoftverek értéke, másrészt az elszámolt amortizáció teszi ki.
- ▶ A tárgyi eszközöknél 430.013 eFt eszközértéket helyeztünk üzembe. A 2018. évi beruházásokat az üzleti jelentés 5. pontjában tételesen mutatjuk be.
- ▶ A befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki egyrészt a dolgozóknak adott lakásvásárlási kölcsönt (2.075 eFt), másrészt a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinket (600 eFt).
- ▶ A mérlegben a 38. mérleg soron kimutatott vevői követeléseink állománya 7.162 eFt-tal nőtt, a 43. mérleg soron kimutatott Egyéb követeléseink 23.206 eFt-tal csökkentek. A bázis évben a december havi ÁFA visszaigénylési pozíció miatt volt magasabb az egyéb követelések értéke. Követeléseink összességében 16.044 eFt-tal csökkentek.
- ▶ Pénzeszközeink év végi záró állománya 215.304 eFt-tal nőttek. A pénzeszközállományt befolyásoló tételeket a 2. számú mellékletben a Cash flow kimutatásban szerepeltetjük. 2018. december 31-én 25.980 eFt készpénzzel és 545.393 eFt bankbetéttel rendelkezünk. A készpénzből 1.442 EUR valutában, a bankbetétből 70.067,- EUR devizában állt rendelkezésre.
- ▶ Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki egyrészt azokat a bevételeket, amelyek teljesítése 2018. évben megtörtént, de az abból származó bevétel realizálására 2019-ben kerül sor. Másrészt azokat a kiadásokat, amelyek 2018. évben felmerültek, de költségként, ráfordításként csak 2019-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 ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA*

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2017	2018	Index	Megoszlás 2017	Megoszlás 2018
Saját tőke	6 759 052	7 267 530	107,5%	58,3%	63,1%
Céltartalékok	230 802	171 961	74,5%	2,0%	1,5%
Kötelezettségek	1 577 468	1 169 085	74,1%	13,6%	10,1%
Passzívák	3 028 484	2 915 162	96,3%	26,1%	25,3%
ÖSSZESEN:	11 595 806	11 523 738	99,4%	100,0%	100,0%

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

A saját tőke változásának okai:

- ▶ 2018. évben végrehajtott jegyzett tőkeemelés, összesen 98.000 eFt értékben (62. mérlegsor).
- ▶ A 66. mérlegsor, azaz az eredménytartalék összegét növelte a 2017. évi mérleg szerinti eredmény (435.038 eFt).
- ▶ Lekötött tartalékot (67. mérlegsor) képeztünk az eredménytartalék terhére fejlesztésre 205.239 eFt összegben és 183.927 eFt lekötött tartalék feloldásra került sor. A korábbi években képzett és feloldott fejlesztési tartalék alakulását a 4.1.5.1. pontban mutatjuk be.
- ▶ A Számviteli törvény előírásainak megfelelően, a beruházási devizahitelek év végi értékeléséhez kapcsolódóan 70.826 eFt az eredménytartalékból átvezetésre került a lekötött tartalékba, mely nem befolyásolja a saját tőke összegét, csak átrendezést jelent a saját tőke szerkezetében. A korábbi években képzett egyéb lekötött tartalék alakulását a 4.1.5.2. pontban mutatjuk be.
- ▶ A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 410,5 millió Ft.
- ▶ A devizában felvett Aqua-Palace beruházási hitel év végi értékeléséből adódóan 58.841 eFt céltartalék felhasználására került sor.

A kötelezettségek változásának okai:

- ▶ A források 10,1 %-át a kötelezettségek alkotják.
- ▶ A kiegészítő melléklet 4.1.11. pontjában a hosszú lejáratú hitelek részletesen kerülnek bemutatásra.
- ▶ A beruházási hitel kötelezettségekből 2018. évben 462.773 eFt törlesztés történt. A kedvező likviditási körülmények miatt az Aqua-Palace beruházási hitel 2020. évben esedékes törlesztő részlete is megfizetésre került. Az attrakciófejlesztési beruházás megvalósításához felvett MFB hitelt végtörlesztettük.
- ▶ A kötelezettségeken belül 60-40 % 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 döntő hányadát a 102. mérlegsoron található egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alkotják. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák a december havi bérkifizetések és azok adó- és járulék vonzatait.
- ▶ A passzívák döntő hányadát (98,2 %) a korábban fejlesztési célra kapott támogatások ÉCS arányban elszámolt halasztott bevételek alkotják.

3.1.3 *IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA*

Adatok eFt-ban

Megnevezés		Érték
Aktív időbeli elhatárolások		336 438
E r e d m é n l ő y t	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 186
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 655
	Halasztott ráfordítások	285 597
Passzív időbeli elhatárolások		2 915 162
E c s ő d k m k é n n y t ő	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 868
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 202
	Halasztott bevételek	2 864 092

3.1.4 *A VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK*

Megnevezése	Mutató	2017		2018	
		eFt		eFt	
Saját tőke aránya	Saját tőke	6 759 052	139,7%	7 267 530	170,8%
	Idegen tőke	4 836 754		4 256 208	
Eladósodottság	Kötelezettségek	1 577 468	23,3%	1 169 085	16,1%
	Saját tőke	6 759 052		7 267 530	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 754 847	0,70	5 144 990	0,71
	Saját tőke	6 759 052		7 267 530	
Tőkeerősség	Saját tőke	6 759 052	58,3%	7 267 530	63,1%
	Mérlegfőösszeg	11 595 806		11 523 738	
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	1 448 145	21,4%	1 055 806	14,5%
	Saját tőke	6 759 052		7 267 530	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	6 759 052	64,1%	7 267 530	69,8%
	Befektetett eszközök	10 550 387		10 416 692	
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 754 847	0,41	5 144 990	0,45
	Eszközök összesen	11 595 806		11 523 738	
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	4 754 847	45,13%	5 144 990	49,57%
	Tárgyi eszközök összesen	10 535 312		10 380 168	
Tárgyi eszközök elhasználódottsági foka	Tárgyi eszközök nettó értéke	10 535 312	64,8%	10 380 168	62,7%
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	16 254 585		16 560 232	
Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	593 940	5,6%	430 013	4,1%
	Tárgyi eszközök	10 535 312		10 380 168	
Beruházások fedezete	Tárgyévi beruházás	593 940	115,6%	430 013	82,5%
	Értéksökkenési leírás	513 925		520 986	

A mérlegadatokból számítható, a vagyoni helyzetet jellemző mutatók értékelése:

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

3.2 A PÉNZÜGYI-LIKVIDITÁSI HELYZET JELLEMZÉSE

Megnevezés	Mutatók	2017		2018	
		eFt	%	eFt	%
Likviditási mutató	Forgóeszköz	563 039	35,69%	770 608	65,92%
	Kötelezettség	1 577 468		1 169 085	
Likviditási mutató rövid távú	Forgóeszköz	563 039	107,76%	770 608	165,45%
	Rövid lejáratú kötelezettség	522 482		465 761	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készlet	485 392	92,90%	684 652	147,00%
	Rövid lejáratú kötelezettség	522 482		465 761	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	129 323	24,75%	113 279	24,32%
	Rövid lejáratú kötelezettség	522 482		465 761	

Likviditási mutatóink kedvező képet mutatnak. A kedvező képet támasztja alá, hogy az Aqua-Palace beruházási hitelből egy évi törlesztőrészlet megfizetésre került, kötelezettségeink 462.773 eFt-tal csökkentek, pénzeszközeink 215.304 e Ft-tal nőttek.

A 2018. 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: 520.986 eFt, a tőkeemelés összege: 98.000 eFt, a mérleg szerinti eredmény 410.478 eFt. Mindezek segítségével 430.013 eFt összegű beruházási volumen (befektetési cash flow), valamint 462.773 eFt hiteltörlesztés realizálódott 2018. évben.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG, HATÉKONYSÁG ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	Mutató	2017		2018	
		eFt		eFt	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	435 038	6,44%	410 478	5,65%
	Saját tőke	6 759 052		7 267 530	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	582 066	8,61%	540 995	7,44%
	Saját tőke	6 759 052		7 267 530	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	582 066	12,24%	540 995	10,51%
	Nettó árbevétel	4 754 847		5 144 990	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	435 038	3,75%	410 478	3,56%
	Eszközök	11 595 806		11 523 738	
Élőmunka hatékonyság	Nettó árbevétel	4 754 847	8.871 eFt	5 144 990	9.360 eFt
	Létszám (fő)	536		549,7	

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

Az üzleti eredmény kategóriát elemző valamennyi mutató értéke kedvező képet mutat, az élőmunka hatékonyság 5,5%-kal nőtt az előző évhez képest.

4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2018. december 31-én nem volt.

4.1.1 A TÖBB HELYEN IS SZEREPELTETHETŐ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2018. december 31-én nem volt.

4.1.2 A MINÓSÍTÉS ESETLEGES MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK LEÍRÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2018. december 31-én nem volt.

4.1.3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELVEK MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2018. 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 2018. évben.

4.1.5 AZ EREDMÉNYTARTALÉK LEKÖTÖTT ÖSSZEGÉNEK BEMUTATÁSA

4.1.5.1 Lekötött tartalékképzés fejlesztésre

Adatok eFt-ban

Lekötött tartalék képzés fejlesztésre	Adózás előtti eredmény	Képezhető fejlesztési tartalék	Képzett fejlesztési tartalék	Felhasznált, feloldott fejlesztési tartalék	Egyenleg
2006	79 601	19 900	19 900	-	19 900
2007	238 463	59 616	59 600	-	79 500
2008	126 365	63 183	63 182	-	142 682
2009	138 949	69 475	69 475	142 682	69 475
2010	29 659	14 830	14 830	69 475	14 830
2011	96 168	48 084	48 080	-	62 910
2012	279 434	139 717	139 700	14 830	187 780
2013	129 396	64 698	64 698	-	252 478
2014	160 452	80 226	80 226	252 478	80 226
2015	230 438	115 219	115 219	-	195 445
2016	475 445	237 722	237 722	195 445	237 722
2017	435 038	217 519	217 519	82 267	372 974
2018	410 478	205 239	205 239	183 927	394 286

Fejlesztési tartalékot az adózás előtti eredmény 50 százalékának, legfeljebb 500 millió forintnak megfelelő összegben lehet képezni. A képzett fejlesztési tartalék összegét az eredménytartalékból a lekötött tartalékba kell átvezetni. Az elkülönített fejlesztési tartalékot a lekötést követő 4 évben beruházásra kell fordítani és ezzel egyidejűleg meg kell szüntetni. A lekötött fejlesztési tartalék a társasági adóban adóalap csökkentő tételként vehető figyelembe.

4.1.5.2 Lékötött tartalékképzés beruházási hitel árfolyam-különbözet elszámolására

Adatok eFt-ban

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

4.1.5.3 Lékötött tartalékképzés jogszabályi előírás alapján

Adatok eFt-ban

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

4.1.6. A KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS BEMUTATÁSA

A határidőn túli kintlévőségek esetében a követelések érvényesítése érdekében különböző intézkedések történtek (részletfizetési megállapodás, kompenzáció, fizetési felszólítás, fizetési meghagyás, végrehajtás). Az egy éven túli követeléseinkre 2018. évben 20% értékvesztést számoltunk el, összesen 129 eFt értékben.

4.1.7. A PIACI ÉRTÉKEN SZEREPELTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

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

4.1.8. AZ ÉRTÉKHELYESBÍTÉS ALAKULÁSA ESZKÖZCSOPORTONKÉNT, AZ ÉRTÉK NÉLKÜL NYILVÁNTARTOTT KÉSZLETEK

Érték helyesbítés 2018. évben nem volt. Érték nélkül tartjuk nyilván a használt munkaruhákat, illetve a munkahelyre kiadott kis értékű eszközöket.

4.1.9. A KÖRNYEZET VÉDELMI SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK ADATAI

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

4.1.10. A VESZÉLYES HULLADÉKOK NYITÓ ÉS ZÁRÓ KÉSZLETE

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

4.1.11. A HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA

4.1.11.1. Forintban fennálló, hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Lejárat	Fennálló hiteltartozás összesen	
		ebből éven túli lejáratú	ebből 2019-ben esedékes
K&H Bank Aqua-Palace beruházási és fejlesztési hitel Hitelkeret: 3.380 MFt	2022	703.324.236,-Ft	
		703.324.236,-Ft	0 Ft

4.1.12. A JELENTŐS, MÉRLEGBEN NEM SZEREPELTETETT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű kötelezettsége 2018. évben nem volt.

4.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.2.1. AZ ÖSSZE NEM HASONLÍTHATÓ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2018. évben.

4.2.2. A KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS TÁRGYÉVI KÖLTSÉGEINEK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2018. évben.

4.2.3. AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSÁNAK ALAKULÁSA

Megnevezés	2017.		2018.	
	Összeg (eFt)	Megoszlás %	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Belépők, bérletek, árbevétele	2 590 555	54,5%	2 747 446	53,4%
Gyógyászatok bevétele	799 291	16,8%	853 508	16,6%
Szállás, vendéglátás bevétele	882 186	18,6%	1 019 648	19,8%
Ingatlan bérbeadás bevétele	215 318	4,5%	227 126	4,4%
Hévíztermelés és értékesítés bevétele	140 995	3,0%	142 846	2,8%
Egyéb árbevételek (áramértékesítés, ásványvíz, labor, stb.)	126 502	2,7%	154 416	3,0%
Árbevétel összesen	4 754 847	100,0%	5 144 990	100,0%

4.2.4. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Költségneve	2017		2018	
	Összeg eFt	Megoszlás %	Összeg eFt	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	1 546 677	35,4%	1 668 323	35,1%
Személyi jellegű ráfordítások	2 101 528	48,1%	2 356 794	49,5%
Értécsökkenés	513 925	11,8%	520 986	10,9%
Egyéb ráfordítások	202 593	4,6%	212 144	4,5%
Ráfordítások összesen	4 364 723	100,0%	4 758 247	100,0%

4.2.5. A TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ISMERTETÉSE

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	410 478
Az Szt. alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	525 122
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő ráfordítások összesen (civil szervezeteknek, egyesületeknek igazolás nélkül adott támogatások)	2 700
Jogerős határozatban megáll. Art. jogkövetkezményekből adódó ráf.-ként elsz. összeg	29
Az Szt. alapján az adóévben elszámolt értékvesztés	129
Adóalap növelő tételek összesen	527 980
Céltartalék felhasználás	58 841
A TAO alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	779 762
Fejlesztési tartalék (AEE 50 %-a, max. 500 M Ft)	205.239
Szakképzésben közreműködő adózó, tanulók után járó engedmény	10 267
Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása miatt fizetett SZOCHO	2 041
Visszaírt értékvesztés követelés leírásakor	149
Adott támogatás közhasznú szervezeteknek	4 404
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 060 703
Adóalap	-122 245
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény = mérleg szerinti eredmény	410 478

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Megnevezés	2017. évi adatok		2018. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	261	494 031	268	565 705	102,7%	114,5%
Szellemi foglalkozásúak	231	640 140	241	740 805	104,4%	115,7%
Teljes munkaidőben fogl.	492	1 134 171	509	1 306 510	103,5%	115,2%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)	192,102		213,901		111,3%	
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	26	26 695	24	27 078	92,0%	101,4%
Szellemi foglalkozásúak	18	29 900	16	29 413	88,4%	98,4%
Nem teljes munkaidőben fogl.	44	56 595	40	56 491	90,5%	99,8%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)	107,188		117,690		109,8%	
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)		185,132		206,891	111,8%	
Egyéb kifizetések	0	306 494	0	364 067	-	118,8%
Mindösszesen:	536	1 497 260	549	1 727 068	102,4%	115,3%
Átlagbér (Ft)	232,783		262,154		112,6%	

5.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2018. év
Gépjárműhasználati ktg.térítés	4 458
Étkezési hozzájárulás	19 907
Tiszteletdíjak	1 378
Reprezentációs költségek	6 084
Munkabajárási ktg.	10 622
Betegszabadság	12 168
Táppénz	5 316
Munkáltató ált. fiz. nyugdíjbizt.	14 982
Napidíj	2 259
Szakmai gyakorlatoz tanuló ösztöndíja	7 419
Béren kívüli készpénz juttatás	48 647
Egyéb személyi jell. kifiz. *	117 106
*egyes meghatározott juttatás SZJA, iskolakezdési támogatás, SZÉP kártya, utalványok, stb.	
Összesen	250 346

5.3. BÉRJÁRULÉKOK BEMUTATÁSA

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2018. év
Egészségügyi hozzájárulás	41 801
Szociális hozzájárulási adó	307 103
Szakképzési hozzájárulás	8 923
Rehabilitációs hozzájárulás	2 732
Egyéb bérjárulékok	18 820
Összesen	379 379

5.4. AZ ÜZLETVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK FIZETETT JUTTATÁSOK

Megnevezés	2017		2018		Index	
	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)
Üzletvezetés	6	83 595 125	6	87 707 348	100,0%	104,9%
FB	3	1 377 504	3	1 377 504	100,0%	100,0%
Összesen	9	84 972 629	9	89 084 852	100,0%	104,8%

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

Adatok eFt-ban

Év	Terület- fejlesztési Alap	Központi Környezet- védelmi Alap	Idegen- forgalmi Alap	PHARE	GM Széchenyi terv	Önkor- mányzati és vegyes támogatás	ÚMFT	ÉARFÜ Új Széchenyi terv	BMSK sportcélú támogatás	GINOP	Összesen
1997.	34.638	8.703	500			700					44.541
1998.	17.055	15.297	15.660			780					48.792
1999.	10.807										10.807
2000.				82.500							82.500
2001.					147.920						147.920
2002.					852.080						852.080
2004.						1.000					1.000
2006.	500										500
2007.	2.542										2.542
2008.						1.000					1.000
2009.							1.594.823				1.594.823
2010.							661.272				661.272
2013.								34.416			34.416
2014.								465.584			465.584
2015.						10.268					10.268
2016.									9.967		9.967
2017.										47.500	47.500
Összes támogatás	65.542	24.000	16.160	82.500	1.000.000	13.748	2.256.095	500.000	9.967	47.500	4.015.512
Halasztott bevétel	19.768	1.841	2.613	41.110	455.838	4.702	1.855.776	436.330	6.594	39.519	2.864.091

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

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2018. évben nem volt.

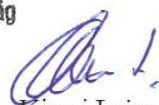
Hajdúszoboszló, 2019. 03. 14.



Czeglédi Gyula

vezérigazgató

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság



Kircsi Lajos
gazdasági igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSA 2018.

adatok: eFt

Főkönyvi számlaszám	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró	nyitó	záró
111. Vagyoni értékű jogok	47 676	41 891	0	0	89 567	34 271	21 447	0	0	55 718	13 405	33 849
113. Szellemi termékek	16 159	0	0	0	16 159	16 159	0	0	0	16 159	0	0
115. Alapítás aktivált értéke	8 259	0	0	0	8 259	8 259	0	0	0	8 259	0	0
Immat.javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	72 094	41 891	0	0	113 985	58 689	21 447	0	0	80 136	13 405	33 849

TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSA 2018.

adatok eFt-ban

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	Bruttó érték						Értécsökkenés					Nettó érték	
		nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás növekedés	átsorolás csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró	nyitó	záró
121	Földterület	38 321	0	0	0	0	38 321	0	0	0	0	0	38 321	38 321
122	Épületek	7 236 797	1 437	0	0	0	7 238 234	1 503 504	142 839	0	0	1 646 343	5 733 293	5 591 891
123	Épületszések	225 262	0	0	0	0	225 262	16 408	4 709	0	0	21 117	208 854	204 145
124	Építmények	5 285 042	342 638	0	0	0	5 627 680	1 921 177	154 860	0	0	2 076 037	3 363 865	3 551 643
126	Ingatlan vagyoni értékű jog	45 939	0	0	0	0	45 939	45 939	0	0	0	45 939	0	0
Ingatlanok összesen		12 831 361	344 075	0	0	0	13 175 436	3 487 028	302 408	0	0	3 789 436	9 344 333	9 386 000
							0					0	0	0
131	Termelő gépek	1 363 618	0	1 248	0	0	1 362 370	864 166	83 891	1 248	0	946 809	499 452	415 561
							0					0	0	0
Műszaki berendezések összesen		1 363 618	0	1 248	0	0	1 362 370	864 166	83 891	1 248	0	946 809	499 452	415 561
141	Üzemi gépek	1 327 938	205 337	431	0	0	1 532 844	1 146 966	64 157	431	0	1 210 692	180 972	322 152
142	Teherszállító járművek	24 998	2 873	2 418	0	0	25 453	14 508	2 161	1 418	0	15 251	10 490	10 202
143	Személyszállító járművek	18 727	0	0	0	0	18 727	15 427	0	0	0	15 427	3 300	3 300
144	Irodai berendezés	210 714	6 363	38	0	0	217 039	155 066	31 306	38	0	186 334	55 648	30 705
145	Tenyészállatok	500	0	0	0	0	500	500	0	0	0	500	0	0
146	Képzőművészeti alkotás	4 173	0	0	0	0	4 173	0	0	0	0	0	4 173	4 173
Egyéb berendezések összesen		1 587 050	214 573	2 887	0	0	1 798 736	1 332 467	97 624	1 887	0	1 428 204	254 583	370 532
1501	Építmény beruházás	12 015	40 505	31 006	0	0	21 514	0	0	0	0	0	12 015	21 514
1502	Raktárban gépek, berend.	47 940	67 027	89 726	0	0	25 241	0	0	0	0	0	47 940	25 241
1503	Kisértékű tárgyi eszközök	0	15 611	0	122	117	15 616	0	15 616	0	0	15 616	0	0
1504	Saját rezsizs beruházás	2 096	1 647	3 743	0	0	0	0	0	0	0	0	2 096	0
1507	Kemping bővítés	22 925	174 803	192 314	0	0	5 414	0	0	0	0	0	22 925	5 414
1509	Strandfürdő rekonstrukció	122 696	1 692	117 870	0	0	6 518	0	0	0	0	0	122 696	6 518
1510	Vízbázis rekonstrukció	6 159	0	0	0	0	6 159	0	0	0	0	0	6 159	6 159
1511	Aquapark beruházás	1 600	0	0	0	0	1 600	0	0	0	0	0	1 600	1 600
1512	Élményszerző beruházása	0	77 748	0	0	0	77 748	0	0	0	0	0	0	77 748
15122	Élményszerző eszközbeszerzés beruházás	0	358	358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1514	Vagyonértékű jog	34	1 856	1 890	0	0	0	0	0	0	0	0	34	0
1521	Termálvíz újraháztartási beruházás	59 852	23 203	93 055	10 000	0	0	0	0	0	0	0	59 852	0
15211	Termálvíz újraháztartási beruházás támogatásból	57 500	23 077	70 577	0	10 000	0	0	0	0	0	0	57 500	0
1523	Tahiti Beach beruházás	59 680	2 486				62 166	0	0	0	0	0	59 680	62 166
Beruházások összesen		392 497	430 013	600 539	10 122	10 117	221 976	0	15 616	0	0	15 616	392 497	206 360
Beruházásra adott előlegek		44 446	1 714	44 446	0	0	1 714	0	0	0	0	0	44 446	1 714
Tárgyi eszközök értékesítése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen		16 218 972	990 375	649 120	10 122	10 117	16 560 232	5 683 661	499 539	3 135	0	6 180 065	10 535 311	10 380 167

CASH FLOW KIMUTATÁS 2018.

			Adatok eFt-ban
Sorsz.	Előjel	Megnevezés	2018. év
		I. Működési cash flow	954 741
1	±	Mérleg szerinti eredmény	410 478
2	+	Értékcsökkenési leírás	520 986
3	+	Elszámolt értékvesztés	- 20
4	±	Céltartalék képzés és felhaszn. különbözet	- 58 841
5	±	Befektetett eszköz értékesítés eredménye	-
6	±	Szállítói kötelezettség változása	- 28 974
7	±	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	70 757
8	±	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 113 322
9	±	Vevő követelés változása	- 7 162
10	±	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélk) vált.	14 897
11	±	Aktív időbeli elhatárolások változása	145 942
12	-	Fizetett adó (nyereség után)	-
13	-	Fizetett osztalék, részesedés	-
14		II. Befektetési cash flow	- 429 013
15	-	Befektetett eszközök beszerzése	- 430 013
16	+	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	1 000
17	+	Kapott osztalék	-
18		III. Pénzügyi cash flow	- 310 424
19	+	Részvénykibocsátás bevétele	98 000
20	+	Kötvénykibocsátás bevétele	-
21	+	Hitelfelvétel	-
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	86 376
23	-	Támogatás visszafizetése	-
24	-	Kötvényvisszafizetés	-
25	-	Hiteltörlesztés	- 462 773
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 32 027
27		Pénzeszközök változása, cash flow	215 304

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11 523 738 Ft, az adózott eredmény 410 478 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5300 Karcag, Kántor S. út 8. fsz. 6.
Adószám: 11554376-1-16
K&H Bank: 10403428-00000552-00000008
Tel.: 20/965-9177



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

Véleményem szerint a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2018. évi üzleti jelentése összhangban van a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2018. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

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

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céloim kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat

BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5300 Karcag, Kántor S. út 8. fsz. 6.
Adószám: 11554376-1-16
K&H Bank: 10403428-00000552-00000008
Tel.: 20/965-9177

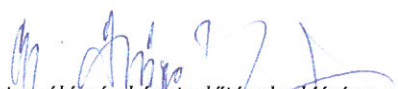
mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

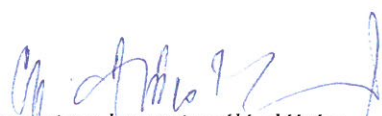
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Karcag 2019. március 14.


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


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

**BONITÁS 97 KÖNYVVIZSGÁLÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.**
5300 Karcag, Kántor S. út 8. fsz. 6.
Adószám: 11554376-1-16
K&H Bank: 10403428-00000552-00000008
Tel.: 20/965-9177