



BESZÁMOLÓ 2016

A LEGTÖBB VÍZI ÉLMÉNY!

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. Közgyűlése

2017. május 02. 11.⁰⁰

TARTALOM:

KÖZGYŰLÉSI MEGHÍVÓ

KÖZGYŰLÉSI HATÁROZATI JAVASLATOK

1.ÜZLETI JELENTÉS 2016.

2.ÉVES BESZÁMOLÓ 2016.

3.KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2016.

4.FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE 2016.

5.KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 2016.

6.ÜZLETI TERV 2017. – A 2017. JANUÁR 17-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 következőekben ismertetett feltételekkel:

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

A közgyűlés időpontja: 2017. május 2. 11.⁰⁰

Napirendi pontok:

- 1. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának jelentése a 2016. évi üzleti tevékenységről és indítványa:*
 - az éves beszámoló,*
 - a kiegészítő melléklet,*
 - és az üzleti jelentés jóváhagyásáról.*
- 2. A Felügyelő Bizottság jelentése a részvénytársaság 2016. évi működésének vizsgálatáról.*
- 3. A könyvvizsgáló jelentése a társaság 2016. évi éves beszámolójának vizsgálatáról.*
- 4. A 2016. évi éves beszámoló, kiegészítő melléklet és üzleti jelentés elfogadása és döntés az eredmény felosztásáról.*
- 5. A 2017. évi üzleti terv elfogadása.*
- 6. Döntés a Társaság alaptőkéjének zártkörben történő felemeléséről. Az alaptőke emelés mértéke 98.000.000.- Ft azaz Kilencvennyolc millió forint.*
- 7. Döntés a vezérigazgató és további vezető állású munkavállalók javadalmazásáról*

8. *Döntés munkavállalók cégjegyzésre történő feljegyzéséről*

9. *A Felügyelőbizottság ügyrendjének elfogadása*

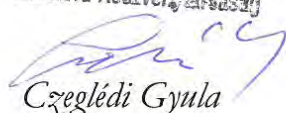
10. *Egyebek*

*Felbírjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a közgyűlés megkezdését megelőzően legkésőbb **2017. május 2. 11.⁰⁰** óráig a részvények feletti rendelkezési jogukat igazolják. A közgyűlésen való részvételre csak az a részvényes jogosult, aki a fenti kötelezettségének közokirattal vagy teljes bizonyító erejű magánokirattal eleget tesz.*

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

*A közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt közgyűlésre azonos napirenddel és azonos helyszínen **2017. május 5. 11.⁰⁰** órakor kerül sor.*

Hajdúszoboszló, 2017. március 27.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT.
2017. május 2. 11.⁰⁰ órakor megtartásra kerülő
évi rendes közgyűlésén meghozandó határozatok

1/2017. (V.02.) sz. határozat

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

2/2017. (V.02.) sz. határozat

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

3/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezérigazgatójának a 2016. évi üzleti évről szóló jelentését.

4/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal tudomásul vette a Felügyelő Bizottság jelentését a 2016. évi gazdasági évről.

5/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a könyvvizsgáló jelentését a 2016. évi gazdasági évről.

6/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2016. évi gazdálkodásáról szóló mérleg-beszámolót 11.661.160 ezer forint mérleg főösszeggel és jóváhagyja a 2016. évi 475.445 ezer forint mérleg szerinti eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezését.

7/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a társaság 2017. évi üzleti tervét.

8/2017. (V.02.) sz. határozat

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

1. Az alaptőke emelés módja:

- a) új részvények zártkörű forgalomba hozatala;
- b) az alaptőke emelés összege 98.000.000.-Ft, amelynek folytán a társaság 3.426.300.000.-Ft összegű alaptőkéje 3.524.300.000.-Ft-ra emelkedik,
- c) az alaptőke emelés során kibocsátásra kerül 980 db névre szóló 100.000.-Ft névértékű és 100.000.-Ft kibocsátási értékű nyomdai úton előállított névre szóló törzsrészvény

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

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

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

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

A sikeres alaptőke emelést követően az alapszabály az alábbiakban módosul.

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

„A Társaság alaptőkéje 2017. május 02. napjától 3.524.300.000,- Ft, azaz Hárommilliárd-ötszázhuszonnégy millió-háromszázezer forint, amelyből 213.119.000.-Ft nem vagyoni betét (apport), míg fennmaradó 3.311.181.000.-Ft pénzügyi hozzájárulás.”

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

„V.

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

A részvénykönyv

1./ A társaság 2017. május 02. napjától a társaság alaptőkéje 35.243 db, egyenként 100.000,- Ft névértékű és 100.000.- forint kibocsátási értékű névre szóló nyomdai úton előállított törzsrészvényből áll. A részvények azonos részvényesi jogokat testesítenek meg. A részvényekből 34.829 db a Hajdúszoboszló Város Önkormányzatát, míg 414 db a Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítványt illeti meg.”

9/2017. (V.02.) sz. határozat

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

10/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta, hogy a 2012. évi I. törvény 208. § (1) bekezdésében meghatározott vezető állású munkavállalók a munkaszerződésükben megjelölt juttatások mellett a társaság egyéb, a javadalmazásra vonatkozó belső szabályzatokban meghatározott juttatásokra is jogosultak.

A közgyűlés igen, nem szavazattal Czeglédi Gyula vezérigazgató személyi alapbérét 2017. április 1-jei hatállyal 990.000,- forintban állapítja meg.

11/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal hozzájárult ahhoz, hogy a vezérigazgató az Alapszabály VIII. 1. b. pontja alapján Kircsi Lajos, Varga László, Varga Katalin, Boruzs Ida, dr. Oláh Mihály vezető állású munkavállalókat együttes cégjegyzési jogosultsággal felruházza.

12/2017. (V.02.) sz. határozat

A közgyűlés igen, nem szavazattal elfogadta a Felügyelőbizottság ügyrendjét.

Hajdúszoboszló, 2017. március 27.

Üzleti jelentés 2016.

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 22 év fontosabb fejlesztései.	5
2.4	A növekedés motorja	6
2.5	A szolgáltatásminőség.....	7
2.6	Foglalkoztatás	8
2.7	A részvénytársaság bemutatása	8
2.8	A tulajdonosi összetétel	9
2.9	Küldetés, jövőkép, stratégiai célok	9
3	A 2016. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE	10
3.1	A 2016. évi célok megvalósulása, eredmények.....	10
3.2	Az alapszolgáltatások vendégforgalma	11
3.3	A 2016. évi Üzleti Terv túlteljesülése, módosítása	11
3.4	Bevételek alakulása.....	12
3.4.1	Strandfürdő.....	12
3.4.2	Termálfürdő és Központi gyógyászat.....	12
3.4.3	Aquapark.....	12
3.4.4	Aqua-Palace Élmenyfürdő	12
3.4.5	Árpád uszoda.....	12
3.4.6	Silver Terápia.....	12
3.4.7	Délibáb Terápia.....	12
3.4.8	Aurum Terápia	13
3.4.9	Rudolf Terápia	13
3.4.10	Victoria Terápia.....	13
3.4.11	Hungarospa Thermal Hotel.....	13
3.4.12	Thermal Camping	13

3.4.13	Hajdú kemping	13
3.4.14	Laboratórium.....	14
3.4.15	Ásványvíz palackozó és masszázskrém üzem	14
3.4.16	Ingatlan bérbeadás	14
3.4.17	Hévíztermelés és értékesítés.....	14
3.4.18	Egyéb árbevételek	14
3.5	A költségnevek alakulása	14
3.5.1	Anyagjellegű ráfordítások	15
3.5.2	Igénybe vett szolgáltatások.....	15
3.5.3	Egyéb szolgáltatások.....	16
3.6	Személyi jellegű ráfordítások.....	16
3.6.1	Humán menedzsment, foglalkoztatás.....	16
3.6.2	Az átlagbér alakulása.....	16
3.7	Értékcsökkenési leírás.....	18
3.8	Egyéb bevételek és ráfordítások	18
3.8.1	Egyéb bevételek	18
3.8.2	Egyéb ráfordítások.....	18
3.9	Pénzügyi bevételek és ráfordítások.....	18
3.9.1	Pénzügyi bevételek.....	18
3.9.2	Pénzügyi ráfordítások	18
4	A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA	19
4.1	A vagyoni helyzet.....	19
4.2	Pénzügyi helyzet.....	19
4.3	Jövedelmezőség.....	19
5	BERUHÁZÁSOK ÉS FEJLESZTÉSEK 2016.....	20
	ÖSSZEGZÉS	21

1. számú melléklet: Bevételek és ráfordítások alakulása 2016. (terv és tény adatok)

2. számú melléklet: Tevékenységek fedezeti összegének alakulása ágazatonként 2016. (tájékoztatóval kiegészítve)

1 BEVEZETŐ

A 2015. év kiemelkedő, történelmi rekordot jelentő vendégforgalma és árbevétele, illetve az Európai turizmust érintő kockázati tényezők arra készítették menedzsmentünket, hogy a 2016. év üzleti tervének összeállítása során elsődlegesen az **óvatosság elvének érvényesítésére törekedjen.**

A kockázatot hordozó tényezők (kedvezőtlen időjárás, migrációs hullám) nem mutatkoztak meg kritikus mértékben a 2016. év folyamán, s ennek megfelelően üzletágaink, tevékenységeink döntő hányada túlteljesítette bevételi tervét, s ezzel **az üzleti tervben megfogalmazott célok kivétel nélkül teljesültek:**

- ✓ **Az idegenforgalmi vonzerő fenntartására vonatkozó stratégiai követelmény teljesülését támasztják alá a vendégforgalmi adatok, tekintettel arra, hogy a 2016. év újabb idegenforgalmi rekordokat eredményezett.**
- ✓ **A jövedelmező gazdálkodással kapcsolatos elvárás teljesülését jól jellemzi, hogy 2016. évben kiugró – az előző évek átlagának többszörösét jelentő – 475,4 millió forint összegű mérleg szerinti eredményt realizált társaságunk.** Ezzel arányosan a gazdasági és pénzügyi mutatók az elvártnál lényegesen kedvezőbb szintet mutatnak.
- ✓ **A terven felüli, előrehozott hiteltörlesztés kedvező feltételeket teremt a jövőbeli projektek finanszírozási feltételeinek biztosításához (kiváló banki ügyfélminőség).**
- ✓ Mindezekkel együtt a foglalkoztatási adataink szintén további előre lépést igazolnak.

2 ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

2.1 A HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ZRT. HELYE MAGYARORSZÁG IDEGENFORGALMÁBAN

Hazánk geotermikus adottságainak köszönhetően a magyarországi fürdőkultúra kiemelkedő értéket képvisel Európában, hozzájárul Magyarország ismertségéhez, mint nemzetközileg jegyzett fürdő- és egészségturisztikai desztináció. A turizmus ennek megfelelően kiemelkedő szerepet tölt be a magyar gazdaságban. Közvetlen hozzájárulása a GDP-hez 5,5 %, a közvetett hatások figyelembe vételével mindez 9,0 %. Közvetlen és közvetett hatásaival összességében a hazai foglalkoztatás 11,3 %-át adja (Forrás: KSH). **A fürdőágazat hazai turizmusban elfoglalt helyét jól jellemzi, hogy a 10 leglátogatottabb turisztikai célpontjából Budapest és 6 település hagyományos fürdőváros és Sopron kivételével valamennyiben meghatározó a fürdőturizmus. (KSH 2015. és 2016. évi adatok)**

Sorrend	Település	Regisztrált vendégéjszaka 2015.	Kereskedelmi szálláshely v.éj 2016.
1	Budapest	8 712 571	9 329 357
2	Hajdúszoboszló	1 117 550	937 846
3	Hévíz	1 079 598	1 056 072
4	Siófok	916 067	756 281
5	Bük	770 036	700 768
6	Balatonfüred	708 981	617 537
7	Eger	547 989	447 568
8	Zalakaros	531 721	500 309
9	Sárvár	507 129	485 446
10	Sopron	460 427	361 250

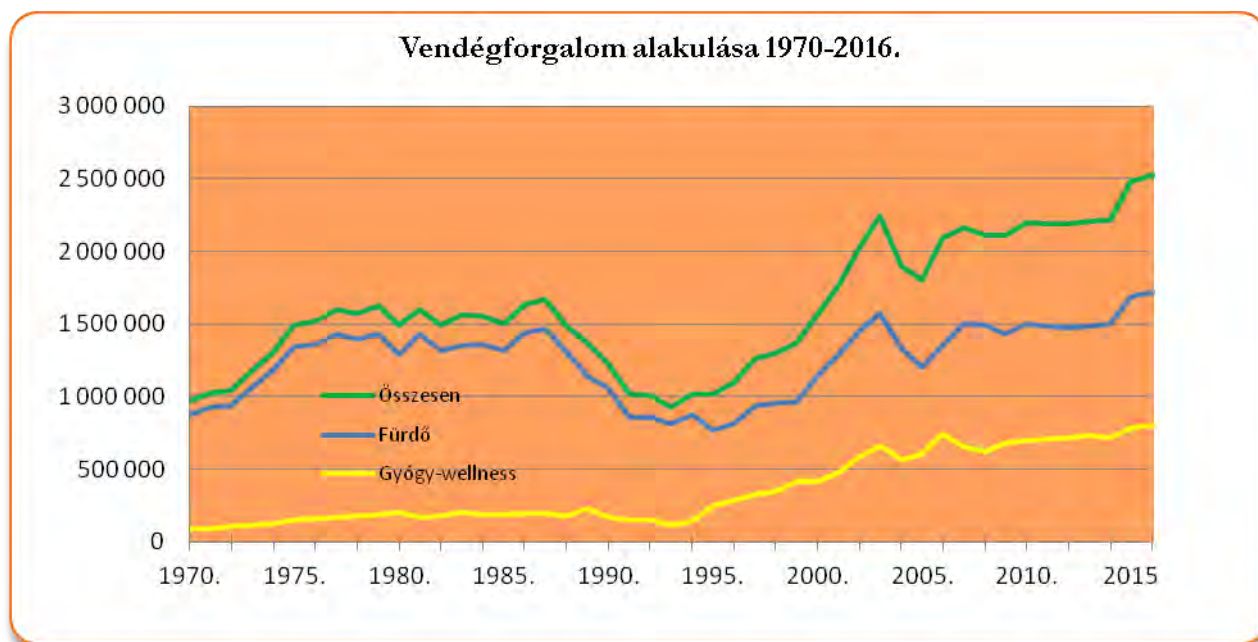
A hazai kínálatra tekintve a vízfelület nagysága, a létesítmények területe, a befogadóképesség, a vendégforgalom alapján meghatározott piaci részarány, a minőségtanúsítások megléte és a folyamatos fejlesztések révén a

Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. vezető szerepet tölt be a fürdőturizmus valamennyi szegmensében. A KSH adatai szerint a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. az összes eladott fürdőszolgáltatás (gyógyfürdők, élményfürdők, strandok, uszodák, tanuszodák) mennyiségi forgalmának 4,3 %-át, míg az összes TB gyógykezelés 11,0 %-át nyújtja.

A magyarországi fürdőszolgáltatás kínálat elmúlt másfél 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 sikeresen.

2.2 VISSZATEKINTÉS

Hajdúszoboszló város 1927. július 26-án nyitotta meg a fővenyűrdőjét. Az elműlt évtizedek alatt – kisebb-nagyobb egyenetlenséggel – folyamatos fejlődés ment végbe, melynek üteme 1995-től felgyorsult, s egy évtized alatt a vendégforgalom megduplázódását eredményezte. A kétezres évek közepétől az értékesítés volumene lényegében ezen a magas szinten állandósult. A világgazdasági válság idején végrehajtott Aqua-Palace Élményfürdő fejlesztés révén létrejövő új szolgáltatáskínálat biztosította a látogatottság fenntartását, majd 2015. évtől, a kedvező időjárás körűlmények és az előző évi turisztikai attrakció fejlesztés egyűttes hatására tudott kitörni a vendégforgalmi mutató értéke a 2008. óta megfigyelhető szűk, állandó sávjából. **2016. évben a kereslet további emelkedéséről, újabb történelmi vendégforgalmi rekordról számolhatunk be.**



2.3 AZ UTÓBBI 22 ÉV FONTOSABB FEJLESZTÉSEI

A elműlt 22 évben két és félszeresére nővő vendégforgalomhoz, illetve a több mint 20 szorosára növekvő árbevételhez és a több mint 30 szoros vagyonnövekedéshez vezető út fontosabb mérföldkövei a következők:

1994-ben: **Ásványvíz palackozó üzem** létesül és megnyílik a **Thermal Tourist Utazási Iroda**.

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

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

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

1999-ben: **Termálfürdő rekonstrukciója** és új terápiák létesítése: **Délibáb-, Silver** terápia.

2000-ben: **Aquapark** megépítése.

2002-ben: Széchenyi Terv keretében **megújult a fürdőkomplexum**.

2004-ben: Új **ásványvíz palackozó üzem**.

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

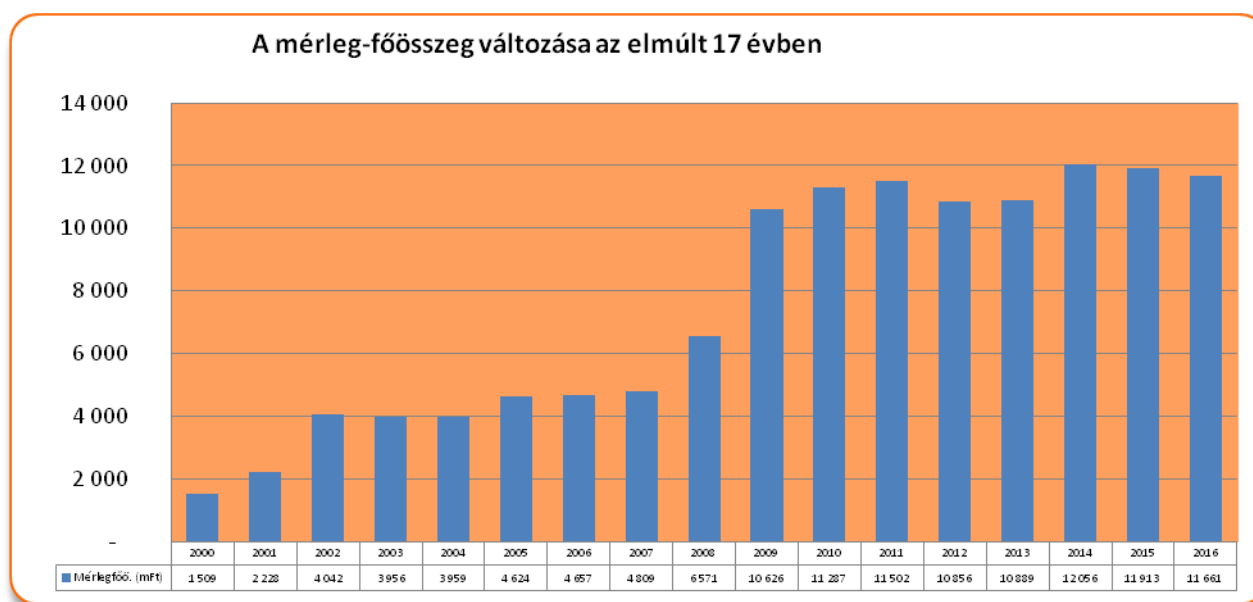
2009-ben: **Gázmotoros Erőmű** megépítése.

2010-ben: **Aqua-Palace Élményszanatórium** 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 17 évben:



A visszatekintő adatsoron megfigyelhető, hogy a jelentős stratégiai fejlesztések hullámainak követően (Aqua-Palace Élményszanatórium, Extrém Aquapark), a beruházási hitelek törlesztésének időszakában társaságunk mérlegfőösszege kismértékben csökken. Mindez jellemzi a diagram 2016. évi értékét is.

Továbbra is tényyszerű az a megállapítás, hogy az elmúlt két évtizedben rendkívüli mértékben nőtt a társaság vagyona. Az 1994-ben még 191,1 milliós mérlegfőösszegnek a 2016. évi 11,7 milliárdos érték több mint 60 szorososa. Társaságunk vagyonának növekedése az elmúlt két évtizedben, elsősorban a nyertes Európai Unió és központi költségvetési pályázatok révén megépült fejlesztések (termálfürdő rekonstrukció (1998.), Aquapark beruházás (2000.), Széchenyi Tervhez kapcsolódó fejlesztések (2001-2002.), Thermal Hotel beruházás (2005.) és az Aqua-Palace projekt megvalósítása (2008-2010.), valamint az attrakciófejlesztési projekt 2014. évi megvalósításának időszakában jelentkezik.

2.5 A SZOLGÁLTATÁSMINŐSÉG

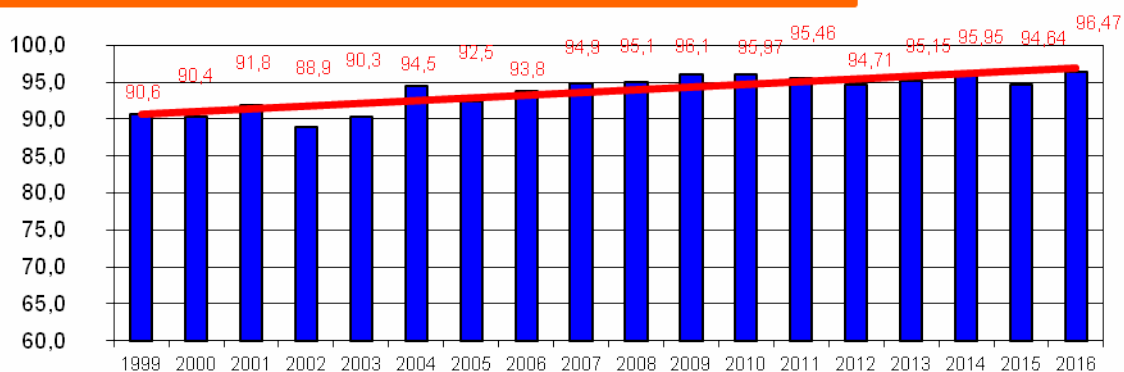
A szolgáltatásmínőség fejlesztésében elért eredményeket tükrözik az elmúlt másfél évtized minőségtanúsítványai:

- 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. Ezévből 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”** négy csillagos minősítését érte el társaságunk.
 2007-ben: a **Nemzeti Minőségi Díj “Recognised for Excellence”** ötcsillagos minősítését vehette át társaságunk.
 2009-ben: az Észak-alföldi Regionális Idegenfogalmi Bizottság **"Alföld turizmusáért"** díjat adományozott a Hungarospa Zrt.-nek.
 2011-ben az **Aqua-Palace 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.



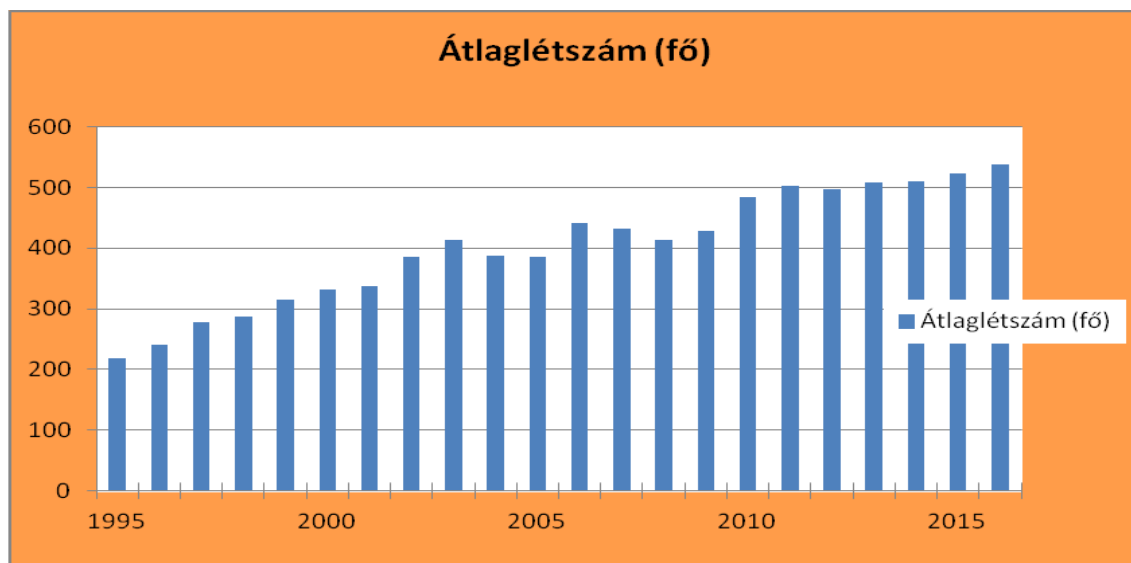
A különböző tanúsítási rendszerek által adott minőségügyi elismerések visszatükröződnek a vendégelégedettség mutató folyamatosan magas szintjében:

A szolgáltatások összességével való vendéglégedettség alakulása (%)



2.6 FOGLALKOZTATÁS

Társaságunk az elmúlt 22 évben két és fél szerezésre növelte a foglalkoztatottak létszámát, 2016-ban 538 fő átlagos állományi létszámú munkavállalót foglalkoztattunk.



A NAV által összeállított 100 legnagyobb vállalkozást bemutató kiadvány nyilvános adatai szerint társaságunk a **9. legnagyobb foglalkoztató Hajdú-Bihar megyében.**

A hozzáadott érték mutató tekintetében is a figyelemre méltó 15. legmagasabb értéket mondhatja magáénak társaságunk.

2.7 A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A gyógyászati- és fürdőkomplexumunk 1991. szeptember 1-jétől Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Idegenforgalmi, Szolgáltató és Kereskedelmi Részvénytársaságként, 2004. május 4-től Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Részvénytársaságként, 2006. július 10-től Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zárkörűen Működő Részvénytársaságként működik.

A társaságot az alapítók átalakulással, a jogelőd vállalat könyvszerinti értékével hozták létre, 136.700 eFt jegyzett tőkével. Az elmúlt évek során a – Hajdúszoboszló idegenforgalmának alapját jelentő – részvénytársaságban, **az önkormányzat által tulajdonolt részvények névértéke – az alapításkori 95,3 millió forintról – közel harminchatszorosára emelkedett. A társaság jelenlegi alaptőkéje 3.426.300.000.- forint.**

2.8 A TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL

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

Megnevezés	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány
Részvények száma (100 000,-Ft/db)	33 849	414
Tulajdoni arány	98,8%	1,2%
Társaság összesen (100 000,-Ft/db)	34 263	

2.9 KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP, STRATÉGIAI CÉLOK

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

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

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

Cégfilozófiánk: Elkötelezettség a minőség mellett.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. stratégiai céljai:

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

Stratégiai marketing céljaink:

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

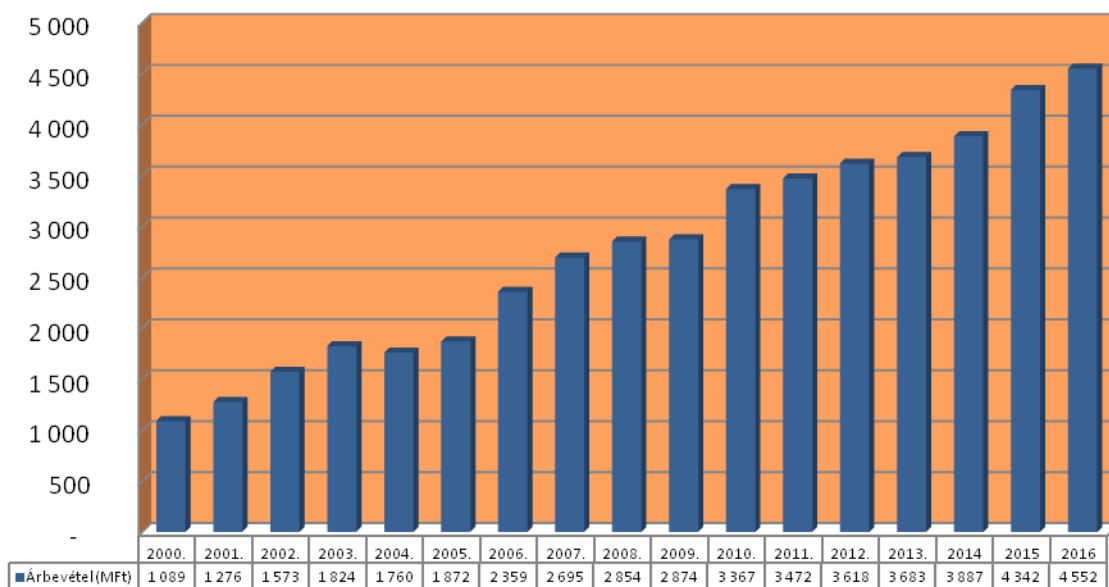
3 A 2016. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

3.1 A 2016. ÉVI CÉLOK MEGVALÓSULÁSA, EREDMÉNYEK

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. gazdálkodása során a 2016. 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 2016. évben.** Az összesített vendégforgalmi mutató (részletezés a 3.2. pontban) 1,9 %-kal emelkedett. 2016-ban is folytatódott az előző években megfigyelhető trend, hogy a **magasabb minőségű (ezzel együtt magasabb árbevétel eredményező) fürdőszolgáltatások Aquapark, Aqua-Palace látogatottsága az átlagosnál nagyobb mértékben emelkedik, tehát a kereslet továbbra is a minőségi szolgáltatások felé tolódik.**
- ✓ Az előzőekből következően a növekvő forgalom és a magasabb minőségű szolgáltatások arányának emelkedése következtében **a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2016. évben ismét rekord összegű árbevételt realizált, bevételei elérték a 4.552 millió forintot.**

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2000-2016 (adatok MFT-ban)



- ✓ Társaságunk tovább növelte a munkavállalói létszámát, 2016. évben 538 fős átlagos állományi létszámot foglalkoztattunk, ezzel a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. továbbra is meghatározó szereplő a térség foglalkoztatási rendszerében.
- ✓ A rekord árbevétel és a következetes költséggazdálkodás révén a kimagasló összegű (475,4 millió forint) mérleg szerinti eredményt realizált társaságunk, mely **minden idők messze legnagyobb mérleg szerinti eredménye.**
- ✓ Az óvatosság elvét követve a 2016. évi terven felüli eredményt társaságunk – a tulajdonos önkormányzat jóváhagyásával – az Aqua-Palace Élményfürdő létesítéséhez folyósított hitel előtörlesztésére fordította. Ezzel együtt **várhatóan 2 évvel a tervezett futamidő vége előtt törleszti le ezt a beruházási hitelt társaságunk.**

3.2 AZ ALAPSZOLGÁLTATÁSOK VENDÉGFORGALMA

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

1. 2016. évben átlagos időjárási körülmények között az előző évi kimagasló vendégforgalmat sikeresen stabilizálta, kismértékben növelte társaságunk mind a fürdőszolgáltatások, mind a gyógyászati vendégforgalom területén.
2. A szálláshelyek tekintetében jelentős mértékben növekedett mind a Thermal Hotel, mind a Thermal Camping vendégforgalma, s a Hajdú Kemping is lényegében az előző évi rekord vendégforgalomnak megfelelő vendégéjszaka számot realizált.

Szolgáltatás megnevezése	2015.	2016.	Volumen index
Strand és Termálfürdő	998 380	1 016 819	101,8%
TB kezelőlapos fürdőbelépés	198 402	198 849	100,2%
Uszoda	66 103	64 270	97,2%
Aquapark	132 945	136 438	102,6%
Aqua-Palace	295 191	303 616	102,9%
Fürdőszolgáltatás össz:	1 691 021	1 719 992	101,7%
Gyógyszolgáltatások	726 065	737 521	101,6%
Wellness szolgáltatások	63 874	64 552	101,1%
Gyógy- és wellness szolg.(db)	789 939	802 073	101,5%
Fürdő- gyógy- és wellness	2 480 960	2 522 065	101,7%
Thermal Hotel	46 402	48 981	105,6%
Thermal Camping	61 854	67 902	109,8%
Hajdú Kemping	20 196	20 172	99,9%
Szálláshely szolg. Vég.	128 452	137 055	106,7%
Mindösszesen:	2 609 412	2 659 120	101,9%

3.3 A 2016. ÉVI ÜZLETI TERV TÚLTELJESÜLÉSE, MÓDOSÍTÁSA

Az óvatosság elvét követve összeállított 2016. évi Üzleti Terv túlteljesülése augusztus végén már előre látható volt, így a menedzsment a várható többlet eredmény ésszerű felhasználására, elsődlegesen a fennálló **beruházási hitel előtörlesztésére**, illetve a **beruházási előirányzat néhány új, vendégelégedettség emelését célzó fejlesztéssel való kiegészítésére** vonatkozó javaslatot nyújtott be a tulajdonosoknak, melyet Hajdúszoboszló Város Önkormányzata 2016. szeptember hónapban jóváhagyott.

3.4 BEVÉTELEK ALAKULÁSA

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

Bevételeink összességében 12,5 %-kal haladták meg a tervben meghatározott értéket, mindez az egyes üzletágak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult.

3.4.1 STRANDFÜRDŐ

A Strandfürdő 1.206,0 millió Ft árbevételt realizálva, 10,7 %-kal haladta meg üzletági árbevételi előirányzatát.

3.4.2 TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat 948,0 millió Ft árbevételt ért el, így 14,2 %-kal túlteljesítette üzletági árbevételi tervét.

3.4.3 AQUAPARK

Az Aquapark üzletágunkban az attrakciófejlesztés (extrém park, interaktív gyermekmedencék) a vendégforgalom 60,6 %-os, az árbevételek 80,6 %-os emelkedését eredményezték a beruházást megelőző, 2013. évhez viszonyítva. 2016-ban az Aquapark révén 297,5 millió Ft árbevételt realizálva 34,4 %-kal haladta meg üzletági árbevételi tervét.

3.4.4 AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Az Aqua-Palace Élményfürdő számára a 2016. év újabb rekord árbevételt eredményezett. Fedett Élményfürdő létesítményünkben a tervezettnél 17,2 %-kal magasabb, összességében 746,7 millió Ft árbevételt realizált társaságunk.

3.4.5 ÁRPÁD USZODA

Az Árpád uszoda 2016. évben 32,2 millió Ft árbevételt ért el, 3,8 %-kal meghaladva árbevételi tervét.

3.4.6 SILVER TERÁPIA

Az 1998. évben kötött Együttműködési Megállapodás aláírása óta folyamatosan működő Silver Terápiánk 2016. évben 45,1 millió Ft árbevételt realizált, így 41,6 %-kal teljesítette túl üzletági árbevételi tervét. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt.

Partnerünk 2016. évben szerződésmódosítási kérelemmel fordult társaságunkhoz, melyet – az illetékességre figyelemmel – a tulajdonos önkormányzat részére megküldtünk. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. részéről nem látjuk akadályát a kérelem teljesítésének, azonban az időtartam vonatkozásában a szerződés 10+10 évre történő meghosszabbítását tekintjük életszerűnek.

3.4.7 DÉLIBÁB TERÁPIA

A Délibáb Terápia 37,5 millió forint gyógyászati árbevételt realizált 2016. évben. Ezen felül a 2015. évi elvárt bevételtől való elmaradás miatt 2,2 millió forint kiegészítő üzemeltetési díjat fizetett meg 2016. évre vonatkozóan, így összes bevétele: 39,7 millió forint. Az üzletág az egyre növekvő bevételek, illetve a működési költségekkel és a termálvíz felhasználással való takarékoság révén egyre közelebb kerül az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételek teljesítéséhez. A 2016. évi adatokra figyelemmel 933 ezer forintos különbözet elszámolására került sor a szerződésben foglaltaknak megfelelően.

3.4.8 AURUM TERÁPIA

Az Aurum Terápia 2016. évben 25,8 millió forint árbevételt ért el, melynek révén 96,1 %-ra teljesítette bevételi tervét. Az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek megfelelt.

3.4.9 RUDOLF TERÁPIA

A Rudolf Terápia a 2016. évben 13,9 millió forint bevételt termelt, így 95,5 %-ra teljesítette bevételi tervét. Ezzel az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek megfelelt.

3.4.10 VICTORIA TERÁPIA

A Victoria Terápia 2016. évben 18,3 millió forint bevételt ért el, s ezzel 99,7 %-ra teljesítette bevételi tervét. Az Együttműködési Megállapodásban rögzített feltételeknek megfelelt.

A Thermal Hotel Victoria új üzemeltetői 2017. évben szerződéskötésre irányuló kérelemmel fordultak társaságunkhoz, melyet – az illetékességre figyelemmel – a tulajdonos önkormányzat részére megküldtünk. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. részéről nem látjuk akadályát az új üzemeltetővel való jövőbeni együttműködésnek. Az időtartam vonatkozásában itt is a szerződés 10+10 évre történő megkötését tekintjük életszerűnek.

3.4.11 HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

A Hungarospa Thermal Hotel a szálláshely, vendéglátás és gyógyászat révén összesen 542,0 millió forint árbevételt realizált 2016. évben, s ezzel 105,6 %-ra teljesítette üzletági árbevételi tervét.

A szállodában a vendégéjszakák száma jelentősen emelkedett (105,6 %). A belföldi vendégforgalom kiemelkedő mértékben (9,6 %-kal) emelkedett, emellett a román, szlovák és ukrán küldő terület forgalma nőtt, míg a német, orosz, valamint a lengyel vendégéjszakák száma csökkent.

A szálláshely foglaltsági mutatója (56,7 %) kismértékben jobb az országos átlagnál (56,4 %).

Mind a szoba bruttó átlagár (0,8 %-kal), mind a RevPAR mutató (4,4 %-kal) tovább emelkedett 2016-ban. A szálloda kiadható szobára eső bevétel (RevPAR) mutatója (7.656 Ft) továbbra is jelentősen meghaladja a Magyar Szálloda Szövetség által, a háromcsillagos szállodákra vonatkozóan közzétett mutatót (6.689 Ft).

3.4.12 THERMAL CAMPING

A Thermal Camping 2016-ban 109,4 millió forint összegű árbevételt realizálva 113,5 %-ra teljesítette árbevételi tervét.

A vendégéjszakák száma 9,8 %-kal emelkedett, alapvetően a lengyel és szlovák vendégkör növekedése következtében.

3.4.13 HAJDÚ KEMPING

A Hajdú Kemping üzletágunk 37,6 millió forint összegű bevételt ért el, ezzel 22,8 %-kal teljesítette túl árbevételi tervét.

A növekedés elsősorban a felnőtt vendégéjszakák számában, az elő- és utószezonban a gyógykezelést tartalmazó utazási csomagot igénybevevő belföldi nyugdíjas csoportoknál tapasztalható, míg a gyermek vendégéjszakák száma – egy lengyel diák csoport lemondása következtében – csökkent.

3.4.14 LABORATÓRIUM

A Laboratórium 2016. évben 42,2 millió Ft árbevételt realizálva 102,7 %-ra teljesítette üzleti tervét.

3.4.15 ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS MASSZÁZSKRÉM ÜZEM

Az ásványvíz- és krémüzem összességében 30,3 millió forint árbevételt realizálva 92,0 %-ra teljesítette árbevételi tervét. Az árbevétel csökkenés egyetlen oka, hogy a Tesco üzletlánc, az általános cikklísta felülvizsgálatát követően, 2016. év tavaszától kilistázta a Pávai Vajna ásványvizet.

3.4.16 INGATLAN BÉRBEADÁS

Ezen a tevékenységen 2016. évben 209,7 millió forint összegű bevételt realizált társaságunk, mely 3,9 %-kal magasabb a tervezett értéktől. Társaságunk 90 bérbeadásra vonatkozó szerződéssel rendelkezik, melynek keretében 32 vendéglátó egységet, 15 strandcikk árusító egységet, 10 egyéb célú bérleményt hasznosítunk, s mindezek mellett 33 területbérletre vonatkozó szerződést kötünk.

3.4.17 HÉVÍZTERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

Hévíztermelés üzletágunk 151,7 millió forint bevételt realizált 2016. évben, ezzel 115,2 %-ra teljesített az árbevételi előirányzatát.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. szakmai vezetői fokozott figyelmet fordítanak – a Képviselőtestület 50/2011. (III. 31.) számú határozatának, illetve a jóváhagyott gyógyvíz stratégiának megfelelően – a partnerek gyógyvíz felhasználásának nyomon követésére. Partnereink 2016. évben a szerződéses kötelezettségeiknek eleget tettek, így rendelkezésre állási díj kiterhelésére (a rendelkezésre tartott, de el nem fogyasztott termálvíz alapján) nem került sor.

3.4.18 EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételeink soron (bérloknek továbbszámolt közüzemi díjak, az utazási iroda bevételek, értékesített villamos áram stb.) összesített realizált bevételek meghaladják az 55,7 millió forintot.

3.5 A KÖLTSÉGNEMEK ALAKULÁSA

Az árbevételi terv – előző fejezetben részletezett – túlteljesítése következtében társaságunk mérleg szerinti eredménye 2016. évben a tervezett érték közel négyszerese. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. történetében rekord összegű eredmény annak tekintetében különösen figyelemre méltó, hogy az elszámolt költségek 233,0 millió forinttal növekedtek. A költségek növekedésének döntő részét az alábbi tényezők eredményezték:

1. Az Aqua-Palace-hoz kapcsolódó beruházási hitel újabb egy éves részletének előtörlesztése következtében 132,5 millió forinttal emelkedtek a pénzügyi ráfordításaink.
2. Az eszközeink után a jogszabályi előírások figyelembevételével elszámolt értékcsökkenési leírás a tervezettnél 47,3 millió forinttal magasabb.
3. A tervezettnél több saját karbantartási-, illetve saját rezsiz beruházási feladat került elvégzésre, mely a karbantartó anyag felhasználás 33,4 millió forintos növekményét eredményezte.

A költség gazdálkodás további részleteit a következőkben ismertetjük:

3.5.1 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

3.5.1.1 Anyagköltségek

Az **üzemeléshez felhasznált anyagok** és a marketing anyagok (szórólapok stb.) lényegében a tervezett érték közelében (102,2 % és 97,5 %) teljesültek.

A **karbantartó anyag** felhasználás 33,4 millió forinttal magasabb az üzleti tervezés során egy évre előre vetített várható értéknél.

Ennek a többletnek közel egyharmada (10,3 millió forint) részben a külső vállalkozók által végzett karbantartások soron, részben beruházások soron került megtervezésre.

Emellett egyes üzletágakban terven felüli karbantartási feladatok merültek fel:

Strandfürdő: (csempék, járólapok, stb. 6.789 eFt), Aquapark (érkező medence festése stb. 1.937 eFt), Termálfürdő (2.280 eFt), Aqua-Palace (1.758 eFt), saját rezsiz beruházások (strandfoci pálya, pénztárpultok, pénztárak villanszerelése stb. 7.541 eFt).

Az **élelmiszer anyag ráfordítások** arányosan növekedtek az Aqua-Palace vendéglátás, illetve a Thermal Hotel vendéglátás bevételeinek növekedésével (102,8 %).

A **villamos energia díjak** esetében **jelentős, 25,0 millió forint összegű megtakarítás mutatkozik**, tekintettel arra, hogy a gázmotoros erőmű a tervezettnél 8,7 %-kal több villamos energiát állított elő.

A **gázdíjak** esetében 7,6 % megtakarítás mutatkozik.

A **fizetett vízdíjak** a tervezetthez viszonyítva kismértékben emelkedtek (103,4 %).

3.5.2 IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybe vett szolgáltatások teljesülését az alábbiakban ismertetjük:

- A **külső karbantartások** előirányzata esetében 90,3 %-os tervteljesülésről számolhatunk be. Mindezt részben az energia monitoring rendszer beruházásként történő aktiválása (4,5 millió forint), másrészt a tervezett energetikai- és vízgazdálkodási karbantartási előirányzatokhoz képest alacsonyabb tényértékek magyarázzák.
- **Posta, telefon és internet** költségek 1,2 millió forinttal a tervezett felett teljesültek, nagyobb hányadban a free wifi hálózat sávszélességének a bővítésének többletköltségei miatt.
- A **fizetett jutalékok** növekedése az online értékesítési rendszer bevezetésével áll összefüggésben, ugyanis partnereink az új rendszer bevezetéséig engedménnyel csökkentett értéken vásárolták meg szolgáltatásainkat, de ez évtől a vásárlás teljes árjegyzéki áron történik az őket megillető részről pedig jutalék számlát állítanak ki társaságunk felé. A technikai változásnak összességében nincs eredmény kihatása.
- A **szakértői díjak** (ügyvéd, könyvvizsgálat stb.) lényegében a tervezettnél megfelelően alakultak (101,0 %).
- A **diákmunkaerő kölcsönzés** költsége kismértékben a tervezett érték felett alakult (101,5 %), melynek oka, hogy szeptembertől, jogszabályváltozás következtében a fizetett szabadság is megjelent a diákszövetkezeti foglalkoztatásban.
- A fizetett **területhasználati díjak** a tervezettnél megfelelően alakultak.
- A tervezett marketing-, rendezvény-, értékesítési- és kiállítási feladataink maradéktalanul megvalósultak. Ezen költségcsoportba tartozó kiadásaink tekintetében összességében kisebb megtakarítás mutatkozik az értékesítési költségeken, illetve rendezvények-animációk költségein.
- Köztisztasági- és csatornadíjak lényegében megfelelnek a tervezett értéknek (101,4 %).

- Egyéb igénybe vett szolgáltatások terven felüli növekedését számos kisebb tétel megjelenése eredményezte: pl. a kempingek őrzésével kapcsolatos többletfeladatok 2,3 MFt, terven felüli hulladékszállítási feladatok (régi csúszdaelemek, kijáró stb.) 2,2 MFt; új fitness szolgáltatásokat nyújtók megbízási díja (1,5 MFt), energiahatékonysági audit díja 1,7 MFt; új napágy feliratozások, új információs táblák készítése (1,0 MFt); POS terminál bérleti díjak 0,9 MFt; új hulladékgyűjtő konténer bérleti díjak 2,8 MFt.

3.5.3 EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az egyéb szolgáltatások értéke lényegében megfelel a tervezett értéknek.

3.6 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Társaságunk személyi jellegű ráfordításai lényegében a tervezett szintnek megfelelően alakultak, a tervteljesítés 100,5 %. Az egyes költség sorok átrendeződését eredményezte az év végi ösztönző mértékének és a juttatás formájának változása. Az érdekeltségi szabályzat alapján fizetett többlet ösztönzőt, jórészt kompenzálták a járulék megtakarítások. A tervezettnél magasabb járulék megtakarítások a következő formában realizálódtak:

- Szakképző iskolák tanulóinak foglalkoztatása miatti szakképzési hozzájárulás megtakarítás.
- Megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása miatti rehabilitációs hozzájárulás megtakarítás.
- 25 év alatti pályakezdők, 55 év feletti munkavállalók, tartósan álláskereső és szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottakhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó megtakarítás.

3.6.1 HUMÁN MENEDZSMENT, FOGLALKOZTATÁS

2016. évben a társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 14 fővel emelkedett:

Üzletág:	Átlagos állományi létszám változása
Ügyvitel-pénztárosok	2 fő
Rendészet	2 fő
Központi Gyógyászat	6 fő
Kertészet	1 fő
Aqua-Palace vendéglátással	3 fő
Összesen:	14 fő

3.6.2 AZ ÁTLAGBÉR ALAKULÁSA

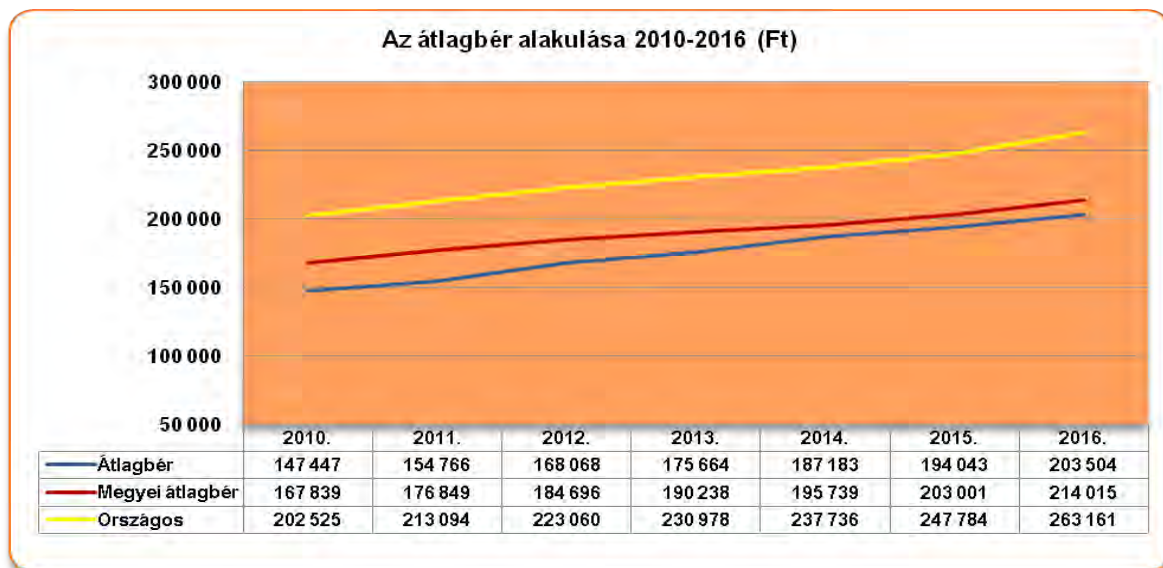
A társaságunknál foglalkoztatott munkavállalók átlagbére 4,9 %-kal emelkedett 2016. évben, mely a következő két tényező együttes hatásának eredménye:

- 2016. január elsejétől a személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában az érvényes jogszabályi előírásoknak (minimálbér, garantált bérminimum) megfelelően 5,5 %-kal emelkedett az érintett munkavállalók alapbére.
- Ezen felül az érdekképviselettel kötött bérmegállapodásnak megfelelően 2016. április 1-től 5,5 %-os átlagos béremelésre került sor valamennyi nem szezonális jelleggel foglalkoztatott munkavállalónk vonatkozásában, melynek éves kihatása (2 havi ösztönző figyelembevételével) 4,3 %.

Megnevezés	2015. évi adatok		2016. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	262	414 801	264	439 194	100,8%	105,9%
Szellemi foglalkozásúak	218	512 969	231	566 998	106,0%	110,5%
Teljes munkaidőben fogl.	480	927 770	495	1 006 192	103,1%	108,5%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)	161,071		169,393		105,2%	
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	25	22 675	25	22 576	100,0%	99,6%
Szellemi foglalkozásúak	19	28 554	18	27 055	94,7%	94,8%
Nem teljes munkaidőben fogl.	44	51 229	43	49 631	97,7%	96,9%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)	97,025		96,184		99,1%	
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)	155,693		163,541		105,0%	
Egyéb kifizetések	0	241 144	0	258 002	-	107,0%
Mindösszesen:	524	1 220 143	538	1 313 825	102,7%	107,7%
Átlagbér (Ft)	194,043		203,504		104,9%	

A társaságunknál jelentkező 2016. évi 4,9 %-os átlagbér emelkedés alacsonyabb érték a KSH által közzétett kereset növekedés mértékétől mind megyei (5,4 % növekedés), mind országos (6,2 % növekedés) szinten.

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. számított átlagbére a megyei érték: 95,1 %-a, illetve az országos érték: 77,3 %-a.



3.7 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A kedvező jövedelmezőségi adatokra tekintettel elsősorban az új informatikai fejlesztéseinknél a jogszabályok által megengedett legmagasabb amortizáció elszámolására törekedtünk 2016. évben. Ennek megfelelően mind az elszámolt értékcsökkenési leírás, mind a kisértékű tárgyeszközök leírása az előirányzott értéknél magasabb.

3.8 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.8.1 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételeink 2016. évi alakulása a tervezett értéknél 40,6 %-kal magasabb, a terven felüli hiteltörlesztéshez kapcsolódó céltartalék feloldási kötelezettség következtében.

3.8.2 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordításaink 2016. évi értéke 10,5 %-kal meghaladja a tervezett értéket. A többletet alapvetően a terven felüli bevételekhez kapcsolódó iparűzési adó növekmény okozza.

3.9 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

3.9.1 PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

A pénzügyi bevételeink értéke az előirányzott értéknél 6,8 millió forinttal magasabb. A növekményt az euró bevételek forintra átváltása során realizált, árfolyamnyereség biztosította.

3.9.2 PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK

A pénzügyi ráfordításaink döntően két tényező kölcsönös hatására mutatnak a tervezettnél magasabb értéket:

- 1) A hosszú lejáratú beruházási hitel +1 éves előtörlesztéséhez kapcsolódó **árfolyam különbözet elszámolása** 132,5 millió forint többlet ráfordítást eredményezett.
- 2) A **fizetett kamatok** esetében 12.0 millió forint megtakarítás mutatkozik – értelemszerűen – a hitel előtörlesztése 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. Növekedett a saját tőke aránya és a tőkeerősség, jelentős mértékben csökkent az eladósodottság. A tovább növekvő bevételek révén emelkedtek az eszközhatékonysági mutatóink. A beruházásokhoz kapcsolódó mutatók lényegében megfelelnek az előző évi értékeknek.

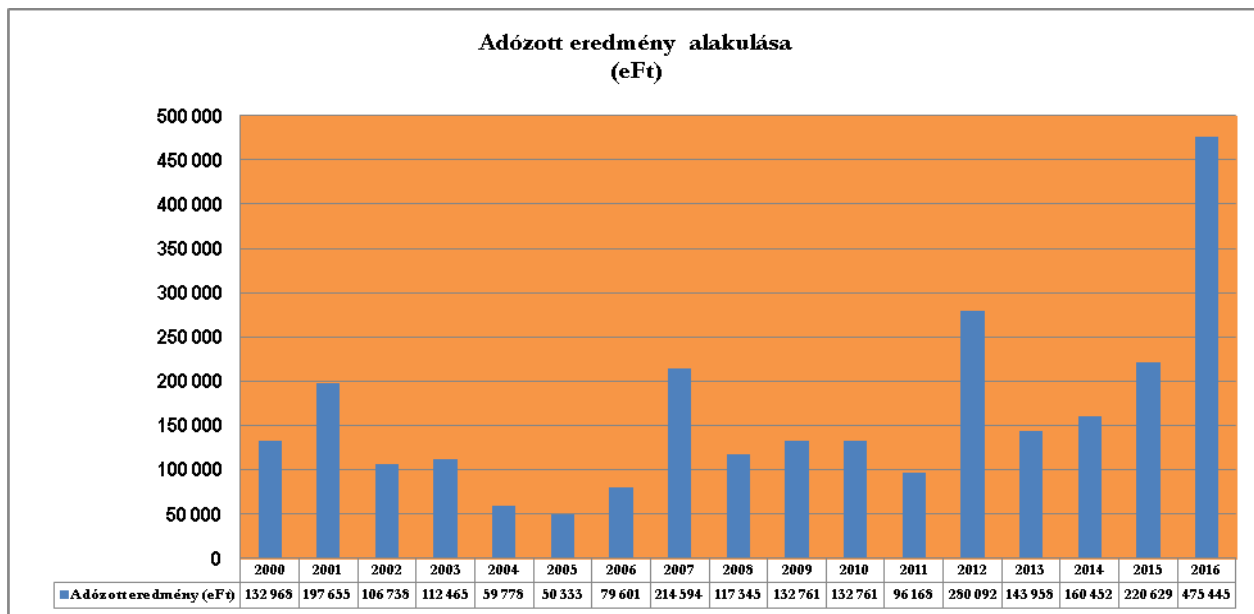
Az összes eszközeink kevesebb, mint 14 %-át finanszírozzák bankhitelek.

4.2 PÉNZÜGYI HELYZET

A pénzügyi-likviditási mutatóink továbbra is kedvező, megnyugtató képet mutatnak, különös tekintettel az adósságszolgálati fedezetre.

4.3 JÖVEDELMEZŐSÉG

Társaságunk történetének messze legmagasabb adózott eredményét realizálta 2016-ban. Ennek megfelelően jövedelmezőségi mutatóink a valaha mért legkedvezőbb értéket mutatják.



5 BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK 2016.

A 2016. évi beruházási kiadásainkat a következőkben ismertetjük:

Megnevezés	Helyszín	Összeg eFt
Online pénztárgépek beszerzése	Strandfürdő	807
UV vízfertőtlenítő berendezések beépítése	Strandfürdő	65 213
Hőcserélők bővítése	Strandfürdő	1 787
Vízi-biciklik beszerzése (10 db)	Strandfürdő	2 835
Ingyenes wifi sáv szélesség bővítés	Strandfürdő	257
Strandfutball kapu és háló beszerzése	Strandfürdő	644
3 új strandpénztár építése és Bródy utcai pénztár körüli területrendezés	Strandfürdő	106 847
Strandpénztárak klíma berendezés beépítése	Strandfürdő	2 480
Saját előállítású bútor készítése a strandpénztárakba	Strandfürdő	685
Szalagfüggöny beszerzése a strandpénztárakba	Strandfürdő	421
Fahíd felújítása	Strandfürdő	1 276
"Tahiti Beach" tervek	Strandfürdő	22 990
Gyermekmedence fejlesztés	Strandfürdő	1 220
Strandfoci-pálya bővítése	Strandfürdő	2 786
Delfin medence fólia burkolat megvalósítása	Strandfürdő	19 510
Térburkolat bővítés a női napozó mellett	Strandfürdő	1 599
Elosztószekrények beszerzése	Strandfürdő	1 703
Lézer-show berendezés beszerzése	Strandfürdő	341
Közlekedőút építés	Strandfürdő	1 095
Jéglápa készítő gép beszerzése	Aqua-Palace	703
Búvárszivattyús porszívó beszerzése	Aqua-Palace	143
Wellness gőzgenerátor beszerzése	Aqua-Palace	592
Vendéglátó eszközök beszerzése	Aqua-Palace vendéglátás	468
Klíma berendezés	Termálfürdő	2 680
Nyílászárók cseréje	Termálfürdő	671
Termálcserélő bővítése	Termálfürdő	2 522
Vízlágyító berendezés beszerzése	Központi gyógyászat	153
Térburkolatok bővítése	Aquapark	1 459
Uszodai berendezések beszerzése (startkészülékek, medencetisztító, hangtechnika, padozattisztító)	Árpád uszoda	9 973
Zárprogramozó laptop beszerzése	Thermal Hotel	265
Szünetmentes tápegység beszerzése	Thermal Hotel	4 016
Ingyenes wifi kiépítése	Thermal Kemping	117
Klíma berendezés beszerelése	Thermal Kemping	339
Laboratóriumi berendezések beszerzése (standard inkubátor, spektrofotométer)	Labor	2 403
Gyógyászati eszközök beszerzése (Bemer, ultrahangterápia, elektroterápia)	Aurum, Délbáb, Rudolf, Viktória terápiai	6 518
III-as kút felújítása	Víztermelés	12 851
Elosztószekrény beépített frekvenciaváltóval	Gázmotor	860

Megnevezés	Helyszín	Összeg eFt
Energia információs rendszer beszerzése	Gázmotor	4 000
Vendégszobák bútorok cseréje	Vendégszobák	674
Beléptető rendszer és online jegyértékesítés beszerzése	Általános	79 171
Kamerarendszer bővítés	Általános	22 250
Termálvízóra csere	Általános	2 700
Szerszámok beszerzése	Általános	990
Informatikai eszközök raktárban (forgókapuk, számítógépek)	Általános	8 623
Egyéb beruházások összesen		4 500
Összesen		404 135
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés		17 078
Mindösszesen		421 213

ÖSSZEGZÉS

A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. menedzsmentje rendkívül sikeresnek értékeli a 2016. évet. Az Üzleti Tervében kitűzött célokat túlteljesítette a vendégforgalom, s még inkább az árbevételek és a jövedelmezőség tekintetében.

Mind az idegenforgalomhoz-, mind a gazdasági-pénzügyi adatokhoz kapcsolódó mutatók további töretlen fejlődést jelenítenek meg.

Mindez újabb megerősítése annak, hogy a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt-be történő инвестиáció jó befektetés, amely kedvező megtérülési mutatókkal hasznosul, biztosítva a turisztikai vonzerő fenntarthatóságát, továbbfejlesztését.

A Magyar Fürdőszövetség megbízásából a BDO Kft. által, a közelmúltban készített átfogó szakmai tanulmány egyértelműen igazolja, hogy Magyarországon szoros a korreláció az értékesített fürdőszolgáltatások és a szálláshelyek vendégforgalma között, tehát a gyógyfürdők Magyarországon meghatározó turisztikai vonzerőnek tekinthetők. A fürdők - így társaságunk – a cégen belül realizálódó közvetlen árbevételen és eredményen felül, keresletet indukálnak az idegenforgalmi szereplők (szálláshelyek, vendéglátás) mellett, a kereskedelem és más termelő- és szolgáltató ágazatok felé (turizmus multiplikátor hatás), így közvetetten valamennyi érdekelt félnek (vállalkozásoknak, lakosságnak, önkormányzatnak) többletbevételt eredményeznek, biztosítva a helyi gazdaságba történő befektetések megtérülését.

Hajdúszoboszló város és a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2016. évi eredményei a kiváló modellként igazolják az előzőeket, akár történelmi rekord fürdőlátogató számra, akár a szintén csúcserőket jelentő vendégéjszaka mutatóra tekintünk.

Köszönjük a Képviselőtestület eddig megnyilvánult bizalmát!

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy jelentésünket elfogadni szíveskedjen!

Hajdúszoboszló, 2017. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyászati és Egészségturisztikai
Zártkörű Részvénytársaság

Czeglédi Gyula
vezérigazgató

Bevételek és ráfordítások alakulása 2016. terv és tény adatok

A tétel megnevezése	2016. évi tény eFt	2016. évi terv eFt	Terv- teljesítés %	Tervtől eltérés eFt
Strandfürdő	1 206 028	1 089 545	110,69%	116 483
Termálfürdő és Központi gyógyászat bevétele	947 999	830 113	114,20%	117 886
AQUAPARK bevétele	297 478	221 316	134,41%	76 162
Aqua-Palace bevétele vendéglátással	746 717	636 909	117,24%	109 808
Árpád uszoda bevétele	32 216	31 046	103,77%	1 170
Silver Terápia bevétele	45 113	31 866	141,57%	13 247
Déliab Terápia bevétele	39 738	36 521	108,81%	3 217
Aurum Terápia bevétele	25 815	26 872	96,07%	-1 057
Rudolf Terápia bevétele	13 908	14 557	95,54%	-649
Victoria Terápia bevétele	18 284	18 345	99,67%	-61
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat	541 994	513 396	105,57%	28 598
Thermal Camping bevétele	109 438	96 386	113,54%	13 052
Hajdú Kemping árbevétele	37 555	30 584	122,79%	6 971
Laboratórium bevétele	42 171	41 047	102,74%	1 124
Ásványvíz palackozó és masszázskrém üzem bevétele	30 303	32 953	91,96%	-2 650
Ingatlan bérbeadás és pavilon üzemeltetés bevétele	209 681	201 811	103,90%	7 870
Hévíz termelés és értékesítés bevétele	151 697	131 681	115,20%	20 016
Egyéb árbevételek (bérloknak közüzemi díj, utazási iroda, stb.)	55 663	48 721	114,25%	6 942
Egyéb bevételek	180 036	128 023	140,63%	52 013
Pénzügyi bevételek	9 629	2 841	338,93%	6 788
Összes bevétel	4 741 463	4 164 533	113,85%	576 930
Anyag-és készlet felhasználás	215 631	179 453	120,16%	36 178
* ebből karbantartó anyagok	69 089	35 669	193,69%	33 420
* ebből marketing anyagok	8 970	9 200	97,50%	-230
* ebből üzemeltetéshez felh. anyagok	137 572	134 584	102,22%	2 988
Élelmiszer anyagok	142 504	138 567	102,84%	3 937
Áramdíj	144 671	169 701	85,25%	-25 030
Gázdíj	32 078	34 705	92,43%	-2 627
Üzemanyag	5 751	7 073	81,31%	-1 322
Vízdíj	18 964	18 345	103,37%	619
Egyéb anyagköltség	0	0	0,00%	0
Anyagköltség összesen	559 599	547 844	102,15%	11 755
Igénybe vett szolgáltatások	763 985	742 663	102,87%	21 322
* ebből javítási, karbantartási költségek	119 726	132 563	90,32%	-12 837
* ebből posta, telefon, internet költségek	9 624	8 400	114,57%	1 224
* ebből fizetett jutalékok költségek	29 650	11 393	260,25%	18 257
* ebből szakértői díjak, könyvvizsgálat, ügyvéd	26 000	25 741	101,01%	259
* ebből diák munkaerő kölcsönzés (Joker)	113 185	111 491	101,52%	1 694
* ebből területihasználati díj	209 800	209 800	100,00%	0
* ebből hirdetési díjak, reklámköltség	107 495	104 000	103,36%	3 495
* ebből rendezvények költsége	16 089	19 000	84,68%	-2 911
* ebből szálloda marketing költsége	4 100	7 800	52,56%	-3 700
* ebből kiállítás és értékesítés költsége	6 625	10 000	66,25%	-3 375
* ebből közírástípusi, csatornadíj költsége	51 965	51 234	101,43%	731
* ebből minden egyéb igénybe vett szolgáltatás	69 726	51 241	136,07%	18 485
Egyéb szolgáltatások értéke	55 896	55 453	100,80%	443
Anyagjellegű ráfordítások	1 379 480	1 345 960	102,49%	33 520
Béreköltség	1 313 725	1 349 907	97,32%	-36 182
Bérráulások	371 664	383 611	96,89%	-11 947
Táppénz	2 171	2 515	86,32%	-344
Betegszabadság	8 517	6 980	122,02%	1 537
Reprezentáció	4 822	2 513	191,88%	2 309
Személyi jellegű egyéb kifizetések	193 447	139 309	138,86%	54 138
Személyi jellegű ráfordítások	1 894 346	1 884 835	100,50%	9 511
Értékesítési leírás	457 179	426 688	107,15%	30 491
Kisértékű tárgyi eszköz leírás	16 987	214	7937,85%	16 773
Vendéglátó áruk ELÁBÉ	29 453	29 423	100,10%	30
Közvetített szolgáltatások értéke	9 203	5 299	173,67%	3 904
Egyéb ráfordítások	189 668	171 686	110,47%	17 982
Pénzügyi ráfordítások	311 136	190 299	163,50%	120 837
Összes ráfordítás	4 287 452	4 054 404	105,75%	233 048
Saját teljesítmények értéke	21 434	12 663	169,26%	8 771
Adózás előtti eredmény	475 445	122 792	387,20%	352 653

**Tevékenységek fedezeti összegének alakulása ágazatonként, költségnemes bontásban
2016.**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bevételek	Aktivált saját teljesítmény	Ráfordítások összesen	Anyagjellegű ráfordítások, ELÁBÉ, tov.szla	Személyi jellegű ráfordítások	Értéksökkenés	Üzletági közvetlen eredmény	Felosztott költség	Üzemi eredmény
Strandfürdő	1 206 028		518 859	378 100	57 822	82 937	687 169	159 003	528 166
Termálfürdő és Központi gyógyászat	947 999		713 607	77 031	592 569	44 007	234 392	116 046	118 346
Aquapark	297 478		119 509	56 275	15 435	47 799	177 969	6 892	171 077
Aqua-Palace vendéglátással	746 717		601 059	250 738	207 760	142 561	145 658	81 675	63 983
Árpád uszoda	32 216		72 894	12 622	40 010	20 262	-40 678	19 628	-60 306
Silver Terápia	45 113		24 312	3 973	19 963	376	20 801	5 199	15 602
Déliab Terápia	39 738		22 008	866	20 669	473	17 730	4 693	13 037
Aurum Terápia	25 815		15 475	1 737	12 972	766	10 340	1 800	8 540
Rudolf Terápia	13 908		8 897	1 693	7 042	162	5 011	1 247	3 764
Victoria Terápia	18 284		10 751	1 926	8 663	162	7 533	1 262	6 271
Thermal Hotel szálloda, vendéglátás, gyógyászat	541 994		475 618	173 632	274 401	27 585	66 376	37 355	29 021
Thermal Camping	109 438		38 108	16 511	19 341	2 256	71 330	4 156	67 174
Hajdú Kemping	37 555		41 830	22 682	17 277	1 871	-4 275	2 730	-7 005
Laboratórium	42 171		50 428	10 437	36 329	3 662	-8 257	695	-8 952
Ásványvíz palackozó és masszázskrém üzem	30 303	7 353	49 478	27 539	16 987	4 952	-11 822	-10 212	-1 610
Ingatlan bérbeadás és pavilon üzemeltetés	209 681		14 327	6 680	2 251	5 396	195 354	488	194 866
Hévíz termelés és értékesítés	151 697		204 531	67 238	108 280	29 013	-52 834	-148 562	95 728
Egyéb tevékenységek (bérletnek közüzemi díj, utazási iroda, stb.)	55 663		151 184	72 797	34 929	43 458	-95 521	-108 888	13 367
Összes tevékenység	4 551 798	7 353	3 132 875	1 182 477	1 492 700	457 698	1 426 276	175 207	1 251 069
Felosztott üzemi költségek		14 081	203 650	32 359	166 694	4 597	-189 569	-189 569	0
Értékesítési költségek			129 665	123 200	6 125	340	-129 665	5 375	-135 040
Igazgatási költségek			297 194	76 349	210 308	10 537	-297 195	8 529	-305 724
Egyéb általános költségek			23 263	3 750	18 519	994	-23 263	458	-23 721
Közvetett költségek összesen	0	14 081	653 772	235 658	401 646	16 468	-639 692	-175 207	-464 485
Egyéb bevételek-ráfordítások	180 036		189 668	189 668			-9 632		-9 632
Pénzügyi bevételek-ráfordítások	9 629		0				9 629	311 136	-301 507
Összesen:	4 741 463	21 434	3 976 315	1 607 803	1 894 346	474 166	786 581	311 136	475 445

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, 2016. évben rekord árbevételt realizáló üzletágunk üzemi eredménye: 528,2 millió forint.

TERMÁLFÜRDŐ ÉS KÖZPONTI GYÓGYÁSZAT

A Termálfürdő és Központi Gyógyászat 2016. évi üzemi eredménye: 118,3 millió forint, mely a jelentős részben OEP által finanszírozott szolgáltatási tevékenységre tekintettel kedvező értéknek tekinthető.

AQUAPARK

Az Aquapark 2016. évi üzemi eredménye: 171,1 millió forint. A 2014-ben jelentős fejlesztésen átesett Aquaparkunk az 1.873 Mft-os befektetett eszköz érték alapján számított 9,1 %-os befektetett eszköz arányos eredménye továbbra is kiváló értéknek tekinthető.

AQUA-PALACE ÉLMÉNYFÜRDŐ

Az Aqua-Palace üzemi eredménye: 64,0 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 60,3 millió forint volt 2016. 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: 15,6 millió forint.

DÉLIBÁB TERÁPIA

A terápia üzemi eredménye: 13,0 millió forint. Az üzletág az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek 2016. évben sem felelt meg, de az előző üzleti évekhez viszonyítva lényegesen közelebb került a Megállapodásban előírt feltételek teljesítéséhez. A 2016. évi adatok alapján társaságunk a szerződésben foglaltaknak megfelelően kiszámított 933 ezer forint különbözet megtérítését kezdeményezte, melynek pénzügyi rendezése megtörtént.

AURUM TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek és a takarékos költséggazdálkodás és vízfelhasználás következményeként az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 8,5 millió forint.

RUDOLF TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek és a takarékos költséggazdálkodás és vízfelhasználás következményeként az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 3,8 millió forint.

VICTORIA TERÁPIA

Az üzletág az elért bevételek és a takarékos költséggazdálkodás és vízfelhasználás következményeként az Együttműködési Megállapodásban előírt feltételeknek megfelelt. A terápia üzemi eredménye: 6,3 millió forint.

HUNGAROSPA THERMAL HOTEL

Az üzletág üzemi eredménye: 29,0 millió forint. A legnagyobb bevételt realizáló szálláshely egységünk elszámolt értékcsökkenési leírás figyelembevételével kalkulált cash flow-ja 56,6 millió forint, mely biztosítja a szálloda pénzügyi megtérülését.

THERMAL CAMPING

Az üzletág üzemi eredménye: 67,2 millió forint. Kemping szálláshely szolgáltatást nyújtó üzletágunk a tevékenység szezonális jellegének megfelelően szintén kiváló eredmény mutatóval rendelkezik.

HAJDÚ KEMPING

Az üzletág üzemi vesztesége 7,0 millió forint. A negatív eredmény értékelésénél célszerű figyelembe vennünk a tulajdonos önkormányzatnak fizetett 7 millió forint összegű bérleti díjat. A Hajdú Kempingben fogadott szervezett csoportok által igénybe vett gyógyszolgáltatások és fürdőszolgáltatások árbevétele és hozama az érintett üzletágak fedezeti összegében jelentkezik.

INGATLAN BÉRBEADÁS (ÉS PAVILON ÜZEMELTETÉS)

A tevékenységen összességében elért üzemi eredmény: 194,9 millió forint. A Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. területén elhelyezkedő kereskedelmi és vendéglátó létesítmények összességében 90 épület-, és területbérletre vonatkozó szerződés keretében kerülnek hasznosításra.

LABORATÓRIUM

Az üzletág üzemi eredménye: - 9,0 millió forint. Ennek magyarázata, hogy a labor által végzett belső vízvizsgálatok költségei a labor fedezeti összegét csökkentik.

HÉVÍZTERMELÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS

Az üzletág üzemi eredménye: 95,7 millió forint. Az 1994-ben megvásárolt, felbecsülhetetlen értékű vízbázis a helyi idegenforgalom alapja, megfelelő jövedelmezőséggel hasznosul. A tevékenység jó szintű jövedelmezőségét tovább növeli a kútelepek üzemeltetési költségeinek hévíztermelés és villamos energiatermelés közötti megosztása a gázmotoros erőmű üzembe helyezését követően. Mindez lehetőséget

teremtett arra, hogy az előző évekhez hasonlóan 2017-ben se emelje társaságunk a termálvíz szolgáltatás árjegyzéki árát. Gyógyvíz vásárlóink számára a 2017. évi ártájékoztatónkban előre jeleztük, hogy 2018. évtől a gyógyvíz árának arányos emelése várható.

ÁSVÁNYVÍZ PALACKOZÓ ÉS MASSZÁZSKRÉM ÜZEM

A tevékenység üzemi eredménye 1,6 millió forint üzemi veszteség. Az elszámolt értékcsökkenési leírás 3,7 millió forint, melynek figyelembevételével 2,1 millió forint összegű pénzügyi megtérülés mutatkozik.

EGYÉB ÁRBEVÉTELEK

Az egyéb árbevételt jelentő (bérloknek továbbszámlázott közüzemi díjak, az utazási iroda és a rendezvények) tevékenységeken 13,4 millió forint fedezeti összeg termelődött 2016-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, vagyonbiztosítás, oktatás, továbbképzés, szakmai kiadványok előfizetési díja, postai díjak, tagdíjak. **Egyéb általános költségek:** központi raktár személyi jellegű kifizetések, raktári eszközök értékcsökkenése, jóléti költségek: véradás, dolgozói rendezvények költségei.

EGYÉB ÉS PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb bevételek és ráfordítások, valamint a pénzügyi bevételek és ráfordítások magyarázatát az Üzleti Jelentés 3.8, 3.9 pontja részletesen tartalmazza.

ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A 2. sz. mellékletben bemutatott adataink és a 2016. Éves beszámolóban közzétételre kerülő Eredménykimutatás alapján 2016. évben 776.952 eFt üzemi eredmény képződött társaságunknál, amely igen jelentős, 33,6 %-os emelkedést jelent az előző évihez viszonyítva.

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

Statistikai 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

2016. év

Éves beszámoló

Hajdúszoboszló, 2017. március 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)	10 489 688	0	10 436 313
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3	0	14 929
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	3	0	14 929
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)	10 488 720	0	10 419 884
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 586 721	0	9 537 325
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	488 968	0	485 564
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	172 056	0	246 706
14.	4. Tenyészállatok	131	0	59
15.	5. Beruházások, felújítások	240 844	0	150 230
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	965	0	1 500
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	365	0	900
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, 2017. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyászati és Egészségügyi Szolgáltató
Zártkörűen működő 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)	573 681	0	626 102
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	66 071	0	70 531
31.	1. Anyagok	48 094	0	51 209
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	3 552	0	4 857
35.	5. Áruk	13 417	0	13 844
36.	6. Készletekre adott előlegek	1 008	0	621
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	105 326	0	92 055
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	62 457	0	64 365
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	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	42 869	0	27 690
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)	402 284	0	463 516
54.	1. Pénztár, csekkek	29 343	0	17 727
55.	2. Bankbetétek	372 941	0	445 789
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	849 339	0	598 745
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	35 242	0	40 618
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	186	0	6 765
59.	3. Halasztott ráfordítások	813 911	0	551 362
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	11 912 708	0	11 661 160

Hajdúszoboszló, 2017. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Értéktároló Zrt.
Zárólagos Beszámolóvezető
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	5 652 568	0	6 226 013
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 328 300	0	3 426 300
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	87 545	0	87 545
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 385 887	0	1 741 617
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	620 398	0	495 106
68.	VI. ÉRTÉKELESI 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	230 438	0	475 445
72.	E. Céltartalékok (73-75)	353 045	0	271 549
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	353 045	0	271 549
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	2 801 208	0	2 127 978
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, 2017. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszló
Gyógyfürdő és Értéktárgyarhatalom
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)	2 332 195	0	1 517 760
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	2 332 195	0	1 517 760
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)	469 013	0	610 218
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	111 111	0	111 111
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	16 621	0	17 883
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 225	0	81 021
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	239 056	0	400 203
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)	3 105 887	0	3 035 620
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 218	0	7 021
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	44 016	0	45 570
108.	3. Halasztott bevételek	3 055 653	0	2 983 029
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	11 912 708	0	11 661 160

Hajdúszoboszló, 2017. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Értéktároló Zrt.
Zsolt Árpád Bencsik
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	4 342 280	0	4 551 798
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	4 342 280	0	4 551 798
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	5 725	0	7 353
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 017	0	14 081
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	7 742	0	21 434
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	150 376	0	180 036
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	148	0	0
9.	05. Anyagköltség	590 680	0	559 599
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	725 051	0	763 985
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	62 176	0	55 896
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	34 010	0	29 453
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 796	0	9 203
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 416 713	0	1 418 136
15.	10. Bérköltség	1 220 143	0	1 313 725
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	207 613	0	208 957
17.	12. Bérjárulékok	350 048	0	371 664
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 777 804	0	1 894 346
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	489 477	0	474 166
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	234 831	0	189 668
21.	Ebből: értékvesztés	289	0	555
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	581 573	0	776 952

Hajdúszoboszló, 2017. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Szolgáltató Zrt.
Zárkózott Részletgazdálkodás
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	3 222	0	644
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 032	0	8 985
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	9 254	0	9 629
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	99 133	0	48 614
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktartaléka	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	261 256	0	262 522
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	360 389	0	311 136
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-351 135	0	-301 507
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	230 438	0	475 445
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	230 438	0	475 445

Hajdúszoboszló, 2017. március 14.

Hungarospa Hajdúszoboszlói
Gyógyfürdő és Értékpapír Zrt.
Záróértekelési beszámoló
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Zrt.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2016.12.31.
Beszámolási időszak: 2016.01.01-2016.12.31.
Hajdúszoboszló, 2017. március 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	6
2.1.4	Számviteli alapelvek.....	7
2.1.5	Az eredmény megállapításának technikája	8
2.1.6	Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából.....	9
2.1.7	A valuta-és devizatételek értékelése.....	10
2.2	A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése	10
3.	A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ÉRTÉKELÉSE	11
3.1	A vagyoni helyzet jellemzése.....	11
3.1.1	Az eszközök összetételének alakulása	11
3.1.2	A források összetételének alakulása	12
3.1.3	Időbeli elhatárolások bemutatása.....	13
3.1.4	A vagyoni helyzetet jellemző mutatók	13
3.2	A pénzügyi-likviditási helyzet jellemzése	14
3.3	Jövedelmezőség, hatékonyság értékelése.....	14
4.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
4.1	A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	15
4.1.1	A több helyen is szerepeltethető adatok ismertetése	15
4.1.2	A minősítés esetleges megváltoztatásának leírása	15
4.1.3	Az értékelési elvek megváltoztatásának hatása	15
4.1.4	A befektetett eszközök állományának változásai	15
4.1.5	Az eredménytartalék lekötött összegének bemutatása	15
4.1.5.2.	Lekötött tartalékképzés beruházási hitel árfolyam különbözet elszámolására	16
4.1.6.	A követelésekre elszámolt értékvesztés bemutatása	16
4.1.7.	A piaci értéken szerepeltetett eszközök bemutatása.....	16
4.1.8.	Az értékhelyesbítés alakulása eszközcsoportonként, az érték nélkül nyilvántartott készletek	16
4.1.9.	A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai	16
4.1.10.	A veszélyes hulladékok nyitó és záró készlete	16
4.1.11.	A hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	17
4.1.12.	A jelentős, mérlegben nem szerepeltetett pénzügyi kötelezettségek részletezése	17
4.1.13.	Mérlegen kívüli tételek - mérlegfordulónapig le nem zárt határidős deviza ügyletek	17
4.2.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	17
4.2.1.	Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése	17
4.2.2.	A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	17
4.2.3.	Az árbevétel megoszlásának alakulása	18
4.2.4.	Költségek és ráfordítások.....	18
4.2.5.	A társasági adó megállapításánál alkalmazandó módosító tételek ismertetése.....	18

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

Mellékletek:

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

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1.1 A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1.1 A TÁRSASÁG ALAPÍTÁSA, MŰKÖDÉSI FORMÁJA, TULAJDONOSOK

A HUNGAROSPA Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő és Egészségturisztikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság a korábbi Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Vállalat jogutódjaként 1991. augusztus 26-án jött létre. A részvénytársaság zárt körben került megalapításra Hajdúszoboszló Város Önkormányzata és a társaság Dolgozói és Segélyező Alapítványa által. A társaság alapításkori jegyzett tőkéje - többségi tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott pénzeszközök – következtében napjainkra 3.426.300 e Ft-ra emelkedett, az Önkormányzat tulajdonosi részesedése pedig 98,8 %.

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

Évek	Tulajdonosok	Részvények száma db	Részvények típusa, névértéke	Részvények összesen e Ft	Részvények mindösszesen e Ft	Tulajdoni hányad %	Jegyzett tőke változás e Ft
1991	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	953	100.000.-Ft/db névre szóló	95 300	136 700	69.7	0
	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		30.3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	1 953		195 300	236 700	82.5	100 000
1995	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		17.5	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	5 953		595 300	636 700	93.5	400 000
1998	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		6.5	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	6 586		658 600	700 000	94.1	63 300
1999	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		5.9	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	8 026		802 600	844 000	95.1	144 000
2000	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		4.9	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	10 976		1 097 600	1 139 000	96.4	295 000
2001	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.6	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	11 976		1 197 600	1 239 000	96.7	100 000
2002	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.3	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	13 576		1 357 600	1 399 000	97.0	160 000
2003	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		3.0	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	14 554		1 455 400	1 496 800	97.2	97 800
2004	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.8	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	15 159		1 515 900	1 557 300	97.3	60 500
2005	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.7	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	16 689		1 668 900	1 710 300	97.6	153 000
2006	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.4	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	18 369		1 836 900	1 878 300	97.8	168 000
2007	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.2	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	20 349		2 034 900	2 076 300	98.0	198 000
2008	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		2.0	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	22 979		2 297 900	2 339 300	98.2	263 000
2009	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1.8	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	24 959		2 495 900	2 537 300	98,4	198 000
2010	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,6	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	26 689		2 668 900	2 710 300	98,5	173 000
2011	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,5	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	28 419		2 841 900	2 883 300	98,6	173 000
2012	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	30 149		3 014 900	3 056 300	98,6	173 000
2013	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,4	
	Hajdúszoboszló Város Önkormányzata	31 879		3 187 900	3 229 300	98,7	173 000
2014	Hungarospa Hajdúszoboszlói Gyógyfürdő Rt. Dolgozói és Segélyező Alapítvány	414		41 400		1,3	

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	

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, Hóforrás 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, élményfürdő)

9261 Sportlétesítmények üzemeltetése (uszoda)

8690 Humán egészségügyi tevékenység (gyógyászat)

7430 Műszaki vizsgálat, elemzés (labor)

6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7912 Utazásszervezés

5610 Étkezőhelyi vendéglátás

5630 Italszolgáltatás

5530 Kemping szolgáltatás
 5510 Szállodai szolgáltatás
 3600 Víztermelés, kezelés, elosztás
 1107 Üdítő ital, ásványvíz gyártása
 3511 Villamosenergia-termelés
 3514 Villamosenergia-kereskedelem

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

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

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE

2.1 A ZRT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK JELLEMZŐI

2.1.1 **A SZÁMVITELI POLITIKA CÉLJA**

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

2.1.2 **A BESZÁMOLÓ FORMÁJA, KÖNYVVEZETÉS MÓDJA**

A számviteli törvény figyelembevételével vállalkozásunk (mint részvénytársaság, és mint az előírt mutatókat meghaladó vállalkozás) **kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít** a naptári évről december 31-i fordulónappal. A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg társaságunk üzleti jelentést is készít.

A társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett társaság. A társaság könyvvizsgálója:

BONITAS '97 Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft. 5300 Karcag, Kántor Sándor u. 8. fsz. 6., cégjegyzékszám: 09-09-005164, (Gy. Szűcs Erzsébet)

A könyvvizsgáló részére 2016. évben fizetett könyvvizsgálati díj összege: 1.700.000,-Ft. A könyvvizsgáló részére a könyvvizsgálati díjon kívül egyéb jogcímen nem történt kifizetés.

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

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

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

2.1.3 **A SZÁMVITELI POLITIKA KERETÉBEN ELKÉSZÍTENDŐ SZABÁLYZATOK**

Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási valamint selejtezési szabályzata,
 Számlarend,
 Eszközök és a források értékelési szabályzata,
 Pénztári és pénzkészlet szabályzat,
 Önköltség-számítási szabályzat.

2.1.4 SZÁMVITELI ALAPELVEK

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

2.1.4.1 A vállalkozás folytatásának elve

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

2.1.4.2 A teljesség elve

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

2.1.4.3 A valóság elve

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

2.1.4.4 A világosság elve

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

2.1.4.5 A következtetesség elve

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

2.1.4.6 A folytonosság elve

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

2.1.4.7 Az összemérés elve

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

2.1.4.8 Az óvatosság elve

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

2.1.4.9 A bruttó elszámolás elve

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

2.1.4.10 Az egyedi értékelés elve

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

2.1.4.11 Az időbeli elhatárolás elve

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

2.1.4.12 *A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve*

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

2.1.4.13 *A lényegesség elve*

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

2.1.4.14 *A költség-haszon összevetésének elve*

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

2.1.5 **AZ EREDMÉNY MEGÁLLAPÍTÁSÁNAK TECHNIKÁJA**

2.1.5.1 *Az eredmény-kimutatás formája, könyvviteli zárlat*

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

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

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

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

2.1.5.2 *Amortizációs politika*

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

2.1.5.3 *Maradványérték nagysága*

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

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

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

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

2.1.5.4 *Alkalmazott leírási módszer*

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

2.1.5.5 *Céltartalékok képzése*

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben

A várható kötelezettségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni kötelezettségekre nem képeztünk céltartalékot 2016. évben.

Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre nem képeztünk céltartalékot 2016. évben.

Egyéb céltartalék képzése:

A beruházási hitelek nem realizált árfolyamvesztéséhez kapcsolódóan céltartalék feloldásra került sor 2016. 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 – különbözet 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 2016. 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	2015	2016	Index %	Megoszlás 2015	Megoszlás 2016
Befektetett eszközök	10 489 688	10 436 313	99%	88,1%	89,5%
Immateriális javak	3	14 929	497633%	0,0%	0,1%
Tárgyi eszközök	10 488 720	10 419 884	99%	88,0%	89,4%
Befektetett pénzügyi eszközök	965	1 500	155%	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	573 681	626 102	109%	4,8%	5,4%
Készletek	66 071	70 531	107%	0,6%	0,6%
Követelések	105 326	92 055	87%	0,9%	0,8%
Pénzeszközök	402 284	463 516	115%	3,4%	4,0%
Aktívák	849 339	598 745	70%	7,1%	5,1%
ÖSSZESEN:	11 912 708	11 661 160	97,9%	100,0%	100,0%

Az eszközökben az előző évhez képest bekövetkezett minimális, 53.375 eFt csökkenés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

- ▶ Immateriális javak év végi állománya 14.929 eFt, a jelentős növekedést a beléptető rendszerhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok (szoftverek) aktiválása okozza.
- ▶ A tárgyi eszközöknél az eszközérték beszerzést (421.213 eFt) meghaladó értékcsökkenés elszámolására (474.166 eFt) került sor, melynek következtében tárgyi eszközeink állománya minimálisan csökkent. 2016. évben, mint ahogyan azt üzleti tervünkben is előirányoztuk nagyobb volumenű beruházást nem terveztünk.
- ▶ A befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki egyrészt a dolgozóknak adott lakásvásárlási kölcsönt (900 eFt), másrészt a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinket (600 eFt).
- ▶ A mérlegben a 38. mérlegsoron kimutatott vevői követeléseink állománya 1.908 eFt-tal nőtt, a 43. mérlegsoron kimutatott Egyéb követeléseink 15.179 eFt-tal csökkentek. 2015. év végén az ÁFA tekintetében visszaigénylő pozícióban voltunk, ellentétben a 2016. év végével. Követeléseink összességében 13.271 eFt-tal csökkentek.
- ▶ Pénzeszközeink év végi záró állománya 61.232 eFt-tal nőtt. A pénzeszközállományt befolyásoló tételeket a 2. számú mellékletben a Cash flow kimutatásban szerepeltettük. 2016. december 31-én 17.727 eFt készpénzzel és 445.789 eFt bankbetéttel rendelkezünk. A készpénzből 3.644 EUR valutában, a bankbetétből 95.564,- EUR devizában állt rendelkezésre.
- ▶ Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki egyrészt azokat a bevételeket, amelyek teljesítése 2016. évben megtörtént, de az abból származó bevétel realizálására 2017-ben kerül sor. Másrészt azokat a kiadásokat, amelyek 2016. évben felmerültek, de költségként, ráfordításként csak 2017-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	2015	2016	Index	Megoszlás 2015	Megoszlás 2016
Saját tőke	5 652 568	6 226 013	110,1%	47,4%	53,4%
Kötelezettségek	2 801 208	2 127 978	76,0%	23,5%	18,2%
Céltartalékok	353 045	271 549	76,9%	3,0%	2,3%
Passzívák	3 105 887	3 035 620	97,7%	26,1%	26,0%
ÖSSZESEN:	11 912 708	11 661 160	97,9%	100,0%	100,0%

A forrásokban az előző évhez képest bekövetkezett 2,1 %-os csökkenés az alábbi tényezők együttes hatásával indokolható:

A saját tőke változásának okai:

- ▶ 2016. évben végrehajtott jegyzett tőkeemelés, összesen 98.000 eFt értékben (62. mérlegsor).
- ▶ A 66. mérlegsor, azaz az eredménytartalék összegét növelte a 2015. évi mérleg szerinti eredmény (230.438 eFt).
- ▶ Lekötött tartalékot (67. mérlegsor) képeztünk az eredménytartalék terhére fejlesztésre 237.722 eFt összegben. 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 177.837 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 475,4 millió Ft.
- ▶ A devizában felvett Aqua-Palace beruházási hitel év végi értékeléséből adódóan 81.496 eFt céltartalék felhasználására került sor.

A kötelezettségek változásának okai:

- ▶ A források 18,2 %-át a kötelezettségek alkotják.
- ▶ A kiegészítő melléklet 4.1.11. pontjában a hosszú lejáratú hitelek részletesen kerülnek bemutatásra. A hosszú lejáratú hitelből az éven belül (2017. évben) esedékes részt a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük.
- ▶ A beruházási hitel kötelezettségekből 2016. évben 814.435 eFt törlesztés történt. A kedvező likviditási körülmények miatt az Aqua-Palace beruházási hitel 2017. évben és 2018. évben esedékes törlesztő részlete is megfizetésre került.
- ▶ A kötelezettségeken belül 71-29 % arányban oszlik meg a hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek összege. A hosszú lejáratú kötelezettségek teljes összegét a beruházási hitelek teszik ki, a rövid lejáratú kötelezettségek között pedig a hosszú lejáratú kötelezettségekből az éven belül lejáró törlesztések összegét szerepeltetjük.
- ▶ A 102. mérlegsoron található egyéb rövid lejáratú kötelezettségek döntő részét a december havi bérkifizetések és azok adó- és járulék vonzatai, valamint a GINOP pályázat (Termál- és gyógyvizek újrahasznosítása) kapcsán lefolyósított előleg (137.625 e Ft) teszi ki.
- ▶ 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		598 745
E r r e d m e l n y t	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 618
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 765
	Halasztott ráfordítások	551 362
Passzív időbeli elhatárolások		3 035 620
E c s e d k m k é e n n y t	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 021
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 570
	Halasztott bevételek	2 983 029

3.1.4 A VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK

Megnevezése	Mutató	2015		2016	
		eFt		eFt	
Saját tőke aránya	Saját tőke	5 652 568	90,3%	6 226 013	114,6%
	Idegen tőke	6 260 140		5 435 147	
Eladósodottság	Kötelezettségek	2 801 208	49,6%	2 127 978	34,2%
	Saját tőke	5 652 568		6 226 013	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 342 280	0,77	4 551 798	0,73
	Saját tőke	5 652 568		6 226 013	
Tőkeerősség	Saját tőke	5 652 568	47,4%	6 226 013	53,4%
	Mérlegfőösszeg	11 912 708		11 661 160	
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	2 695 882	47,7%	2 035 923	32,7%
	Saját tőke	5 652 568		6 226 013	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	5 652 568	53,9%	6 226 013	59,7%
	Befektetett eszközök	10 489 688		10 436 313	
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	4 342 280	0,36	4 551 798	0,39
	Eszközök összesen	11 912 708		11 661 160	
Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	4 342 280	41,40%	4 551 798	43,68%
	Tárgyi eszközök összesen	10 488 720		10 419 884	
Tárgyi eszközök elhasználódottsági foka	Tárgyi eszközök nettó értéke	10 488 720	68,3%	10 419 884	66,5%
	Tárgyi eszközök bruttó értéke	15 362 359		15 658 881	
Tárgyi eszközök megújítása	Tárgyévi beruházás	415 309	4,0%	421 213	4,0%
	Tárgyi eszközök	10 488 720		10 419 884	
Beruházások fedezete	Tárgyévi beruházás	415 309	84,8%	421 213	88,8%
	Értécsökkenési leírás	489 477		474 166	

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	2015		2016	
		eFt	%	eFt	%
Likviditási mutató	Forgóeszköz	573 681	20,48%	626 102	29,42%
	Kötelezettség	2 801 208		2 127 978	
Likviditási mutató rövid távú	Forgóeszköz	573 681	122,32%	626 102	102,60%
	Rövid lejáratú kötelezettség	469 013		610 218	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-Készlet	507 610	108,23%	555 571	91,04%
	Rövid lejáratú kötelezettség	469 013		610 218	
Adósság-szolgálati fedezet	Mérleg szerinti eredmény+ ÉCS	719 915	647,92%	949 611	854,65%
	Esedékes törlesztések	111 111		111 111	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	105 326	22,46%	92 055	15,09%
	Rövid lejáratú kötelezettség	469 013		610 218	

Likviditási mutatóink kedvező képet mutatnak. A kedvező képet támasztja alá, hogy az Aqua-Palace beruházási hitel két évi törlesztő részletének teljesítése után a pénzeszközök több mint 61 millió forinttal nőttek

A 2016. 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: 474.166 eFt, a tőkeemelés összege: 98.000 eFt, a mérleg szerinti eredmény 475.445 eFt. Mindezek segítségével közel 421.213 eFt összegű beruházási volumen (befektetési cash flow), valamint 814.435 eFt hiteltörlesztés realizálódott 2016. évben.

3.3 JÖVEDELMEZŐSÉG, HATÉKONYSÁG ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	Mutató	2015		2016	
		eFt		eFt	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	230 438	4,08%	475 445	7,64%
	Saját tőke	5 652 568		6 226 013	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	581 573	10,29%	776 952	12,48%
	Saját tőke	5 652 568		6 226 013	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi eredmény	581 573	13,39%	776 952	17,07%
	Nettó árbevétel	4 342 280		4 551 798	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	230 438	1,93%	475 445	4,08%
	Eszközök	11 912 708		11 661 160	
Élőmunka hatékonyság	Nettó árbevétel	4 342 280	8.287 eFt	4 551 798	8.461 eFt
	Létszám (fő)	524		538	

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

Az üzleti eredmény kategóriát elemző valamennyi mutató értéke (tőkearányos üzleti eredmény 12,48 %, illetve árbevétel arányos üzleti eredmény 17,07 %, élőmunka hatékonyság 8.461 eFt/fő) növekedett az előző évhez képest.

4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2016. december 31-én nem volt.

4.1.1 A TÖBB HELYEN IS SZEREPELTETHETŐ ADATOK ISMERTETÉSE

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2016. december 31-én nem volt.

4.1.2 A MINŐSÍTÉS ESETLEGES MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK LEÍRÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó adat 2016. december 31-én nem volt.

4.1.3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELVEK MEGVÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSA

E tárgyban, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2016. 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 2016. 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

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

4.1.5.2. LEKÖTÖTT TARTALÉKKÉPZÉS BERUHÁZÁSI HITEL ÁRFOLYAM KÜLÖNBÖZET ELSZÁMOLÁSÁRA

Adatok eFt-ban							
Egyéb lekötött tartalék képzés beruházási hitel árfolyam-különbözet elszámolására	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Egyéb lekötött tartalék	569.894	276.461	-306.232	-90.787	-27.690	-52.073	-177.837
Egyenleg	569.894	846.355	540.123	449.336	477.026	424.953	247.116

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

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 2016. évben 20% értékvesztést számoltunk el, összesen 555 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 2016. 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 2017-ben esedékes
K&H Bank Aqua-Palace beruházási és fejlesztési hitel Hitelkeret: 3.380 MFt	2022	1.406.648.474,-Ft	
		1.406.648.474,-Ft	0 Ft

MFB forrású, kedvezményes kamatozású hitel - Attrakciófejlesztési beruházáshoz	2018	222.222.225,-Ft	
		111.111.115,-Ft	111.111.110,-Ft

4.1.12. A JELENTŐS, MÉRLEGBEN NEM SZEREPELTETETT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társaságunknak ilyen jellegű kötelezettsége 2016. évben nem volt.

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

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

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

4.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.2.1. AZ ÖSSZE NEM HASONLÍTHATÓ ADATOK ISMERTETÉSE

A 2000. évi C. a Számvitelről szóló törvény 2016. január 01-i módosítása alapján a Szokásos vállalkozási eredmény valamint ezzel egyidejűleg a Rendkívüli eredmény kategória megszűnése miatt a térítésmentesen átadott út halasztott ráfordításokkal szemben elszámolt értékét (3.216 e Ft) az Egyéb ráfordítások között szerepeltetjük. Ezáltal a 2015. évi Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 584.789 e Ft-ról 581.573 e Ft-ra változik.

4.2.2. A KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS TÁRGYÉVI KÖLTSÉGEINEK ISMERTETÉSE

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben bemutatandó gazdasági esemény nem volt 2016. évben.

4.2.3. AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSÁNAK ALAKULÁSA

Megnevezés	2015. év		2016. év	
	Összeg (eFt)	Megoszlás %	Összeg (eFt)	Megoszlás %
Belépők, bérletek, árbevétele	2 287 059	52,7%	2 448 457	53,8%
Gyógyászatok bevétele	791 764	18,2%	808 709	17,8%
Szállás, vendéglátás bevétele	760 099	17,5%	768 449	16,9%
Ingatlan bérbeadás és pavilon üzemeltetés bevétele	213 644	4,9%	209 680	4,6%
Hévíztermelés és értékesítés bevétele	131 881	3,0%	151 697	3,3%
Egyéb árbevételek (áramértékesítés, ásványvíz, labor, stb.)	157 833	3,6%	164 806	3,6%
Árbevétel összesen	4 342 280	100,0%	4 551 798	100,0%

4.2.4. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Költségneve	2015		2016	
	Összeg eFt	Megoszlás %	Összeg eFt	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	1 416 713	36,2%	1 418 136	35,7%
Személyi jellegű ráfordítások	1 777 804	45,4%	1 894 376	47,6%
Értékcsökkenés	489 477	12,5%	474 166	11,9%
Egyéb ráfordítások	234 831	6,0%	189 668	4,8%
Ráfordítások összesen	3 918 825	100,0%	3 976 346	100,0%

4.2.5. A TÁRSASÁGI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSÁNÁL ALKALMAZANDÓ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ISMERTETÉSE

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	475 445
Az Szt. alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	474 655
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő ráfordítások összesen (civil szervezeteknek, egyesületeknek igazolás nélkül adott támogatások)	1 330
Az Szt. alapján az adóévben elszámolt értékvesztés	555
Adóalap növelő tételek összesen	546 492
Céltartalék felhasználás	81 496
A TAO alapján elszámolt ÉCS, tárgyi eszköz kivezetés	695 740
Fejlesztési tartalék (AEE 50 %-a, max. 500 M Ft)	237 722
Szakképzésben közreműködő adózó, tanulók után járó engedmény	6 260
Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása miatt fizetett SZOCHO	2 670
Adott támogatás közhasznú szervezeteknek	3 242
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 027 130
Adóalap	-75 145
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény = mérleg szerinti eredmény	475 445

5. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1. A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JAVADALMAZÁSÁNAK BEMUTATÁSA ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

Megnevezés	2015. évi adatok		2016. évi adatok		Index	
	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám (fő)	Bérktg eFt	Létszám	Bérktg
Teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	262	414 801	264	439 194	100,8%	105,9%
Szellemi foglalkozásúak	218	512 969	231	566 898	106,0%	110,5%
Teljes munkaidőben fogl.	480	927 770	495	1 006 192	103,1%	108,5%
Teljes munkaidős átlagbér (Ft)	161,071		169,393		105,2%	
Nem teljes munkaidőben fogl.						
Fizikai foglalkozásúak	25	22 675	25	22 576	100,0%	99,6%
Szellemi foglalkozásúak	19	28 554	18	27 055	94,7%	94,8%
Nem teljes munkaidőben fogl.	44	51 229	43	49 631	97,7%	96,9%
Nem teljes munkaid. átlagbér (Ft)	97,025		96,184		99,1%	
Átlagbér egyéb kifiz. nélkül (Ft)	155,693		163,541		105,0%	
Egyéb kifizetések	0	241 144	0	258 002	-	107,0%
Mindösszesen:	524	1 220 143	538	1 313 725	102,7%	107,7%
Átlagbér (Ft)	194,043		203,504		104,9%	

5.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK BEMUTATÁSA

Megnevezés	2016. év
Gépjárműhaszn. ktg.térítés	4 380
Étkezési hozzájárulás	60 817
Tiszteletdíjak	1 370
Reprezentációs költségek	4 822
Munkabajárási ktg.	10 151
Betegszabadság	8 517
Táppénz	2 171
Munkáltató ált. fiz. nyugdíjbizt.	15 645
Napidíj	1 644
Szakmai gyakorlatos tanulók ösztöndíja	4 927
Egyéb személyi jell. kifiz. *	94 513
*béren kívüli juttatás SZJA, iskolakezdési támogatás, SZÉP kártya, utalványok, stb.	
Összesen	208 957

5.3. BÉRJÁRULÉKOK BEMUTATÁSA

Megnevezés	2016. év
Egészségügyi hozzájárulás	39 389
Szociális hozzájárulási adó	307 755
Szakképzési hozzájárulás	6 983
Rehabilitációs hozzájárulás	-
Egyéb bérjárulékok	17 537
Összesen	371 664

5.4. AZ ÜZLETVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK FIZETETT JUTTATÁSOK

Megnevezés	2015		2016		Index	
	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)	(fő)	Összeg (Ft)
Üzletvezetés	6	73 756 851	6	75 016 412	100,0%	101,7%
FB	3	1 390 880	3	1 370 419	100,0%	98,5%
Összesen	9	75 147 731	9	76 386 831	100,0%	101,6%

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

Adatok eFt-ban

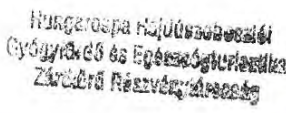
Év	Terület- fejlesztési Alap	Központi Környezet- védelmi Alap	Idegen- forgalmi Alap	PHARE	GM Széchenyi terv	Önkor- mányzati és vegyes támogatás	ÚMFT	ÉARFÜ Új Széchenyi terv	BMSK sportcélú támogatás	Összesen
1997.	34.638	8.703	500			700				44.541
1998.	17.055	15.297	15.660			780				48.792
1999.	10.807									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.							609.385			609.385
2013.								34.416		34.416
2014.								465.584		465.584
2015.						10.268				10.268
2016.									9.967	9.967
Összes támogatás	65.542	24.000	16.160	82.500	1.000.000	13.748	2.204.208	500.000	9.967	3.916.125
Halasztott bevétel	22.635	2.763	3.294	43.925	489.091	7.491	1.939.450	464.895	9.485	2.983.029

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

E tárgykörben, a kiegészítő mellékletben kötelezően bemutatandó gazdasági esemény 2016. évben nem volt.

Hajdúszoboszló, 2017. március 14.


Czeglédi Gyula
vezérigazgató



Kircsi Lajos
gazdasági igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSA 2016.

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	16 561	18 911	0	0	35 472	16 558	3 985	0	0	20 543	3	14 929
113. Szellemi termékek	17 158	0	999	0	16 159	17 158	0	999	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	41 978	18 911	999	0	59 890	41 975	3 985	999	0	44 961	3	14 929

TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSA 2016.

Adatok eFt-ban

Főkönyvi számlaszám	Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
		nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró	nyitó	záró
121	Földterület	38 321	0	0	0	38 321	0	0	0	0	0	38 321	38 321
122	Épületek	7 027 949	147 296	0	0	7 175 245	1 220 365	142 239	0	0	1 362 604	5 807 584	5 812 641
123	Épületrészek	225 262	0	0	0	225 262	6 990	4 709	0	0	11 699	218 272	213 563
124	Építmények	5 138 743	108 243	1 242	0	5 245 744	1 616 876	156 828	759	0	1 772 945	3 521 867	3 472 799
126	Ingatlan vagyoni értékű jog	45 939	0	0	0	45 939	45 262	676	0	0	45 938	677	0
Ingatlanok összesen		12 476 214	255 539	1 242	0	12 730 511	2 889 493	304 452	759	0	3 193 186	9 586 721	9 537 325
						0					0	0	0
131	Termelő gépek	1 199 558	68 902	0	0	1 268 460	710 590	72 306	0	0	782 896	488 968	485 564
						0					0	0	0
Műszaki berendezések összesen		1 199 558	68 902	0	0	1 268 460	710 590	72 306	0	0	782 896	488 968	485 564
141	Üzemi gépek	1 189 802	74 789	2 808	0	1 261 783	1 045 391	58 913	2 695	0	1 101 609	144 411	160 174
142	Teherszállító járművek	23 987	3 044	4 900	0	22 131	14 775	2 150	4 900	0	12 025	9 212	10 106
143	Személyszállító járművek	18 727	0	0	0	18 727	13 412	1 424	0	0	14 836	5 315	3 891
144	Irodai berendezés	119 539	73 342	7 693	0	185 188	110 594	13 878	7 646	0	116 826	8 945	68 362
145	Tenyészállatok	500	0	0	0	500	369	72	0	0	441	131	59
146	Képzőművészeti alkotás	4 173	0	0	0	4 173	0	0	0	0	0	4 173	4 173
Egyéb berendezések összesen		1 356 728	151 175	15 401		1 492 502	1 184 541	76 437	15 241	0	1 245 737	172 187	246 765
1501	Építmény beruházás	46 566	12 914	45 527	0	13 953	0	0	0	0	0	46 566	13 953
1502	Raktárban gépek, berend.	51 463	186 546	205 614	0	32 395	0	0	0	0	0	51 463	32 395
1503	Kisértékű tárgyi eszközök	0	17 078	0	99	17 177	0	16 987	0	190	17 177	0	0
1504	Saját rezsiz beruházás	0	14 081	11 038	0	3 043	0	0	0	0	0	0	3 043
1508	Termálfürdő rekonstrukció	0	2 507	0	0	2 507	0	0	0	0	0	0	2 507
1509	Strandfürdő rekonstrukció	132 868	148 889	200 865	0	80 892	0	0	0	0	0	132 868	80 892
1510	Vízbázis rekonstrukció	6 159	0	0	0	6 159	0	0	0	0	0	6 159	6 159
1511	Aquapark beruházás	0	1 459	1 459	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1513	Úszoda beruházás	0	9 973	9 973	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1514	Vagyonértékű jog	3 788	19 246	20 273	0	2 761	0	0	0	0	0	3 788	2 761
1522	Informatikai eszközök	0	8 520	0	0	8 520	0	0	0	0	0	0	8 520
Beruházások összesen		240 844	421 213	494 749	99	167 407	0	16 987	0	190	17 177	240 844	150 230
Beruházásra adott előlegek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékelyesbítése		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen		15 273 344	896 829	511 392	99	15 658 880	4 784 624	470 182	16 000	190	5 238 996	10 488 720	10 419 884

CASH FLOW KIMUTATÁS 2016.

Adatok eFt-ban

Sorsz.	Előjel	Megnevezés	2016. év
		I. Működési cash flow	1 198 880
1	±	Mérleg szerinti eredmény	475 445
2	+	Értékcsökkenési leírás	474 166
3	+	Elszámolt értékvesztés	555
4	±	Céltartalék képzés és felhaszn. különbözet	- 81 496
5	±	Befektetett eszköz értékesítés eredménye	-
6	±	Szállítói kötelezettség változása	- 21 204
7	±	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	162 409
8	±	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 70 267
9	±	Vevő követelés változása	- 1 908
10	±	Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélk) vált.	10 586
11	±	Aktív időbeli elhatárolások változása	250 594
12	-	Fizetett adó (nyereség után)	-
13	-	Fizetett osztalék, részesedés	-
14		II. Befektetési cash flow	- 421 213
15	-	Befektetett eszközök beszerzése	- 421 213
16	+	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	-
17	+	Kapott osztalék	-
18		III. Pénzügyi cash flow	- 716 435
19	+	Részvénykibocsátás bevétele	98 000
20	+	Kötvénykibocsátás bevétele	-
21	+	Hitelfelvétel	-
22	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	-
23	-	Támogatás visszafizetése	-
24	-	Kötvényvisszafizetés	-
25	-	Hiteltörlesztés	- 814 435
26	-	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
27		Pénzeszközök változása, cash flow	61 232

*A Felügyelő Bizottság
jelentése a 2016. évről*

1. BEVEZETŐ

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

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

- 2016. évi mérlegbeszámolóját és kiegészítő mellékletét
- Üzleti jelentését a 2016. évi tevékenységről.

2. A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG MEGÁLLAPÍTÁSAI ÉS AJÁNLÁSAI A 2016. ÉVI BESZÁMOLÓVAL KAPCSOLATBAN

A Felügyelő Bizottság jelentése összeállítása során figyelembe vette

- az évközi rendszeresen megtartott üléseken megtárgyalt napirendi pontokat,
 - a társaság 2016. évi Éves beszámolóját és annak mellékleteit,
 - a társaság könyvvizsgálójának jelentését,
- melyek alapján az alábbi megállapításokat teszi:

Az éves beszámoló a Hungarospa Hajdúszoboszlói Zrt. 2016. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, ezért azokat a Közgyűlésnek elfogadásra ajánlja.

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

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

A Felügyelő Bizottság javasolja a Tulajdonosok felé a 11.661.160 ezer forint mérleg főösszeg jóváhagyását.

A Felügyelő Bizottság – Hajdúszoboszló város Képviselőtestületének korábbi stratégiai döntéseit is figyelembe véve – azt javasolja, hogy a 2016. évi **475.445 ezer Ft** összegű mérleg szerinti eredmény az **eredménytartalékba** kerüljön átvezetésre.

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

A Felügyelő Bizottság kihangsúlyozza, hogy a Társaság a 2016. évben újabb idegenforgalmi rekordokat ért el a vendégforgalomban, átlagon felüli a szálláshely szolgáltatás volumenének növekedése. A vendégforgalom növekedése a mérleg szerinti eredmény jelentős, a tervezettet is meghaladó mértékű növekedését eredményezte.

A Felügyelő Bizottság örömmel fogadta a kiváló banki ügyfélminősítést, és megnyugtatónak tartja, hogy a társaság az előrehozott hiteltörlesztéssel kedvező feltételeket teremt a jövőbeli projektek finanszírozási feltételeinek biztosításához.

A Felügyelő Bizottság kiemelte a vagyoni helyzetet jellemző mutatók közül a saját tőke arányának növekedését és a nettó eladósodottság mutató jelentős csökkenését; valamint az összes jövedelmezőségi mutató kedvező alakulását.

A Felügyelő Bizottság nyugtázta, hogy a Társaság többlet eredményéből az ösztönző rendszer keretén belül a dolgozók is részesültek elismerve ezzel a kiemelkedően magas 2016. évi teljesítményüket.

A Felügyelő Bizottság egyetért és támogatja a Victoria Hotelt újonnan működtető Közösségi Számsorsjáték Kft-vel kötendő és a Geotherm Üdülő Kft-vel 1998. március 5-én létrejött termálvíz szolgáltatási szerződés 10 + 10 éves időtartamra történő megkötését, illetve meghosszabbítását.

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

Hajdúszoboszló, 2017. április 5.



Antalné Tardi Irén
FB elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11 661 160 E Ft, az adózott eredmény 475 445 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 2016. 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 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményem szerint a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI GYÓGYFÜRDŐ ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a HUNGAROSPA HAJDÚSZOBOSZLÓI ÉS EGÉSZSÉGTURISZTIKAI ZRT 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

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

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

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

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közzétegye 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 célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából,

és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

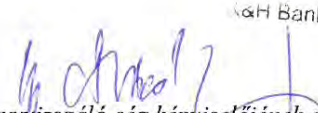
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

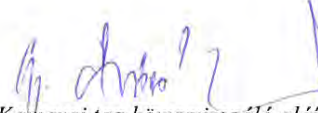
- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából 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.

Kommunikálok 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 2017. március 14.

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


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