



**Harkányi Gyógyfürdő Zrt.
7815 Harkány, Kossuth L. u. 7.**

**Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2018. év**



Tartalomjegyzék:

1. A társaság bemutatása	3
Főbb szervezeti változások	3
1.2. A társaság fontosabb adatai	4
2. Számviteli politika	5
3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása.....	10
3.1. Jövedelmezőség.....	10
3.2. Vagyoni helyzet	12
3.3. Likviditás és fizetőképesség.....	14
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	16
4.1. Befektetett eszközök.....	16
4.2. Forgóeszközök	18
4.2.1. Készletek	18
4.2.2. Követelések alakulása	18
4.2.3. Pénzeszközök alakulása	19
4.3. Aktív Időbeli elhatárolások	19
4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19
4.3.2. Elhatárolt költségek és ráfordítások	19
4.4. Saját tőke	20
4.5. Céltartalékok	21
4.6. Kötelezettségek	21
4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	21
4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek	23
4.6.2.1. Rövid lejáratú kölcsönök.....	23
4.6.2.2. Rövid lejáratú hitelek	23
4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek	23
4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek	23
4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	23
4.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	24
5. EREDMÉNY KIMUTATÁS kiegészítő adatai.....	25
5.1. Bevételek	25
5.1.1. Árbevétel tevékenységenként	26
5.1.2. Aktivált saját teljesítmények	26
5.1.3. Egyéb bevételek	27
5.2. Ráfordítások	27
5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások	28
5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások.....	29
5.2.3. Értékcsökkenési leírás	29
5.2.4. Egyéb ráfordítások.....	29
5.3. Üzemi tevékenység eredménye.....	30
5.4. Pénzügyi műveletek eredménye	30
5.5. Rendkívüli eredmény	30
5.6. Adófizetési kötelezettség (Társasági adó megállapítása)	30
5.7. Eredmény	31
6. Tájékoztató adatok	31
6.1. Import beszerzések	31
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	31
6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	31
6.4. Bér- és létszámadatok	32
6.5. Környezetvédelem	33
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok	34

1. A társaság bemutatása

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. 1997-ben átalakulással jött létre a Harkányi Fürdő Vállalatból. Azonban a fürdő már az 1823. évi megalapítása óta a helyi gyógyvíz üzleti célú hasznosításával foglalkozik. Ezen belül a legnagyobb bevételt a gyógy- és strandfürdő jelenti, ugyanakkor egyre növekvő bevételt eredményez a gyógyászati, természetgyógyászati tevékenység, illetve a gyógyvíz másodlagos hasznosítása (hévízértékesítés, hőtermelés), valamint a vendéglátáshoz kapcsolódó bérleti díj bevétel.

Tekintettel arra, hogy a fürdő meghatározó tulajdonosa a városi önkormányzat, ezért az eredménytermelő képességen túl lényeges szempont az üzletmenet során, hogy a régióban működő szolgáltatók és vállalkozók számára is folyamatos „élettér” alakuljon ki.

A fürdő és környezete adottságai (vízbázis, meglévő vízfelületek, 13,5 hektáros terület, a település idegenforgalmi berendezkedése, gyógyvíz jelenleg kihasználatlan bőrgyógyászati, nőgyógyászati és belgyógyászati adottságai, 20 km-es körön belül lévő turisztikai és kulturális látványosságok és programok, stb.) egyértelműen ideális alapot jelentenek a gyógy- és wellness turizmus fejlesztésére.

Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban lényeges szervezeti változások történtek. A Vezérigazgatója helyett 2016. november 25-től a Közgyűlés 21/2016 (11.25.) határozata alapján Igazgatóság irányítja a Zrt-t.

Igazgatóság tagjai:	Marosi András	elnök-igazgató
	Szilágyi Tibor	igazgató
	Dr. Zsadányi Zsolt	igazgató

A Zrt-nél Felügyelő Bizottság működik, a Bizottsági tagok mandátuma 2019. november 14-ig tart:

Márton Béla	elnök
Dr. Péter Iván Antal	tag
Végi János	tag
Kecskeméthy Pál	tag
Éva Ferenc	tag

A Társaság könyvvizsgálója 2017. június 01-től 5 évre Királyné Demcsák Ágnes.

Társaságunk az ISO 9001-2000 szabvány minőség-, és az ISO 14001:1996 szabvány környezet irányítási rendszerében szervezi a tevékenységét.

A minőségirányítási rendszer bevezetésével és működtetésével az alábbi feladatokat valósítottuk meg:

- a minőségirányítás területét érintő fürdő üzemeltetési, egészségügyi és hatósági előírásokat teljesítettük
- a vendégek, betegek, partnerek és megbízók igényeinek való megfelelés
- a partnerek megítélésének, kedvező véleményének elérése, megtartása
- a megalapozott jó hírnév fenntartása

- etikai követelményeknek való megfelelés
- a minőségkultúra állandó fejlesztése és a minőség iránti elkötelezettség belső készítése, tudatos igényessége formálása munkatársainknál
- kulturált környezet és közérzet biztosítása a betegeknek és a kórház alkalmazottai számára

A minőségbiztosítási rendszer megújító auditjára 2013. év november hónapjában került sor. Az audit sikeres volt, érdemi hiányosságot nem tárt fel. Az új tanúsítvány 2016. december 2-ig érvényes.

1.2. A társaság fontosabb adatai

Alapító okirat kelte:	1996.12.16.
Cégbejegyzés (átalakulás):	1997.11.18.
Cégjegyzékszám:	02-10-060174
Cég statisztikai számjele:	11540469-9604-114-02
Székhely:	7815 Harkány, Kossuth u. 7.
Telephely (fürdő):	7815 Harkány, Kossuth u. 5.
Társaság jegyzett tőkéje:	884 MFt
Átlagos állományi létszám:	145 fő
Társaság tulajdonosai:	Harkány Város Önkormányzata 99,94 % F-L IMMO Kft. 0,06 %

Harkány Város Önkormányzata a szavazatok több mint 75 %-ával rendelkezik, ezért minősített többségű befolyással bír a Társaságban.

Az Alapító okiratban szereplő főbb tevékenységek:

Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (Gyógy-, és strandfürdő)
Egyéb humán-egészségügyi ellátás
Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
Szabadidős, sportszer kölcsönzése
Általános járó beteg ellátás
Szakorvosi járó beteg ellátás
Gőzellátás, légkondicionálás
Víztermelés, -kezelés, -ellátás
Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Társaság semmilyen gazdasági társaságban sem rendelkezik többségi, vagy minősített többségi befolyással.

Fentiekre való tekintettel a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. nem minősül sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem kerül bevonásra.

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

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. Számviteli politika

2.1. A könyvvizetés módja

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvizetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítéséért a Zrt. igazgatósága a felelős.

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Királyné Demcsák Ágnes
736 Pécs, Kis utca 1.
kamarai tag könyvvizsgáló
(Nysz.: 005147)

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	havonta
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente, az előlegek felmerüléskor
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a **2018. január 01 - 2018. december 31.** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja **2018. december 31.** Bázis időszaki összehasonlító adatként 2017-es naptári év adatai szerepelnek.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: **2019. február 28.**

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg fő összegének 2%-át, vagy az 500 Mft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen az MNB által meghirdetett deviza árfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon az tárgyév utolsó banki napján közzétett MNB árfolyamon történik.

2.13. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték egyedileg kerül meghatározásra.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 1.000 eFt-ot.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan – csúsztatott átlagár módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.24. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest érdemben nem változtak.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.1. Jövedelmezőség

Sor-szám	A tétel megnevezése	TÉNY 2017. eFt	TÉNY 2018. eFt	Vált. (%)
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 108 561	1 205 845	8,78
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-12	-25	-
3	III. Egyéb bevételek	39 840	63 307	58,90
4	5 Anyagköltség	162 067	142 707	-11,95
5	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 575	223 474	19,14
6	7 Egyéb szolgáltatások értéke	29 491	27 764	5,86
7	8 Eladott áruk beszerzési értéke	9 084	6 908	-23,95
8	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 902	6 288	-36,50
9	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	398 119	407 141	2,27
10	10 Bérköltség	298 974	355 404	18,87
11	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 370	81 582	22,92
12	12 Bérjárulékok	75 501	83 151	10,13
13	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	440 845	520 137	17,99
14	VI. Értékcsökkenési leírás	92 971	93 260	0,31
15	VII. Egyéb ráfordítások	72 756	67 566	-7,13
16	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	143 698	181 023	25,97
17	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	13	7	-41,67
18	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 311	5 911	-19,15
19	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 298	-5 904	19,10
20	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	136 400	175 119	28,39
21	X. Adófizetési kötelezettség	6 159	10 151	64,81
22	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	130 241	164 968	26,66

Bevétel alakulása

Az összes, teljes naptári évre számított bevétel az előző évben 1.148.414 Eft, a tárgyévben 1.269.159 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1230.745 Eft értékkel, 10,5 %-kal emelkedett, miközben a belső összetétele jelentősen nem változott.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1.108.561 Eft, a tárgyévben 1.205.845 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 97.284 Eft értékkel, 8,78 %-kal nőtt.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3.037 Eft, a tárgyévben 3.304 Eft volt. Ez 267 Eft-os, 8,78 %-os növekedést jelent. Ami az előző évihez képest növekvő vendégszám és az egy vendég által „hozott” árbevétel emelkedésének együttes eredménye.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Üzemi eredmény és szokásos vállalkozási eredmény alakulása

Az üzemi eredmény az előző évi 143.698 Eft-ról a tárgyévben 181.023 Eft-ra emelkedett.

	2017	2018
Árbevétel arányos üzemi eredmény	12,96 %	15,01 %
Saját tőkearányos üzemi eredmény	11,13 %	12,40 %
Mérlegfőösszeg arányos üzemi eredmény	6,90 %	8,29 %

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 130.241 Eft, a tárgyévben 164.968 Eft volt.

	2017	2018
Árbevétel arányos adózott eredmény	11,75 %	13,68 %
Saját tőkearányos adózott eredmény	10,09 %	11,33 %
Befektetett eszköz arányos adózott eredmény	6,95 %	9,05 %
Törlesztendő hitelre jutó adózott eredmény	217,07 %	274,94 %

Az előző évhez képest az adózott eredmény 34.727 Eft értékkel nőtt.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.2. Vagyoni helyzet

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. eFt	2018. eFt	Vált. %- ban
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 872 652	1 822 652	-2,67
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 476	5 042	-22,14
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 866 176	1 817 610	-2,60
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			-
27	B. Forgóeszközök	209 258	355 528	69,89
28	I. KÉSZLETEK	12 125	19 792	63,23
35	II. KÖVETELÉSEK	114 725	51 492	-55,12
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0,00
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	82 408	284 244	244,92
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	230	728	216,52
56	Eszközök összesen	2 082 140	2 178 908	4,64

57	D. Saját tőke	1 290 682	1 455 650	12,78
58	I. JEGYZETT TŐKE	884 000	884 000	0,00
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,00
61	III. TŐKETARTALÉK	82 704	82 704	0,00
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	131 737	261 978	98,86
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62 000	62 000	0,00
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	130 241	164 968	29,54
68	E. Céltartalékok	0	0	0,00
72	F. Kötelezettségek	375 597	317 129	-15,57
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	210 555	150 555	-28,50
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	165 042	166 574	0,93
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	415 861	406 129	-2,34
102	Források összesen	2 082 140	2 178 908	4,64

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 46,7 %-át, a tárgyévben 44,13 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök finanszírozására az előző évben 68,92 %-ban, a tárgyévben 79,89 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet. Ez egyrészt jó, mert mutatja, hogy csökkent a Társaság eladósodottsága, ugyanakkor rossz, mert a beruházások elmaradásából származó előregedés is erősen belejátszik a mutató javulásába.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2,5 nap, a tárgyévben 5,99 nap volt. Ez azt jelzi, hogy gyakorlatilag továbbra is napi szintű beszerzés – felhasználás történik. Bár a készletek forgási sebessége romlott, de érdemi változásról nem beszélhetünk különösen annak fényében, hogy fürdünk az év 365 napján tart nyitva. Üzembiztonsági szempontból a közel egy heti készlet indokolt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 21,6 nap, a tárgyévben 13,2 nap volt, az a fizetési hajlandóság jelentős javulását mutatja.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolónál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 164.968 Eft értékkel, 12,78 %-kal, a tárgyévi adózott eredménnyel nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 62,0 %, a tárgyévben 66,8 %. A tőkeerősség növekedése pozitív elmozdulás, mértéke közel áll az ideális szinthez, de a fejlesztések teljesen önerőből való finanszírozásához nem elegendő.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 29,1 %-át, a tárgyévben 21,8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest ismét jelentősen javult, lényegesen csökkent az eladósodottság. A társaság már képes a folyó működését önállóan finanszírozni.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A kötelezettségek az előző évhez képest 58.468 Eft értékkel, 15,57 %-kal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 43,9 %-ról 52,52 %-ra emelkedett.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya jelentősen, 201.836 Eft értékkel nőtt. A Társaság rendelkezik olyan likviditási tartalékokkal, hogy a téli veszteséges időszakban is határidőre tudja finanszírozni a kötelezettségeit.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 46,39 %-át teszi ki. Ez az érték alacsonyabb előző évi mértéknél, és a kívánatos 120-130 %-tól igen távol áll.

A mutató a tárgyévi bruttó érték gyarapodását és a tárgyévben elszámolt amortizáció viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha a tárgyévi amortizáció nulla.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,19 és a tárgyévben 2,02 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása megoldott.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 10,05 %, a tárgyévben 16,31 % volt. A likvidálható eszközök arányának növekedése a behajtás hatékonyság javulását mutatja

A mutató a forgóeszközök arányát fejezi ki az összes eszközökhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérleg főösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a hosszú lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,99, a tárgyévben 2,36 volt. A likviditási mutató javulása jelzi, hogy a következő évben esedékes törlesztő részletek esetében a társasági finanszírozása megoldott.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A követelések teljes behajtásával a kötelezettségek 16,23 %-a teljesíthető az előző évi 30,5 %-kal szemben. Ez a mutató is jelzi, hogy az összes tartozás jelentős csökkenése ellenére továbbra is távol állunk az ideális mértéktől.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 105,9 %-ban fedezik a kötelezettségeket, az előző évi 52,5 %-kal szemben.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

A vendégvonzó képesség javításához elengedhetetlen jövőbeni fejlesztéseknek és marketing tevékenységnek, valamint az adósságok további törlesztésének a külső tőkebevonáson kívül, csak a bevétel termelő képesség javítása lehet a forrása.

Sajnos a fürdő szolgáltatás az átlagosnál jelentősen magasabb befektetés mellett valósítható csak meg. Ezért amennyiben a jövőben növelni szeretnénk a társaság forgalmát, akkor elengedhetetlen, hogy rövid távon ismét meghaladják a kötelezettségek az árbevétel mértékét. Azonban ezt csak olyan gazdaságos beruházás érdekében szabad megtenni, amely biztosítja, hogy a vagyoni felélés helyett a beruházás jövedelemtermelő képessége finanszírozza a szükséges külső források törlesztését. Tekintettel arra, hogy a fürdő tevékenység főleg készpénzes forgalmon alapul, ezért a biztonságos működéshez a rövid lejáratú kötelezettségeknek nem szabad meghaladnia a likvid forgóeszközök állományát.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

A fentiekben elemzett hatásokat mutatja be egybefoglalva a Cash-Flow táblázat.

CASH-FLOW kimutatás

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	153 062	305 128
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	136 400	175 119
2	Elszámolt amortizáció (+)	92 971	93 260
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	-10 731	-8 420
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-27 693	-20 552
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	3 179	22 116
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-9 557	-9 732
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	18 978	30 442
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-38 003	33 544
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	35	-498
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-6 159	-10 151
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-72 186	-43 260
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-72 186	-43 260
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-59 994	-60 032
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	6	0
20	Hosszú lejáratú kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0

22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-60 000	-60 032
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	20 882	201 836

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg eszköz és forrás oldalának egyező fő összege: **2.178.908 Eft**

ESZKÖZÖK kiegészítő adatai

4.1. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	11 621	656	0	0	12 277
Immateriális javak összesen	72 177	656	0	0	72 833
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 483 018	28 670	0	0	3 511 688
Műszaki berendezések, gépek, járművek	364 902	153	0	0	365 055
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 034	12 370	0	0	90 404
Beruházások, felújítások	11 745	42 605	46 910	0	7 440
Tárgyi eszközök összesen	3 937 699	83 798	46 910	0	3 974 587

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegátvételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegátvétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	5 145	2 090	0	0	7 235
Immateriális javak összesen	65 701	2 090	0	0	67 791
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 815 885	47 332	0	0	1 863 217
Műszaki berendezések, gépek, járművek	205 885	31 692	0	0	237 577
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 753	7 176	0	0	56 929
Tárgyi eszközök összesen	2 071 523	86 200	0	0	2 157 723

A beruházásoknál ebben az évben nem került sor terven felüli értékcsökkenés elszámolására.

A beruházások záró értéke előző évhez képest 4.305 Eft-tal csökkent, mely az évek között áthúzódo fejlesztések aktivált és nem aktivált értékének egyenlege.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegátvételenként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegátvétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 090	0	0	0	2 090
Immateriális javak összesen	2 090	0	0	0	2 090
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 332	0	0	0	47 332
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 692	0	0	0	31 692
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 176	0	0	0	7 176
Tárgyi eszközök összesen	86 200	0	0	0	86 200

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök

Ezen a soron nem tartunk nyilván egyetlen tételt sem, záró érték 0 Eft.

Egyéb tartósan adott kölcsön soron a munkavállalóknak biztosított munkáltatói kölcsönt tartjuk nyilván. Mérlegkészítésig a tartozás rendezésre került. 2007. óta új kölcsönt nem nyújtott a társaság.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg.

4.2. Forgóeszközök

4.2.1. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	2017	2018
– raktári anyagok	4 310	10 683
– kész termékek	920	879
– Áruk	4 045	6 471
Készletek összesen:	11 640	18 033

A raktári anyagok alapvetően az üzemeléshez szükséges segédanyagokat, alkatrészeket, vegyszereket, tisztítószerket, munkaruhát és szerszámokat tartalmazzák. Körülbelül 6-7 napos az átlagos forgási sebesség. Gyakorlatilag minden olyan anyagot csak átfuttatunk a raktáron, ami Harkány közvetlen térségében napi szinten beszerezhető. Csak olyan anyag van ténylegesen raktáron, ami a kiszerezése, jellege (pl. új dolgozók munkaruha mérete előre nem ismert), vagy azonnali leállást okozó kockázata miatt elkerülhetetlen.

Késztermékként a Fürdő évfordulójára készült érmeket tartjuk nyilván. Ezeket árusítjuk, illetve eseti jelleggel ajándékozásra használjuk, új gyártás nem történik.

Árukészletként a vendégek számára értékesített ajándéktárgyak, masszázskrémek, gyógykozmetikumok, szauna kellékek és napi használati strandcikkék szerepelnek. Az év végi készlet a szokásosnál kisebb ünnepi forgalom miatt volt nagyobb a szokásosnál. A szauna kellékek értékesítése bizományos jelleggel, utólagos elszámolással történik.

A készletek fordulónapi értéke mérlegelt átlagáron került be a mérlegbe.

4.2.2. Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Halmazott értékvesztés visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	46 817	43 561	3 256	11 676	3 256
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	13 962	7 931	0	0	2 281
Követelések összesen	60 779	51 492	3 256	11 676	5 537

A vevő követelések állománya 43.561 Eft-ra csökkent az előző évi 65.583 Eft-ról. Az egyéb követelések értékvesztésben 2018-ban változás nem volt. Parking-Team Bt-vel és Meduza Parfümériával szembeni követelésünket várhatóan peres eljárásban érvényesíthetjük a beltaggal szemben ezekre azonban az elmúlt években már megtörtént az értékvesztés elszámolása.

Egyéb rövid lejáratú követelések

Jogcím (1000HUF)	2017.12.31	2018.12.31
Munkavállaló követelések	353	155
Adott kölcsönök	0	0
Kamat követelés	0	0
Adó, járulék előleg, illetve túlfizetés	42 381	3 537
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	5 083	3 714
Elszámolásokból eredő követelések	1 325	525
Összesen:	49 142	7 931

Az egyéb követelések állománya 49.142 Eft-ról 7.931 Eft-ra csökkent.

4.2.3. Pénzeszközök alakulása

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Pénztárak, csekkek összesen (Eft)	13.746	15.845
Bankbetétek összesen (Eft)	68.662	268.399
Összes pénzeszköz (Eft):	82.408	284.244

A pénzeszközök év végi állománya 201.836 Eft-tal nőtt.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolására 2018. évben nem volt szükség.

4.3.2. Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Előfizetési díjak	0	0
Tagdíj	0	0
Telefon díjak	0	0
Hirdetési díjak	0	0

Biztosítási díjak	230	728
Egyéb	0	0
Összesen:	230	728

Halasztott ráfordítások

Aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítás a tárgyévben nem volt.

FORRÁSOK kiegészítő adatai:

4.4. Saját tőke

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	884 000	884 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	82. 704	82 704	0
Eredménytartalék	131 737	261 978	130 241
Lekötött tartalék	62 000	62 000	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	130 241	164 968	34 727
Saját tőke összesen	1 290 682	1 455 650	164 968

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott. Jegyzett, de be nem fizetett tőke nincs.

jegyzett tőke

Tulajdonos	Jegyzett tőke (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Anyavállalat (többségi tulajdonos önkormányzat)	883,400	883,400
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	600	600
Jegyzett tőke összesen	884,000	884,000

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

Eredménytartalék változása

Az eredménytartalék változása a mérleg szerinti eredmény átvezetéséből ered.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Adózott eredmény

168 718 Eft, melynek levezetése az Éves beszámoló Eredménykimutatásánál megtalálható.

Tőkemegfelelés

A fordulónapi saját tőke a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.5. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését semmilyen jogcímen nem indokolták.

4.6. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 210.555 Eft-ről 150.555 Eft-ra csökkent. Ez abból adódik, hogy a Társaság eredményes gazdálkodására való tekintettel a hitelező pénzintézetek a gyors tőke kivonás helyett már a hosszabb távú együttműködést tekintik célnak, valamint az esedékes fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget teszünk.

Az éves tőke törlesztési kötelezettségeinket teljesítettük. Így az adósság állomány csökkentése a rövid lejáratú kötelezettségeknél jelenik meg.

A pénzügyileg stabil és jól tervezhető működés érdekében a rövid lejáratú hitelek állományát tovább kell csökkenteni.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint 1 év:

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	3	150 555
Összesen:		150 555

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	2019-ben fizetendő	Hosszú lejáratú összeg
Deviza alapú kölcsön/OTP	0	0	0
Hosszú lejáratú forgóeszköz-hitel	210 555	60 000	150 555
Széchenyi Terv beruházási hitel	0	0	0
Merkantil lízing	-	-	-
Összesen:	210 555	60 000	150 555

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik (1000 HUF)

Jellemző	Leírás	Összeg
Kötelezettség jogcíme	Éven túli forgóeszköz-hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		254 655
Fennálló kötelezettség		210 555
- ebből: rövid lejáratú		60 000
- ebből: hosszú lejáratú		150 555
Végső lejárati/esedékesség	2022.09.30	
Biztosíték tárgya	Gyógy és strandfürdő ingatlanok	
könyv szerinti értéke		2 002.182
elfogadott fedezeti értéke		2 700 000
Biztosíték fajtája	Jelzálog, vagyon terhelő zálogjog	
formája	keretbiztosíték	

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

4.6.2.1. Rövid lejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsönök állománya 0 Mft.

4.6.2.2. Rövid lejáratú hitelek

Rövid lejáratú hitelek állománya 60 000 Eft.

Rövid lejáratú hitelek

Jogcím (1000HUF)	2017.12.31	2018.12.31
Széchenyi Terv beruházási hitel – OTP	23.600	0
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	12 000	60 000
Deviza alapú kölcsön/OTP	24 432	0
Összesen:	60 032	60 000

4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előleg állománya 54 Eft a tárgyév végén.

4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek az előző évi 84.193 Eft-ről, 27.693 Eft-tal a tárgyévben 26.500 Eft-ra csökkent. A csökkenés oka, a 2017. márciusában lejáró 49.710 Eft összegű beruházási számlánkat pénzügyileg rendeztük.

4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Jogcím (1000HUF)	2017.12.31	2018.12.31
NAV adó és járulék tartozás	3 581	28 217
Helyi adó tartozás	16	1 060
Jövedelem elszámolás és dolgozóktól levont kötelezettségek	27 272	24 839
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	2 630	2 918
Vízkezelési használati járulék tartozás	6 271	4 908
Óvadéki letétek	7 551	7 996
Bírósági ítélet végrehajtás elszámolása	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	468	634
Összesen:	47 789	70 572

A NAV adó és járulék tartozásra vonatkozóan, csak a 2019-ben rendezendő kötelezettségek szerepelnek ezen a soron. A vízkezelési használati járulék esedékes kötelezettségének eleget tettünk. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeinket folyamatosan rendezzük.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	2017.12.31	2018.12.31
Kamatok	0	0
Elhatárolt prémium	0	0
Számviteli szolgáltatás	0	0
üzemeltetést elősegítő szolgáltatások	847	1 518
Bankköltségek	0	0
Egyéb költségek	0	0
Összesen:	847	1 518

A tárgyévi kamatokat a bank 2018. december 31-ével elszámolta.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Fejlesztési támogatás – Hőszivattyú beruházás	33 936	32 891
Fejlesztési támogatás - III. medence felújítás	1 861	1 783
Fejlesztési támogatás - Széchenyi Terv gyógyfürdő felújítás	379 217	369 937
Összesen:	415 014	404 611

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A társaság befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Az elhatárolt költségek tekintetében összességében nem volt érdemi csökkenés volt az előző évhez képest. A halasztott bevételeknél a támogatásból megvalósult fejlesztések amortizációjának arányos része került elszámolásra csökkenésként. Mivel a gépek, berendezések nagy része nullára íródtak le, ezért a következő években már csak az ingatlanok amortizációjával csökken jelentősen ez a sor.

5. EREDMÉNY KIMUTATÁS kiegészítő adatai

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel.

Össze nem hasonlítható adatok

Az eredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eredmény kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt a társaság.

Új tételek az eredmény kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek. A megváltozott Számviteli törvény miatt a korábbi években a rendkívüli bevételek és ráfordítások soron szereplő tételek az összehasonlíthatóság miatt besorolásra kerültek az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások tételei közé.

Tovább tagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.1. Bevételek

Bevételek alakulása

A bevételek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Árbevétel	1 108 561	96,5	1 205 845	95,0
Aktivált saját teljesítményérték	-12	0,0	-25	0,0
Egyéb bevételek	39 840	3,5	63 307	5,0
Pénzügyi műveletek bevételei	13	0,0	7	0,0
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-
Bevételek összesen	1 148 402	100,0	1 269 134	100,0

5.1.1. Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Strandfürdő:		
- jegybevétel	195 083	195 130
- szolgáltatás	20 889	21 595
Gyógyfürdő:		
- jegybevétel	519 483	614 477
- gyógy szolgáltatás	171 434	178 703
- egyéb szolgáltatás	5 416	2 512
Hévíz-értékesítés	54 389	54 881
Hőtermelés	65 386	71 345
Anyag-, áru-értékesítés	11 863	10 221
Bérbeadás	60 273	46 527
Vendégszoba hasznosítás	1 726	3 526
Reklámtevékenység	811	4 819
Kozmetikai szolgáltatás	1 808	2 109
Összesen:	1 108 561	1 205 845

A jegybevételek alakulásából jól látható, hogy fedett szolgáltatások hiányában a strandfürdő bevételek jelentős mértékben függenek az időjárás alakulásától. A csúszda szezon béli üzemeltetése jelentősen növelte a strandfürdő árbevételét, a belépők száma is magasabb az előző évinél bár még mindig jelentősen elmarad a lehetőségektől

A strand elsősorban a környező települések lakosságát vonzza, a növekvő vendégszám mellett jelentősen megnőtt a csak kedvezményes jegyet váltó vendégek száma.

A gyógyfürdő árbevételén belül a gyógyászati (gyógyfürdő belépő) szolgáltatások árbevétele nőtt jelentősen.

Az egyéb szolgáltatásoknál jelenik meg az egészségügyi oktatóhely bevétele is. Azonban a pillanatnyi bevételnél lényegesebb, hogy a képzésen keresztül lehetőség nyílhat, hogy magunk nevelhessük ki a jövőbeni masször utánpótlásunkat és a személyes tapasztalatok útján tudjuk kiválasztani a legrátermettebb munkatársakat.

Export árbevétel bemutatása

A beszámolási időszakban exportértékesítés nem történt és export támogatást sem vett igénybe a társaság.

5.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000HUF)	Előző év	Tárgy év
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	-12	-25
Aktivált saját teljesítményérték összesen	-12	-25

A saját termelésű készletek állományváltozása az érme értékesítéshez kapcsolódó önköltséget tartalmazza

5.1.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek

Jogcím (1000HUF)	2017.12.31	2018.12.31
Kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés	3 570	1 817
Költségek fedezetére kapott támogatás	399	25 687
Káresemények miatti kártérítés	2 875	4 343
Befektetett eszköz értékesítés	0	6 500
Követelések visszaírt értékvesztése	22 061	11 676
Utólag kapott visszatérítések	406	0
Különféle egyéb bevételek	125	2 880
Halasztott bevételek	10 404	10 404
Összesen:	39 840	63 307

A kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés soron a működéssel kapcsolatosan kapott késedelmi kamata szerepel.

Költségek fedezetére kapott támogatásként került kimutatásra a Szakképzésii alap terhére igénybe vett szakképzési hozzájárulás csökkentő tétele valamint a TB kifizetőhely miatt kapott költségtérítés.

A támogatásokat vissza nem térítendő jelleggel kapta a társaság, visszatérítendő támogatás a tárgyév és a bázis év során sem volt.

Megállapítható, hogy az egyéb bevételek jelentős emelkedése a kapott támogatások következménye.

5.2. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A ráfordításaink megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Anyagjellegű ráfordítások	398 119	39,3	407 141	37,2
Személyi jellegű ráfordítások	440 845	43,6	520 137	47,6
Értékcsökkenési leírás	92 971	9,2	93 260	8,5
Egyéb ráfordítások	72 756	7,2	67 566	6,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 311	0,7	5 911	0,5
Rendkívüli ráfordítások (kategória megszűnt)	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	1 012 002	100,0	1 094 015	100,0

A ráfordítások szerkezete kismértékben változott, 82.013 Eft-tal lett magasabb, ennek fő okai, hogy kis mértékben nőtt az anyag és nagy mértékben személyi jellegű ráfordítások aránya, ezzel szemben az értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások aránya csökkent.

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költség-nemenkénti változása

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyagjellegű ráfordítások	398 119	15,2	407 141	2,3
Személyi jellegű ráfordítások	440 845	14,8	520 137	17,99
Értékcsökkenési leírás	92 971	17,1	93 260	0,3
Egyéb ráfordítások	72 756	-46,1	67 566	-7,1
Költség nemek összesen	1 004 691	6,4	1 088 104	8,3

5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyag költségek	162 067	0,8	142 707	-12,0
Igénybe vett szolgáltatások	187 575	38,8	223 474	19,1
Egyéb szolgáltatások	29 491	7,2	27 764	-5,9
Eladott áruk beszerzési értéke	9 084	-24,9	6 908	-24,0
Tovább számlázott szolgáltatások beszerzési értéke	9 902	-2,6	6 288	-36,5
Anyagjellegű ráfordítások összesen	398 119	15,2	407 141	2,3

Egyéb szolgáltatások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Hatósági díjak	964	295	-69,4
Bank költségek	8 608	8 566	-0,5
Biztosítási díjak	3 954	4 183	5,8

Vízkészlet használati járulék	15 965	14 720	-7,8
Egyéb szolgáltatások összesen	29 491	27 764	-5,9

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Bér költségek	298 974	13,2	355 404	18,9
Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 370	47,9	81 582	22,9
Bérráfordítások	75 501	0,6	83 151	10,1
Személyi jellegű ráfordítások összesen	440 845	14,8	520 137	18,0

Összességében nőttek a személyi jellegű ráfordításaink 18,0 %-kal, ami rontja versenyképességünket.

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegfőzet (1000HUF)	Lineáris	Egy összegű leírás	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 090	0	0	0	2 090
Immateriális javak összesen	2 090	0	0	0	2 090
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 332	0	0	0	47 332
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 692	0	0	0	31 692
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 176	0	0	0	7 176
Kisértékű eszközök		4 970			4 970
Tárgyi eszközök összesen	86 200	4 970	0		91 170

Értékcsökkenés elszámolása az elmúlt 5 évben:

2014	68.750 Eft
2015	73.832 Eft
2016	79.401 Eft
2017	92.971 Eft
2018	93.260 Eft

5.2.4. Egyéb ráfordítások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	189	0	NA
Fizetett kártérítések	0	10	NA
Más vállalkozónak fizetett kamat, bírság, kötbér	7	31	342,9
Adóhatóság felé fizetendő kamat, pótlék	23	0	NA
Követelések elszámolt értékvesztése, leírása	11 676	3 256	-72,1
Behajthatatlan követelések leírása	0	3 428	NA
Terven felüli értékcsökkenés	104	0	NA

Fizetendő adók (helyi adó, le nem vonható ÁFA, stb.)	52 745	53 311	1,1
Egyéb ráfordítások	8 012	7 530	-6,0
Egyéb ráfordítások összesen	72 756	67 566	-7,1

Az egyéb ráfordítások értéke 7,1 %-kal csökkent az előző évhez képest. A fenti táblázatból látható tételesen, hogy mely tételek értéke változott jelentősen.

5.3. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi eredmény javulása több tétel együttes hatásának köszönhetően 37.325 Eft-tal nőtt.

5.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2017. évvel összehasonlítva az pénzügyi műveletek eredménye továbbra is negatív, de javuló tendenciát mutat, ennek legfőbb okai a következők: Egyrészt a csökkenő jegybanki alapkamatnak köszönhetően kisebb kamatráfordításokat voltunk kénytelenek elszámolni, másrészt 2014. évben kedvezőbb feltételekkel tudtuk kiváltani korábbi hiteleinket, harmadrészt a forgóeszközhitel kihasználtságunk egész évben alacsony volt, továbbá csökkenő hitelállomány is jelentős szerepet játszott ezen eredménykategória kedvező alakulásában.

5.5. Rendkívüli eredmény

Ez a kategória 2016. január 1. napjától – a Számviteli törvény módosítása miatt – megszűnt, tételei átsorolásra kerültek.

5.6. Adófizetési kötelezettség (Társasági adó megállapítása)

Adózás előtti eredmény: 175.119 Eft

Adóalap módosító tételek

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Előző évi elhatárolt veszteség felhasználása	0
Tao. tv szerinti tárgyévi értékcsökkenés	72 424
Fejlesztési tartalék képzése	0
Korábbi években elszámolt adóalap növelő értékvesztés felhasználása	11 676
Előző évben elszámolt NAV késedelmi pótlék visszatérített összege	0
Adóalap csökkentő összesen:	84 100

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	93 260
Nem vállalkozási tevékenységhez felhasznált ráfordítások	734
Követelésre elszámolt értékvesztés összege	3 256

Behajthatatlan követelés	0
Adóalap növelő összesen:	97 250

Adó alapja:	188 269 Eft
Adó mértéke 9 %:	16 944 Eft
Igénybe vehető adókedvezmény	6 793 Eft
Fizetendő társasági adó	10 151 Eft

5.7. Eredmény

Az **adózott eredmény 164.968 Eft**, ami 34.727 Eft-tal magasabb mint az előző évben.

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredményt a korábban nevesített körülményeken kívül jelentős különleges tényezők, sajátosságok nem befolyásolták.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A társaságnak a beszámolási időszakban import szolgáltatás igénybe vétele nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Marosi András elnök-igazgató

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Előző év			Tárgy év		
	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	-	26 010	26 010		39 882	39 882
Felügyelő Bizottsági tagok	-	7 650	7 650	-	8 280	8 280
Összesen:	-	33 660	33 660	-	48 162	48 162

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

A menedzsment részére 11.730 Eft prémium került kifizetésre.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A beszámoló könyvvizsgálatát a 2018-ben megválasztott könyvvizsgáló végezte el, a korábbi könyvvizsgáló lemondott. Az éves könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 960 EFt, ami 2018-ban kerül költségként elszámolásra. A könyvvizsgáló más szolgáltatást a Társaság részére nem nyújtott.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző évi Átlagos létszám	Tárgyévi Átlagos létszám
Szellemi	59	64
Fizikai	80	81
Összesen:	139	145

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Előző évi Bérköltség	Tárgy évi Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	140 347	177 229

Fizikai foglalkozásúak	158 627	178 175
Összesen:	298 974	355 404

Éves szinten a bérköltség 56.430 Eft növekedést mutat.. Több hatás eredője mindez, egyrészt az átlaglétszám kismértékű emelkedése, ami bértömeg növekedést eredményezett, továbbá a törvényi változások (minibájbér emelés) életbe lépése.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Munkavállalókat érintő kiemelt személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása

Jogcím (Eft)	Előző évi költség	Tárgy évi költség
Étkezési hozzájárulás/Erzsébet utalvány/béren kívüli jut.	12 253	12 127
Iskolakezdési támogatás	1 425	1 515
Eseti természetbeni juttatás (Erzsébet utalvány, szép kártya)	1 290	1 378
Munkába járás költségtérítése	6 617	6 613
Végkielégítés	0	0
Jóléti kiadások, segély	0	0
Védőszemüveg juttatás	344	717
Betegszabadság	3 138	4 439
Napidíjak	0	0
Táppénz hozzájárulás	865	1 500
Juttatások után fizetendő adók, járulékok	5 372	5 324
Összesen:	31 304	33 613

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

Harkány, 2019. április 15.

Marosi András
Elnök-igazgató