



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

**Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2016. 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	24
4.6.2.1. Rövid lejáratú kölcsönök.....	24
4.6.2.2. Rövid lejáratú hitelek	24
4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek	24
4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek	24
4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.....	24
4.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	25
5. EREDMÉNY KIMUTATÁS kiegészítő adatai.....	26
5.1. Bevételek	26
5.1.1. Árbevétel tevékenységenként	27
5.1.2. Aktivált saját teljesítmények	27
5.1.3. Egyéb bevételek	28
5.2. Ráfordítások	28
5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások	29
5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások.....	30
5.2.3. Értékcsökkenési leírás	30
5.2.4. Egyéb ráfordítások.....	30
5.3. Üzemi tevékenység eredménye.....	31
5.4. Pénzügyi műveletek eredménye	31
5.5. Rendkívüli eredmény	31
5.6. Adófizetési kötelezettség (Társasági adó megállapítása)	31
5.7. Eredmény	32
6. Tájékoztató adatok	32
6.1. Import beszerzések	32
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	32
6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	32
6.4. Bér- és létszámadatok	33
6.5. Környezetvédelem	34
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok	35

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 jelentenének 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 Közgyűlés 19/2016 (11.25.) határozatával az elhunyt Kesjár János helyére Éva Ferencet választotta meg Felügyelő Bizottsági tagnak. A Felügyelő 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 2014. április 11-től 5 évre Faddi László (AS-CENSOR Könyvvizsgáló Kft.)

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:	136 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 könyvvezetés 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. Könyvvezetés 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. vezérigazgatója a felelős.

2.4. Könyvvizsgálat

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

As-Censor Könyvvizsgáló Kft.

7621 Pécs, Mária u. 20. fszt. 3.

(Nysz.: 001797)

Faddi László

kamarai tag könyvvizsgáló

(Nysz.: 001550)

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 **2016. január 01 - 2016. december 31.** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja **2016. december 31.** Bázis időszaki összehasonlító adatként 2015-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: **2017. március 31.**

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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket 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 egyéségesen 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték egyedileg kerül meghatározásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési 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.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési 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 értékcsökkenési 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 - a FIFO 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 mérleg tételek 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 2015. eFt	TÉNY 2016. eFt	Vált. (%)
a	b	c	d	e
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	957 043	1 036 599	8,31
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	196	-18	-
7	III. Egyéb bevételek	78 502	45 960	-41,45
9	5 Anyagköltség	142 435	160 765	4,42
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	115 303	135 098	12,89
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	23 228	27 507	18,42
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	10 088	12 097	19,91
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 252	10 169	-37,43
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	307 306	345 636	12,47
15	10 Bérköltség	269 528	264 091	2,02
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 738	44 877	10,16
17	12 Bérjárulékok	76 128	75 048	1,42
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	386 394	384 016	-0,62
19	VI. Értékcsökkenési leírás	73 832	79 401	7,54
20	VII. Egyéb ráfordítások	85 032	135 060	58,83
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	183 177	135 060	26,27
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	110	4	-96,37
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 284	13 947	-34,47
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-21 174	-13 962	34,06
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	162 003	124 466	-23,17
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	162 003	124 466	-23,17
48	X. Adófizetési kötelezettség	4 608	4 675	1,45
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	157 395	119 791	-23,89

Bevétel alakulása

Az összes, teljes naptári évre számított bevétel az előző évben 1.035.655 Eft, a tárgyévben 1.082.563 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 46.908 Eft értékkel, 4,5 %-kal emelkedett, miközben a belső összetétele átalakult. Az egyéb bevételek abszolút értéke jelentősen (35.542 Eft-tal) csökkent, az Értékesítés árbevétele 79.556 Eft-tal emelkedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) 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 957.043 Eft, a tárgyévben 1.036.599 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 79.556 Eft értékkel, 8,31 %-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 2.622 Eft, a tárgyévben 2.832 Eft volt. Ez 210 Eft-os, 8,01 %-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 183.177 Eft-ról a tárgyévben 138.428 Eft-ra csökkent.

	2015	2016
Árbevétel arányos üzemi eredmény	18,00 %	13,35 %
Saját tőkearányos üzemi eredmény	16,56 %	11,93 %
Mérlegfőösszeg arányos üzemi eredmény	8,47 %	6,74 %

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 157.395 Eft, a tárgyévben 119.791 Eft volt.

	2015	2016
Árbevétel arányos adózott eredmény	16,45 %	11,56 %
Saját tőkearányos adózott eredmény	15,12 %	10,32 %
Befektetett eszköz arányos adózott eredmény	8,72 %	6,33 %
Törlesztendő hitelre jutó adózott eredmény	97,71 %	199,65 %

Az előző évhez képest az adózott eredmény 37.604 Eft értékkel csökkent. Fontos kiemelni, hogy 2015. időjárás szempontjából kiemelkedőnek számított a napsütéses napok számának tekintetében. Tovább fontos azt is megemlíteni, hogy az adózott eredmény csökkenését szinte teljes egészében a tárgyi eszközök terven felül elszámolt (beruházások között kimutatott építési tervek selejtezése /35.641 Eft/) értékcsökkenése okozta

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

3.2. Vagyoni helyzet

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. eFt	2016. eFt	Vált. %- ban
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök 3.843 MFt	1 805 755	1 893 541	4,86
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 068	5 247	28,98
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 801 679	1 888 294	4,81
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	8		-100
27	B. Forgóeszközök	227 744	158 516	-30,40
28	I. KÉSZLETEK	12 237	18 424	50,56
35	II. KÖVETELÉSEK	140 849	78 566	-44,22
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0,00
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	74 658	61 526	-17,59
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	810	265	-67,28
56	Eszközök összesen	2 034 309	2 052 322	0,89
57	D. Saját tőke	1 040 650	1 160 441	11,51
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	-158 449	11 946	107,54
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	75 000	62 000	-17,33
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0,00
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	157 395	119 791	-23,89
68	E. Céltartalékok	0	0	0,00
72	F. Kötelezettségek	555 757	466 463	-16,07
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	333 207	270 580	-18,80
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	222 550	195 883	-11,98
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	437 902	425 418	-2,85
102	Források összesen	2 034 309	2 052 322	0,89

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 47,73 %-át, a tárgyévben 47,94 %-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 57,6 %-ban, a tárgyévben 61,28 %-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 belejár az erőforrás 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 4,7, nap, a tárgyévben 6,5 nap volt. Ez azt jelzi, hogy gyakorlatilag továbbra is napi szintű beszerzés – felhasználás történik. Bér a készletek forgási sebessége romlott, de érdemi változásról nem beszélhetünk különösen annak fényében, hogy a készletek növekedését a készletekre adott előleg megjelenése okozta. A kimutatott magasabb készlet megnövekedett vendég számmal és forgalommal magyarázható.

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 49,4 nap, a tárgyévben 26,0 nap volt. Amennyiben 2015. évi vevőállományt megtisztítjuk az év végén kiszámlázásra kerülő és a következő év elején kifizetésre kerülő egyszeri tételektől akkor a mutató szám értéke 30 napra módosul 2015. évben, ami mutatja, hogy a fizetési hajlandóság javult, azonban még mindig jelentős a több éve lejárt követelés állomány, aminek a behajthatósága már egyre nehezebb. A Zrt. döntése alapján a behajthatatlannak ítélt vevőállomány leírásra került.

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 119.791 Eft értékkel, 11,51 %-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 51,2 %, a tárgyévben 56,5 %. 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 53,4 %-át, a tárgyévben 22,7 %-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 89.294 Eft értékkel, 16,07 %-kal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 40,0 %-ról 42,0 %-ra emelkedett. Ennek oka, hogy a csúszdaberuházás végszámlájának esedékessége a tárgyévet követő év.

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, 13.132 Eft értékkel csökkent. 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 264,2 %-át teszi ki. Ez az érték sokkal magasabb előző évi mértéknél, és még a kívánatos 120-130 %-os szintnél is magasabb. Tekintettel arra, hogy 2016. évben egy több mint 150 Mft-os beruházást valósított meg a Zrt., ez a szint a következő években nem lesz tartható.

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 1,03, és a tárgyévben 0,72 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása megoldott de a kötelezettségek teljesítéséhez időleges külső forrás bevonása szükséges.

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 11,2 %, a tárgyévben 7,72 % volt. A likvidálható eszközök arányának csökkenése a behajtás hatékonyság javulása mellett a leírt követelések miatti vevőállományt is 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 0,68, a tárgyévben 0,59 volt. A likviditási mutató romlása jelzi, hogy a következő évben esedékes törlesztő részletek továbbra is némileg meghaladják ugyan a társaság pillanatnyi jövedelemtermelő képességét, de ezek finanszírozhatósága fenntartható. Ennek a mutatónak az elfogadható mértéke 1 felett lenne.

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 16,8 %-a teljesíthető az előző évi 25,3 %-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) 30,0 %-ban fedezték a kötelezettségeket, az előző évi 38,8 %-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 korábbi tulajdonosi tőkekivonás következményeit jól mutatja, hogy a több éves drasztikus adósság törlesztés után az ideális likviditási mutatók helyett azt kell jelentős eredménynek tekinteni, hogy az árbevétel immár az ötödik évben haladja meg a kötelezettségek mértékét. Mivel a működési költségek már nem tartalmaznak jelentős – beruházás nélkül mobilizálható – tartalékokat. Ezért 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 vagyon 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)	99 186	364 393
1	Adózás előtti eredmény (+-)	162 003	124 466
2	Elszámolt amortizáció (+)	73 832	79 401
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	0	51 757
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-29 199	-5 125
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-6 973	58 070
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-42 814	16 342
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-14 428	-12 484
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-38 071	55 821
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-720	275
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	164	545
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-4 608	-4 675
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-27 464	-205 922
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-86 631	-213 922
15	Befektetett eszközök eladása (+)	59 167	8 000
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-61 023	-171 603

17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratú kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	8
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 (-)	-61 053	-163 706
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	30	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	-7 905
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	10 699	-13 132

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg eszköz és forrás oldalának egyező fő összege:

2.052.322 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	4 073	4 963	0	0	9 036
Immateriális javak összesen	64 628	0	0	0	69 592
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 398 211	51 211	3 895	0	3 445 527
Műszaki berendezések, gépek, járművek	191 576	169 013	222	0	360 367
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	62 505	7 263	0	0	69 768
Beruházások, felújítások	65 971	209 794	271 090	0	4 675
Tárgyi eszközök összesen	3 718 263	437 281	275 207	0	3 880 337

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegátvétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	57 556	3,000	0	0	60 556
Szellemi termékek	3 004	785	0	0	3 789
Immateriális javak összesen	60 560	3 785	0	0	64 345
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 724 357	48 416	1 020	0	1 771 752
Műszaki berendezések, gépek, járművek	156 061	18 199	222	0	174 038
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 666	4 856	0	0	46 253
Tárgyi eszközök összesen	1 922 084	71 201	1 242	0	1 992 043

A beruházásoknál ebben az évben 35.641 Eft értékben került sor terven felüli értékcsökkenés elszámolására.

A beruházások záró értéke előző évekhez képest jelentősen csökkent (4.675 Eft), mert különböző okok miatt elmaradt fejlesztések terveit műszaki és egyéb okok miatt selejtezni kellett.

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	Tel.jarány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	3 000	0	0	0	3 000
Szellemi termékek	785	0	0	0	785
Immateriális javak összesen	3 785	0	0	0	3 785
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 416	0	0	0	48 416
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 199	0	0	0	18 199
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 586	0	0	0	4 586
Tárgyi eszközök összesen	71 201	0	0	0	71 201

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 egy tételt tartottunk nyilván 8 Eft értékben, a 2017-ben lejáró dolgozónak nyújtott lakáshitelt. Ez átsorolásra került a rövid lejáratú követelések tételei közé. 2016. 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):	2015	2016
– raktári anyagok	7 610	6 671
– kész termékek	961	933
– <u>Áruk</u>	3 666	4 036
Készletek összesen:	12 237	11 640

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 érméket 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 strandcikkek 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		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	95 786	73 726	0	0	22 060
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	7 121	4 840	0	0	2 281
Követelések összesen	102 907	78 566	0	0	24 341

A vevő követelések állománya 73.726 Eft-ra csökkent az előző évi 129.547 Eft-ról. Az egyéb követelések értékvesztésben 2016-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)	2015.12.31	2016.12.31
Munkavállaló követelések	104	110
Adott kölcsönök	0	7
Kamat követelés	0	0
Adó, járulék előleg, illetve túlfizetés	3 713	1 332
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	2 762	3 391
Elszámolásokból eredő követelések (szép kártya, bank, stb.)	4 723	0
Összesen:	11 302	4 840

Az egyéb követelések állománya 11.302 Eft-ról 4.840 Eft-ra csökkent.

4.2.3. Pénzeszközök alakulása

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Pénztárak, csekkek összesen (Eft)	18 839	23 013
Bankbetétek összesen (Eft)	55 819	38 513
Összes pénzeszköz (Eft):	74 658	61 526

A pénzeszközök év végi állománya 13.132 Eft-tal csökkent.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolása nem jelentősen 232 Eft-ról 0 Eft-ra csökkent. Ez 2015-ben egy darab szerződésből eredő egyéb bevétel értéke aminek a számviteli elszámolása 2015. évet érinti, ezen tétel 2016-ban pénzügyileg rendezésre került.

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 díja	0	0
Tagdíj	0	0
Telefon díjak	0	0

Hirdetési díjak	0	0
Biztosítási díjak	578	265
Egyéb	0	0
Összesen:	578	265

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	-158 449	11 946	170 395
Lekötött tartalék	75 000	62 000	-13 000
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	157 395	119 791	-37 604
Saját tőke összesen	1 040 650	1 160 441	119 791

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

119 791 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 333.207 Eft-ről 270.580 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.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	7	222 555
Összesen:		222 555

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	2017-ben fizetendő	Hosszú lejáratú összeg
Deviza alapú kölcsön/OTP	50 425	26 000	24 425
Hosszú lejáratú forgóeszköz-hitel	233 255	10 700	222 555
Széchenyi Terv beruházási hitel	46 900	23 300	23 600
Merkantil lízing	-	-	-
Összesen:	330 580	60 000	270 580

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	Devizakölcsön	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		475 334
Fennálló kötelezettség		50 425
- ebből: rövid lejáratú		26.000
- ebből: hosszú lejáratú		24 425
Végső lejárati/esedékesség	2018. 09. 30.	
Biztosíték tárgya	Harkányi Gyógyfürdő ingatlanai	
könyv szerinti értéke		1 730 413
elfogadott fedezeti értéke		2.000.000
Biztosíték fajtája	jelzálog	
formája	keretbiztosíték	
Jellemző	Leírás	Összeg
Kötelezettség jogcíme	Éven túli lejáratú beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		378 000

Fennálló kötelezettség		46 900
- ebből: rövid lejáratú		23.300
- ebből: hosszú lejáratú		23 600
Végső lejárát/esedékesség	2018. 09. 30.	
Biztosíték tárgya	Gyógy és strandfürdő ingatlanok	
könyv szerinti értéke		1 730 413
elfogadott fedezeti értéke		2.000.000
Biztosíték fajtája	Jelzálog	
formája	keretbiztosíték	
Jellemző	Leírás	Összeg
Kötelezettség jogcíme	Éven túli forgóeszköz-hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		254 655
Fennálló kötelezettség		233 255
- ebből: rövid lejáratú		10 700
- ebből: hosszú lejáratú		222 555
Végső lejárát/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	
Jellemző	Leírás	Összeg
Kötelezettség jogcíme	Éven belüli forgóeszköz-hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		0
Fennálló kötelezettség		0
- ebből: rövid lejáratú		0
- ebből: hosszú lejáratú		0
Végső lejárát/esedékesség	2016. 12. 31.	
Biztosíték tárgya	Gyógy és strandfürdő ingatlanoknak Önkormányzati ingatlan 1/19	
könyv szerinti értéke		NA
elfogadott fedezeti értéke		2 900 000
Biztosíték fajtája	Jelzálog, vagyont 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 60 001 Eft.

Rövid lejáratú hitelek

Jogcím (1000HUF)	2015.12.31	2016.12.31
Széchenyi Terv beruházási hitel – OTP	23.300	23.300
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	10 700	10 700
Deviza alapú kölcsön/OTP	26 000	26 000
Merkantil lízing	1 053	0
OTP forgóeszköz hitel rövid lejáratú	100 000	0
Összesen:	161 053	60 001

4.6.2.3. Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előleg állománya 721 Eft a tárgyév végén.

4.6.2.4. Szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek az előző évi 26.123 Eft-ről, 58.061 Eft-tal a tárgyévben 84.193 Eft-ra nőtt. A növekedés oka, a 2017. márciusában lejáró 49.710 Eft összegű beruházási számla. Jelentősen csökkentek a határidőn túli szállítói tartozásaink.

4.6.2.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Jogcím (1000HUF)	2015.12.31	2016.12.31
NAV adó és járulék tartozás	14 858	22 692
Helyi adó tartozás	164	809
Jövedelem elszámolás és dolgozóktól levont kötelezettségek	11 840	18 075
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	1 680	3 815
Vízkészlet használati járulék tartozás	5 238	5 247
Önkormányzati elszámolás	0	0
Bírósági ítélet végrehajtás elszámolása	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	400	330
Összesen:	34 180	50 968

A NAV adó és járulék tartozásra vonatkozóan, csak a 2017-ben rendezendő kötelezettségek szerepelnek ezen a soron. A vízkészlet használati járulék esedékes kötelezettségének eleget tettünk. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségünket 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)	2015.12.31	2016.12.31
Kamatok	0	0
Elhatárolt prémium	0	0
Számviteli szolgáltatás	0	0
üzemeltetést elősegítő szolgáltatások	537	0
Bankköltségek	0	0
Egyéb költségek	0	0
Összesen:	537	0

A tárgyévi kamatokat a bank 2016. 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	36 027	34 982
Fejlesztési támogatás - III. medence felújítás	2 017	1 939
Fejlesztési támogatás - Széchenyi Terv gyógyfürdő felújítás	399 321	388 497
Összesen:	437 365	425 418

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	957 043	92,4	1 036 599	95,8
Aktivált saját teljesítményérték	196	0,0	-18	0,0
Egyéb bevételek	78 502	6,2	45 960	4,2
Pénzügyi műveletek bevételei	110	0,0	4	0,0
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-
Bevételek összesen	1 035 851	100,0	1 082 545	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	124 787	136 688
- szolgáltatás	424	22 245
Gyógyfürdő:		
- jegybevétel	483 899	499 383
- gyógy szolgáltatás	137 200	172 383
- egyéb szolgáltatás	19 633	5 366
Hévíz-értékesítés	57 037	56 531
Hőtermelés	62 988	67 290
Anyag-, áru-értékesítés	12 621	15 769
Bérbeadás	54 160	57 235
Vendégszoba hasznosítás	1 874	1 432
Reklámtevékenység	1 372	1 304
Kozmetikai szolgáltatás	1 048	973
Összesen:	957 043	1 036 599

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 szolgáltatások árbevétele nőtt.

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	196	-18
Aktivált saját teljesítményérték összesen	196	-18

A saját termelésű készletek állományváltozása az érme értékesítéshez kapcsolódó önköltséget tartalmazza

5.1.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek

Jogcím (1000HUF)	2015.12.31	2016.12.31
Kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés	170	681
Költségek fedezetére kapott támogatás	930	105
Káresemények miatti kártérítés	1 498	2 560
Befektetett eszköz értékesítés	59 167	8 000
Követelések visszaírt értékvesztése	0	22 013
Utólag kapott visszatérítések	564	360
Különféle egyéb bevételek	2 084	158
Sztv miatt átsorolt tételek (rendkívüli bevételek)	14 089	12 083
Összesen:	78 502	45 960

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

Költségek fedezetére kapott támogatásként került kimutatásra a Kormány Hivatalától kapott 105 Eft.

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 csökkenése az értékesített eszközök bevételének csökkenéséből adódik (2015-ben ingatlan értékesítés történt).

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	307 306	35,2	345 636	36,1
Személyi jellegű ráfordítások	386 394	44,2	384 016	40,0

Értécsökkenési leírás	73 832	8,5	79 401	8,3
Egyéb ráfordítások	85 032	9,7	135 060	14,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 284	2,4	13 966	1,5
Rendkívüli ráfordítások (kategória megszűnt)	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	920 061	100,0	958 079	100,0

A ráfordítások szerkezete kismértékben változott, 38.018 Eft-tal lett magasabb, ennek oka a használhatatlanná vált – beruházások között nyilvántartott - tervek selejtezése.

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	307 306	-3,1	345 636	12,5
Személyi jellegű ráfordítások	386 394	-7,9	384 016	-0,6
Értécsökkenési leírás	73 832	7,4	79 401	7,5
Egyéb ráfordítások	85 032	NA	135 060	58,8
Költség nemek összesen	852 564	-3,4	944 113	10,7

5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyag költségek	142 435	4,4	160 765	12,9
Igénybe vett szolgáltatások	115 303	-9,6	135 098	17,2
Egyéb szolgáltatások	23 228	-29,2	27 507	18,4
Eladott áruk beszerzési értéke	10 088	10,0	12 097	19,9
Tovább számlázott szolgáltatások beszerzési értéke	16 252	44,8	10 169	-37,4
Anyagjellegű ráfordítások összesen	307 306	-3,1	345 636	12,5

Egyéb szolgáltatások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Hatósági díjak	349	1 988	469,6
Bank költségek	5 697	7 354	29,1
Biztosítási díjak	2 614	3 274	25,2
Vízkészlet használati járulék	14 568	14 891	2,2
Egyéb szolgáltatások összesen	23 228	27 507	18,4

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Bér költségek	269 528	-8,6	264 091	-3,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 738	7,5	44 877	10,1
Bérráfordítások	76 128	-12,3	75 048	-1,4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	386 394	-7,9	384 016	-0,6

Összességében csökkentek a személyi jellegű ráfordításaink, nem jelentős mértékben, ami javítja versenyképességünket.

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Egy összegű leírás	Tel.jarány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	3 000	0	0	0	3 000
Szellemi termékek	785	0	0	0	785
Immateriális javak összesen	3 785	0	0	0	3 875
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 416	0	0	0	48 416
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 199	0	0		18 199
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 586	0	0	0	4 586
Kisértékű eszközök		4 414			4 414
Tárgyi eszközök összesen	71 201	4 414	0		75 615

Értékcsökkenés elszámolása az elmúlt 5 évben:

2012	69.118 Eft
2013	71.194 Eft
2014	68.750 Eft
2015	73.832 Eft
2016	79.401 Eft

5.2.4. Egyéb ráfordítások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	29 969	2 875	-90,4
Fizetett kártérítések	0	0	NA
Más vállalkozónak fizetett kamat, bírság, kötbér	3 146	680	-78,0
Adóhatóság felé fizetendő kamat, pótlék	59	0	NA
Követelések elszámolt értékvesztése, leírása	0	22 444	NA
Behajthatatlan követelések leírása	0	14 806	NA
Terven felüli értékcsökkenés	510	35 641	598,8
Fizetendő adók (helyi adó, le nem vonható ÁFA, stb.)	47 364	50 444	6,5
Egyéb ráfordítások	3 984	8 170	105,1
Egyéb ráfordítások összesen	85 032	135 060	58,8

Az egyéb ráfordítások értéke 58,8 %-kal nőtt az előző évhez képest. A fenti táblázatból látható tételesen, hogy mely tételek értéke változott jelentősen.

5.3. Üzemi tevékenység eredménye

Az üzemi eredmény romlása több tétel együttes hatásának köszönhetően 44.749 Eft-tal csökkent. Ezek közül kiemelést érdemel az egyéb ráfordítások között elszámolt terven felüli értékcsökkenés 35.641 Eft-os tétele.

5.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2015. évvel összehasonlítva az pénzügyi műveletek eredménye továbbra is negatív, de javuló tendenciát mutat, ennek legfőbb oka kettős. 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.

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: **124.466 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	75 932
Fejlesztési tartalék képzése	62 000
Korábbi években elszámolt adóalap növelő értékvesztés felhasználása	22 013
Előző évben elszámolt NAV késedelmi pótlék visszatérített összege	12
Adóalap csökkentő összesen:	159 957

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	117 916
Nem vállalkozási tevékenységhez felhasznált ráfordítások	1 880
Követelésre elszámolt értékvesztés összege	22 444
Behajthatatlan követelés	0
Adóalap növelő összesen:	142 240

Adó alapja:

106 749 Eft

Adó mértéke 10 %:	10 675 Eft
Igénybe vehető adókedvezmény	6 000 Eft
Fizetendő társasági adó	4 675 Eft

5.7. Eredmény

Az **adózott eredmény 119 791 Eft**, ami 37 604 Eft-tal kisebb 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 az eredménytartalékból fejlesztési tartalék kerül képzésre 62.000 Eft értékben, 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 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

	Előző év			Tárgy év		
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	-	7 446	7 446		18 506	18 506
Felügyelő Bizottsági tagok	-	4 872	4 872	-	4 462	4 462
Összesen:	-	12 318	12 318	-	22 968	22 968

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 8.220 Eft prémium került kifizetésre.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A beszámoló könyvvizsgálatát a 2014. április 11-én megválasztott könyvvizsgáló végezte el, könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.200 EfFt, ami 2016-ben 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	33	57
Fizikai	117	79
Összesen:	150	136

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Előző évi Bérköltség	Tárgy évi Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	79 766	126 362
Fizikai foglalkozásúak	189 762	137 729
Összesen:	269 528	264 091

Éves szinten a bérköltség 5.437 Eft csökkenést mutat.. Több hatás eredője mindez, egyrészt az átlaglétsszám csökkenése (a kertészeti tevékenység kiszervezése), ami bértömeg megtakarítást

eredményezett, tovább a magasabb fizetési kategóriájú alkalmazottak létszámának csökkenése, ellentétes hatást gyakorol viszont 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	12 972	11 884
Iskolakezdési támogatás	1 815	1 560
Eseti természetbeni juttatás (Erzsébet utalvány, szép kártya)	0	811
Munkába járás költségtérítése	6 178	6 079
Végkielégítés	0	0
Jóléti kiadások, segély	160	55
Védőszemüveg juttatás	99	195
Betegszabadság	3 835	3 286
Napidíjak	125	0
Táppénz hozzájárulás	873	1 613
Juttatások után fizetendő adók, járulékok	4 080	5 527
Összesen:	30 137	31 010

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, 2017. május .

Marosi András
Elnök-igazgató