



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

**Éves beszámoló
Kiegészítő melléklete
2017. 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 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:	139 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 **2017. január 01 - 2017. december 31.** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja **2017. december 31.** Bázis időszaki összehasonlító adatként 2016-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: **2018. 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 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 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 szőló 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 – 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 2016. eFt	TÉNY 2017. eFt	Vált. (%)
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 036 599	1 108 561	6,94
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-18	-12	-
3	III. Egyéb bevételek	45 960	39 840	-13,32
4	5 Anyagköltség	160 765	162 067	0,81
5	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 098	187 575	38,84
6	7 Egyéb szolgáltatások értéke	27 507	29 491	7,21
7	8 Eladott áruk beszerzési értéke	12 097	9 084	-24,91
8	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 169	9 902	-2,63
9	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	345 636	398 119	15,18
10	10 Bérköltség	264 091	298 974	13,21
11	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 877	66 370	47,89
12	12 Bérjárulékok	75 048	75 501	0,60
13	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	384 016	440 845	14,80
14	VI. Értékcsökkenési leírás	79 401	92 971	17,09
15	VII. Egyéb ráfordítások	135 060	72 756	-46,13
16	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	138 428	143 698	3,81
17	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	4	13	225,00
18	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 966	7 311	-47,65
19	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-13 962	-7 298	47,73
20	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	124 466	136 400	9,59
21	X. Adófizetési kötelezettség	4 675	6 159	31,74
22	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	119 791	130 241	8,72

Bevétel alakulása

Az összes, teljes naptári évre számított bevétel az előző évben 1.082.563 Eft, a tárgyévben 1.148.414 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 65.851 Eft értékkel, 6,1 %-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 1.036.599 Eft, a tárgyévben 1.108.561 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 71.962 Eft értékkel, 6,94 %-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 2.832 Eft, a tárgyévben 3.037 Eft volt. Ez 205 Eft-os, 7,24 %-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 138.428 Eft-ról a tárgyévben 143.698 Eft-ra emelkedett.

	2016	2017
Árbevétel arányos üzemi eredmény	13,35 %	12,96 %
Saját tőkearányos üzemi eredmény	11,93 %	10,09 %
Mérlegfőösszeg arányos üzemi eredmény	6,74 %	6,90 %

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 119.791 Eft, a tárgyévben 130.241 Eft volt.

	2016	2017
Árbevétel arányos adózott eredmény	11,56 %	11,75 %
Saját tőkearányos adózott eredmény	10,32 %	10,09 %
Befektetett eszköz arányos adózott eredmény	6,33 %	6,95 %
Törlesztendő hitelre jutó adózott eredmény	199,65 %	217,07 %

Az előző évhez képest az adózott eredmény 10.450 Eft értékkel nőtt. Fontos kiemelni, hogy 2016. évben adózott eredmény 2015. évhez képest történt 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	2016. eFt	2017. eFt	Vált. %- ban
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök 3.843 MFt	1 893 541	1 872 652	-1,10
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 247	6 476	23,42
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 888 294	1 866 176	-1,17
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			-
27	B. Forgóeszközök	158 516	209 258	32,01
28	I. KÉSZLETEK	18 424	12 125	-34,19
35	II. KÖVETELÉSEK	78 566	114 725	46,02
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0,00
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	61 526	82 408	33,94
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	265	230	-13,21
56	Eszközök összesen	2 052 322	2 082 140	1,45

57	D. Saját tőke	1 160 441	1 290 682	11,22
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	11 946	131 737	1102,77
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	62 000	62 000	0,00
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	119 791	130 241	8,72
68	E. Céltartalékok	0	0	0,00
72	F. Kötelezettségek	466 463	375 597	-19,48
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	270 580	210 555	-22,18
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	195 883	165 042	-15,74
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	425 418	415 861	-2,25
102	Források összesen	2 052 322	2 082 140	1,45

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 47,94 %-át, a tárgyévben 46,7 %-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 61,28 %-ban, a tárgyévben 68,92 %-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 belejárt az elmaradásába.

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 6,5, nap, a tárgyévben 2,5 nap volt. Ez azt jelzi, hogy gyakorlatilag továbbra is napi szintű beszerzés – felhasználás történik. Bár a készletek forgási sebessége javult, de érdemi változásról nem beszélhetünk különösen annak fényében, hogy a készletek növekedését a készletekre adott előleg csökkenése okozta. .

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 26,0 nap, a tárgyévben 21,6 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 beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 130.241 Eft értékkel, 11,22 %-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 56,5 %, a tárgyévben 62,0 %. 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 40,2 %-át, a tárgyévben 29,1 %-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 90.866 Eft értékkel, 19,48 %-kal csökkentek. A rövid lejáratú kötelezettségek aránya 42,0 %-ról 43,9 %-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, 20.882 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 77,64 %-át teszi ki. Ez az érték alacsonyabb előző évi mértéknél, ami a kívánatos 120-130 %-os. Tekintettel arra, hogy 2016. évben egy több mint 150 Mft-os beruházást valósított meg a Zrt., ezért természetes, hogy mutató értéke csökkent.

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 0,72 és a tárgyévben 1,19 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 7,72 %, a tárgyévben 10,05 % volt. A likvidálható eszközök arányának növekedése a behajtás hatékonyság javulását mutatja

A mutató a forgóeszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz 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 0,59, a tárgyévben 0,99 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 30,5 %-a teljesíthető az előző évi 16,8 %-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) 52,5 %-ban fedezték a kötelezettségeket, az előző évi 30,0 %-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 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)	364 393	153 062
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	124 466	136 400
2	Elszámolt amortizáció (+)	79 401	92 971
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	51 757	-10 731
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-5 125	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	58 070	-27 693
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	16 342	3 179
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-12 484	-9 557
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	55 821	18 978
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	275	-38 003
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+/-)	545	35
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-4 675	-6 159
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-205 922	-72 186
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-213 922	-72 186
15	Befektetett eszközök eladása (+)	8 000	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-171 603	-59 994
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0

19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	6
20	Hosszú lejáratú kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-163 706	-60 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-7 905	0
27	Alapítók, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-13 132	20 882

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérleg eszköz és forrás oldalának egyező fő összege: **2.082.140 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	9 036	1 355	0	0	11 621
Immateriális javak összesen	69 592	0	0	0	72 177
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 445 527	37 491	0	0	3 483 018
Műszaki berendezések, gépek, járművek	360 367	5 083	548	0	364 902
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 768	10 505	2 239	0	78 034
Beruházások, felújítások	4 675	72 375	65 305	0	11 745
Tárgyi eszközök összesen	3 880 337	125 454	68 092	0	3 937 699

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	60 556	0	0	0	60 556
Szellemi termékek	3 789	1 356	0	0	5 145
Immateriális javak összesen	64 345	1 356	0	0	65 701
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 771 752	44 133	0	0	1 815 885
Műszaki berendezések, gépek, járművek	174 038	32 291	444	0	205 885
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 253	5 739	2 239	0	49 753
Tárgyi eszközök összesen	1 992 043	82 163	2 683	0	2 071 523

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

A beruházások záró értéke előző évhez képest 7 070 Eft-tal nőtt, mely teljes egészében az áthúzódo fejlesztések még nem aktivált értéke.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 302	0	0	0	1 302
Immateriális javak összesen	1 302	0	0	0	1 302
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 133	0	0	0	44 133
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 291	0	0	0	32 291
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 740	0	0	0	5 740
Tárgyi eszközök összesen	82 164	0	0	0	82 164

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):	2016	2017
– raktári anyagok	6 671	4 310
– kész termékek	933	920
– Áruk	4 036	4 045
Készletek összesen:	11 640	9 275

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 ajándékozássra 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	visszaírás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	77 259	65 583	11 676	22 061	11 676
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	51 423	49 142	0	0	2 281
Követelések összesen	128 682	114 725	11 676	22 061	13 957

A vevő követelések állománya 65 583 Eft-ra csökkent az előző évi 73 726 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)	2016.12.31	2017.12.31
Munkavállaló követelések	110	353
Adott kölcsönök	7	0
Kamat követelés	0	0
Adó, járulék előleg, illetve túlfizetés	1 332	42 381
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	3 391	5 083
Elszámolásokból eredő követelések (szép kártya, bank, stb.)	0	1 325
Összesen:	4 840	49 142

Az egyéb követelések állománya 11.302 Eft-ról 49 142 Eft-ra emelkedett.

4.2.3. Pénzeszközök alakulása

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Pénztárak, csekkek összesen (Eft)	23 013	13 746
Bankbetétek összesen (Eft)	38 513	68 662
Összes pénzeszköz (Eft):	61 526	82 408

A pénzeszközök év végi állománya 20.882 Eft-tal nőtt.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

4.3.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolására 2017. 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 díja	0	0
Tagdíj	0	0
Telefon díjak	0	0
Hirdetési díjak	0	0

Biztosítási díjak	265	230
Egyéb	0	0
Összesen:	265	230

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	11 946	131 737	119 791
Lekötött tartalék	62 000	62 000	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	119 791	130 241	10 450
Saját tőke összesen	1 160 441	1 290 682	130 241

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

130 241 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 270.580 Eft-ről 210.555 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 öt év:

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	4	210 555
Összesen:		210 555

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	2018-ben fizetendő	Hosszú lejáratú összeg
Deviza alapú kölcsön/OTP	24 425	24 425	0
Hosszú lejáratú forgóeszköz-hitel	222 555	12 000	210 555
Széchenyi Terv beruházási hitel	23 600	23 600	0
Merkantil lízing	-	-	-
Összesen:	270 580	60 025	210 555

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	Devizakölcsön	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		475 334
Fennálló kötelezettség		24 425
- ebből: rövid lejáratú		24 425
- ebből: hosszú lejáratú		0
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		23 600
- ebből: rövid lejáratú		23.600

- ebből: hosszú lejáratú		0
Végső lejárati/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		222 555
- ebből: rövid lejáratú		12 000
- ebből: hosszú lejáratú		210 555
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	
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 lejárati/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 60 032 Eft.

Rövid lejáratú hitelek

Jogcím (1000HUF)	2016.12.31	2017.12.31
Széchenyi Terv beruházási hitel – OTP	23.300	23.600
OTP-nél felvett hosszúlejáratú forgóeszköz-hitel	10 700	12 000
Deviza alapú kölcsön/OTP	26 001	24 432
Merkantil lízing	0	0
OTP forgóeszköz hitel rövid lejáratú	0	0
Összesen:	60 001	60 032

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 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)	2016.12.31	2017.12.31
NAV adó és járulék tartozás	22 692	3 581
Helyi adó tartozás	809	16
Jövedelem elszámolás és dolgozóktól levont kötelezettségek	18 075	27 272
Időszaki áthúzódó fizetésű ÁFA	3 815	2 630
Vízkészlet használati járulék tartozás	5 247	6 271
Óvadéki letétek	330	7 551
Bírósági ítélet végrehajtás elszámolása	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	468
Összesen:	50 968	47 789

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)	2016.12.31	2017.12.31
Kamatok	0	0
Elhatárolt prémium	0	0
Számviteli szolgáltatás	0	0
üzemeltetést elősegítő szolgáltatások	0	847
Bankköltségek	0	0
Egyéb költségek	0	0
Összesen:	0	847

A tárgyévi kamatokat a bank 2017. 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	34 982	33 936
Fejlesztési támogatás - III. medence felújítás	1 939	1 861
Fejlesztési támogatás - Széchenyi Terv gyógyfürdő felújítás	388 497	379 217
Összesen:	425 418	415 014

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	1 036 599	95,8	1 108 561	96,5
Aktivált saját teljesítményérték	-18	0,0	-12	0,0
Egyéb bevételek	45 960	4,2	39 840	3,5
Pénzügyi műveletek bevételei	4	0,0	13	0,0
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-
Bevételek összesen	1 082 545	100,0	1 148 402	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	136 688	195 083
- szolgáltatás	22 245	20 889
Gyógyfürdő:		
- jegybevétel	499 383	519 483
- gyógy szolgáltatás	172 383	171 434
- egyéb szolgáltatás	5 366	5 416
Hévíz-értékesítés	56 531	54 389
Hőtermelés	67 290	65 386
Anyag-, áru-értékesítés	15 769	11 863
Bérbeadás	57 235	60.273
Vendégszoba hasznosítás	1 432	1 726
Reklámtevékenység	1 304	811
Kozmetikai szolgáltatás	973	1 808
Összesen:	1 036 599	1 108 561

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.

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	-18	-12
Aktivált saját teljesítményérték összesen	-18	-12

A saját termelésű készletek állományváltozása az érme értékesítéshez kapcsolódó önköltséget tartalmazza

5.1.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek

Jogcím (1000HUF)	2016.12.31	2017.12.31
Kapott késedelmi kamat, bírság, kártérítés	681	3 570
Költségek fedezetére kapott támogatás	105	399
Káresemények miatti kártérítés	2 560	2 875
Befektetett eszköz értékesítés	8 000	0
Követelések visszaírt értékvesztése	22 013	22 061
Utólag kapott visszatérítések	360	406
Különféle egyéb bevételek	158	125
Sztv miatt átsorolt tételek (rendkívüli bevételek)	12 083	10 404
Összesen:	45 960	39 840

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

Költségek fedezetére kapott támogatásként került kimutatásra a Szakképzési 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 csökkenése az értékesített eszközök bevételeinek 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	345 636	36,1	398 119	39,3

Személyi jellegű ráfordítások	384 016	40,0	440 845	43,6
Értékcsökkenési leírás	79 401	8,3	92 971	9,2
Egyéb ráfordítások	135 060	14,1	72 756	7,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 966	1,5	7 311	0,7
Rendkívüli ráfordítások (kategória megszűnt)	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	958 079	100,0	1 012 002	100,0

A ráfordítások szerkezete kismértékben változott, 53.923 Eft-tal lett magasabb, ennek fő oka hogy jelentősen megnőtt az anyag ésszemélyi jellegű ráfordítások valamint az értékcsökkenés aránya viszont csökkent az egyéb ráfordítások aránya.

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	345 636	12,5	398 119	15,2
Személyi jellegű ráfordítások	384 016	-0,6	440 845	14,8
Értékcsökkenési leírás	79 401	7,5	92 971	17,1
Egyéb ráfordítások	135 060	58,8	72 756	-46,1
Költség nemek összesen	944 113	10,7	1 004 691	6,4

5.2.1. Anyag jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Anyag költségek	160 765	12,9	162 067	0,8
Igénybe vett szolgáltatások	135 098	17,2	187 575	38,8
Egyéb szolgáltatások	27 507	18,4	29 491	7,2
Eladott áruk beszerzési értéke	12 097	19,9	9 084	-24,9
Tovább számlázott szolgáltatások beszerzési értéke	10 169	-37,4	9 902	-2,6
Anyagjellegű ráfordítások összesen	345 636	12,5	398 119	15,2

Egyéb szolgáltatások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Hatósági díjak	1 988	964	-51,5
Bank költségek	7 354	8 608	17,1
Biztosítási díjak	3 274	3 954	20,8
Vízkészlet használati járulék	14 891	15 965	7,2
Egyéb szolgáltatások összesen	27 507	29 491	7,2

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Költség nem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	Vált. %	1000HUF	Vált. %
Bér költségek	264 091	-3,0	298 974	13,2
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 877	10,1	66 370	47,9
Bérráulások	75 048	-1,4	75 501	0,6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	384 016	-0,6	440 845	14,8

Össességében nőttek a személyi jellegű ráfordításaink 14,8 %-kal, ami rontja versenyképességünket.

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Egy összegű leírás	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 302	0	0	0	1 302
Immateriális javak összesen	1 302	0	0	0	1 302
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 133	0	0	0	44 133
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 291	0	0		32 291
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 740	0	0	0	5 740
Kisértékű eszközök		9 505			9 505
Tárgyi eszközök összesen	82 164	9 505	0		91 669

Értékcsökkenés elszámolása az elmúlt 5 évben:

2013	71.194 Eft
2014	68.750 Eft
2015	73.832 Eft
2016	79.401 Eft
2017	92.971 Eft

5.2.4. Egyéb ráfordítások

Költség nem (1000 HUF)	Előző év	Tárgy év	Vált. %
Értékesített befektetett eszközök nettó értéke	2 875	189	-93,5
Fizetett kártérítések	0	0	NA
Más vállalkozónak fizetett kamat, bírság, kötbér	680	7	-99,0
Adóhatóság felé fizetendő kamat, pótlék	0	23	NA
Követelések elszámolt értékvesztése, leírása	22 444	11 676	-48,0
Behajthatatlan követelések leírása	14 806	0	NA
Terven felüli értékcsökkenés	35 641	104	-99,7
Fizetendő adók (helyi adó, le nem vonható ÁFA, stb.)	50 444	52 745	4,6
Egyéb ráfordítások	8 710	8 012	8,0
Egyéb ráfordítások összesen	135 060	72 756	-46,1

Az egyéb ráfordítások értéke 46,1 %-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 5,270 Eft-tal nőtt.

5.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2016. 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: **136.400 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	72 130
Fejlesztési tartalék képzése	0
Korábbi években elszámolt adóalap növelő értékvesztés felhasználása	22 061
Előző évben elszámolt NAV késedelmi pótlék visszatérített összege	0
Adóalap csökkentő összesen:	94 191

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	93 075
Nem vállalkozási tevékenységhez felhasznált ráfordítások	844
Követelésre elszámolt értékvesztés összege	11 676
Behajthatatlan követelés	0
Adóalap növelő összesen:	105 595

Adó alapja:	147 804 Eft
Adó mértéke 9 %:	13 302 Eft
Igénybe vehető adókedvezmény	7 143 Eft
Fizetendő társasági adó	6 159 Eft

5.7. Eredmény

Az **adózott eredmény 130 241 Eft**, ami 10 450 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

	Előző év			Tárgy év		
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	-	18 506	18 506		26 010	26 010
Felügyelő Bizottsági tagok	-	4 462	4 462	-	7 650	7 650
Összesen:	-	22 968	22 968	-	33 660	33 660

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 prémium nem került kifizetésre.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A beszámoló könyvvizsgálatát a 2017-ben megválasztott könyvvizsgáló végezte el, a korábbi könyvvizsgáló lemondott. Az éves könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 810 Eft, ami 2016-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	57	59
Fizikai	79	80
Összesen:	136	139

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Előző évi Bérköltség	Tárgy évi Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	126 362	140 347
Fizikai foglalkozásúak	137 729	158 627
Összesen:	264 091	298 974

Éves szinten a bérköltség 34.883 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.	11 884	12 253
Iskolakezdési támogatás	1 560	1 425
Eseti természetbeni juttatás (Erzsébet utalvány, szép kártya)	811	1 290
Munkába járás költségtérítése	6 079	6 617
Végkielégítés	0	0
Jóléti kiadások, segély	55	0
Védőszemüveg juttatás	195	344
Betegszabadság	3 286	3 138
Napidíjak	0	0
Táppénz hozzájárulás	1 613	865
Juttatások után fizetendő adók, járulékok	5 527	5 372
Összesen:	31 010	31 304

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, 2018. március 28.

Marosi András
Elnök-igazgató