

Képviselő-testületi előterjesztés

2017. május 24.

Tárgy: Beszámoló a Makói Gyógyfürdő Zrt. 2016. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/623-1/2017/I.

Melléklet: Beszámoló, Egyszerűsített beszámoló, Mérleg kiegészítő melléklet, FEB jegyzőkönyv kivonata, Könyvvizsgálói jelentés

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda
.....
Vargáné Nagy Éva

Témafelelős:
Vargáné Nagy Éva

Az előterjesztést látta:
.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
Makovecz Imre Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: 1/623-1/2017/I.

Üi.: Vargáné Nagy Éva/ Szabóné Józó Erika

Előterjesztés

Tárgy: Beszámoló a Makó Gyógyfürdő Zrt. 2016. évi tevékenységéről

Melléklet: Beszámoló, Egyszerűsített beszámoló, Mérleg kiegészítő melléklet, FEB jegyzőkönyv kivonata, Könyvvizsgálói jelentés

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület **minden évben május 31-ig tárgyalja meg és fogadja el a tulajdonában lévő gazdasági társaságok előző évi gazdálkodásáról készült beszámolókat.**

Ennek megfelelően a Gyógyfürdő Zrt. ügyvezetője elkészítette a társaság előző évi tevékenységéről szóló beszámolóját, továbbá becsatolásra kerül a mérleg, valamint eredmény kimutatás és a könyvvizsgálói vélemény.

A Zrt. a 2016-os évben is szerteágazó tevékenységet látott el, 30.000 e Ft önkormányzati támogatás mellett. A 2016. évi árbevétele 534.410 e Ft, melyből a fürdőszolgáltatás bevétele 293.151 e Ft, a vendéglátás bevétele 134.382 e Ft-ban realizálódott. A kiadásai 579.138 e Ft-ban teljesültek. Az adózás utáni eredménye 2.684 e Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel, a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a **Makó Gyógyfürdő Zrt.** (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Gergely Gábor Igazgatóság elnöke) tulajdonosa Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdésében foglalt jogkörében eljárva a társaság ügyvezetője által elkészített 2016. évi beszámolóját megtárgyalta, figyelemmel a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló állásfoglalására is, és a következőről dönt:

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Makói Gyógyfürdő Zrt. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Gergely Gábor Igazgatóság elnöke) 2016. évi beszámolóját 2.684 e Ft mérleg szerinti eredménnyel jóváhagyja, mely összeget az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

A képviselő-testület a határozat végrehajtásáról tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makó Városi Kulturális - Közművelődési Nonprofit Kft. ügyvezetői
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2017. május 17.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.

2016. évi üzleti jelentése

Készítette: Gergely Gábor, Makói Gyógyfürdő Zrt. Igazgatóság elnöke

Készült: Makó, 2017. május 24.

MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.

Általános rész

1. A vállalkozás ismertetése

A társaság cégneve: Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített neve: Makói Gyógyfürdő Zrt.

A társaság székhelye: 6900 Makó, Makovecz tér 6.,

telephelye: 6900 Makó, Szent János tér 9.

Adószám: 25430435-2-06

Statisztikai jelzőszám: 25430435-9311-114-06

Cégjegyzékszám: 06-10-00498

A társaság a Makói Gyógyfürdő Kft. általános jogutódja.

Az átalakulás időpontja: 2016. január 1.

A társaság tulajdonosi szerkezete: Makó Város Önkormányzat Képviselő testülete egyedüli részvényes

A társaság jegyzett tőkéje: 10.000.000 Ft
10 db 1.000.000 Ft névértékű törzsrészvény

A társaság képviselőjére jogosult személy:

2016. november 30-ig Scheitzner Beáta, igazgatóság elnöke

2016. december 1-től Gergely Gábor, igazgatóság elnöke

Az Igazgatóság tagjai: Dr. Nagy Jenő
Juhászné Rácz Zita
Dr. Jeszenszky Diána
Busa Ferenc

A felügyelő bizottság tagjai: Czirbus Gábor elnök,
Weszelyné Véghseő Henriett Mária,
Kovács Sándor,
Kádár József
dr. Hadik György.

A társaság könyvvizsgálója:

Juhász Péter (MKVK 007296) könyvvizsgáló (Focus Audit and Advisory és Tanácsadó Kft., 6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. 1/7).

2. A számviteli politika bemutatása

A beszámoló formája

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

Üzleti év, mérleg fordulónap

A beszámolási időszak – üzleti év – megegyezik a naptári évvel (január 1. – december 31.).
Mérleg fordulónap az üzleti év utolsó napja, december 31.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő március 31.

Az éves beszámoló részei

Mérleg	„A” változat
Eredménykimutatás	„A változat”; összköltségeljárással
Kiegészítő melléklet	

Mérleg, Eredménykimutatás tagolása, oszlopai

A beszámolóban a mérleget és az eredménykimutatást minimum két összegrovattal kell szerepeltetni, az első oszlop az előző évi, a második a tárgyévi adatokat tartalmazza.

Ha az üzleti évben lefolytatott ellenőrzésekkel (önellenőrzésekkel) jelentős hibák megállapítására is sor kerül, akkor kiegészül egy harmadik oszloppal – középen elhelyezett – oszloppal, mely a jelentős hibák és hibahatások okozta változásokat tartalmazza.

A 2016. évben a mérleg középső oszlopában a korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben az önellenőrzés a mérlegkészítés napjáig megismert jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopán adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba hatása évenként az alábbi: 2014. évi követelések és a 2014. évi tőketartalék csökkent 6.666 e Ft-tal. A 2015. évi egyéb bevétel és az adózás előtti eredmény növekedett, 2.193 e Ft összeggel. Így 2015-ben az adófizetési kötelezettség nőtt 4 e Ft-tal, az adózott eredmény pedig 2.198 e Ft-tal emelkedett.

A 2014-es módosítás egy korábban ki nem számlázott, de 2014-es időszakhoz kapcsolódó, el nem határolt tétel korrigálása, míg a 2015-ös tétel az előző időszakban megképzett, de a mérlegkészítés utáni jogszabályváltozás miatt felszabadítható behajtási költségátalány feloldását tartalmazza.

Amortizációs politika

Társaságunk a 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatt ún. kis értékű vagyoni jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték feletti eszközök terv szerinti amortizációjának elszámolása lineárisan történik.

Gazdálkodás

A Makói Gyógyfürdő Zrt. bejegyzése 2016. január 1-én történt, tevékenységét a következő naptól, 2016. január 2-től kezdhette meg.

A 2016. január 1-i pénzügyi adatokat tartalmazó tevékenységet záró mérleget és eredménykimutatást a Tisztelt Képviselő-testület 2016. március 30-án fogadta el. Ezért a mérleg és eredménykimutatás adatok nem összehasonlíthatóak az előző időszakhoz viszonyítva.

A Tisztelt Képviselő-testület tájékoztatására a bevételeket és a költségeket, ráfordításokat hasonlítottuk az előző évhez.

ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

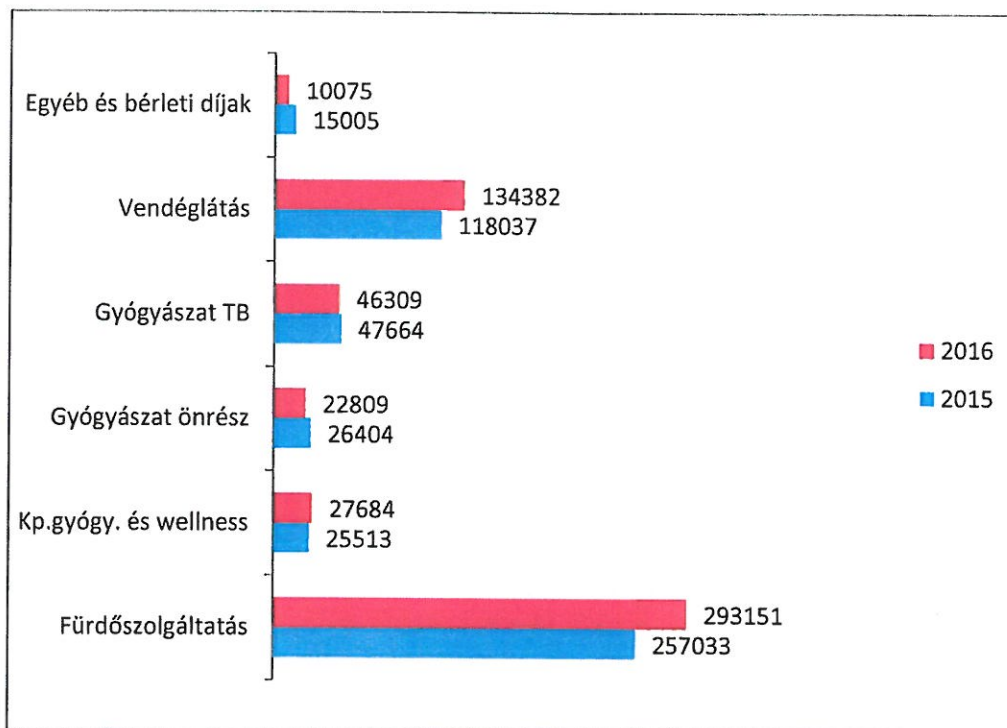
A Makói Gyógyfürdő Zrt. a 2016. évi üzleti tervében 8%-os saját árbevétel növekedést tervezett.

Árbevétel alakulása a 2015-2016. években

	eFt	eFt	eFt
Árbevétel típusa	2015	2016	változás
Fürdőszolgáltatás	257.033	293.151	36.118
Kp.gyógy és wellness	25.513	27.684	2.171
Gyógyászat önrész	26.404	22.809	-3.595
Gyógyászat TB	47.664	46.309	-1.355
Vendéglátás	118.037	134.382	16.345
Egyéb és bérleti díjak	15.005	10.075	-4.930
Összesen	489.656	534.410	44.754

A fenti táblázatból megállapítható, hogy az árbevétel összességében 9 %-kal nőtt. Ezen belül a fürdőszolgáltatás bevétele 14 %-kal, az étterem bevétele 13,8 %-kal haladta meg az előző évi bevételeket. Kis mértékű visszaesés tapasztalható a TB gyógyászat terén, ugyanakkor a készpénzes gyógyászati kezelések és a wellness szolgáltatások bevétele 8,5-kal nőtt.

Nettó árbevétel alakulása a 2015-2016. években



A saját árbevétel tartalmazza az értékesítésből származó bevételeket, ezek összetétele:

- a fürdőszolgáltatás bevételei között találhatjuk a belépőjegyekből, szauna-szolgáltatásokból, bérletek eladásából származó bevételeket
- A készpénzes gyógyászat és wellness a wellness-masszázsok, wellness-fürdők és a TB-s kezelésekre nem jogosult személyek gyógykezeléseit tartalmazza
- A vendéglátás az étterem, és a nyári szezonban a fürdő által üzemeltetett, a parkfürdő területén lévő elárusító hely bevételeit tartalmazza.
- Egyéb értékesítés a különböző ajándéktárgyak, képeslapok, kulcstartók, stb. értékesítése.
- A bérleti díjak a fürdő területén állandó, illetve szezonális jelleggel, külsős vállalkozó által működtetett egységeinek bérleti díját tartalmazza.
- A TB gyógyászat a gyógykezelésekre vonatkozó, TB által átutalt összeget mutatja.

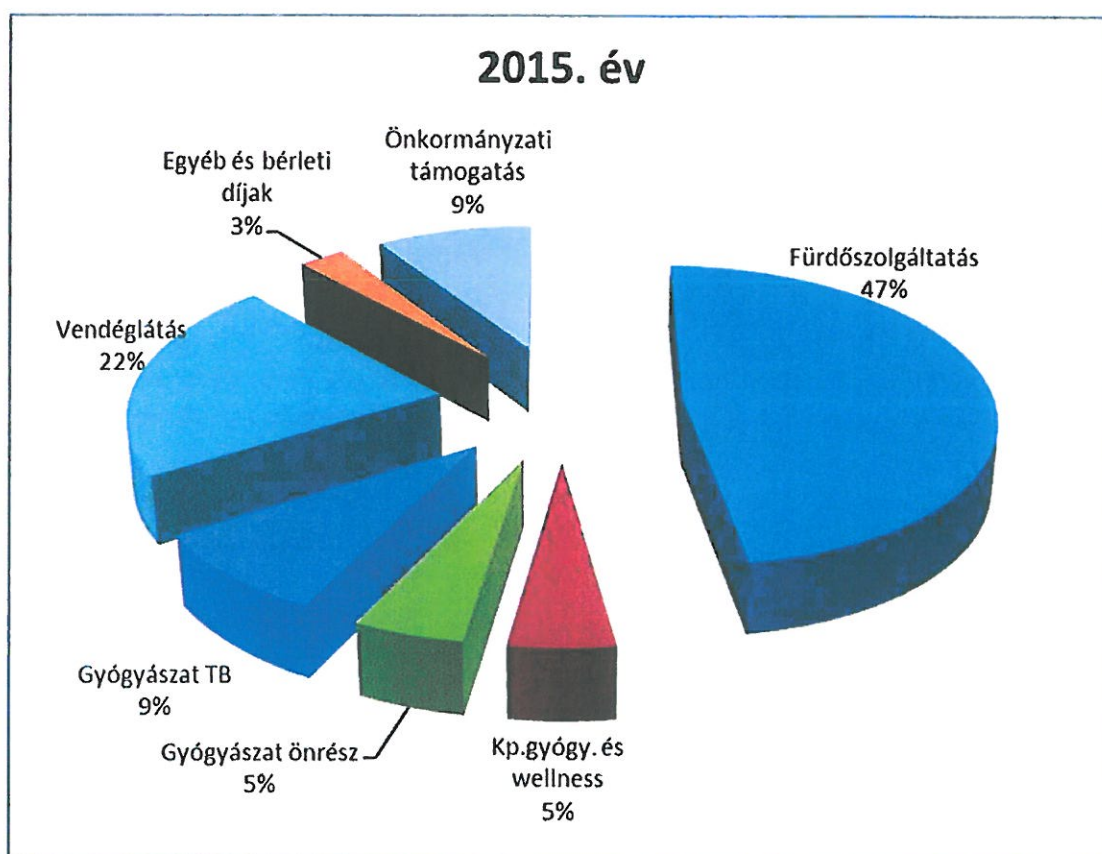
- A TB önrész a TB gyógyászat önrész finanszírozását mutatja, mely magába foglalja az önkormányzat által a makói lakosoknak szociális ellátásként gyógyfürdő támogatásra
-
- *A fürdő árbevételeinek alakulása önkormányzati támogatással 2015-2016. években*
-

	eFt	eFt	eFt
	2015	2016	változás
Fürdőszolgáltatás	257.033	293.151	36.118
Kp.gyógy és wellness	25.513	27.684	2.171
Gyógyászat önrész	26.404	22.809	-3.595
Gyógyászat TB	47.664	46.309	-1.355
Vendéglátás	118.037	134.382	16.345
Egyéb és bérleti díjak	15.005	10.0075	-4.930
Önkormányzati támogatás	50.000	30.000	-20.000
Összesen	539.656	564.410	24.754

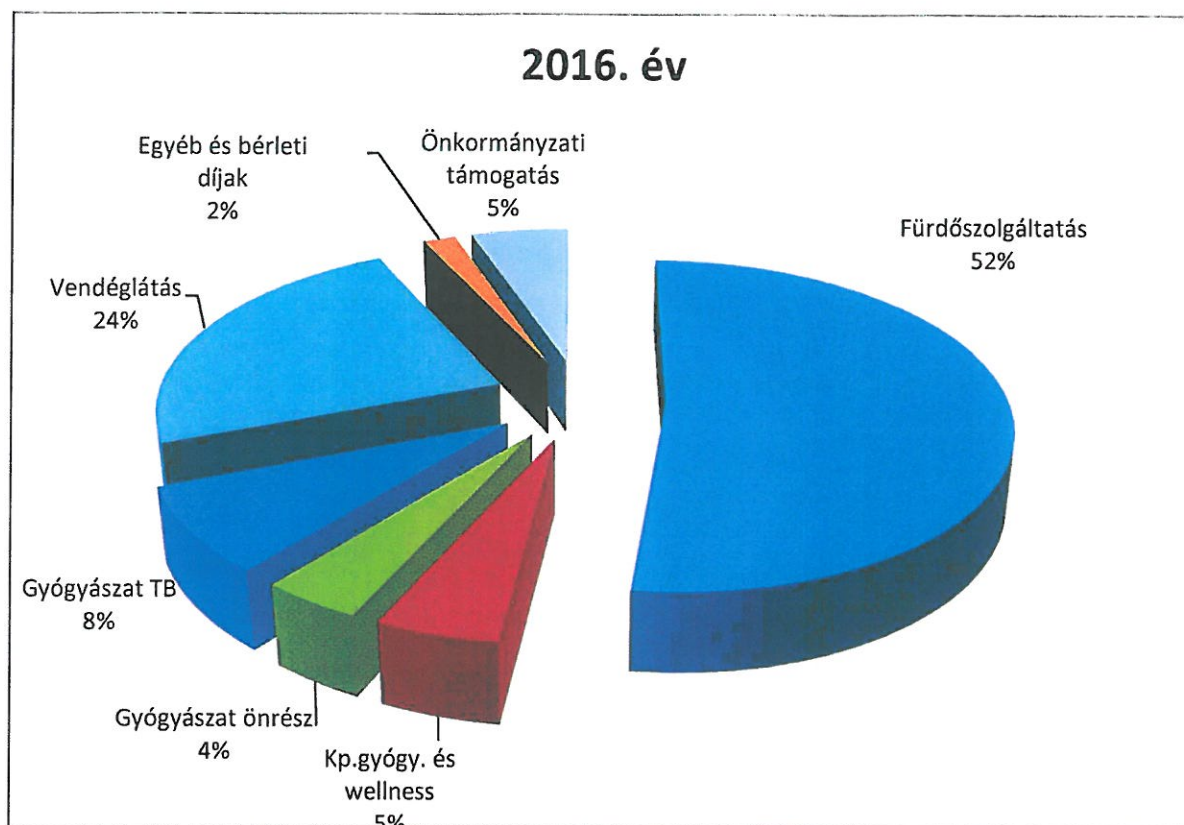
Az előző évhez képest 20 millió Ft-tal kevesebb önkormányzati támogatás igénybe vételére volt szükség a költségeink fedezetére.

A munkaerő-piaci programok keretében a Foglalkoztatási Hivataltól 6.580 e Ft bérköltség támogatást hívtunk le.

Bevételek százalékos megoszlása 2015-ben



Bevételek százalékos megoszlása 2016-ban



A fenti diagramok a különböző bevételek megoszlási százalékát szemléltetik az összes bevételen belül. Jól látszik, hogy míg 2015-ben az önkormányzati támogatás 9%-át tette ki a bevételeknek, addig 2016-ban csak az 5%-át. A fürdőszolgáltatás és a vendéglátás a két legnagyobb hányadát képviseli a saját bevételeken belül.

Költségek, ráfordítások

MEGNEVEZÉS	2015 e Ft	2016. eFt
	1-12 hó	1-12 hó
Anyagköltség összesen	140.478	149.990
Igénybevett anyagj.szolg.ért.	71.122	89.919
Marketing	8.989	12.830
Egyéb szolgáltatások költségei	7.960	8.959
Elábé és Közvetített szolg.	26.124	25.218
Béreköltség és járuléakai	246.953	244.089
Értécsökkenési leírás összesen	15.033	16.607
Egyéb ráfordítások összesen	22.376	31.526
Költségek, ráfordítások összesen	539.035	579.138

A költségek és ráfordítások 7%-kal emelkedtek az előző évhez képest. Az anyagköltségek esetében a növekedés 6,8%, melynek egyik oka az étterem anyagfelhasználásának növekedése a nagyobb árbevétel eléréséhez. A nagyobb látogatószám természetesen magasabb anyagköltséggel járt, így a vegyszerek, tisztítószeres költségei is magasabb szinten teljesültek az előző évhez viszonyítva. A szolgáltatási költségek másik növekedésének oka, hogy a nyári időszakban különösen, de ha szükséges volt, akkor az év többi részében is a hiányzó munkaerőt diákkal oldottuk meg. Az ő bérüket a diákszövetkezetek leszámolták. Ez az oka annak is, hogy ugyanakkor a bérköltségek és járulékok tekintetében megtakarítás tapasztalható az előző évhez képest annak ellenére, hogy emelkedett a minimálbér, a gyógyászatban az év elején, más területeken az év második felében kis mértékű béremelést tudtunk megvalósítani.

Az egyéb ráfordítások tartalmazzák a különféle adókat (eredményt terhelő Áfa, vízkészlet járulék, iparüzési adó).

A Makói Gyógyfürdő Zrt. 2016. évi egyszerűsített eredmény kimutatása a 2016. évi tervhez hasonlítva

Sor-szám		A tétel megnevezése	2016 terv eFt	2016 tény eFt	2016 tény-2016 terv eFt
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	519.313	534.410	15.097
	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	9.104	9.104
2	III.	Egyéb bevételek (önk.tám., munk. pály.)	53.125	39.395	-13.730
3	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	267.801	286.916	19.115
4	V.	Személyi jellegű ráfordítások	268.258	244.089	-24.169
5	VI.	Értékcsökkenési leírás	14.693	16.607	1.914
6	VII.	Egyéb ráfordítások	20.800	31.119	10.319
7	A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)	886	4.178	3.292
8	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	400	61	-339
9	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	407	407
10	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII.)	400	-346	-746
11	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1.286	3.832	2.546

A fenti táblázatból látható, hogy a társaság adózás előtti eredménye 3.832 e Ft. Az eredmény után befizetendő adó 1.148 e Ft, így az adózott eredmény 2.684 e Ft lesz.

A társaság mérlegét, részletes eredménykimutatását és kiegészítő mellékletét a mellékletek tartalmazzák.

Indikátor szerinti látogatószámok alakulása a 2013-2014-2015-2016 években

	2013	2014	2015	2016
JEGYTÍPUS	összesen	összesen	összesen	összesen
napijegyes	119341	159833	213851	215443
éves bérletes	18720	17640	20880	13680
féléves bérletes	44320	36800	30720	30720
10+2 alkalmas	8412	7524	5868	6912
kamaszbérlet	12060	15165	19845	14175
nyugdíjasbérlet	0	9855	10890	12330
10+5 alkalmas	180	0	0	0
úszótanfolyam 10 alkalmas	2100	0	3280	4270
játszóház bérlet	295	615	650	705
10 alkalmas bérlet	0	1640	90	0
szabadpiaci wellness- és gyógykezelések / kezelés db	1794	2978	4009	4401
OEP látogatók / kezelések, TB-vel elszámolt összes kezelés	88204	101377	91749	89685
véradó jegy	20000	28000	6798	5832
kuponok	7529	6993	4164	5473
bérlők látogatói	6750	7200	7500	0
dolgozói jegy	1455	1525	1525	0
iskolai tési	15168	20003	21213	18155
Összesen	346328	417148	443032	421781
Pályázat szerint	341173	381528	393395	396125

A Hagymatikum fürdő beruházása 50%-os európai unós támogatásból valósult meg, így különös figyelmet kell fordítani a fenntartási évek időszakában a pályázati indikátorok teljesítésére. Az egyik legfontosabb indikátor a látogatószám alakulását mutatja. Amint a fenti táblázatból is kitűnik, a Makói Gyógyfürdő Zrt. az említett indikátorokat az utóbbi négy

évben teljesítette, sőt indikátoron felüli értékeket produkált. A fenntartási időszak 2018. januárban telik le.

A látogatószám kedvező alakulása mellett nagy örömünkre szolgál, hogy az „Élményszálló” kategóriában 5*-os, a „Gyógyfürdő” kategóriában 4*-os minősítést tudtunk elérni.

MARKETING TERVBEN MEGJELÖLT TÉTELEK MEGVALÓSULÁSA

ÉS KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉGEK 2016-ban

Gyógyászat

- Helyi és térségi nyugdíjas klubok folyamatos felkeresése, és tájékoztatása a fürdőorvosi rendelőről, és a gyógyászati lehetőségekről (személyes, telefonos)
 - o 4 nyugdíjas nap a fürdőben—egész napos rendezvények a korcsoport igényeihez igazítva, sztárvendéggel, szűrésekkel, saját szolgáltatás bemutatásával, játékos programokkal
- tavaszi, őszi nyugdíjas bérlet akció- újításként havi és kéthavi verzióban is kapható volt
- Novi Sad egészségturisztikai workshopon részvétel, one-2-one business meeting lehetőségek, tárgyalás utazási irodákkal, rádió-tv interjúk a helyszínen gyógyászati témában
- speciálisan a területre vonatkoztatott gyógyászati tájékoztató kiadvány készült
- új, 4 nyelvű, általános kiadványunkban is kiemelt helyet kapott a gyógyászat
- együttműködés a Magyar Balneológiai Egyesülettel, megjelenések saját felületeiken
- új gyógyászati szolgáltatás bevezetésének promóciója: McKenzie torna, bambusz masszáz
- újragondolt gyógyászati szolgáltatás promóciója: szárazföldi gyógytornák, aquafitness

Belföld

- Az eddig is sikeres országos- és területi kuponakciók folytatása (pl. borfesztivál kuponfüzet, 1+1 sporolj.eu stb.)
- Közel 30 rendezvény, program megszervezése a fürdő területén, többek között háromnapos fürdőfesztivál, kiállítás, családi-és sportnapok stb.
- Csobbanás napközi szervezése, lebonyolítása több mint két hónapig
- Zsúrszervezés
- Cégek megkeresése, kedvezményes csomagok terjesztése
- Szállásadói partnerbővítés új kapcsolatok létrehozásával
- Új szállásadói kedvezménykártya bevezetése, üzemeltetése
- nyári kamaszbérlet-akció
- Rendkívüli akció: közös jegy a kalandparttal

- tavaszi, őszi szünet akció gyerekeknek (500 ft 14 év alatt)
- Csongrád megyei akció (30%)
- szauna bérlet, illetve szauna szeánsz bérlet akciók
- lift-reklámkampány
- szóróanyag kampány Vadasparkkal együttműködve
- megjelenés az Magyar Turisztikai Ügynökség kiadványaiban (kiemelt helyen)
- workshop a Magyar Turisztikai Ügynökség partnereivel, főként utazásszervezőkkel
- study tourok helyszíne voltunk
- folyamatos ajándékkártya promóció, eseményhez kötve kiemelten pl. nőnap, anyák napja
- belföldi kiállításokon, vásárokon részvétel pulttal, kiadvánnyal
- hangos bemondás: saját és alvállalkozók termékeinek promótálása
- EB és olimpia folyamatos kivetítése projektorral vagy az étteremben tv-n
- esemény szponzoráció, cserébe molinó vagy rollup kihelyezés
- Év fürdője pályázat (6. hely – 3000 szavazó feletti ajándék marketing csomag)
- tematikus hétköznapi akció: kedvezmény hétfő, masszázs kedd, szauna szerda, szépség csütörtök

Külföld

- 11 óriásplakát Románia területén
- 5 óriásplakát Szerbia területén
- szóróanyag kampány Szerbiában
- Anyanyelvű külföldi területi képviselő alkalmazása jutalékos rendszerben
- Új utazási irodákkal, beutaztató buszos cégekkel és szállodákkal kapcsolat felvétel, illetve együttműködési szerződések kötése
- belföldi kiállításokon, vásárokon részvétel pulttal, kiadvánnyal
- hangos bemondás három idegen nyelven is (román, szerb, angol)
- ESPA pályázat

Egyéb

- társadalmi kötelezettségvállalás keretében veradó jegyek biztosításával támogatjuk a Vöröskereszt munkáját 26.000 db jegy került átadásra
- saját honlap és facebook üzemeltetése

BELFÖLDI KIÁLLÍTÁSOK

- UTAZÁS KIÁLLÍTÁS, BUDAPEST
- SZEGEDI UTAZÁSI BÖRZE
- KIRÁNDUL AZ OSZTÁLY FESZTIVÁL, BUDAPEST
- SZOLNOKI UTAZÁS KIÁLLÍTÁS
- FŐSZEZON KIÁLLÍTÁS, BUDAPEST
- BAJAI HALFŐZŐ FESZTIVÁL
- DEBRECENI BOR ÉS JAZZ NAPOK
- KECSKEMÉTI HÍRŐS HÉT FESZTIVÁL

- MISKOLCI UTAZÁSKIÁLLÍTÁS
- MAKÓI HAGYMAFESZTIVÁL

KÜLFÖLDI TURISZTIKAI KIÁLLÍTÁSOK

- BELGRÁD
- NOVI SAD
- BUKAREST
- TEMESVÁR

RENDEZVÉNYEK

2016. január 23.	IV. SZÜLINAPI ZSÚRPARTY
2016. február 13.	VALENTIN NAP
2016. február 27.	FARSANG
2016. március 22.	I. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2016. március 22.	VÍZ VILÁGNAPJA
2016. március 26.	HÚSVÉT
2016. május 17.	II. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2016. május 28.	SZEZONNYITÓ BULI
2016. május 13-15.	III. FORD T-MODELL TALÁLKOZÓ
2016. június 19.	CSALÁDI NAP
2016. július 3.	I. SPORTNAP
2016. július 5.	III. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2016. július 15-16-17.	FÜRDŐFESZTIVÁL
2016. július 29.	STRANDOK ÉJSZAKÁJA
2016. augusztus 7.	II. SPORTNAP
2016. augusztus 13.	RÁDIÓ88 STRANDPARTY
2016. augusztus 19.	KÜLTÉRI LAMPIONOS PARTY
2016. augusztus 27.	SZEZONZÁRÓ
2016. szeptember 17.	INDIÁN NYÁR PARTY
2016. szeptember 27.	TURIZMUS VILÁGNAPJA
2016. október 8.	MAGYAR FÜRDŐKULTÚRA NAPJA
2016. október 18.	ŐSZI NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2016. november 5.	HALLOWEEN DAY
2016. december 10.	MIKULÁS PARTY
2016. december 31.	SZILVESZTERI MEDENCÉS PARTY

SZTÁRVENDÉGEINK VOLTAK:

- Csonka András
- Dér Heni
- Dévényi Tibor
- Freddie- Fehérvári Gábor Alfréd
- Keresztes Ildikó
- Koós János
- Korda György és Balázs Klári
- Lajsz András
- Luigi
- Nádas György
- Radics Gigi
- Soltész Rezső
- Takács Nikolas
- Tolvai Renáta
- Varga Viktor
- Voksán Virág

MÉDIA MEGJELENÉSEK

Televíziós megjelenések
Tv2 megjelenések: Red carpet, Mokka, főműsoridős műsorsáv: telenovellák, Tények, esti sorozat időszaka
Echo Tv PR
Hódmezővásárhelyi Városi Televízió képűjság, 20 nap spotsugárzás
M1 időjárás támogatás (18.30-as főműsoridős)
Makói Városi Televízió képűjság, magazin
Pannon tv spot
Super Tv2 főműsoridőt közvetlenül megelőző időszak
Szentes Televízió képűjság, 8 hét spot
Békéscsaba tv képűjság
Online megjelenések
delmagyarország.hu hirdetés
promenad.hu beharangozó és hír
gyogyvizek.hu banner
majormedia.hu PR
makohirado.hu beharangozó és hír, banner
Nők Lapja café PR cikk
Rádiós megjelenések
Pannon Rádió spot és PR
Rádió 7 reklám spot és Napraforgó Magazin
Rádió88- strandparty + keretösszeg spotmegjelenéssel
Sláger FM két kampány (támogatói és spot)
Nyomtatott sajtó
Csaba Aktuális hirdetés
Délmagyarország hirdetés
Eko Med Plus 27 PR
Kecskemét, Régió magazin
Magyarország fürdőtérkép
Makói Mozaik hirdetés
Nyugati jelen hirdetés
Szegedi Szuperinfó hirdetés
Szentesi szuperinfó hirdetés
Tomi Hírmondó hirdetés

Tisztelt Képviselő Testület!

A mellékletben szereplő mérleg kimutatás alapján, a társaság 2016. évi adózott eredménye 2.684 e Ft.

A fenti tájékoztató alapján kérem a cég 2016. évi beszámolójának elfogadását.

MELLÉKLETEK:

- mérleg
- eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet
- könyvvizsgálói jelentés

Makó, 2017. május 24..

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006



Gergely Gábor
Igazgatóság elnöke

Adószám: 25430435-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

6900 Makó, Makovecz tér 6

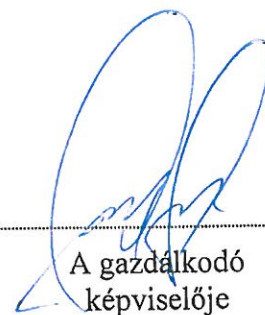
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

Makó, 2017. május 24.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	86 474	0	82 767
A.I.	Immateriális javak	14 511	0	12 887
A.II.	Tárgyi eszközök	71 963	0	69 880
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	63 625	-6 666	47 505
B.I.	Készletek	5 199	0	5 057
B.II.	Követelések	26 741	-6 666	10 871
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	31 685	0	31 577
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 019	0	1 399
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	151 118	-6 666	131 671
D.	Saját tőke	47 311	-4 477	45 518
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	0	10 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	24 626	-6 666	17 960
D.IV.	Eredménytartalék	-1 868	0	1 409
D.V.	Lekötött tartalék	13 465	0	13 465
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 088	2 189	2 684
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	90 271	-2 189	52 692
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	90 271	-2 189	52 692
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 536	0	33 461
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	151 118	-6 666	131 671

Makó, 2017. május 24.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
 6900 Makó, Makovecz tér 6.
 Tel: 62/ 511-220
 Adószám: 25430435-2-06
 Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006


 A gazdálkodó
 képviselője

Adószám: 25430435-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

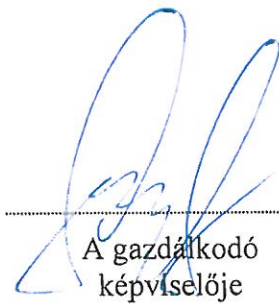
6900 Makó, Makovecz tér 6

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016. január 02. - 2016. december 31.

Makó, 2017. május 24.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006
P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

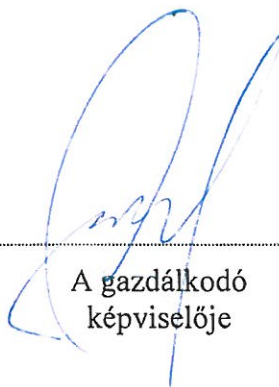
Beszámolási időszak: 2016. január 02. - 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 087	0	534 410
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	9 104
III.	Egyéb bevételek	4	2 193	39 395
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	214	0	286 916
V.	Személyi jellegű ráfordítások	648	0	244 089
VI.	Értékcsökkenési leírás	40	0	16 607
VII.	Egyéb ráfordítások	44	0	31 119
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 145	2 193	4 178
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	61
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	407
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0	- 346
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 145	2 193	3 832
X.	Adófizetési kötelezettség	57	4	1 148
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	1 088	2 189	2 684

Makó, 2017. május 24.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
 6900 Makó, Makovecz tér 6.
 Tel: 62/ 511-220
 Adószám: 25430435-2-06
 Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

P.h



A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 25430435-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

6900 Makó, Makovecz tér 6

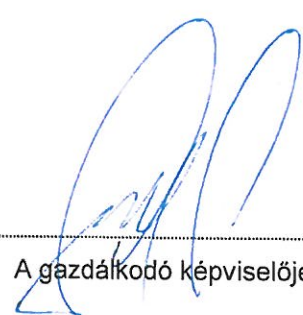
**Kiegészítő melléklet
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 02. - 2016. december 31.

Makó, 2017. május 24.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006
P.h.



A gazdálkodó képviselője

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Makói Gyógyfürdő ZRt. 2016.01.01. napjával társasági formaváltással, átalakulással jött létre.
Jogelőd: Makói Gyógyfürdő Kft
A tevékenységét, 2016. január 02-án kezdte meg zártkörűen működő részvénytársaságként, .
Cégjegyzékszám: 06-10-00498
Cég adószáma: 25430435-2-06
Részvényes adata: Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Üzleti év: 2016.01.02. – 2016.12.31.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredmény kimutatás módja: összköltség eljárás

Telephelyek, fióktelepek

A Makói Gyógyfürdő ZRt. a beszámolási időszakban a Makó, Makovecz tér 6. szám alatti székhelyén kívül, 6900 Makó, Szent János tér 9. szám alatt is folytatott tevékenységet.

1.2. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma: Dávid Ilona, reg.szám: 134126

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Részvényes döntése értelmében a Társaság könyvvizsgálója a Focus Audit and Advisory és Tanácsadó Kft. (székhely: 6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. 1. em. 7.; MKVK nyilvántartási szám: 004233; cégjegyzékszám: 03-09-119640). A személyében felelős könyvvizsgáló Juhász Péter (lakcíme: 6100 Kiskunfélegyháza, Bercsényi M. u. 19.; anyja neve: Almási Éva, MKVK 007296).

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika meghatározó elemei, azok változása és a változás eredményre gyakorolt hatásait mutatja be az alábbi táblázat:

Számviteli politika táblázatos kivonata

Jellemző	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvezetés pénzneme	HUF	HUF
Könyvvizsgálat	Igen	Igen
Eltérő üzleti év	Nem	Nem
Mérlegkészítés időpontja	03.31	03.31.
"Jelentős" összeg	100 E Ft	100 E Ft
"Lényeges" összeg	1 M Ft	1 M Ft
Devizás értékelés	MNB	MNB
Értékcsökkenési leírás	lineáris	lineáris
Kisértékű eszközök leírása	100 E Ft alatt azonnal	100 E Ft alatt azonnal
Készletértékelés	átlagáron	átlagáron

Jellemző	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb értékelési eljárás	átlagáron	átlagáron

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	86 474	0	82 767
A.I.	Immateriális javak	14 511	0	12 887
A.II.	Tárgyi eszközök	71 963	0	69 880
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	63 625	-6 666	47 705
B.I.	Készletek	5 199	0	5 057
B.II.	Követelések	26 741	-6 666	10 871
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	31 685	0	31 577
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 019	0	1 399
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	151 118	-6 666	131 671
D.	Saját tőke	47 311	-4 477	45 518
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	0	10 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	24 626	- 6 666	17 960
D.IV.	Eredménytartalék	-1 868	0	1 409
D.V.	Lekötött tartalék	13 465	0	13 465
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 088	2 189	2 684
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	90 271	-2 189	52 692
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	90 271	-2 189	52 692
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 536	0	33 461
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	151 118	-6 666	131 671

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző évekre vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyevi adatainak nem képezik részét. A hiba hatása évenként az alábbi: 2014. évi eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét. A hiba hatása évenként az alábbi: 2014. évi követelések és a 2014. évi tőketartalék csökkent 6 666 EF tal. A 2015. évi egyéb bevétel és az adózás előtti eredmény növekedett, 2 193 E Ft összeggel. Így 2015-ben az adófizetési kötelezettség nőtt 4 E Ft-tal, az adózott eredmény pedig 2 189 E Ft-tal emelkedett.

A 2014-es módosítás egy korábban ki nem számlázott, de 2014-es időszakhoz kapcsolódó, el nem határolt tétel reparálása, míg a 2015-ös tétel az előző időszakban megképzett, ám a mérlegkészítés után jogszabályváltozás miatt felszabadítható behajtási költségátalány feloldását tartalmazza.

3.2. Befektetett eszközök

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Befektetett eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege az alábbi táblázatokban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	544
4. Szellemi termékek	12 343

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 581
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 634
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 583

3.3. Forgóeszközök

Forgóeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgóeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege az alábbi táblázatokban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	2 967
5. Áruk	2 090

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 968
2. egyéb követelések	6 903

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	6 177
2. Bankbetétek	25 400

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

3.4. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	714

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	685

3.5. Saját tőke

Visszavásárolt saját részvények

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

3.6. Kötelezettségek

A mérlegben szereplő kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 393
Egyéb kötelezettségek (adók, munkabér)	33 299

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan bemutatást kívánó kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

3.7. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	23 348
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 113

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Makói Gyógyfürdő Zrt. eredménykimutatásában az adatok nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év megfelelő adatával. Az eltérések tartalma, okai és magyarázata az alábbi: 2016.01.01.napjával átalakulással jött létre a Társaság, a tevékenységét 2016.01.02. napjával kezdte meg. Az előző üzleti év oszlopa az 1 nap eredmény elszámolását tartalmazza.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Tárgydőszak	
	1000HUF	%
Árbevétel	534 410	93.1
Egyéb bevételek	39 395	6.9
Pénzügyi műveletek bevételei	61	0.0
Bevételek összesen	573 866	100.0

Az értékesítés nettó árbevétele:

Értékesítés nettó árbevétele (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	534 410

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Önkormányzattól kapott támogatás	30 000
Munkaügyi központtól kapott támogatás	6 580
kártérítés, engedmény	915
fejlesztésicélú tám. visszav.	1 204
egyéb bevétel	696

4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Makói Gyógyfürdő Zrt ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Tárgydőszak	
	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	286 916	49.5
Személyi jellegű ráfordítások	244 089	42.1
Értékcsökkenési leírás	16 607	2.9
Egyéb ráfordítások	31 119	5.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	407	0.1
Ráfordítások összesen	579 138	100.0

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Tárgydőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	4 178
Pénzügyi műveletek eredménye	- 346
Adózás előtti eredmény összesen	3 832

5. Tájékoztató adatok

5.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Makói Gyógyfürdő Zrt a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

5.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

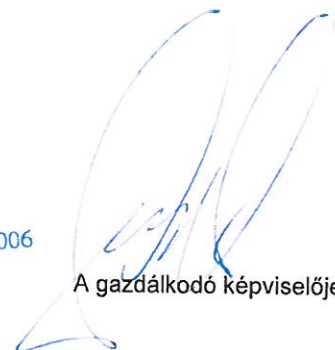
A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 840 e Ft.

5.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 92 fő.

Makó, 2017. május 24.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006
3.



A gazdálkodó képviselője

KIVONAT

a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. Felügyelő Bizottsága MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. (6900 Makó, Makovecz tér 6.) emeleti tárgyalójában, 2017. május 08. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

4/2017. (05.08.) FB. határozat

Tárgy: A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. A Makói Gyógyfürdő Zrt. 2016. évi üzleti beszámolójának megismerése és megtárgyalása

HATÁROZAT

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6.) 2016. évre vonatkozó üzleti beszámolóját megismerte, megtárgyalta és azt a Makó Város Önkormányzat Képviselő- testületének elfogadásra javasolja. Az adózás előtti eredményt eredménytartálékba helyezésre javasolja.

Felelős: FEB elnöke

Határidő: azonnal

K.m.f.

Czirbus Gábor s.k.
elnök

Kádár József s.k.
j.kv. hitelesítő

A kivonat hitelül:


Czirbus Gábor
elnök

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 131.671 eFt, az adózott eredmény 2.684 eFt (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolójában való alkalmazásáért, azt az

esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várákozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményét nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 24.

(A papír alapú könyvvizsgálói jelentés került aláírásra.)

Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 007296
Focus Audit Kft.
6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7.
nyilvántartási szám: 004233