

Képviselő-testületi előterjesztés

2018.május 30.

Tárgy: Beszámoló a Makói Gyógyfürdő Zrt. 2017. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/478-1/2018/I.

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

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

Témafelelős:
Vargáné Nagy Éva
irodavezető *n*

Az előterjesztést látta:
.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
Makovecz Imre Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
jegyző tartós távollétében:
dr. Turbucz Marietta Judit
jegyzői irodavezető

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: 1/478-1/2018/I.

Üi.: Vargáné Nagy Éva/Szabóné Józó Erika

Előterjesztés

Tárgy: Beszámoló a Makói Gyógyfürdő Zrt. 2017. évi tevékenységéről

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

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 Makói Gyógyfürdő Zrt. igazgatósági elnöke elkészítette a társaság előző évi tevékenységéről szóló beszámolóját, továbbá becsatolásra kerültek a szükséges mellékletek.

A Zrt. 2017. évben is szerteágazó tevékenységet látott el, 40.000 e Ft működési célú pénzeszköz valamint 15.000 e Ft felhalmozási célú önkormányzati támogatás mellett. A 2017. évi árbevétele 571.228 e Ft volt, melyből a fürdőszolgáltatás bevétele 298.904 e Ft, a wellness szolgáltatás bevétele 36.464 e Ft, a gyógyászat bevétele 62.098 e Ft, a vendéglátás bevétele 160.546 e Ft valamint egyéb bevételek (bérleti díj bevétel) 13.216 e Ft-ban realizálódtak.

A cég kiadásai 633.689 e Ft-ban teljesültek. Jelentős értékű a Zrt. személyi jellegű kiadásai 286.809 e Ft összegben, valamint az anyagi jellegű ráfordítások 300.563 e Ft összegben. Az adózás utáni eredménye 45 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 2017. 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) 2017. évi beszámolóját 45 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
- Makói Gyógyfürdő Zrt. igazgatósági elnöke
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2018. május 22.




Farkas Éva Erzsébet
polgármester

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.

2017. évi üzleti jelentése

Készítette: Gergely Gábor, Makói Gyógyfürdő Zrt. Igazgatóság elnöke

Készült: Makó, 2018.03.02.

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 képviseletére jogosult személy:

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.

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

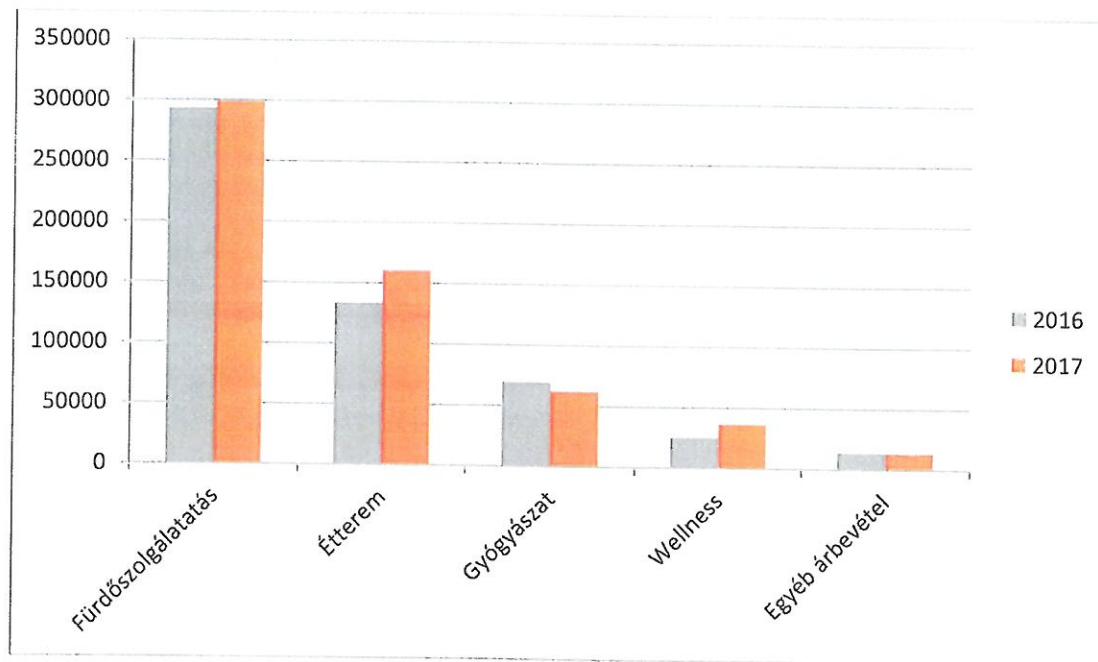
ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

Árbevétel alakulása a 2016-2017. években

	eFt	eFt	eFt
Árbevétel típusa	2016	2017	változás
Fürdőszolgáltatás	293.151	298.904	+5.753
Wellness	25.163	36.464	+11.301
Gyógyászat	69.118	62.098	-7.020
Étterem	133.420	160.546	+27.126
Egyéb és bérleti díjak	13.558	13.216	-342
Összesen	534.410	571.228	+36.818

A fenti táblázatból megállapítható, hogy az árbevétel összességében 7 %-kal nőtt. Ezen belül a fürdőszolgáltatás bevétele 2%-kal, a wellness szolgáltatások bevétele 45%-kal, az étterem bevétele 20 %-kal haladta meg az előző évi bevételeket. A gyógyászat terén 10%-os, az egyéb árbevételeknél 3%-os visszaesés volt tapasztalható.

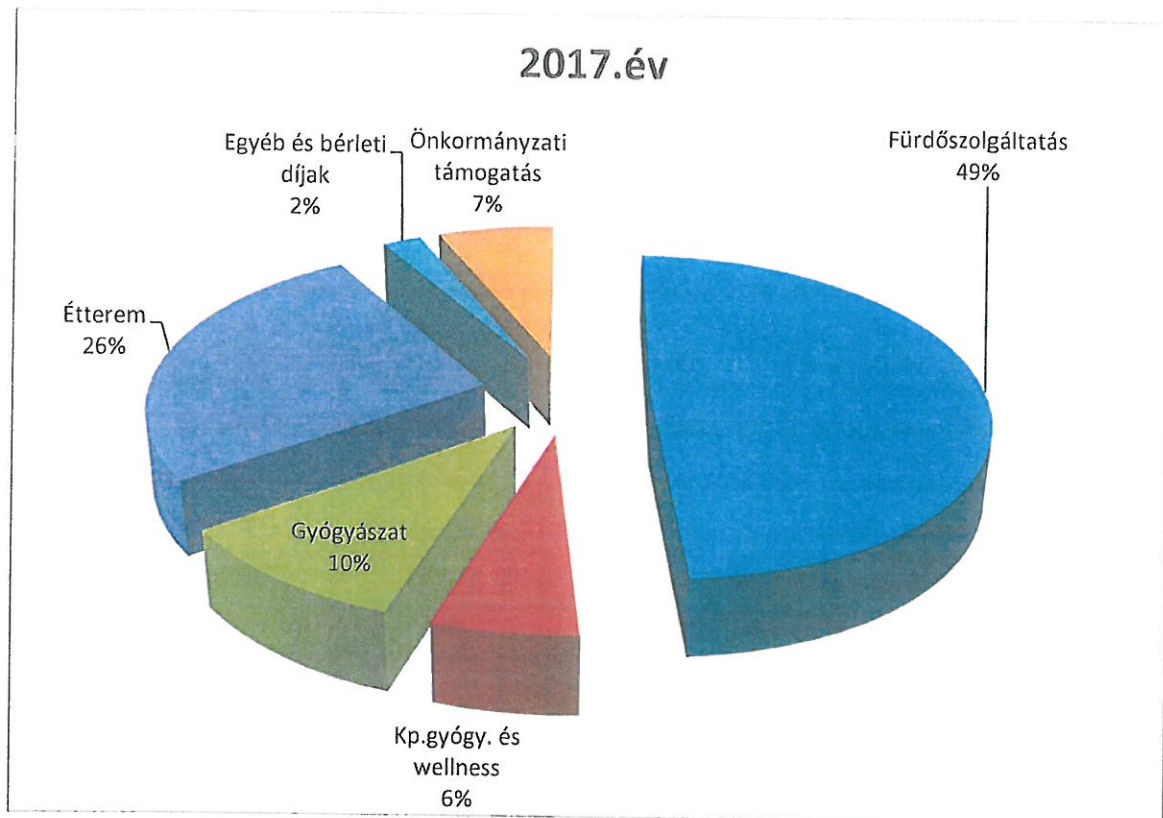
Nettó árbevétel alakulása 2016-2017.



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

- a fürdőszolgáltatás bevételei között találhatjuk a belépőjegyekből, szauna-szolgáltatásokból, bérletek eladásából származó bevételeket
- az étterem bevétele tartalmazza a Nyugi bár bevételét is
- a gyógyászat a gyógykezelésekre vonatkozó, az OEP által átutalt összeget mutatja valamint az önrész finanszírozását mutatja, mely magába foglalja az önkormányzat által a makói lakosoknak szociális ellátásként gyógyfürdő támogatásra
- a wellness a wellness-masszázsok, wellness-fürdők és a OEP-es kezelésekre nem jogosult személyek gyógykezeléseit 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.

Bevételek százalékos megoszlása 2017-ban



A fenti diagramok a különböző bevételek megoszlási százalékát szemléltetik az összes bevételen belül. A fürdőszolgáltatás és a vendéglátás a két legnagyobb hányadát képviseli a saját bevételeken belül.

A tavaszi járvány 17 millió Ft bevétel kiesést jelentett. 2017-ben kizárólag a nem makói lakosok éjszakai fürdő belépő ára változott, az összes többi jegy- és bérlet valamint a gyógy-, és wellness szolgáltatások ára változatlan maradt.

2017.évben 40 millió forint működési célú támogatást vett igénybe a Zrt.

Költségek, ráfordítások

MEGNEVEZÉS	2016.	2017.	Változás
	eFt	eFt	eFt
Anyagköltség összesen	149.989	165.108	+15.119
Igénybevett anyagj.szolg.ért.	82.812	72.312	-10.500
Marketing	19.939	25.237	+5.298
Egyéb szolgáltatások költségei	8.958	9.830	+872
Elábé és Közvetített szolg.	25.218	28.076	+2.858
Béreköltség és járulékai	244.089	286.809	+42.720
Értékcsökkenési leírás összesen	16.607	17.748	+1.141
Egyé ráfordítások összesen	31.119	28.561	-2.558
Költségek, ráfordítások összesen	578.731	633.681	+54.950

A költségek és ráfordítások 9%-kal emelkedtek az előző évhez képest.

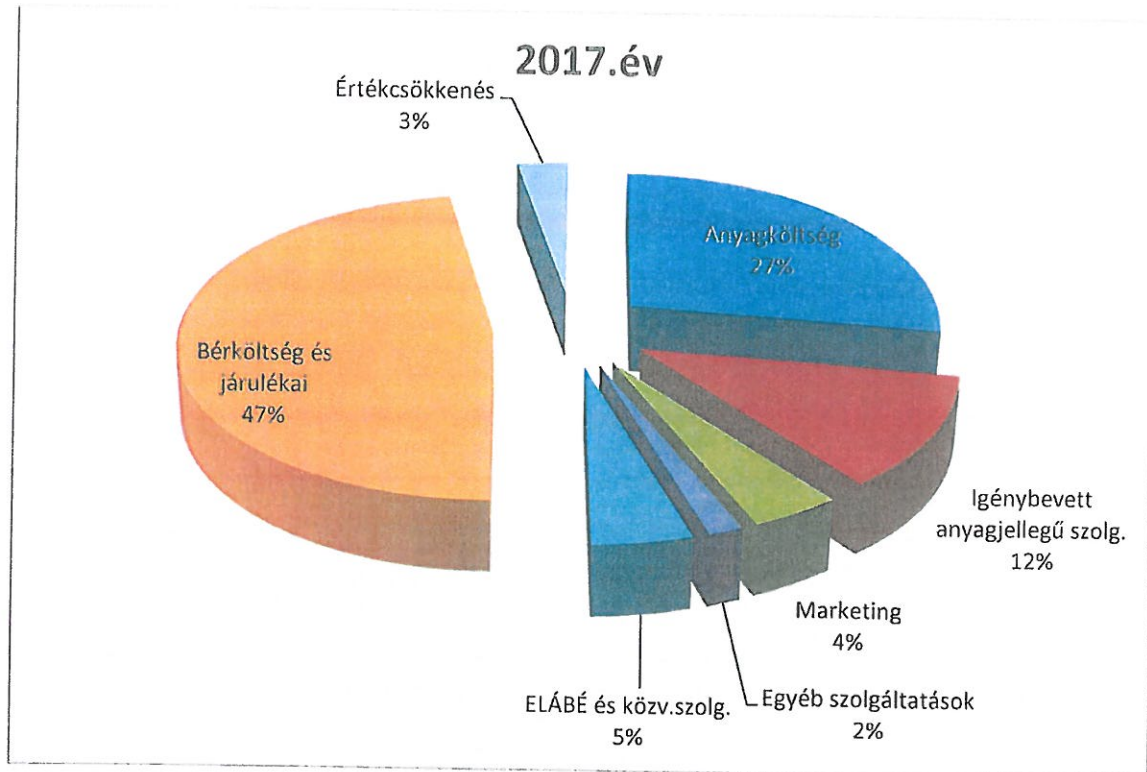
Az anyagköltségek esetében a növekedés 10%, melynek egyik oka az étterem anyagfelhasználásának növekedése a nagyobb árbevétel eléréséhez. A nagyobb látogatószám természetesen magasabb anyagköltséggel járt, így a vegyszerek, tisztítószeres költségei is magasabb szinten teljesültek az előző évhez viszonyítva.

Az igénybevett szolgáltatások nagy mértékben csökkentek, ennek oka, az önkormányzatnak fizetendő bérleti díjak csökkenése.

A marketing költségeknél a növekedést a megnövekedett rendezvényszám, valamint a külföldi megjelenések /kiállítások, járműreklám és óriásplakát reklám/ többletköltsége okozta. A béreköltség és járulékai a minimálbér emelése miatt +42.720e forint többletköltséget jelentettek, lényegében emiatt kellett a működési célú támogatást igénybe venni.

Az egyéb ráfordítások tartalmazzák a különféle adókat, ebben a kategóriában 2.558e Ft megtakarítás keletkezett. (eredményt terhelő Áfa, vízkészlet járulék, iparüzési adó).

Költségek százalékos megoszlása 2017-ben:



2016.év végén a fürdő épületének és gépészetének is lejárt a garanciális ideje . Így minden nemű karbantartáshoz és felújításhoz kapcsolódó költség a fürdőt terheli.

2017-ben 15 millió Ft fejlesztési támogatást kaptunk, mindösszesen 5 millióval többet, mint 2016-ban. A rendelkezésre bocsájtott összeg nem fedezte az ezen területen felmerült költségeket, így még további 8 millió forintot saját forrásból kellett biztosítanunk.

A Hagymatikum fürdő beruházása 50%-os európai uniós támogatásból valósult meg, melynek fenntartási időszaka 2018.januárjában lejárt.

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

Tisztelt Képviselő Testület!

A mellékletben szereplő mérleg alapján, a társaság adózás előtti eredménye 1.176e Ft, 1.131e Ft adófizetési kötelezettség után, 2017. évi adózott eredménye 45 e Ft.

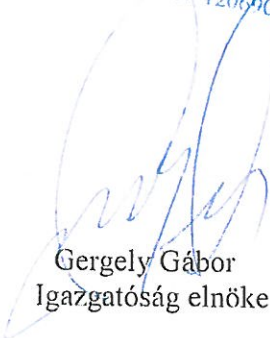
A fenti tájékoztató alapján kérem a cég 2017. évi beszámolójának elfogadását.

MELLÉKLETEK:

- mérleg
- eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet
- könyvvizsgálói jelentés

Makó, 2018.03.02.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz: HUFI2066000-01110646-00100006


Gergely Gábor
Igazgatóság elnöke

MARKETING TERVBEN MEGJELÖLT TÉTELEK MEGVALÓSULÁSA

ÉS KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉGEK 2017-ben

Gyógyászat

- Helyi és térségi nyugdíjas klubok folyamatos felkeresése, és tájékoztatása a fürdőorvosi rendelőről, és a gyógyászati lehetőségekről (személyes, telefonos)
- térségi házi orvosok értesítése szolgáltatásbővítés esetén, valamint a szárazföldi gyógytornák promótálása gyermekorvosok felé is (személyes – értékesítő + gyógytornász közösen)
- 4 nyugdíjas nap a fürdőben–egész napos rendezvények a korcsoport igényeihez igazítva, sztárvendéggel, szűrésekkel, saját szolgáltatás bemutatóval, játékos programokkal
- tavaszi-őszii nyugdíjas bérlet akció- igényekhez igazítva kétszer egy hónapos bontásban, és a költséghatékonyság, valamint a helyi és környékbeliek számára kedvezve normál-térségi és makói bontású árképzéssel
- egészségturisztikai workshopon részvétel, one-2-one business meeting lehetőségek, tárgyalás utazási irodákkal
- speciálisan a területre vonatkoztatott gyógyászati tájékoztató kiadványunk aktualizálása mappa formájában, mely hármas funkciót lát el: a gyógyászati diszpécser munkáját segíti, mivel egy dokumentum tartalmaz minden információt, a vendég otthon is át tudja még egyszer olvasni, és ebben tudja a kezelő lapját is esztétikusan hordani, sérülésektől és vizes közegtől óvva
- gyógytestnevelőknek és védőnőknek bemutató
- szóróanyagok utánrendelése és készítése többször is éves szinten a fogyási ütemet nézve
- konferencián részvétel- prezentáció balneológusoknak
- új gyógyászati szolgáltatás bevezetésének promóciója: pl. Core tréning, 3D Scoliosis terápia
- gyógyászati – és sportcsomagok: prevenció-és rehabilitáció
- konditerem és annak promóciója

Belföld

- Fürdőszövetséggel szoros együttműködés
- Az eddig is sikeres országos- és területi kuponakciók folytatása (pl. borfesztivál kuponfüzet, 1+1 sporolj.eu) Területileg Kecskemét újdonság
- Közel 30 rendezvény, program megszervezése a fürdő területén
- Csobbanós napközi szervezése, lebonyolítása több mint két hónapig
- Zsúrszervezés

- Cégek megkeresése, kedvezményes csomagok terjesztése (céges karácsonyi ajándék)
- Szállásadói partnerbővítés új kapcsolatok létrehozásával
- Csongrád megyei akció
- szauna bérlet, illetve szauna szeánsz bérlet akciók
- facebook esemény és naprakész információs kampány
- új képi anyag elkészítése online felülethez és plakát kampányokhoz a nyári rendezvényünk szépségverseny győztesével
- folyamatos ajándékkártya promóció és bevezetésre került a prémium kártya újdonságként (25.000 ft felett 10 % kedvezmény- MTÜ-vel erősített téli feltöltődés kampány részeként is határozott időre)
- belföldi kiállításokon, vásárokon részvétel pulttal, kiadvánnyal, masszörrel
- fürdőrádió koncepció, szignálok, kidolgozása saját szolgáltatások és később akár vállalkozók termékeinek promótálása céljából
- esemény szponzoráció, cserébe molinó vagy rollup kihelyezés- iskolabálak, sportesemények
- Év fürdője pályázat (Csongrád megye legjobb eredménye összesítettben)

Külföld

- villamoskampány Románia területén (járműoldal teljes terjedelemben)
- óriásplakát 5 + 3 Szerbia területén
- Anyanyelvű külföldi területi képviselő alkalmazása jutalékos rendszerben-szerződött partnerek egészen Nis településig
- Új utazási irodákkal, beutaztató buszos cégekkel és szállodákkal kapcsolat felvétel, illetve együttműködési szerződések kötése
- kiállításokon, workshopon részvétel (Nagyvárad, Kolozsvár, Topolya, Belgrád...)
- fürdőrádió hangos bemondón keresztül román nyelven (nyitó-záró angolul is)

Egyéb

- társadalmi kötelezettségvállalás keretében vradó jegyek biztosításával támogatjuk a Vöröskereszt munkáját
- saját honlap üzemeltetése

RENDEZVÉNYEK- TERVEZETT ESEMÉNYLISTA

2017. január 21.	V. SZÜLINAPI ZSÚRPARTY
2017. február 11.	VALENTIN NAPI BULI
2017. február 25.	FARSANGI COPACABANA SHOW
2017. március 7.	I.NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2017. március 22.	VÍZ VILÁGNAPJA
2017. április 15.	TAVASZKÖSZÖNTŐ ROCK&ROLL PARTY
2017. május 12. – 14.	VI. FORD T – MODELL TALÁLKOZÓ
2017. május 16.	II. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2017. május 28.	GYERMEKNAP

2017. június 03.	SZEZONNYITÓ BULI
2017. június 25.	CSALÁDI NAP APÁK NAPJA ALKALMÁBÓL
2017. július 01.	I.SPORTNAP
2017. július 04.	III. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2017. július 14-15-16.	FÜRDŐFESZTIVÁL
2017. július 21.	SPANYOL GITÁREST
2017. július 28.	STRANDOK ÉJSZAKÁJA
2017. augusztus 05.	II. SPORTNAP
2017. augusztus 12.	RÁDIÓ88 STRANDPARTY
2017. augusztus 26.	SZEZONZÁRÓ
2017. szeptember 16.	INDIÁN NYÁR PARTY
2017. október 14.	A MAGYAR FÜRDŐKULTÚRA NAPJA
2017. október 17.	IV. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2017. november 04.	HALLOWEEN DAY
2017. december 09.	MIKULÁS PARTY
2017. december 31.	SZILVESZTERI MEDENCÉS PARTY

Egyetlen rendezvény nem valósult meg a járvány-helyzet miatt 2017. március 25. HAGYMATIKUM SZAUNAMESTER VÁNDOR KUPA, viszont pluszba bejött újdonságként:

2017. június 4.	KÜLTÉRI LAMPIONOS PARTY
2017. augusztus 18.	2 HELYSZÍN 2 ZENEI STÍLUS
2017. szeptember 1.	HELLO SZEPTEMBER PARTY
2017. október 20-23.	KÉZMŰVES SÖRÖK HÉTVÉGÉJE
2017. november 18.	FILMCSILLAGOK NAPJA

Nem rendezvényhez kötődő akciók:

TEMATIKUS HÉTKÖZNAPOK (tavaszi megvalósult, az őszi nem, mivel nagyon sok volt az egyidejű akció, nem lett volna szerencsés)

SZAUNA BÉRLET AKCIÓ

NŐNAP,

TAVASZI SZÜNET AKCIÓ (gyermekjegy, 10+ 2 bérlet)

TAVASZI NYUGDÍJAS BÉRLET AKCIÓ

ANYÁK NAPJA

CSOBBANÓS NAPKÖZI

RENDKÍVÜLI AKCIÓ (együtműködés a Kalandparttal, közös jegyakció)

KAMASZBÉRLET

ŐSZI SZÜNET AKCIÓ (gyermekjegy, 10+ 2 bérlet)

AKCIÓS ŐSZI NYUGDÍJAS BÉRLETEK

DECEMBERI AKCIÓK (Ajándékozzon élményt Karácsonyra, Adventi akció, Téli szünet akció)

MÉDIA MEGJELENÉSEK (MEGVALÓSULT)

Televíziós megjelenések
TV2 műsortámogatás
Pannon TV spot
Sláger TV spot
Chili TV spot
Békéscsaba TV képűjság
Hódmezővásárhelyi Városi Televízió képűjság, spot
Szentes TV képűjság, spot
Makói Városi Televízió képűjság, magazin
Szeged TV PR
Online megjelenések
promenad.hu- beharangozó és hír, banner
delmagyarország.hu hirdetés
makohirado.hu beharangozó és hír, banner
majormedia.hu promóció (szolgáltatás- és esemény bemutató)
termalfurdo.hu PR, banner
Facebook szponzorált hirdetés, esemény
Rádiós megjelenések
Rádió88-spot
Rádió 7 spot és közszolgálati magazin
Sláger FM nyereményjáték
Pannon Rádió
Civilhang rádió- interjú
Jazzy rádió támogatói
Nyomtatott sajtó (kiegészítve egyéb megjelenésekkel)
Délmagyarország
Csaba Aktuális
Nyugati jelen
Makói Mozaik
Szegedi szuperinfó
Szeged és Makó térkép
Kecskemét molinó
Telefonkönyv és aranyoldalak

<u>EGYÉB</u>
Kiadvány készítés, sokszorosítás, utánnyomás
Csobbanós napközi és fix kreatív foglalkozás eszköz

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: 2017. december 31.

Makó, 2018. február 28.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12049000-04110646-00100006

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	82 767	87 991
A.I.	Immateriális javak	12 887	14 199
A.II.	Tárgyi eszközök	69 880	73 792
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	47 505	62 167
B.I.	Készletek	5 057	7 463
B.II.	Követelések	10 871	14 305
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	31 577	40 399
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 399	4 629
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	131 671	154 787
D.	Saját tőke	45 518	45 563
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	10 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	17 960	17 960
D.IV.	Eredménytartalék	1 409	6 163
D.V.	Lekötött tartalék	13 465	11 395
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 684	45
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	52 692	70 702
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 692	70 702
G.	Passzív időbeli elhatárolások	33 461	38 522
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	131 671	154 787

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: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Makó, 2018. február 28.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/511-220
Adószám: 25430435-2-06
'Bsz. HUF 62061008-01110646-00100006'
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	534 410	571 228
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	9 104	6 452
III.	Egyéb bevételek	39 395	57 182
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	286 916	300 563
V.	Személyi jellegű ráfordítások	244 089	286 809
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 607	17 748
VII.	Egyéb ráfordítások	31 119	28 561
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	4 178	1 181
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	61	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	407	8
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 346	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	3 832	1 176
X.	Adófizetési kötelezettség	1 148	1 131
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	2 684	45

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
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Makó, 2018. február 28.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-720
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01/10640-00100006

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Makói Gyógyfürdő Zrt. 2016. 01.01. napjával társasági formaváltással, átalakulással jött létre.

Jogelőd: Makói Gyógyfürdő Kft.

Tevékenységét, 2016. január 02-án kezdte meg zártkörűen működő részvénytársaságként.

Cégjegyzékszáma: 06-1000498

Cégadósza: 23430435-2-06

Részvényes adatai: Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete.

Üzleti év : 2017.01.01-2017.12.31.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás módja: összköltség eljárás

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Makói Gyógyfürdő Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Makói Gyógyfürdő Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Makói Gyógyfürdő Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Makói Gyógyfürdő Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állította össze. 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).

2.5. Üzleti jelentés

A Makói Gyógyfürdő Zrt. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szülő, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.8. 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.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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 nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

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 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. 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. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

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

2.11. Céltartalék-képzés szabályai

A Makói Gyógyfürdő Zrt. az egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.12. 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.

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Makói Gyógyfürdő Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	82 767	87 991	5 224
A.I.	Immateriális javak	12 887	14 199	1 312
A.II.	Tárgyi eszközök	69 880	73 792	3 912
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	47 505	62 167	14 662
B.I.	Készletek	5 057	7 463	2 406
B.II.	Követelések	10 871	14 305	3 434
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	31 577	40 399	8 822
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 399	4 629	3 230
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	131 671	154 787	23 116
D.	Saját tőke	45 518	45 563	45
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	17 960	17 960	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 409	6 163	4 754
D.V.	Lekötött tartalék	13 465	11 395	-2 070

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 684	45	-2 639
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	52 692	70 702	18 010
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 692	70 702	18 010
G.	Passzív időbeli elhatárolások	33 461	38 522	5 061
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	131 671	154 787	23 116

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	534 410	571 228	6,89
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	9 104	6 452	-29,13
III.	Egyéb bevételek	39 395	57 182	45,15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	286 916	300 563	4,76
V.	Személyi jellegű ráfordítások	244 089	286 809	17,50
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 607	17 748	6,87
VII.	Egyéb ráfordítások	31 119	28 561	-8,22
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 178	1 181	-71,73
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	61	3	-95,08
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	407	8	-98,03
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 346	-5	98,55
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 832	1 176	-69,31
X.	Adófizetési kötelezettség	1 148	1 131	-1,48
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 684	45	-98,32

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	62.86	56.85
Immateriális javak	9.79	9.18
Tárgyi eszközök	53.07	47.67
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	36.08	40.16
Készletek	3.84	4.82
Követelések	8.26	9.24
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	23.98	26.10
Aktív időbeli elhatárolások	1.06	2.99
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	34.57	29.43
Jegyzett tőke	7.59	6.46
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	13.64	11.60
Eredménytartalék	1.07	3.98
Lekötött tartalék	10.23	7.36
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.04	0.03
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	40.02	45.68
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	40.02	45.68
Passzív időbeli elhatárolások	25.41	24.89
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 55.0 %-ban, a tárgyévben 51.8 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 3.5 nap, a tárgyévben 4.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 45 E Ft értékkel, 0.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 8,822 E Ft értékkel, 27.9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 32.2 %, a tárgyévben 35.3 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 20.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 77.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 573,866 E Ft, a tárgyévben 628,413 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 54,547 E Ft értékkel, 9.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 534,410 E Ft, a tárgyévben 571,228 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 36,818 E Ft értékkel, 6.9 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,460 E Ft, a tárgyévben 1,565 E Ft volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Makói Gyógyfürdő Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Makói Gyógyfürdő Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

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

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	642
4. Szellemi termékek	13 557

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 145
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 726
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 921

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	5 178
2. Áruk	2 285

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése összevontan				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszaírás	Halmazott értékvesztés és
vevő követelés	6 640	3 616	93	0	3 034
egyéb követelés	0	10 689	0	0	0
Összesen:	6 640	14 305	93	0	3 034

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 616
2. Egyéb követelések	10 689

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	13 213
2. Bankbetétek	27 186

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei: Kártérítés: 2 214 eFt

Egyéb : 1 614 eFt

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások tételei nem jelentősek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

Makói Gyógyfürdő Zrt

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:fejlesztési tartalék felhasználásra került.

Tőkeelem 1000HUF	Saját tőke alakulása			
	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	10 000	10 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	17 960	17 960		
Eredménytartalék	1 409	6 163	4 754	
Lekötött tartalék	13 465	11 395	-2 070	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	2 684	45	-2 639	
Saját tőke összesen	45 518	45 563	45	45

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Makói Gyógyfürdő Zrt beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tartalék pótbefizetésből		
	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Veszteség fedezetére pótbefizetés	2011.08.26	11 395
Összesen:		11 395

Értékhelyesbítések alakulása

A Makói Gyógyfürdő Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

Makói Gyógyfürdő Zrt

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 037
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bér+járulék, egyéb adók)	36 665

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydőszak
1. bevételek passzív időbeli elhatárolása	23 348	37 070
2. költségek passzív időbeli elhatárolása	10 113	1 452
Összesen:	33 461	38 522

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydőszak
Fejlesztési célú támogatás	22 036	35 519
Összesen:	22 036	35 519

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 551
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 452
3. Halasztott bevételek	35 519

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Makói Gyógyfürdő Zrt. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Makói Gyógyfürdő Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
1. Árbevétel	534 410	91.6	571 228	90.0
2. Aktivált saját teljesítményérték	9 104	1.6	6 452	1.0
3. Egyéb bevételek	39 395	6.8	57 182	9.0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	61	0.0	3	0.0
Bevételek összesen	582 970	100.0	634 865	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.fürdőszolgáltatás árbevétele	293 151	298 904
2.wellness szolgáltatás árbevétele	25 163	36 464
3.gyógyászat árbevétele	69 118	62 098
4.étterem árbevétele	133 420	160 546
5.egyéb bevételek(bérleti díj,stb.)	13 558	13 216
Összesen:	534 410	571 228

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
1.Önkormányzati támogatás	40 000
2.Bértámogatás	10 603
3.Egyéb bevétel	6 579

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
1.Anyagjellegű ráfordítások	286 916	49.5	300 563	47.4
2.Személyi jellegű ráfordítások	244 089	42.1	286 809	45.3
3.Értécsökkenési leírás	16 607	2.9	17 748	2.8
4.Egyéb ráfordítások	31 119	5.4	28 561	4.5
5.Pénzügyi műveletek ráfordításai	407	0.1	8	0.0
Ráfordítások összesen	579 138	100.0	633 689	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagköltség	165 108
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	97 548
3. Egyéb szolgáltatások értéke	9 830
4. Eladott áruk beszerzési értéke	27 112
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	965

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bérköltség	217 685
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 905
3. Bérjárulékok	48 219

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
1. Anyagjellegű ráfordítások	286 916	52.4	300 563	49.7
2. Személyi jellegű ráfordítások	244 089	44.6	286 809	47.4
3. Értékcsökkenési leírás	16 607	3.0	17 748	2.9
Költségnemek összesen	547 612	100.0	605 120	100.0

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
1. Eredményt terhelő áfa	6 393
2. Vízkészletjárulék	2 463
3. Innovációs járulék	1 134
4. Élelmiszerláncfelügyeleti díj	126
5. Iparűzésiadó bev.szla	7 561
6. Káresemény	4 623
7. Sajátos egyéb ráfordítás	6 261

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adófizetési kötelezettség változása

A Makói Gyógyfürdő Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az igazgatóság elnöke 6 000 eFt összegű munkabérben részesült, az igazgatósági tagok, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után járandóságban nem részesültek.

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.

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 eFt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 90 fő.

Béradatok

Az összesített bérköltség alakulása:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.Bérköltség	177 590	217 685

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
1.betegszabadság	2 375
2.gyakorlati képzés	75
3.dolgozói utalvány	6 778
4.gépjármű használat	1 413
5.bérenkívüli juttatás, bérenkívül. nem juttatás	3 744
6.munkába járás	2 772
7.1/3 táppénz	724
8.reprezentációs ktg, üzleti ajándék	786
9.telefon,repr, üzl. szja	2 238
Összesen:	20 905

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
1.Szociális hozzájárulási adó	38 952
2.Egészségügyi hozzájárulás	2 994
3.Szakképzési hozzájárulás	2 754
4.Rehabilitációs hozzájárulás	1 721
5.Egyéb bérráulékok	1 798
Összesen	48 219

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Makói Gyógyfürdő Zrt. közvetlenül 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.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatóságának

Vélemény

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 154.787 eFt, az adózott eredmény 45 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 2017. 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.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 véleményt 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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, minősítenünk 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 bemutatását, 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.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 5.

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