

Képviselő-testületi előterjesztés

2019. május 29.

Tárgy: Beszámoló a Makói Gyógyfürdő Zrt. 2018. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/491-1/2019

Melléklet: Eredmény-kimutatás, FEB határozat, Kiegészítő melléklet, Mérleg, Üzleti jelentés, Könyvvizsgálói jelentés

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

..... Vargáné Török Ágnes
Vargáné Török Ágnes

Témafelelős: Vargáné Török Ágnes
Vargáné Török Ágnes
irodavezető

Az előterjesztést látta: Jónak
..... A

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
Makovecz Imre Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
jegyzői jogkörben eljárva
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
aljegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: 1/491-1/2019

Üi.: Vargáné Török Ágnes

Előterjesztés

Tárgy: Beszámoló a Makói Gyógyfürdő Zrt. 2018. évi tevékenységéről

Melléklet: Eredmény-kimutatás, FEB határozat, Kiegészítő melléklet, Mérleg, Üzleti jelentés, 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 Makói Gyógyfürdő Zrt. (a továbbiakban: Társaság) igazgatósági elnöke elkészítette a Társaság előző évi tevékenységéről szóló beszámolóját, továbbá becsatolásra kerültek a szükséges mellékletek.

A Társaság 2018-ban 731.804 e Ft árbevételt realizált, amely 28 %-kal volt magasabb az előző évinél. Ezen belül a fürdőszolgáltatás és az étterem bevétele növekedett különösen nagy mértékben, az előbbi 374.914 e Ft, mely 25,4 %-os emelkedést, az utóbbi 240.217 e Ft volt, mely közel 50 %-os növekedést jelent az előző évhez viszonyítva. Kisebb mértékben ugyan, de a gyógyászat árbevétele is emelkedett. Mindezek következtében a Gyógyfürdő 2018-ban nem vette igénybe az önkormányzat által biztosított működési célú támogatást, helyette előirányzat-módosítással felhalmozási célú támogatást igényelt 35.000 eFt értékben. A fejlesztési támogatásból többek között konyhai eszközök beszerzése, tekepálya kialakítása valósult meg. A beruházások elsősorban a fürdővendégek kényelmét, szórakozását teszik lehetővé, de nagyban hozzájárultak a munkavégzés feltételeinek javításához, illetve a többletbevétel eléréséhez is.

A bevételek növelésével a költségek is emelkedtek. A ráfordítások közül a legnagyobb hányadot a személyi jellegű kiadások képviselik, melyek 286.809 e Ft-ról 352.333 e Ft-ra növekedtek. A magasabb árbevétel elérése természetesen magasabb anyagjellegű ráfordítást igényel, mely 300.563 e Ft-ról 345.858 e Ft-ra emelkedett 2018-ban.

Mindezek figyelembe vételével a Társaság 2018. évi adózott eredménye 1.414 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 **Makói Gyógyfürdő Zrt.** (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Gergely Gábor Igazgatóság elnöke) tulajdonosa a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdésében foglalt jogkörében eljárva a társaság ügyvezetője által elkészített 2018. 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) 2018. évi beszámolóját 196.399 eFt mérleg főösszeggel és 1.414 eFt adózott eredménnyel jóváhagyja, mely összeget az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

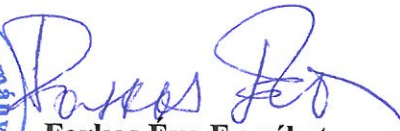
A képviselő-testület a határozat végrehajtásáról tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Makói Gyógyfürdő Zrt. Igazgatóság elnöke
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2019. május 17.




Farkas Éva Erzsébet
polgármester

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

MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

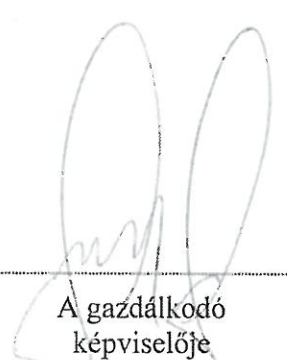
6900 Makó, Makovecz tér 6

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Makó, 2019. március 31.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 311-220
Adószám: 25430435-2-06
P.h.
Fősz. HUF 12069000-01110646-00100006
2.



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	87 991	99 776
A.I.	Immateriális javak	14 199	13 082
A.II.	Tárgyi eszközök	73 792	86 694
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	62 167	93 418
B.I.	Készletek	7 463	10 552
B.II.	Követelések	14 305	20 013
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	40 399	62 853
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 629	3 205
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	154 787	196 399
D.	Saját tőke	45 563	46 977
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	6 163	6 208
D.V.	Lekötött tartalék	11 395	11 395
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	45	1 414
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	70 702	77 609
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 702	77 609
G.	Passzív időbeli elhatárolások	38 522	71 813
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	154 787	196 399

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: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Makó, 2019. március 31.

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



A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	571 228	731 804
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	6 452	6 490
III.	Egyéb bevételek	57 182	25 496
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	300 563	345 858
V.	Személyi jellegű ráfordítások	286 809	352 333
VI.	Értécsökkenési leírás	17 748	22 470
VII.	Egyéb ráfordítások	28 561	40 355
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 181	2 774
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-5	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 176	2 777
X.	Adófizetési kötelezettség	1 131	1363
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	45	1 414

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
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Makó, 2019. március 31.

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



A gazdálkodó
képviselője

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.

Cégjegyzékszám: 06-1000498

Cég adószáma: 23430435-2-06

Részvényes adatai: Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete.

Üzleti év : 2018.01.01-2018.12.31.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás módja: összköltség eljárás

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés 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 készített.

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, regisztrálási száma: Vízhányó Annamária 170512

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 szóló, 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 EFT-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. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	87 991	99 776	11 785
A.I.	Immateriális javak	14 199	13 082	-1 117
A.II.	Tárgyi eszközök	73 792	86 694	12 902
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	62 167	93 418	31 251
B.I.	Készletek	7 463	10 552	3 089
B.II.	Követelések	14 305	20 013	5 708
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	40 399	62 853	22 454
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 629	3 205	-1 424
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	154 787	196 399	41 612
D.	Saját tőke	45 563	46 977	1 414
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	6 163	6 208	45
D.V.	Lekötött tartalék	11 395	11 395	0

Makói Gyógyfürdő Zrt

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	45	1 414	1 369
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	70 702	77 609	6 907
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 702	77 609	6 907
G.	Passzív időbeli elhatárolások	38 522	71 813	33 291
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	154 787	196 399	41 612

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	571 228	731 804	28,11
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	6 452	6 490	0,59
III.	Egyéb bevételek	57 182	25 496	-55,41
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	300 563	345 858	15,07
V.	Személyi jellegű ráfordítások	286 809	352 333	22,85
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 748	22 470	26,61
VII.	Egyéb ráfordítások	28 561	40 355	41,29
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 181	2 774	134,89%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	3	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0	-100,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5	3	-160,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 176	2 777	136,14
X.	Adófizetési kötelezettség	1 131	1 363	20,51
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	45	1 414	3042,22

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	56.85	50.80
Immateriális javak	9.18	6.66
Tárgyi eszközök	47.67	44.14
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	40.16	47.57
Készletek	4.82	5.37
Követelések	9.24	10.20
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	26.10	32.00
Aktív időbeli elhatárolások	2.99	1.63
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	29.43	23.92
Jegyzett tőke	6.46	5.09
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	11.60	9.14
Eredménytartalék	3.98	3.16
Lekötött tartalék	7.36	5.81
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.03	0.72
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	45.68	39.52
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	45.68	39.52
Passzív időbeli elhatárolások	24.89	36.56
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 51.8 %-ban, a tárgyévben 47.1 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.8 nap, a tárgyévben 5.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1.414 E Ft értékkel, 3.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22.454 E Ft értékkel, 55.6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 35.3 %, a tárgyévben 42.2 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 25.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 106.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 628.413 E Ft, a tárgyévben 757.303 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 128.890 E Ft értékkel, 20.51 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 571.228 E Ft, a tárgyévben 731.804 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 160.576 E Ft értékkel, 28.11 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1.565 E Ft, a tárgyévben 2.005 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	560
4. Szellemi termékek	12 522

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	58 462
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 210
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 445

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	8 266
2. Áruk	2 286

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	9 002	5 977	0	0	3 025
egyéb követelés	0	14 036	0	0	0
Összesen:	9 020	20 013	0	0	3 025

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)	5 977
2. Egyéb követelések	14 036

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	17 946
2. Bankbetétek	38 847

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei: egyéb 2 122 eFt

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	17 960	17 960	0
Eredménytartalék	6 163	6 208	45
Lekötött tartalék	11 395	11 395	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	45	1 414	1 369
Saját tőke összesen	45 563	46 977	1 414

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

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 tárgyidőszaki 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)	21 212
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bér+járulék, egyéb adók)	56 397

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	Tárgyidőszak
1.bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 070	67 006
2.költségek passzív időbeli elhatárolása	1 452	4 807
Összesen:	38 522	71 813

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztési célú támogatás	35 519	67 006
Összesen:	35 519	67 006

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 807
2. Halasztott bevételek	67 006

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	571 228	90.0	731 804	95.8
2. Aktivált saját teljesítményérték	6 452	1.0	6 490	0.8
3. Egyéb bevételek	57 182	9.0	25 496	3.4
4. Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	3	0.0
Bevételek összesen	634 865	100.0	763.793	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	298 904	374 914
2.wellness szolgáltatás árbevétele	36 464	36 570
3.gyógyászat árbevétele	62 098	65 739
4.étterem árbevétele	160 546	240 217
5.egyéb bevételek(bérleti díj, stb.)	13 216	14 364
Összesen:	571 228	731 804

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
1.Bértámogatás	19 377
2.Egyéb bevétel	6 119

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	300 563	47.4	345 858	45.4
2.Személyi jellegű ráfordítások	286 809	45.3	352 333	46.3
3.Értécsökkenési leírás	17 748	2.8	22 470	3.0
4.Egyéb ráfordítások	28 561	4.5	40 355	5.3
5.Pénzügyi műveletek ráfordításai	8	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	633 689	100.0	761 016	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	191 864
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	106 607
3. Egyéb szolgáltatások értéke	12 362
4. Eladott áruk beszerzési értéke	33 522
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 503

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bérköltség	278 937
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 795
3. Bérjárulékok	53 601

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
1. Anyagjellegű ráfordítások	300 563	49.7	345 858	48.0
2. Személyi jellegű ráfordítások	286 809	47.4	352 333	48.9
3. Értékcsökkenési leírás	17 748	2.9	22 470	3.1
Költségnemek összesen	605 120	100.0	720 661	100.0

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
1. Eredményt terhelő áfa	6 816
2. Vízkészletjárulék	4 535
3. Innovációs járulék	1 509
4. Turizmusfejlesztési hozzájárulás	7 306
5. Iparűzésiadó bev. szla	10 098
6. Káresemény	3 337
7. Sajátos egyéb ráfordítás	6 754

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki 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 95 fő.

Béradatok

Az összesített bérköltség alakulása:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.Bérköltség	217 685	278 937

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	2 124
2.gyakorlati képzés	161
3.dolgozói utalvány	7 041
4.gépjármű használat	1 711
5.bérenkívüli juttatás, bérenkívül. nem juttatás	1 870
6.munkába járás	2 715
7.1/3 táppénz	817
8.reprezentációs ktg, üzleti ajándék	1 308
9.telefon,repr, üzl. szja	2 047
Összesen:	19 794

Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Összeg
1.Szociális hozzájárulási adó	43 751
2.Egészségügyi hozzájárulás	2 661
3.Szakképzési hozzájárulás	3 572
4.Rehabilitációs hozzájárulás	621
5.Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2 996
Összesen	53 601

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.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.

2018. évi üzleti jelentése

Készítette: Gergely Gábor, Makói Gyógyfürdő Zrt. Igazgatóság elnöke

Készült: Makó, 2019.03.31.

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. 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.

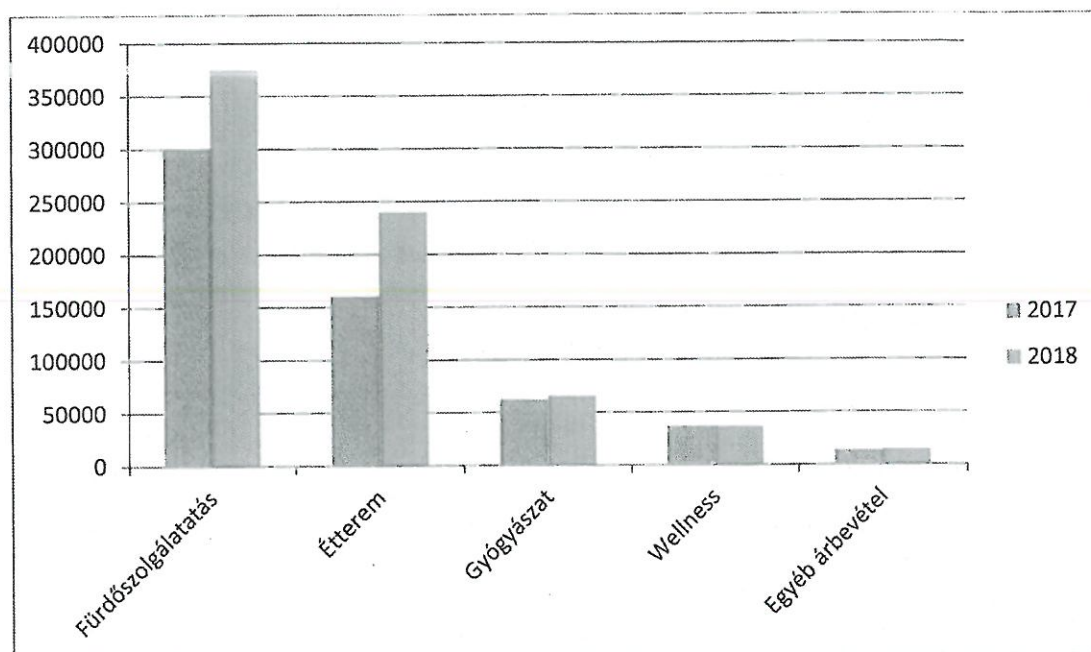
ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

Árbevétel alakulása a 2017-2018. években

	eFt	eFt	eFt
Árbevétel típusa	2017.	2018.	változás
Fürdőszolgáltatás	298.904	374.914	+ 76.010
Wellness	36.464	36.570	+106
Gyógyászat	62.098	65.739	+3.641
Étterem	160.546	240.217	+79.671
Egyéb és bérleti díjak	13.216	14.364	+1.148
Összesen	571.228	731.804	160.576

A fenti táblázatból megállapítható, hogy az árbevétel összességében 28 %-kal nőtt. Ezen belül a fürdőszolgáltatás bevétele 25%-kal, a wellness szolgáltatások bevétele 0,03%-kal, gyógyászat bevétele 6%-kal, az étterem bevétele 50 %-kal, az egyéb bevételek 6%-kal haladták meg az előző évi bevételeket.

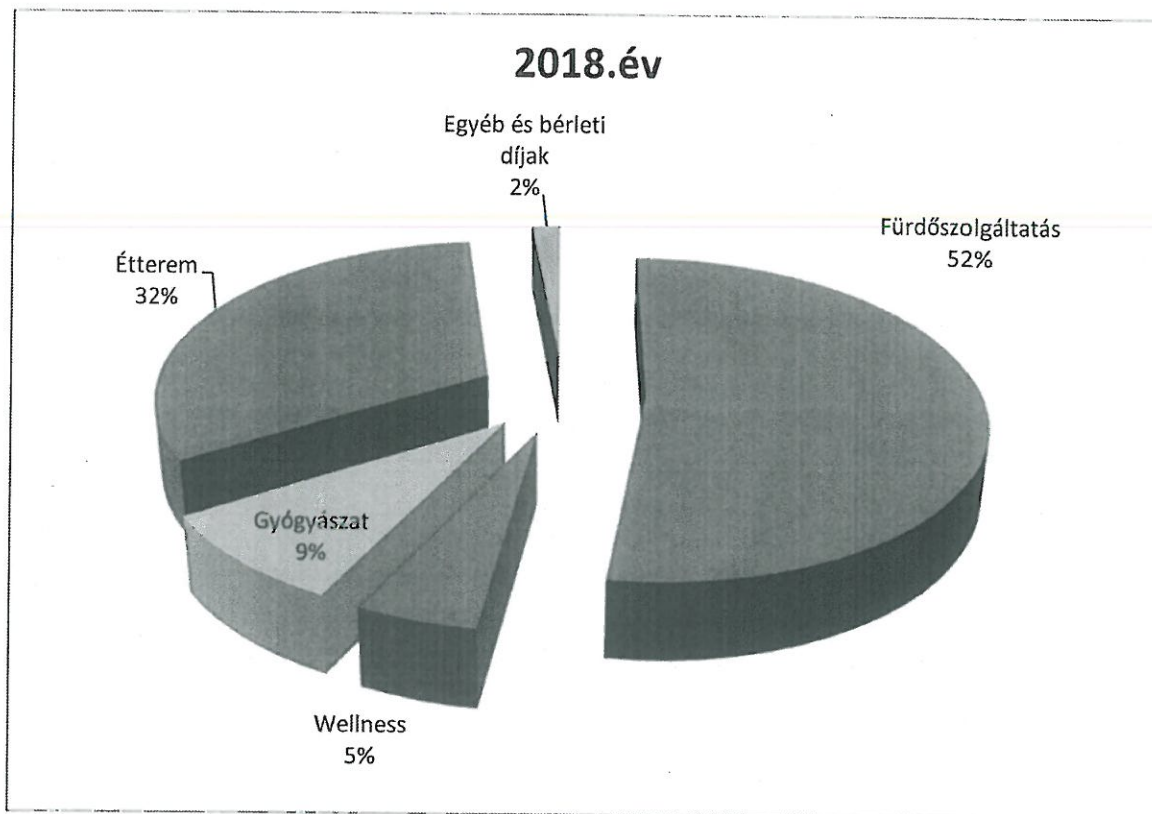
Nettó árbevétel alakulása 2017-2018.



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 árbevételét 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 2018-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.

2018.évben működési támogatást nem vett igénybe a Zrt.

Látogatószám alakulása 2013-2018.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
JEGYTÍPUS	db	db	db	db	db	db
napijegy	119 341	159 833	213 851	215 443	212 443	239 451
éves bérletes	52	49	58	38	43	24
féléves bérletes	277	230	192	192	186	195
10+2 alkalmas	701	627	489	576	643	641
kamaszbérlet	268	337	441	315	188	155
nyugdíjasbérlet	0	219	242	274	284	228
úszótanfolyam 10 alkalm	210	0	328	427	475	710
játszóház bérlet	59	123	130	141	144	153
szabadpiaci wellness- és gyógykezelések / kezelés db	1 794	2 978	4 009	4 401	4 539	5 734
OEP látogatók/kezelések, TB- vel elszámolt összes kezelés	88 204	101 377	91 749	89 685	81 104	86 442
véradó jegy	20 000	28 000	6 798	5 832	5 841	4 504
kuponok	7 529	6 993	4 164	5 473	4 880	8 380
bérlők látogatói	6 750	0	6 750			
dolgozói jegy	1 455	0	1 455			
iskolai tési	15 168	20 003	21 213	18 155	17 706	17 215
Összesen	261 808	320 769	351 869	340 952	328 476	363 832

Költségek, ráfordítások

MEGNEVEZÉS	2017.	2018.	Változás
	eFt	eFt	eFt
Anyagköltség összesen	165.108	191.864	26.756
Igénybevett anyagj.szolg.ért.	97.549	106.607	9.058
Egyéb szolgáltatások költségei	9.830	12.362	2.532
ELÁBÉ és Közvetített szolg.	28.076	35.025	6.949
Béreköltség és járulékai	286.809	352.333	65.524
Értékcsökkenési leírás összesen	17.748	22.470	4.722
Egyé ráfordítások összesen	28.561	40.355	11.794
Költségek, ráfordítások összesen	633.681	761.016	127.335

A költségek és ráfordítások 20%-kal emelkedtek az előző évhez képest.

Az anyagköltségek esetében a növekedést főként az éttermi anyagfelhasználás okozza +17.841e forinttal. Valamint az áramdíj emelkedése +7.283e forint többlet költséget jelentett a 2017. évhez viszonyítva.

Az igénybevett szolgáltatások között a marketing szolgáltatás költségei emelkedtek, melynek eredménye a látogatószám 10%-os emelkedése.

Az egyéb szolgáltatások 2.532e forinttal növekedtek. Ennek legjelentősebb befolyásoló tényezője, hogy az árbevétel növekedésével együtt nőtt a bankkártyával fizetők száma is, így közel 2.000 e forinttal növekedett a bankköltség.

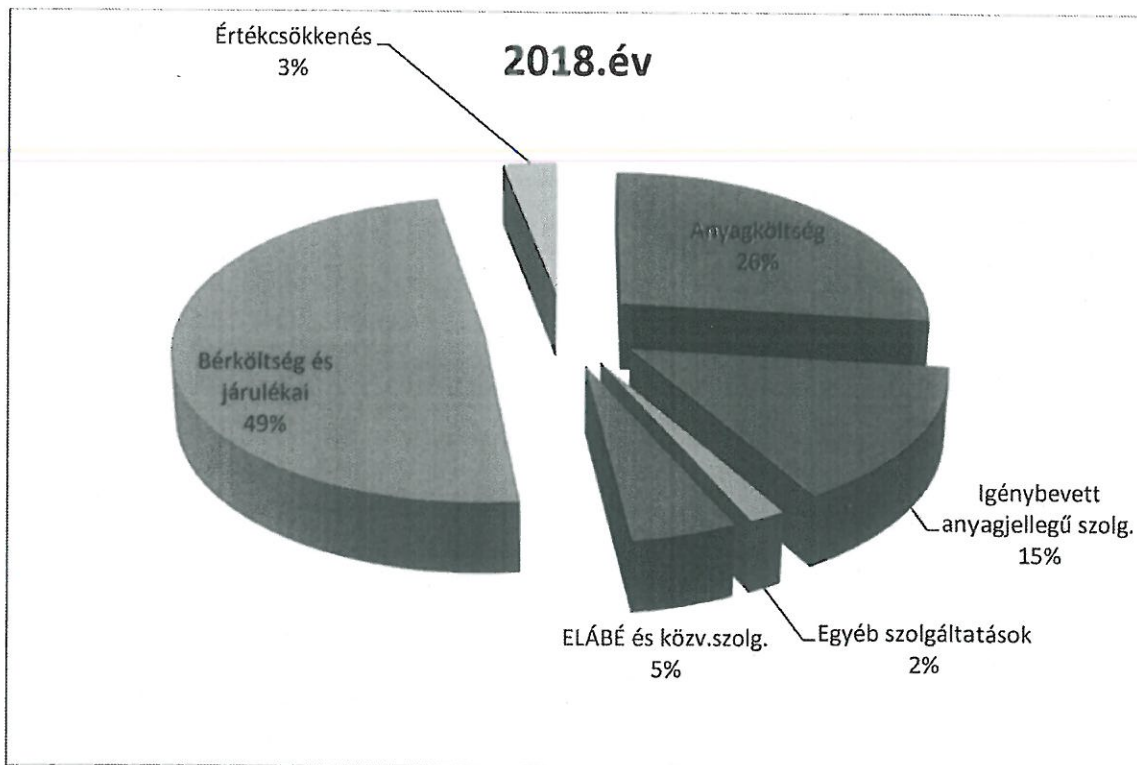
Az ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások 6.949 e Forinttal nőttek. Ebből 6.461 e Forint az étterem ELÁBÉ növekedése.

Béreköltség és járulékok 23% emelkedést mutatnak.

Értékcsökkenési leírás növekedése a felújításoknak, beruházásoknak tudható be. 28.159e Forint összegű beruházás, felújítás történt 2018-ban, melyek értékcsökkenési leírását megkezdjük. Emellett 4.492e Forint összegben szereztünk be kis értékű tárgyi eszközt, melynek értékcsökkenését az aktiválás időpontjában egy összegben elszámoltuk.

Egyéb ráfordítások növekedést befolyásolta egyrészt a 2018-ban új adónemként bevezetett turizmusfejlesztési hozzájárulás, ami + 7.306e többletet eredményezett ebben a költség kategóriában. Valamint a megnövekedett árbevétellel növekedett az innovációs járulék és a helyi iparüzési adó kötelezettségünk is.

Költségek százalékos megoszlása 2018-ban:



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

A Hagymatikum fürdő beruházása 50%-os európai uniós támogatásból valósult meg, melynek fenntartási időszaka 2018. januárjában lejárt. A projektet, záró helyszíni ellenőrzést követően, a Magyar Államkincstár sikeresen lezárta.

2018-ben 35 millió Ft fejlesztési támogatást kaptunk, melyből 20 millió Ft beruházás megvalósítása 2019. évben fejeződik be.

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

Tisztelt Képviselő Testület!

A mellékletben szereplő mérleg alapján, a társaság adózás előtti eredménye 2 777 e Ft,
1 363 e Ft adófizetési kötelezettség után, 2018. évi adózott eredménye 1.414e Ft.

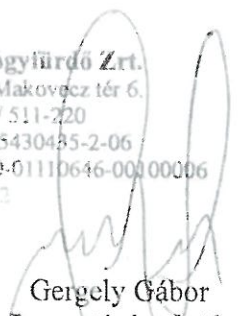
A fenti tájékoztató alapján kérem a Zrt. 2018. évi beszámolójának elfogadását.

MELLÉKLETEK:

- mérleg
- eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet
- könyvvizsgálói jelentés

Makó, 2019. március 31.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430485-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00000006


Gergely Gábor
Igazgatóság elnöke

KIVONAT

a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. Felügyelő Bizottsága MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. (6900 Makó, Makovecz tér 6.) emeleti tárgyalójában, 2019.05.07. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

6./ 2019. (05.07) Felügyelő bizottsági határozat

Tárgy: Makói Gyógyfürdő Zrt. 2018 évi beszámolója

HATÁROZAT

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6.) Makói Gyógyfürdő Zrt. 2018 évi beszámolója megismerte, megtárgyalta 5 igen 0 nem és 0 tartózkodással elfogadta és Makó Város Képviselőtestületének elfogadásra javasolja.

Felelős: FEB elnöke
Határidő: azonnal

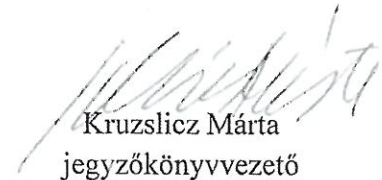
K.m.f.



Czirbus Gábor
elnök



Weszelyné Véghseő Henriett Márai
jkv. hitelesítő



Kruzslíc Márta
jegyzőkönyvvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese számára

Vélemény

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 196.399 eFt, az adózott eredmény 1 414 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 2018. 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 könyvvizsgálataért 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 megfelelőnk 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 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 felelős 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 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 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, 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 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, 2019. május 29.

(az eredeti jelentés papír alapon, azonos adattartalommal
a beszámoló tulajdonosi jóváhagyása után kerül kiállításra és aláírásra)

Juhász Péter
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 007296
Focus Audit Kft.
1139 Budapest, Petneháy utca 52. II/238.
nyilvántartási szám: 004233