

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.**

**2018. ÉVI  
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Szeged, 2019. április 04.

Drégelyi Zoltán  
ügyvezető igazgató

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ****1.) A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA:**

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Működési forma:       | Korlátolt Felelősségű Társaság  |
| Alapítás időpontja:   | 1994.01.10.   |
| Alapítás módja:       | Jogelőd nélküli   |
| Társaság neve:        | Szegedi Sport és Fürdők Szolgáltató Korlátolt Felelősségű<br>Társaság |
| Rövidített neve:      | Szegedi Sport és Fürdők Kft.  |
| Székhelye:            | 6726 Szeged, Temesvári krt. 33.                                       |
| Adószáma:             | 11090081-2-06   |
| Statisztikai száma:   | 11090081-9329-113-06  |
| Cégjegyzék száma:     | 06-09-002805  |
| Képviselőre jogosult: | Drégelyi Zoltán ügyvezető igazgató                                    |
| Weblap címe:          | www.szegedsport.hu  |

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Drégelyi Zoltán ügyvezető igazgató, lakik: 6720 Szeged, Deák Ferenc utca 24-26. II. emelet 19.

**2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA**

Az alapító okirat módosítására 2018 évben két alkalommal került sor. 2018. szeptember 1-jétől új ügyvezető igazgató látja el a feladatokat Társaságunknál. 2018. szeptember 21-től a Felügyelő Bizottság tagjai között változás történt, Verbovszky Kornél István tagot Tóth Károly váltotta. A könyvvizsgáló személyében nem történt változás. A társaság jegyzett tőkéje 945.890.000,- Ft.

**3.) TULAJDONOSI SZERKEZET**

| <u>Tulajdonos megnevezése</u>          | <u>Jegyzett tőkéje</u> | <u>Tulajdoni hányad</u> |
|--|------------------------|-------------------------|
| Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata | 945 890 000,- Ft       | 100,00 %                |

**4.) TEVÉKENYSÉGI KÖRE (TEÁOR 2008 SZERINT)**

|        |  |       |  |
|--------|--|-------|--|
| 93.29  | M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (főtevékenység) | 86.90 | Egyéb humán-egészségügyi ellátás                         |
| 03.22  | Édesvízihal-gazdálkodás  | 87.10 | Bentlakásos, nem kórházi ápolás                          |
| 11.07  | Üdítőital, ásványvíz gyártása                                      | 88.10 | Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül |
| 35.30  | Gőzellátás, légkondicionálás                                       | 88.91 | Gyermekek napközbeni ellátása                            |
| 36.00  | Víztermelés, -kezelés, -ellátás                                    | 88.99 | M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül          |
| 43.39  | Egyéb befejező építés m.n.s.                                       | 93.11 | Sportlétesítmény működtetése                             |
| 46.39  | Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme                | 93.13 | Testedzési szolgáltatás                                  |
| 47.91  | Csomagküldő, internetes kiskereskedelem                            | 93.19 | Egyéb sporttevékenység                                   |
| 47.99  | Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem                             | 96.02 | Fodrászat, szépségápolás                                 |
| 49.41. | Közúti áruszállítás  | 96.04 | Fizikai közérzetet javító szolgáltatás                   |
| 50.30  | Belvízi személyszállítás   | 96.09 | M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás                       |
| 55.20  | Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás                   |       |  |
| 55.30  | Kempingszolgáltatás  |       |  |
| 55.90  | Egyéb szálláshely szolgáltatás                                     |       |  |
| 68.20  | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése          |       |  |
| 70.22  | Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás                             |       |  |
| 73.11  | Reklámügynöki tevékenység  |       |  |
| 73.12  | Médiareklám  |       |  |
| 77.11  | Személygépjármű kölcsönzése  |       |  |
| 77.34  | Vízi szállítóeszköz kölcsönzése                                    |       |  |
| 79.11  | Utazásközvetítés   |       |  |
| 85.51  | Sport, szabadidős képzés   |       |  |
| 85.59  | Máshova nem sorolt egyéb oktatás                                   |       |  |
| 85.60  | Oktatást kiegészítő tevékenység                                    |       |  |

**5.) A TÁRSASÁG GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÖVID ISMERTETÉSE**

Társaságunk fő feladata a városi tulajdonban lévő Anna Fürdő és Sziksósfürdő üzemeltetése mellett, európai színvonalú gyógyászat, fürdőkultúra és szabadidő központ kialakítása; a sportlétesítmények működtetése, bérbeadása, nemzetközi, országos és helyi kulturális- és sportrendezvények szervezése, lebonyolítása, hirdetési felületek értékesítése; a város idegenforgalmi programjába bekapcsolódva a turizmus igényeinek kielégítése.

Tevékenységünket a tulajdonos által elfogadott, Felügyelő Bizottság által jóváhagyott Üzleti Terv keretei között folytattuk.

2018. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el feladatainkat:

- Anna Gyógy- Termál- és Élményfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Sziki Horgásztó
- Városi Sportuszoda
- Városi Sportcsarnok
- Konditerem – Sportcsarnok
- Kisstadion
- Újszegedi Játékok Kertje
- Városi Stadion
- Városi Műjégpálya
- Móricz Tornaterem
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Koszorú utcai Labdarúgó pálya
- Balaton utcai Sporttelep
- Zentai utcai sportpálya
- Postás utcai sportpálya
- Bazsalikom utcai sportpálya
- Újpetőfitelep labdarúgó pálya
- Tanító tér műfüves pálya
- Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)
- Károlyi utcai illemhely

## **6.) A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **7.) A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI**

### **Célok ismertetése:**

Társaságunk számviteli politikájának kialakításánál figyelembe vette és rögzítette azokat az elveket, szabályokat, amelyek alapján megbízható valós összkép alakítható ki a jövedelemtermelő képességről, a vagyoni helyzet alakulásáról, a pénzügyi helyzetről.

A beszámolási, könyvvezetési kötelezettség meghatározásával, a könyvek vezetése során érvényesítendő elvekkel, valamint az azokra épített szabályokkal biztosítjuk, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a társaság gazdálkodási eredményét.

A pontos elszámolás kellő tartalmi információt nyújt a vezetői döntések megfelelő alátámasztásához.

### **Könyvvezetés módja és pénzneme:**

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A vállalkozás könyvelése számítógéppel történik. A könyvelési rendszer összefüggéseit a programleírások tartalmazzák. A könyvvezetés során az adatok rögzítése naplóra, egyúttal a főkönyvi számlára történik.

A költségeket a költségnek számlaosztály számláin könyveljük, azonban vezetői információszolgáltatás miatt munkaszámokat (költséghelyeket) alkalmazunk – az 5., 8. és 9. számlaosztály esetén. A költséghelyek képezik az önköltségszámítás alapját.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a gazdasági osztály feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős, a beszámoló készítésben közreműködő személy: **Szombathelyi Ildikó** gazdasági igazgatóhelyettes (nyilvántartási szám: 156 959, lakik 6723 Szeged, Etelka sor 18.).

**Könyvvizsgálat:**

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A feladatot a Reál Controll 2000 Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (6723 Szeged, Retek u. 16. II./10.) látja el, ezen belül Bakó Anikó személyesen (kamara tagsági száma: 000484).

**Alkalmazott értékelési eljárások:**

A társaság eszközeinek és forrásainak értékelésénél a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza:

- az eszközök, források értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indul ki;
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással alátámasztva egyedileg értékelt;
- a mérlegtételeknél elvégzett értékelés során az értékvesztés elszámolását egyedi értékeléssel végzi.

**Eszközök értékelése:**

- a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeltük, csökkentve az értékcsökkenési leírással;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2018. 12. 31.-i leltár alapján;
- a követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történt. A vevők minősítése alapján a szükséges követelésekre értékvesztést számoltunk el;
- a bankszámlák 2018. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2018. 12. 31.-i leltár alapján értékeltük;
- a munkavállalókkal szembeni követeléseket a bérelszámolás analitikus nyilvántartásaival egyeztetett leltár alapján értékeltük;
- az aktív időbeli elhatárolások leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken kerültek meghatározásra.

**Források értékelése:**

- a saját tőkét és a rövid lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken, a számviteli törvény alapján értékeltük;
- a hosszúlejáratú kötelezettségekből a rövidlejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra a 2019. évi törlesztő részlet;
- a passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeltük.

**Alkalmazott értékcsökkenési leírási mód, értékcsökkenés elszámolás gyakorisága:**

- Társaságunk időarányos (lineáris) értékcsökkenési leírást alkalmaz;
- 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 – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik;
- az immateriális javak, tárgyi eszközök leírását a számviteli törvény alapján megállapított terv szerinti leírással határoztuk meg, az Anna Fürdő épületeknél 1%-os terv szerinti értékcsökkenési leírást alkalmaztunk;
- az 50 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi terméke és tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásaként;
- az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik (I., II., III., IV. negyedév);
- az értékcsökkenési leírás módjában – a jogszabályi változásokon túl – változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

**Értékhelyesbítések alkalmazása:**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Az **időbeli elhatárolás** értékelését a belső ellenőrzés hatására 2016. évtől megváltoztattuk, amely szerint a mérleg készítéséig tudomásunkra jutott költségeket és bevételeket időbeli elhatárolásként kezeljük.

**Beszámoló formája és típusa:**

Társaságunk éves beszámolót készít, a mérleget a számviteli törvény szerinti „A” típus szerint, az eredménykimutatást összköltségeljárással szintén „A” típus szerint készítettük el.

**Üzleti év:**

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. Jelen beszámoló a 2018.01.01.–2018.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2018. december 31.

**A mérlegkészítés időpontja:**

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. január 20.

**Céltartalék képzés alkalmazott területei, módszerei, eljárásai:**

A tárgyidőszaki működésre tekintettel az összemérés és az óvatosság elve alapján, a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A rendes üzletmenetből adódóan időszakonként felmerülő jelentősebb fenntartási költségekre lehet céltartalékot képezni, nem képezhető azonban céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire.

**Hibák minősítése:**

A hiba **jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Az előző évek éves beszámolóiban elkövetett és a tárgyévben feltárt jelentősebb hibákat elkülönítetten kell a mérlegben és az eredménykimutatásban bemutatni. Az eszközökre és forrásokra gyakorolt hatását a mérleg oszlopában kiemelten kell szerepeltetni (három oszlopos mérleg).

A hiba **nem jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A nem jelentős összegű feltárt hibákat, és azok eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A számviteli politikában meghatároztuk a **kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétel, költség, illetve ráfordítás mértékét**. Az év során Társaságunknál ezen felüli tétel nem keletkezett.



**Kivételes nagyságrendű bevételek, illetve költségek** minősítjük azon tételeket, amelyek mértéke egyedileg meghaladja a mérleg főösszegének 5%-át. **Kivételes előfordulású bevételek, illetve költségek** tekintjük azon tételeket, amelyek 5 évnél ritkábban fordulnak elő.

**Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség értékelése:**

A Raiffeisen Banknál fennálló rulírozó hitelszerződés értelmében, a rulírozó hitel újra folyósításra került naptári évre vonatkozóan. 2019 januárjában újra megnyílt a keret.

**Mérlegen kívüli tételek:**

A Raiffeisen Banknál fennálló hiteleinkhez kapcsolódóan SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi szerződést írt alá. Társaságunk a 439/2012. (IX.28.) Kgy. sz. határozatra tekintettel 0,75%/év kezességi díjat fizet az Önkormányzatnak a hitel visszafizetéséig.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

Jelen beszámolóban az éves tényadatok az éves tervadatokhoz és az előző évi bázis adatokhoz viszonyítva kerülnek elemzésre.

### 1.) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### **Befektetett eszközök**

A **befektetett eszközök** értéke az elszámolt amortizáció, valamint a megvalósult beruházások miatt változott.

Jelentősebb beruházások:

A **Sziksósfürdői Strand és Kempingben** a kempingvendégek által használt férfi és női „kör” zuhanyzóblokk került felújításra. A vendégházakba klímák kerültek beszerelésre, valamint ezeket az épületeket új televízióval, új hűtőszekrényel és elektromos konyhai eszközökkel szereltük fel. A Róka házban teljes belső felújítás történt, a Tisza és Maros házban a vendégszobák padozatát újítottuk fel. napvitorlákat telepítettünk a gyerekmedencéhez és a medence körüli járófelület térkő burkolatot kapott. Megtörtént az Anaconda és az Elefánt csúszda felújítása. A rendezvényterembe új székeket szereztünk be, az épület hátsó terasza is megújult. A létesítménybe új pénztárgépet szereztünk be, valamint kamerarendszert telepítettünk a recepció épületéhez.

A **Sportuszodában** a tanmedence körül teljes burkolatcsere történt, a medencében kapaszkodócsompe csere és a burkolati hibák javítása történt meg. Új zuhanyoszlopok, ivókút, váparács és létrák kerültek felszerelésre. A pincében az erősen korrodált csővezetékeket műanyag csővezetékre cseréltük, megtörtént a pince oldalának vízszivárgás elleni injektálása. A tanmedencére új, kétrétegű légtartó sátor került.

A **Sportcsarnok** parkolójába egy 2 állásos fedett gépkocsi beállót telepítettünk. A földszinti férfi és női mellékhelyiségekben elszívás került kiépítésre. A **Kisstadionban** megtörtént a műfüves pályák műfü cseréje. A **Városi Sportcsarnok Konditermébe** BOSU eszközöket vásároltunk.

**Műjégpálya** létesítményben befejeződött a tavalyi évben telepített hűtőgépészeti rendszer hő visszanyerő rendszerrel történő kiegészítése. A vendégoldali nő és férfi mellékhelyiségek teljes egészében felújításra kerültek, mellettük egy a mozgáskorlátozottak számára is használható WC helyiség került kialakításra.

A **Kossuth Lajos sugárúti irodaházban** új konyhabútort készítettünk, az irodát elektromos gépekkel és konyhai eszközökkel szereltük fel.

**Forgóeszközök**

A **forgóeszközök** állománya a 2017. évhez képest jelentősen, 34,8%-kal csökkent, amelyet a forgóeszközökön belül a pénzeszközök állománycsökkenése okoz.

A követelések értéke 12,6%-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest.

A követelések között 26 929 e Ft vevőállományt mutatunk ki. Az egy éven túli vevőtartozásokra 50% értékvesztést számoltunk el, amelyet az alábbi táblázat tartalmaz:

*1. sz. táblázat: Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés (adatok e Ft-ban)*

| Vevő megnevezése  | Követelés összege (eFt) | %   |
|-------------------|-------------------------|-----|
| HAG INVEST Kft.   | 229                     | 50% |
| Junior Sport Kft. | 16                      | 50% |
| RRE Kft.          | 3                       | 50% |
| <b>Összesen</b>   | <b>248</b>              |     |

| Összesítve |      |            |
|------------|------|------------|
| 0          | 0,90 | 0          |
| 248        | 0,50 | 124        |
| <b>248</b> |      | <b>124</b> |

Az egyéb követelések között mutatjuk ki a különböző adók, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), munkabérelőlegeket, úton lévő pénzkészletet stb. Jelentős, 17,3 %-os növekedésének főbb okai:

- a szállítóknak adott előlegek 4 172 e Ft és kaució 700 e Ft értékben új elemként jelenik meg (bérleti jogviszony miatt),
- a visszaigényelhető ÁFA 1 281 e Ft-tal, és az egyéb kötelezettség folyamatos szolgáltatás ÁFA miatt 847 e Ft-tal nőttek a bázishoz képest.

A pénzeszközök értéke a bázisidőszaki adathoz képest 53,5 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy 2017. évben a bankszámlát rendkívüli magas egyenleggel zártuk, és tervezéskor ezt figyelembe vettük.

**Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások összege 26 863 e Ft. A bázisidőszakhoz képest 27,5%-os növekedést mutat.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása (24 270 e Ft) tartalmazza a 2019-ben kiszámlázott, de 2018. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás támogatás, amely egy hónapos csúszással kerül kifizetésre és kiszámlázásra – 10 110 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a mérlegkészítésig beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2019. évet terhelik (2 593 e Ft),

**2. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások (e Ft-ban)**

|   |               |
|---|---------------|
| Bérleti díjból származó bevétel                           | 9 134         |
| Járóbeteg ellátás elszámolás bevétele                     | 10 110        |
| Belépőjegy értékesítés bevétele                           | 4 134         |
| Továbbszámlázott közüzemi díj                             | 892           |
| <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>               | <b>24 270</b> |
| Újság, szaklap, jogtár előfizetés díja                    | 3             |
| Kezességvállalási díj                                     | 1 105         |
| KAON bérleti díj  | 1             |
| Biztosítási díj   | 948           |
| Domain fenntartási díj                                    | 5             |
| OPG adatátviteli szolgáltatási díj                        | 47            |
| Postafiók bérleti díj                                     | 26            |
| Kábelt tv előfizetési díj                                 | 5             |
| Gázdíj  | 453           |
| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b> | <b>2 593</b>  |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>               | <b>26 863</b> |

### Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 3,8%-al csökkent a 2017. évhez képest.

A jegyzett tőke értéke (945 890 e Ft) a beszámolási időszakban nem változott.

Társaságunk 2018. évi eredménytartaléka 74 599 e Ft, a 2017. évi eredménytartalék 48 297 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi pozitív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2018. évben céltartalékot nem képzett, valamint céltartalék feloldásra sem került sor.

### **Kötelezettségek**

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 156 527 e Ft.

A hosszú lejáratú hitelek egyrészt csökkentek a Ligetfürdő beruházási hitel tőketörlesztésével, valamint a hosszú lejáratú hitel következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellel történő átminősítésével. Az euróban nyilvántartott hitel átértékelése vált szükségessé év végén -6 531 e Ft értékben. A 2018. december 31-i hitelállomány 12,13%-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

#### **3. sz. táblázat: Öt éven túli kötelezettségek (adatok e Ft-ban)**

| Pénzügyintézet megnevezése | Szerződés szerinti összeg (e Ft) | Felvétel időpontja | Lejárat időpontja | Fennálló tartozás összege (e Ft) | Biztosíték   |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------|--|
| Raiffeisen Bank Zrt.       | 300 000                          | 2005.07.04.        | 2025.07.03        | 184 670                          | SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása |

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 134 044 e Ft

A rövid lejáratú hitelek a hosszúlejáratú kötelezettségeinkből rövid lejáratúvá átminősített 28 143 e Ft fizetési kötelezettségünket tartalmazza.

A szállítói tartozás 26 364 e Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 79 537 e Ft (adó-tartozás 38 506 e Ft, vízkészlet használati járulék 4 410 e Ft, munkabér 30 563 e Ft, ajándékutalvány 952 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás miatt 4 832 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 196 e Ft, téves befizetések 78 e Ft).

### **Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások összege 927 503 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2019-ben válik esedékessé (pl. 2019. évi időszakra eső bérleti díjak) (18 916 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2019. évben számlázott, de a 2018. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (30 851 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek (877 736 e Ft) értéke csökkent a támogatásból megvalósult és beruházott tárgyi eszközök, valamint a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök elszámolt amortizációjával arányosan, valamint nőtt több önkormányzati támogatás meghatározott összegével, amelyek halasztott bevételként kerültek kimutatásra.

**4. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások (e Ft-ban)**

|  |                |
|--|----------------|
| 2018. évi bérleti díjakból származó bevétel                    | 18 916         |
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>                  | <b>18 916</b>  |
| Járóbeteg ellátás  | 1 006          |
| Vízdíj   | 1 572          |
| Áram költség   | 8 198          |
| Bérleti díj  | 208            |
| Karbantartási, felújítási költség                              | 453            |
| Munkabajárás, hazautazás költsége                              | 4              |
| Távhőszolgáltatási díj   | 5 342          |
| Kommunikációs költség (telefon, posta, internet)               | 10             |
| Vagyonvédelmi szolgáltatás költsége                            | 2556           |
| Szemét- és hulladék szállítási díj                             | 98             |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás                                | 2 436          |
| Üzemanyag költség  | 147            |
| Reklám költség   | 907            |
| Takarítási díj   | 7 893          |
| Jutalék  | 21             |
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>    | <b>30 851</b>  |
| Fejlesztési célú támogatás – Termálifit                        | 100            |
| GKM támogatás – Annafürdő                                      | 530 272        |
| GKM támogatás – Partfürdő recepció                             | 3 081          |
| Fejlesztési célra kapott támogatás                             | 121 207        |
| Fejlesztési támogatás Önkormányzattól                          | 17 743         |
| Térítés nélkül kapott eszközök miatt                           | 5 014          |
| Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)                | 29             |
| Önkormányzattól kapott támogatás (SU fűtés rekonstrukció) 2016 | 36 889         |
| Sziksósfürdő projekt támogatás 2017                            | 12 927         |
| Műjégpálya projekt támogatás 2017                              | 22 704         |
| Sportuszoda projekt támogatás 2017                             | 37 057         |
| Kisstadion projekt támogatás 2018                              | 22 992         |
| Sziksósfürdő projekt támogatás 2018                            | 10 374         |
| Műjégpálya projekt támogatás 2018                              | 14 040         |
| Sportuszoda projekt támogatás 2018                             | 34 049         |
| Sportuszoda startkövek   | 9 258          |
| <b>Halasztott bevételek</b>                                    | <b>877 736</b> |
| <b>Passzív időbel elhatárolások összesen</b>                   | <b>927 503</b> |

Az immateriális javak állományának alakulását az 22. sz. táblázat, a tárgyi eszközök állományának alakulását a 23. sz. táblázat tartalmazza.

A lineárisan elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 96 094 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 9 035 e Ft volt.

## **2.) EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**A bevételek** alakulásáról az alábbi táblázatokból kaphatunk részletesebb képet. A bázis évhez viszonyított eltérések okát a beszámoló tartalmazza részletesen.

*5. sz. táblázat: Bevételek alakulása (e Ft-ban)*

| <b>Megnevezés</b>            | <b>2017. év</b>  | <b>2018. év</b>  | <b>Index (%)</b> |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 610 064          | 705 784          | 115,7%           |
| Egyéb bevétel                | 688 407          | 624 041          | 90,7%            |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 901              | 37               | 4,1%             |
| <b>Bevételek összesen</b>    | <b>1 299 372</b> | <b>1 329 862</b> | <b>102,3%</b>    |

*6. sz. táblázat: Tevékenységek árbevételének alakulása (e Ft-ban)*

| <b>Megnevezés</b>                   | <b>2017. év tény</b> | <b>2018. év tény</b> | <b>Index (%)</b> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Fürdőszolgáltatás                   | 98 834               | 107 332              | 108,6%           |
| Gyógykezelés                        | 224 952              | 238 643              | 106,1%           |
| Kemping szolgáltatás                | 11 058               | 15 273               | 138,1%           |
| Városi Sportuszoda árbevétele       | 25 369               | 43 166               | 170,2%           |
| Sportlétesítmények árbevétele       | 33 263               | 32 434               | 97,5%            |
| Nevezési, szervezési díjak          | 10 992               | 12 862               | 117,0%           |
| Bérbeadások, marketing, okt. szolg. | 139 715              | 191 207              | 136,9%           |
| -bérbeadás                          | 139 415              | 190 833              | 136,9%           |
| -marketing                          | 300                  | 0                    | 0,0%             |
| -egyéb okt. bev.                    | 0                    | 374                  | 0,0%             |
| Továbbszámlázott szolgáltatás       | 12 893               | 11 584               | 89,8%            |
| Anyag-áru értékesítés               | 1 827                | 1 750                | 95,8%            |
| Hirdetés                            | 750                  | 640                  | 85,3%            |
| Önkormányzattól kapott céltámogatás | 47 244               | 47 244               | 100,0%           |
| Egyéb létesítmény árbevétele        | 3 167                | 3 649                | 115,2%           |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b> | <b>610 064</b>       | <b>705 784</b>       | <b>115,7%</b>    |

**7. sz. táblázat: Export értékesítés nettó árbevételének alakulása (e Ft-ban)**

| Szolgáltatás export bevételek | 2017. év     | 2018. év     | Index (%)     |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Európa Unión belüli           | 2 267        | 3 192        | 140,8%        |
| Európa Unión kívüli           | 493          | 387          | 78,5%         |
| <b>Összesen</b>               | <b>2 760</b> | <b>3 579</b> | <b>129,7%</b> |

A **költségek** alakulásának részletes elemzését a beszámoló szöveges része tartalmazza.

Az egyéb anyagköltség összege a 8. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

**8. sz. táblázat: Egyéb anyagköltségek (adatok e Ft-ban)**

| Megnevezés   | 2017. év<br>tény | 2018. év<br>tény | Index (%)    |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek                      | 4 233            | 5 087            | 120,2%       |
| Vásárolt tisztítószeresek, higiéniai anyagok, vegyszerek | 9 146            | 12 078           | 132,1%       |
| Vásárolt egyéb állatok (halak)                           | 1 416            | 1 269            | 89,6%        |
| Egy éven belül elhasznált anyagok, eszközök              | 38 154           | 30 754           | 80,6%        |
| Munkavédelmi anyagköltség                                | 1 922            | 2 753            | 143,2%       |
| <b>Összesen:</b>   | <b>54 871</b>    | <b>51 941</b>    | <b>94,7%</b> |

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

**9. sz. táblázat: Egyéb igénybe vett szolgáltatások (adatok e Ft-ban)**

| Megnevezés                                   | 2017. év<br>tény | 2018. év<br>tény | Index (%)     |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Szállítási, rakodási költségek               | 269              | 1 980            | 736,1%        |
| Könyvvizsgálat                               | 1 152            | 1 152            | 100,0%        |
| Minőségellenőrzési díjak                     | 1 892            | 3 155            | 166,8%        |
| Tagsági díjak                                | 897              | 752              | 83,8%         |
| Egyéb szakértői költségek                    | 2 442            | 2 605            | 106,7%        |
| Ügyvitelszervezési költségek (külső)         | 10 296           | 8 610            | 83,6%         |
| Munkavédelem, tűzvédelem                     | 1 680            | 1 680            | 100,0%        |
| Foglalkozás, egészségügy költségei           | 1 380            | 1 531            | 110,9%        |
| Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg. | 12 097           | 14 214           | 117,5%        |
| Újság, folyóirat, szakkönyv                  | 407              | 49               | 12,0%         |
| Csatormatisztítás                            | 1 316            | 1 574            | 119,6%        |
| Rovar-, rágcsálóirtás                        | 968              | 1 045            | 108,0%        |
| Mosás  | 3 031            | 2 838            | 93,6%         |
| Gyógy szolgáltatás                           | 13 431           | 18 367           | 136,8%        |
| Munkaerő kölcsönzés szolgáltatás             | 2 537            | 990              | 39,0%         |
| Diákmunka szolgáltatás                       | 2 163            | 141              | 6,5%          |
| Egyéb m.n.s. igénybe vett szolgáltatás       | 19 840           | 23 509           | 118,5%        |
| <b>Összesen:</b>                             | <b>75 798</b>    | <b>84 192</b>    | <b>111,1%</b> |



2018. évben az egyéb szolgáltatáson belül (10 813 e Ft) a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek értéke 609 e Ft, a bankköltség 6 139 e Ft, a biztosítási díjak értéke 4 065 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2018. évben 1 572 e Ft (131 e Ft \* 12 hó) volt.

A beszámolási időszakban a könyvvizsgálati díj összege 1 152 e Ft volt.

Előleget, kölcsönt részükre nem folyósítottunk és a nevükben nem vállaltunk garanciát.

Az ügyvezető igazgató bérezése az alábbiak szerint alakult:

- Szabó Mihály részére a 2018. év folyamán 5 050 e Ft munkabér került kifizetésre.
- Drégelyi Zoltán részére a 2018. év folyamán 2 560 e Ft munkabér került kifizetésre
- A beszámolási időszakban Szabó Mihály részére 2 070 e Ft prémium került kifizetésre a 2017. üzleti évvel kapcsolatban.

**10. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása**

| Megnevezés  | Fő            |               |               | Egy főre jutó havi átlagbér (e Ft) |               |               | Éves összes bér (e Ft) |                |               |
|---|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|----------------|---------------|
|   | 2017. év tény | 2018. év tény | 2018/2017 (%) | 2017. év tény                      | 2018. év tény | 2018/2017 (%) | 2017. év tény          | 2018. év tény  | 2018/2017 (%) |
| Fizikai foglalkozású                                | 81            | 92            | 113,6%        | 179                                | 200           | 111,7%        | 174 229                | 221 109        | 126,9%        |
| Szellemi foglalkozású                               | 87            | 88            | 101,1%        | 228                                | 251           | 110,1%        | 237 562                | 265 051        | 111,6%        |
| <i>ebből: Eü. dolgozók ágazati bérkompenzációja</i> |               |               |               |                                    |               |               | 8 210                  | 8 713          | 106,1%        |
| Vezetői prémium                                     |               |               |               |                                    |               |               | 1 800                  | 2 070          | 115,0%        |
| Szakmai gyakorlat                                   |               |               |               |                                    |               |               | 50                     |                |               |
| Közfoglalkoztatott, közhasznú                       | 13            | 4             | 30,8%         | 81                                 | 66            | 81,5%         | 12 571                 | 3 167          | 25,2%         |
| Tiszteletdíj, megbízási díj, bírói díj              |               |               |               |                                    |               |               | 4 369                  | 5 785          | 132,4%        |
| <b>Összesen:</b>                                    | <b>181</b>    | <b>184</b>    | <b>101,7%</b> | <b>198</b>                         | <b>225</b>    | <b>113,6%</b> | <b>430 581</b>         | <b>497 182</b> | <b>115,5%</b> |

**11. sz. táblázat: A személyi jellegű egyéb költségek alakulása (adatok e Ft-ban)**

| Megnevezés                                    | 2017. év tény | 2018. év tény | Index (%)     |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.     | 1 876         | 1 542         | 82,2%         |
| Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető     | 525           | 613           | 116,8%        |
| Hazautazás ktg., hazautazás ktg. gépkocsival  | 27            | 73            | 270,4%        |
| Betegszabadság                                | 4 209         | 4 660         | 110,7%        |
| Végkielégítés                                 | 2 262         | 1 360         | 0,0%          |
| Vállalkozást terhelő táppénz                  | 2 302         | 1 320         | 57,3%         |
| Étkezési hozzájárulás                         | 16 816        | 17 508        | 104,1%        |
| Iskolakezdési támogatás                       | 0             | 0             | 0,0%          |
| Temetési segély                               | 202           | 250           | 0,0%          |
| Kegyeleti költség                             | 236           | 0             | 0,0%          |
| Reprezetációs költség                         | 1 212         | 1 854         | 153,0%        |
| Üzleti ajándék                                | 0             | 290           | 0,0%          |
| Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott aj | 479           | 533           | 111,3%        |
| Adóköteles természetbeni juttatás             | 721           | 1 519         | 210,7%        |
| Versenyekkel kapcsolatos ktg.                 | 6 404         | 11 735        | 183,2%        |
| Kedvezményes SZJA                             | 2 978         | 3 099         | 104,1%        |
| SZJA természetbeni juttatások után            | 1 624         | 2 297         | 141,4%        |
| Tanulói együttm.                              | 37            |               | 0,0%          |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>41 910</b> | <b>48 653</b> | <b>116,1%</b> |

**12. sz. táblázat: A személyi jellegű egyéb költségek állománycsoportonként (adatok e Ft-ban)**

| Megnevezés   | 2018. év szellemi | 2018. év fizikai | 2018. év egyéb | 2018. év összesen |
|--|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.          | 564               | 978              |                | <b>1 542</b>      |
| Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető          | 25                | 588              |                | <b>613</b>        |
| Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön          | 73                |                  |                | <b>73</b>         |
| Betegszabadság                                     | 2 926             | 1 734            |                | <b>4 660</b>      |
| Vállalkozást terhelő táppénz                       | 829               | 491              |                | <b>1 320</b>      |
| Étkezési hozzájárulás                              | 8 566             | 8 942            |                | <b>17 508</b>     |
| Iskolakezdési támogatás                            |                   |                  |                | <b>0</b>          |
| Temetési segély, kegyeleti költség                 | 100               | 150              |                | <b>250</b>        |
| Végkielégítés                                      | 1 360             |                  |                | <b>1 360</b>      |
| Reprezetációs költség                              |                   |                  | 1 854          | <b>1 854</b>      |
| Üzleti ajándék                                     |                   |                  | 290            | <b>290</b>        |
| Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék |                   |                  | 533            | <b>533</b>        |
| Adóköteles természetbeni juttatás                  |                   |                  | 1 519          | <b>1 519</b>      |
| Versenyekkel kapcsolatos ktg.                      |                   |                  | 11 735         | <b>11 735</b>     |
| Kedvezményes SZJA                                  |                   |                  | 3 099          | <b>3 099</b>      |
| SZJA természetbeni juttatások után                 |                   |                  | 2 297          | <b>2 297</b>      |
| <b>Összesen:</b>                                   | <b>14 443</b>     | <b>12 883</b>    | <b>21 327</b>  | <b>48 653</b>     |

A bérjárulékokon belül a szociális hozzájárulás állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| - fizikai foglalkozásúak  | 37 582 e Ft        |
| - szellemi foglalkozásúak | <u>51 062 e Ft</u> |
| <b>Összesen:</b>          | <b>88 644 e Ft</b> |

**Az egyéb ráfordítások (62 384 e Ft) legjelentősebb tételei:**

- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 223 e Ft
- adóalapot növelő tételek: 1 193 e Ft,
- le nem vonható ÁFA (arányosítás miatt): 37 570 e Ft,
- a Területi Vízügyi Hatóság felé fizetendő vízkészlet használati járulék: 8 191 e Ft,
- költségvetéssel szemben elszámolható adók, illetéke: 1 645 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 12 205 e Ft,
- egyéb ráfordítás, alapítványi támogatás: 1 039 e Ft.

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2018. év során a Társaságunknál, és annak összegszerűsítése sem történt meg.

**Társasági adó elszámolás:**

Társaságunknak 2018. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, mivel cégünk több éve elhatárolható veszteséggel rendelkezik, valamint az adóalapot negatív és a módosító tételek is tovább csökkentik az adóalapot.

**Egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatásának bemutatása:**

**Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:**

|  |              |
|--|--------------|
| - az adótörvény szerint értékcsökkenési leírás összege | 156 428 e Ft |
| - támogatás meghatározott összege                      | 160 e Ft     |

**Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:**

|   |             |
|---|-------------|
| - a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás összege             | 96 338 e Ft |
| - nem a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások  | 1 201 e Ft  |
| - behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés | 95 e Ft     |
| - Jogerős határozatban megállapított bírság jogkövetkezmények             | 70 e Ft     |

**3.) VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI****A./ Vagyoni helyzet mutatói:***13. sz. táblázat: Eszközök összetételének alakulása (e Ft)*

| Megnevezés                  | 2017. év         | arány          | 2018. év         | arány          |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Befektetett eszközök        | 2 014 560        | 91,2%          | 2 060 300        | 93,6%          |
| Forgóeszközök               | 173 458          | 7,9%           | 113 109          | 5,1%           |
| Aktív időbeli elhatárolások | 21 071           | 1,0%           | 26 863           | 1,2%           |
| <b>Eszközök összesen</b>    | <b>2 209 089</b> | <b>100,00%</b> | <b>2 200 272</b> | <b>100,00%</b> |

*14. sz. táblázat: Források összetételének alakulása (e Ft)*

| Megnevezés                      | 2017. év         | arány          | 2018. év         | arány          |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Saját tőke                      | 1 020 489        | 46,2%          | 982 198          | 44,6%          |
| Céltartalékok                   | 0                | 0,0%           | 0                | 0,0%           |
| Hátrasorolt kötelezettségek     | 0                | 0,0%           | 0                | 0,0%           |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 178 140          | 8,1%           | 156 527          | 7,1%           |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 162 394          | 7,4%           | 134 044          | 6,1%           |
| Passzív időbeli elhatárolások   | 848 066          | 38,4%          | 927 503          | 42,2%          |
| <b>Források összesen</b>        | <b>2 209 089</b> | <b>100,00%</b> | <b>2 200 272</b> | <b>100,00%</b> |

*15. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság*

| Megnevezés                       |          | 2017. év     | 2018. év     | Index (%)     |
|----------------------------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| Nettó árbevétel                  | eFt      | 610 064      | 705 784      | 115,7%        |
| Tárgyi eszköz bruttó értéke      | eFt      | 3 087 835    | 3 225 136    | 104,4%        |
| <b>Tárgyi eszköz hatékonyság</b> | <b>%</b> | <b>19,8%</b> | <b>21,9%</b> | <b>110,8%</b> |

*16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása*

| Megnevezés                      |          | 2017. év      | 2018. év      | Index (%)     |
|---------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| Beruházások                     | eFt      | 113 220       | 144 853       | 127,9%        |
| Értécsökkenés                   | eFt      | 83 644        | 96 094        | 114,9%        |
| <b>Tárgyi eszköz utánpótlás</b> | <b>%</b> | <b>135,4%</b> | <b>150,7%</b> | <b>111,4%</b> |

**17. sz. táblázat: Egyéb mutatók**

| Megnevezés                           | Mutató             | 2017. év | 2018.év | Index (%) |
|--------------------------------------|--------------------|----------|---------|-----------|
| Tőkeszerkezeti mutató                | saját tőke         | 299,7%   | 338,0%  | 112,8%    |
|                                      | kötelezettségek    |          |         |           |
| Saját tőke és a jegyzett tőke aránya | saját tőke         | 107,9%   | 103,8%  | 96,2%     |
|                                      | jegyzett tőke      |          |         |           |
| Befektetett eszköz fedezettség       | saját tőke         | 50,7%    | 47,7%   | 94,1%     |
|                                      | befektetett eszköz |          |         |           |
| Vagyonszerkezet                      | befektetett eszköz | 1161,4%  | 1821,5% | 156,8%    |
|                                      | forgóeszközök      |          |         |           |
| Befektetett eszköz arány             | befektetett eszköz | 91,2%    | 93,6%   | 102,7%    |
|                                      | összes eszköz      |          |         |           |

**B./ Pénzügyi helyzet mutatói:****18. sz. táblázat: Likviditási mutatók**

| Megnevezés            | Mutató                         | 2017. év | 2018. év | Index (%) |
|-----------------------|--------------------------------|----------|----------|-----------|
| Likviditási mutató    | forgóeszközök                  | 106,8%   | 84,4%    | 79,3%     |
|                       | rövid lejáratú kötelezettségek |          |          |           |
| Likviditási gyorsráta | pénzeszk.+értékp.+követelés    | 106,6%   | 83,6%    | 78,7%     |
|                       | rövid lejáratú kötelezettségek |          |          |           |
| Készpénzlikviditás    | pénzeszk.+értékpapírok         | 77,3%    | 43,5%    | 56,5%     |
|                       | rövid lejáratú kötelezettségek |          |          |           |

**C./ Jövedelmezőségi mutatók:****19. sz. táblázat: Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató**

| Megnevezés                              | 2017. év<br>(e Ft) | Arány (%)     | 2018. év<br>(e Ft) | Arány (%)     |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Értékesítés nettó árbevétele            | 610 064            | 47,0%         | 705 784            | 53,1%         |
| Egyéb bevétel                           | 688 407            | 53,0%         | 624 041            | 46,9%         |
| Pénzügyi műveletek bevételei            | 901                | 0,1%          | 37                 | 0,0%          |
| <b>Bevételek összesen</b>               | <b>1 299 372</b>   | <b>100,0%</b> | <b>1 329 862</b>   | <b>100,0%</b> |
| Adózás előtti eredmény                  | 27 898             | -             | -38 291            | -             |
|   |                    |               |                    |               |
| <b>Árbevétel arányos jövedelmezőség</b> | <b>2,1%</b>        | <b>-</b>      | <b>-2,9%</b>       | <b>-</b>      |

**20. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató**

| <b>Megnevezés</b>                    |          | <b>2017. év</b> | <b>2018. év</b> | <b>Index (%)</b> |
|--------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|------------------|
| Eszközök összesen                    | eFt      | 2 209 089       | 2 200 272       | 99,6%            |
| Adózás előtti eredmény               | eFt      | 27 898          | -38 291         | -137,3%          |
| <b>Eszköz arányos jövedelmezőség</b> | <b>%</b> | <b>1,3%</b>     | <b>-1,7%</b>    | <b>-137,8%</b>   |

**21. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató**

| <b>Megnevezés</b>                  |          | <b>2017. év</b> | <b>2018. év</b> | <b>Index (%)</b> |
|------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|------------------|
| Saját tőke                         | eFt      | 1 020 489       | 982 198         | 96,2%            |
| Adózás előtti eredmény             | eFt      | 27 898          | -38 291         | -137,3%          |
| <b>Tőke arányos jövedelmezőség</b> | <b>%</b> | <b>2,7%</b>     | <b>-3,9%</b>    | <b>28,4%</b>     |

| 22. sz. táblázat: AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA |                      |               |                      |                   |              |               |                      |                      |                             |          | ezer Ft-ban |
|---|----------------------|---------------|----------------------|-------------------|--------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------|-------------|
| MEGNEVEZÉS  | VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK |               | ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK | SZELLEMI TERMÉKEK |              |               | KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS | ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN |          |             |
|   | 50 eFt alatt         | 50 eFt felett |                      | Összesen          | 50 eFt alatt | 50 eFt felett |                      |                      |                             | Összesen |             |
| NYITÓ BRUTTÓ É.   | 210                  | 6 993         | 7 203                | 0                 | 693          | 2 820         | 3 513                | 0                    | 2 740                       | 13 456   |             |
| Vásárlás  |                      | 384           | 384                  |                   | 39           | 520           | 559                  |                      |                             | 943      |             |
| Apportálás  |                      |               | 0                    |                   |              |               | 0                    |                      |                             | 0        |             |
| Előállítás  |                      |               | 0                    |                   |              |               | 0                    |                      |                             | 0        |             |
| Átszorolás  |                      |               | 0                    |                   |              |               | 0                    |                      |                             | 0        |             |
| Egyéb növekedés   |                      |               | 0                    |                   |              | 220           | 220                  |                      |                             | 220      |             |
| Növekedés összesen:                                       | 0                    | 384           | 384                  | 0                 | 39           | 740           | 779                  | 0                    | 0                           | 1 163    |             |
| 0-ra írás   |                      |               | 0                    |                   |              | 220           | 220                  |                      |                             | 220      |             |
| Selejtezés  |                      |               | 0                    |                   |              |               | 0                    |                      |                             | 0        |             |
| Eladás  |                      |               | 0                    |                   |              | 56            | 56                   |                      |                             | 56       |             |
| Apportba adás   |                      |               | 0                    |                   |              |               | 0                    |                      |                             | 0        |             |
| Egyéb csökkenés   |                      |               | 0                    |                   |              |               | 0                    |                      |                             | 0        |             |
| Csökkenés összesen  | 0                    | 0             | 0                    | 0                 | 0            | 276           | 276                  | 0                    | 0                           | 276      |             |
| ZÁRÓ BRUTTÓ É.  | 210                  | 7 377         | 7 587                | 0                 | 732          | 3 284         | 4 016                | 0                    | 2 740                       | 14 343   |             |
| Nyitó é.cs.   | 210                  | 6 964         | 7 174                | 0                 | 693          | 2 139         | 2 832                |                      | 2 740                       | 12 746   |             |
| Növekedés   |                      | 37            | 37                   |                   | 39           | 512           | 551                  |                      |                             | 588      |             |
| Csökkenés   |                      |               | 0                    |                   |              | 239           | 239                  |                      |                             | 239      |             |
| Záró é.cs.  | 210                  | 7 001         | 7 211                | 0                 | 732          | 2 412         | 3 144                | 0                    | 2 740                       | 13 095   |             |
| NYITÓ NETTÓ É.  | 0                    | 29            | 29                   | 0                 | 0            | 681           | 681                  | 0                    | 0                           | 710      |             |
| ZÁRÓ NETTÓ É.   | 0                    | 376           | 376                  | 0                 | 0            | 872           | 872                  | 0                    | 0                           | 1 248    |             |

| <b>23. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA</b> |           |                      |          |               |          |                    |          |               |          |                |               |                        |                          |
|--|-----------|----------------------|----------|---------------|----------|--------------------|----------|---------------|----------|----------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| MEGNEVEZÉS   | INGATLAN  | MŰSZAKI BERESENDEZÉS |          |               |          | EGYÉB BERESENDEZÉS |          |               |          | TENYÉSZÁLLATOK |               | BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS | TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN |
|  |           | 50 eFt alatt         |          | 50 eFt felett |          | 50 eFt alatt       |          | 50 eFt felett |          | 50 eFt alatt   | 50 eFt felett |                        |                          |
|  |           | Összesen             | Összesen | Összesen      | Összesen | Összesen           | Összesen | Összesen      | Összesen |                |               |                        |                          |
| NYITÓ BRUTTÓ É.  | 2 490 100 | 0                    | 437 811  | 437 811       | 22 457   | 137 467            | 159 924  | 0             | 0        | 0              | 1 267         | 3 089 102              |                          |
| Vásárlás   | 97 652    | 11 167               | 11 167   | 9 008         | 20 380   | 29 388             | 0        | 0             | 0        | 0              | 0             | 138 207                |                          |
| Átportálás   |           |                      | 0        |               |          | 0                  |          |               |          |                |               | 0                      |                          |
| Előállítás   |           |                      | 0        |               |          | 0                  |          |               |          |                |               | 0                      |                          |
| Átörölés   |           |                      | 0        |               |          | 0                  |          |               |          |                |               | 0                      |                          |
| Egyéb növekedés  | 0         | 7 972                | 7 972    |               | 3 676    | 3 676              |          |               |          |                |               | 144 853                |                          |
| Növekedés összesen:  | 97 652    | 19 139               | 19 139   | 9 008         | 24 056   | 33 064             | 0        | 0             | 0        | 0              | 144 853       | 294 708                |                          |
| O-ra írás  |           |                      | 7 972    | 7 972         |          | 3 676              | 3 676    |               |          |                |               | 11 648                 |                          |
| Selejtezés, hiány  | 0         | 0                    | 0        | 0             | 0        | 0                  |          |               |          |                |               | 0                      |                          |
| Eladás   |           | 100                  | 100      | 74            | 335      | 409                |          |               |          |                |               | 509                    |                          |
| Átportba adás  |           |                      | 0        |               |          | 0                  |          |               |          |                |               | 0                      |                          |
| Egyéb csökkenés  |           |                      | 0        | 13            | 384      | 397                |          |               |          |                |               | 141 946                |                          |
| Csökkenés összesen   | 0         | 8 072                | 8 072    | 87            | 4 395    | 4 482              | 0        | 0             | 0        | 0              | 141 549       | 154 103                |                          |
| ZÁRÓ BRUTTÓ É.   | 2 587 752 | 448 878              | 448 878  | 31 378        | 157 128  | 188 506            | 0        | 0             | 0        | 0              | 4 571         | 3 229 707              |                          |
| Nyitó é.cs.  | 563 886   | 380 226              | 380 226  | 22 457        | 108 683  | 131 140            | 0        | 0             | 0        | 0              | 0             | 1 075 252              |                          |
| Növekedés  | 52 834    | 29 995               | 29 995   | 8 995         | 15 550   | 24 545             |          |               |          |                |               | 107 374                |                          |
| Csökkenés  |           | 8 053                | 8 053    | 74            | 3 844    | 3 918              |          |               |          |                |               | 11 971                 |                          |
| Záró é.cs.   | 616 720   | 402 168              | 402 168  | 31 378        | 120 389  | 151 767            | 0        | 0             | 0        | 0              | 0             | 1 170 655              |                          |
| NYITÓ NETTÓ É.   | 1 926 214 | 57 585               | 57 585   | 0             | 28 784   | 28 784             | 0        | 0             | 0        | 0              | 1 267         | 2 013 850              |                          |
| ZÁRÓ NETTÓ É.  | 1 971 032 | 46 710               | 46 710   | 0             | 36 739   | 36 739             | 0        | 0             | 0        | 0              | 4 571         | 2 059 052              |                          |



**24. sz. táblázat: Támogatások, hitelek, kötelezettségvállalások, lejárt vevő-szállító állomány  
(adatok e Ft-ban)**

| <b>Rövidlejáratú hitelek</b>                   |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------|--|---------------------------|---------------------------|--|--|--|
| Hitelcél megnevezése                           | Pénzintézet megnevezése     | Szerződés szerinti összeg (eFt) | Felvétel időpontja        | Lejárat     | Fennálló tartozás összege 2018. 12.31-én (eFt) | 2018. év törlesztés (eFt) | 2019. év törlesztés (eFt) | 2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | 2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | Biztosíték   |
| Rulirozó hitel keret                           | Railfeisen Bank Zrt.        | 62 000                          |                           | 2018.12.31. | 0  |                           |                           |  |  | SZMJV Önkormányzata készfizető kezési kötelezettségvállalása |
| <b>Hosszúlejáratú hitelek</b>                  |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| Hitelcél megnevezése                           | Pénzintézet megnevezése     | Szerződés szerinti összeg (eFt) | Felvétel időpontja        | Lejárat     | Fennálló tartozás összege 2018. 12.31-én (eFt) | 2018. év törlesztés (eFt) | 2019. év törlesztés (eFt) | 2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | 2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | Biztosíték   |
| Ligetfürdő – beruházási hitel                  | Railfeisen Bank Zrt.        | 300 000                         | 2005.07.04.               | 2025.07.03. | 184 670  | 27 593                    | 28 143                    | 9 916                                    | 9 916                                    | SZMJV Önkormányzata készfizető kezési kötelezettségvállalása |
| <b>Adott kezességvállalás</b>                  |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| Kezességvállalás célja                         | Kedvezményezett megnevezése | Eredeti összeg (eFt)            | Adás időpontja            | Lejárat     | Fennálló tartozás összege 2018. 12.31-én (eFt) | 2018. év törlesztés (eFt) | 2019. év törlesztés (eFt) | 2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | 2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | Biztosíték   |
| Támogatás megnevezése                          | Támogatást adó megnevezése  | Eredeti összeg (eFt)            | Szerződés-kötés időpontja | Lejárat     | Fennálló tartozás összege 2018. 12.31-én (eFt) | 2018. év törlesztés (eFt) | 2019. év törlesztés (eFt) | 2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | 2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | Biztosíték   |
|  |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| <b>Lízing</b>                                  |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| Eszköz megnevezése                             | Pénzintézet megnevezése     | Eredeti összeg (eFt)            | Felvétel időpontja        | Lejárat     | Fennálló tartozás összege 2018. 12.31-én (eFt) | 2018. év törlesztés (eFt) | 2019. év törlesztés (eFt) | 2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | 2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | Biztosíték   |
| Gianni Ferrari fűnyíró                         | Merkant Bank Zrt.           | 9 980                           | 2014.11.16.               | 2018.11.17. | 0  | 2 319                     | 0                         | 109                                      | 0  |  |
| <b>Adott támogatás</b>                         |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| Támogatás megnevezése, indoka                  | Támogatást kapó megnevezése | Eredeti összeg (eFt)            | Szerződés-kötés időpontja | Lejárat     | viszterülő összeg                              | 2018. év törlesztés (eFt) | 2019. év törlesztés (eFt) | 2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | 2019. fizetett kamat, költség, díj (eFt) | Biztosíték   |
|  |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| <b>Lejárt vevő és lejárt szállító állomány</b> |                             |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| Nap  | Lejárt vevő állomány (eFt)  | Lejárt szállító állomány (eFt)  |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| 30-60  | 6 988                       |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| 60-90  | 2 364                       |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| 90-120   | 328                         |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |
| 120+   | 2 355                       |                                 |                           |             |  |                           |                           |  |  |  |

**25. sz. táblázat: Cash flow kimutatás a teljes vállalkozásra (adatok e Ft-ban)**

|             | <b>A tétel megnevezése</b>   | <b>2017. év</b> | <b>2018. év</b> |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>a</b>    | <b>b</b>   | <b>d</b>        | <b>d</b>        |
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás<br/>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>        | <b>169 728</b>  | <b>97 553</b>   |
| 1           | Adózás előtti eredmény ±   | 27 898          | -38 291         |
| 2           | Elszámolt amortizáció +  | 83 644          | 96 094          |
| 3           | Elszámolt értékvesztés és visszairás ±   |                 |                 |
| 4           | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±   |                 |                 |
| 5           | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±   | -113            | -107            |
| 6           | Szállítói kötelezettség változása ±  | 17 065          | -42 213         |
| 7           | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±   | 11 296          | 15 186          |
| 8           | Passzív időbeli elhatárolások változása ±  | 48 352          | 79 437          |
| 9           | Vevőkövetelés változása ±  | -10 012         | -2 064          |
| 10          | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±   | -6 208          | -4 697          |
| 11          | Aktív időbeli elhatárolások változása ±  | -3 790          | -5 792          |
| 12          | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -  | 1 596           |                 |
| 13          | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -   |                 |                 |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás<br/>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b> | <b>-104 191</b> | <b>-143 050</b> |
| 14          | Befektetett eszközök beszerzése -  | -110 446        | -143 166        |
| 15          | Befektetett eszközök eladása   | 6 255           | 116             |
| 16          | Kapott osztalék  |                 |                 |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás<br/>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>   | <b>-131 921</b> | <b>-21 613</b>  |
| 17          | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +   |                 |                 |
| 18          | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                                 |                 |                 |
| 19          | Hitel és kölcsön felvétele +   |                 |                 |
| 20          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek, törlesztése, megszüntetése beváltása +   |                 |                 |
| 21          | Véglegesen kapott pénzeszköz +   |                 |                 |
| 22          | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -  | -100 000        |                 |
| 23          | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -  |                 |                 |
| 24          | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -   | -31 921         | -21 613         |
| 25          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -   |                 |                 |
| 26          | Véglegesen átadott pénzeszköz -  |                 |                 |
| 27          | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±                          |                 |                 |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>   | <b>-66 384</b>  | <b>-67 110</b>  |