



Miskolci Fürdők Kft.

A Miskolc Csoport tagja

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. év

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: Miskolci Fürdők Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: Miskolci Fürdők Kft.

Cégjegyzékszám:05-09-014955

Adószám: 14140549-2-05

Statisztikai számjel: 14140549-9604-113-05

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: www.miskolcifurduk.hu

A cég e-mail címe: titkarsag@miskolcifurdok.hu

Működési forma, alapítás

A Miskolci Fürdők Kft. 2008. január 1.-én jött létre - Miskolci Turisztikai Kft. néven - kiválással a 05-10-000183 cégjegyzékszámú VFV Miskolc Zrt –ből. A 05-09-016454 cégjegyzékszámú Miskolctapolca Fejlesztési Kft. 2012. szeptember 30.-val beolvadt a Miskolci Turisztikai Kft.-be, annak vagyonai és forrásai átszálltak az átvevő gazdasági társaságra.

A Miskolci Turisztikai Kft. 2019. április 1 napjával kezdődő hatállyal módosította a nevét a társaság cégneve: Miskolci Fürdők Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdonosok és tulajdoni arányuk

A társaság 100 %-os tulajdonosa a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság, a társaság jegyzett tőkéje 1.670.770.000 Ft, mely a 2018. év során nem változott.

Vállalkozási tevékenység köre:

Főtevékenység: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Tevékenységei:

3600 Víztermelés,- kezelés,- ellátás

4771 Ruházati kiskereskedelem

5510 Szállodai szolgáltatás

5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

9321 Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység

5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

5621 Rendezvény étkeztetés

7021 PR, kommunikáció

7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311 Reklámügynöki tevékenység
7312 Médiareklám
7912 Utazásszervezés
7990 Egyéb foglалás
8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9329 M.n.segyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9609 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
9104 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
9319 Egyéb sporttevékenység
5629 Egyéb vendéglátás

Képviselőre jogosult személyek

1. **Scheitzner Beáta** (an: Bíró Erzsébet)
ügyvezető
lakcím: 351 Miskolc, Szathmáry Király Pál utca 2.
2. **Takácsné Ambrus Marianna** (an: Táborhegyi Éva)
operatív igazgató
Lakcím: 3508 Miskolc, Futó út 64.
3. **Juhász István** (an: Kapusi Zsuzsanna)
szolgáltatási divízióvezető
Lakcím: 4080 Hajdúnánás, Deák Ferenc utca 14.

Éves beszámolót hitelesítők adatai

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Scheitzner Beáta (an: Bíró Erzsébet)
ügyvezető
lakcím: 351 Miskolc, Szathmáry Király Pál utca 2.

A 2018. évi éves beszámoló összeállításáért felelős regisztrált alkalmazottja:

Takácsné Ambrus Marianna (an: Táborhegyi Éva)
gazdasági vezető
Lakcím: 3508 Miskolc, Futó út 64.
Nyilvántartási száma: 149701

A Társaság könyvvizsgálója:

A társaság könyvvizsgálója:

PRIME AUDIT Kft.
3580 Tiszaújváros, Babits M út 41.
Cégjegyzékszám: 05-09-011480

A jelentést aláíró könyvvizsgáló:

Vámosi János (an: Halász Erzsébet)
3580 Tiszaújváros, Babits M. utca 41.

Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése:

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 3.600 ezer Ft. A könyvvizsgáló a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért, az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem számított fel díjat.

Jogi környezet, befektetések

A társaság tevékenységének jelentős részét a *magas foglalkoztatottsággal járó* fürdőüzemeltetési szolgáltatások végzése teszi ki. Ezért az élő munka foglalkoztatására vonatkozó jogszabályi változások, minimálbér és garantált bérminimum, pótlékok emelkedése nagy hatást gyakorolnak a társaság személyi jellegű ráfordításának alakulására, mely az összes költség és ráfordítás mintegy 40 %-a. A társaság működésére az általános jogszabályokon túl a közfoglalkoztatás kérdéséhez kapcsolódó speciális jogszabályok, illetve az államháztartás rendszeréhez kapcsolódó jogszabályok is hatással vannak.

Társaságunk élesedő piaci versenyben végzi tevékenységét. A társaság bevételeinek közel 1,0 %-a származik a Miskolc Holding Zrt. tagvállalataitól, míg a maradék 99,0 % külső partnerektől. Ezen belül is a bevétel nagy része készpénzes fürdőjegy bevétel. Társaságunk célja az utazási irodákkal az eddigieknél még szélesebb körű együttműködés.

Legfontosabb jogszabályok, amelyek hatással vannak a társaság működésére:

- 2012. évi I. törvény a Munka törvénykönyvéről;
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről;
- 2000. évi C törvény a számvitelről;
- 5/2004. (XI. 19.) EüM rendelet az orvosi rehabilitáció céljából társadalombiztosítási támogatással igénybe vehető gyógyászati ellátásokról
- 78/2008. (IV. 3.) Korm. rendelet a természetes fürdővizek minőségi követelményeiről, valamint a természetes fürdőhelyek kijelöléséről és üzemeltetéséről
- 37/1996. (X. 18.) NM rendelet a közfürdők létesítésének és üzemeltetésének közegészségügyi feltételeiről
- 2016. évi LXVI törvény X. fejezet turizmusfejlesztési hozzájárulás
- 2005. évi CLXIV. törvény a kereskedelemről
- 210/2009. (IX. 29.) Korm. rendelet a kereskedelmi tevékenységek végzésének feltételeiről
- 94/2002. (V. 5.) Korm. rendelet a csomagolásról es a csomagolási hulladék kezelésének részletes szabályairól
- 41/1997. (V. 28.) FM rendelet az Állat-egészségügyi Szabályzat kiadásáról
- 57/2004. (IV. 24.) FVM rendelet a Magyar Élelmiszerkönyv nemzeti termékleírásokat tartalmazó kötelező előírásairól
- 19/2005. (III. 22.) FVM rendelet az emberi fogyasztásra szánt állati eredetű termékek előállítására, feldolgozására, forgalmazására es behozatalára vonatkozó állat-egészségügyi követelmények megállapításáról
- 66/2006. (IX. 15.) FVM rendelet az állati eredetű élelmiszerekre vonatkozó egyes élelmiszerhigiéniai szabályokról
- 15/2008. (II. 15.) FVM rendelet a hagyományos különleges terméknek minősülő mezőgazdasági termékek es élelmiszerek elismerésének es ellenőrzésének rendjéről
- 152/2009. (XI.12.) FVM rendelet a Magyar Élelmiszerkönyv kötelező előírásairól

- 180/2009. (XII. 29.) FVM rendelet a szalmonellózis elleni védekezés egyes szabályairól
- 3/2010. (VII. 5.) VM rendelet az élelmiszer-előállítással és -forgalmazással kapcsolatos adatszolgáltatásról és nyomon követhetőségről
- 52/2010. (IV. 30.) FVM rendelet a kistermelői élelmiszer-termelés, -előállítás és – értékesítés feltételeiről
- 57/2010. (V. 7.) FVM rendelet az élelmiszerek forgalomba hozatalának, valamint előállításának engedélyezéséről, illetve bejelentéséről
- 19/2004. (II. 26.) FVM-ESZCSM-GKM együttes rendelet az élelmiszerek jelöléséről
- 68/2007. (VII. 26.) FVM-EuM-SZMM rendelet az élelmiszer-előállítás es forgalomba hozatal egyes élelmiszer-higiéniai feltételeiről és az élelmiszerek hatósági ellenőrzéséről
- 33/2010. (V. 13.) EuM–FVM együttes rendelet az élelmiszerekkel kapcsolatos tápanyag-összetételre es egészségre vonatkozó állításokkal kapcsolatos egyes szabályokról
-

Társasági kapcsolatok

A Miskolci Fürdők Kft. egy elismert vállalatcsoport tagjaként (nem uralkodó tag) tevékenykedik. Az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja, egyben a társaság egyedüli tulajdonosa a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. (3530 Miskolc, Petőfi S. u. 1.-3.) A tulajdonos társaság, mint legfőbb szerv állítja össze a vállalkozáscsoport konszolidált éves beszámolóját, amelybe a Miskolci Fürdők Kft, mint leányvállalatot bevonják.

A társaságnak nincsenek kapcsolt leányvállalatai, jelentős vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai.

A Miskolc Holding vállalat csoport tagjai:

Részesezési viszonyban álló vállalkozások		Tulajdoni hányad	Szavazati
neve	székhelye	%	arány %
1. ANYAVÁLLALAT			
Miskolc Holding Zrt.	3530 Miskolc, Petőfi S. u. 1.-3.)		
2. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK			
MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft	3527 Miskolc, József A. u. 78.	100	100
MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft.	3534 Miskolc, Gagarin u. 52	100	100
MVK Miskolci Városi Közlekedési Zrt.	3527 Miskolc, Szondi Gy. U. 1.	100	100
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	3531 Miskolc, Győri kapu 48-50	100	100
MiProdukt Kft.	3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.	100	100
Miskolci Fürdők Kft.	3519 Miskolc, Pazár sétány 1.	100	100
MIKOM Nonprofit Kft.	3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.	100	100
Miskolci Felnőttképző Központ Kft. (MITISZ)	3530 Miskolc, Soltész Nagy Kálmán	100	100
MIREND-Sec Kft.	3531 Miskolc, Győri kapu 27/b.	100	100
MILAK-ÉP Kft.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.	100	100
Bionergy Miskolc Kft.	3534 Miskolc, Gagarin u. 52	100	100
3. JELENTŐS RÉZSESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK			
Diósgyőr FC Kft.	3532 Miskolc, Andrásy utca 61.	47,94	47,94
MVLC Miskolci Vízilabda Club Nonprofit Kft.	3515 Miskolc, Egyetem utca 2.	30	30
MIDMAR Nonprofit Kft	3525 Miskolc, Széchenyi u. 6.	25	25
Miskolci Jegesmedve Sportszervező Kft.	3530 Miskolc, Görgey Artúr út 19.	24,5	24,5
MBF Hills Kft.	1077 Budapest, Király u.97. 2/2	24	24
ÉMOK Észak-mo-i Oktatási és Közlekedésfejlesztési Kft.	3527 Miskolc, József A. u. 70.	21	21
4. EGYÉB RÉZSESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK			
NORRIA Kft.	3525 Miskolc, Széchenyi u.107.	5,6	6,7
Diósgyőr Stadionrekonstrukciós Kft.	3534 Miskolc, Andrásy u. 61.	5	5
Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit	3530 Miskolc, Görgey Artúr út 19.	1,17	1,17
CINE-MIS Nonprofit Kft	3530 Miskolc, Széchenyi u. 48. l.e	0,5	0,5
Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft	3531 Miskolc, Győri kapu 27/A.	0,5	0,5
MVSI Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit	3515 Miskolc, Egyetem út 2.	0,36	0,36
Miskolci Sportcentrum Kft	3515 Miskolc, Egyetem út 2.	0,3	0,3
Miskolci Geotermia Zrt.	Miskolc, III. ker., Bel.33831/58 hrsz	10	10
Kuala Kft.	1117 Budapest, Budafoki út 56.sz.	10	10
MIFÚ Miskolci Fűtőmű Kft.	3531 Miskolc, Tatár u. 29/b	0,39	25+1

2. A számviteli politika rövid ismertetése

2.1. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek

Társaságunk a befektetett eszközei közül a forgalomképes ingatlanok esetében él a Sztv. 57.§ (3) bekezdése alapján biztosított lehetőséggel, a piaci értéken történő értékeléssel.

Amennyiben a forgalomképes ingatlan piaci értéke eléri a 25 millió Ft-ot, és a piaci érték a nyilvántartási értékhez képest 20 %-kal magasabb, a piaci érték és a bekerülési érték közötti különbözetet értékhelyesbítésként kell nyilvántartani.

A követő értékelésnél (amit évente, az eszköz könyvekből kikerüléséig kell elvégezni) már minden változás jelentősnek minősül.

Társaságuk év közben nem minden készletről vezet mennyiségi és értékbeli nyilvántartást, ezen beszerzések azonnal költségként kerülnek elszámolásra.

Év végén - a mérleg fordulónapjára vonatkozó leltározással megállapított - készletek a FIFO módszernek megfelelően, az utolsó beszerzési árral meghatározott bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre, míg az integrált ügyviteli rendszerben mennyiségileg és értékben nyilvántartott eszközöknél a súlyozott átlagárat alkalmazza.

A Szt. 41.§ (1) bekezdése kötelezően írja elő a céltartalék képzését azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja bizonytalan.

Ilyen fizetési kötelezettséget jelent pl. a jogszabályban meghatározott garanciális-, függő-, biztos jövőbeni kötelezettség, korhatár előtti ellátás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség.

A képzett céltartalék összegét kalkulációval kell megállapítani és alátámasztani.

A végkielégítés, és korengedményes nyugdíj miatt várható kötelezettségek fedezetére céltartalékot abban az esetben kell képezni, ha a Társaság rendelkezik elfogadott (Igazgatóság által jóváhagyott), részletesen kidolgozott, a következő évekre vonatkozó, anyagi kihatását tekintve jelentős mértékű létszám-leépítési tervvel.

A Társaság által nyújtott garanciákra, kezességvállalásokra abban az esetben kell céltartalékot képezni, ha 50 %-nál nagyobb a valószínűsége annak, hogy a garancia, kezességvállalás összege részben vagy egészben lehívásra kerül.

A le nem zárt peres ügyletekből származó várható kötelezettségek fedezetére, céltartalék képzésre akkor kerül sor - a várható perérték összegében -, ha mérlegkészítéskor meglévő információk alapján 50 %-nál nagyobb a valószínűsége, hogy a Társaságnak pénzügyi kötelezettsége keletkezik a jogvita lezárásakor.

A Társaság nem él a Szt. 41.§ (2) alapján a várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre történő céltartalék képzés lehetőségével.

2.2. A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása

Társaságunk 2016. évben a tevékenységét tartósan szolgáló ingatlanok értékének megállapításánál élt a Számviteli Törvény 58 § (3) bekezdése szerinti lehetőségével és a forgalomképes ingatlanok mérlegkészítéskor fennálló piaci értékét független értékbecslővel

határozta meg. A számviteli politikában leírtak figyelembevételével a korábbi években az értékelés eredményeként elszámolt értékhelyesbítés összege 2018. évben 388.681 ezer Ft-tal emelkedett az új értékelés alapján, mely a saját tőkét növelte, s az eredményre nincs hatással

2.3. Az értékcsökkenés elszámolása módszerének, az elszámolás gyakoriságának bemutatása

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket várhatóan a Társaság használni fogja.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása a bruttó érték (maradványérték megállapítása esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték) alapján lineáris módszerrel történik.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás módszere:

Immateriális javak	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a használati időnek megfelelő időtartam alatt
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a használati időnek megfelelő időtartam alatt
Vagyoni értékű jogok	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a szerződésben megállapított használati időnek megfelelő időtartam alatt, amennyiben a szerződés a használati időről nem rendelkezik, akkor 5 év alatt 20 %
Szellemi termékek	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 5 év alatt 20 %
Üzleti vagy cégérték	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 5 év alatt 20 %
Tárgyi eszközök	
Épületek, építmények	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 2 %, a tevékenységgel összefüggő épületek, építmények a társaság egyedi elbírálása alapján változhatnak
Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a szerződésben megállapított időtartam alatt, amennyiben a szerződés a használati időről nem rendelkezik, akkor 10 év alatt 10 %
Műszaki gépek, berendezések	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 14,5 %, a tevékenységgel összefüggő gépek, berendezések egyedi elbírálás alapján változhatnak
Irányítástechnikai, számítástechnikai gépek	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 33 %, a tevékenységgel összefüggő számítésh. gépek, berendezések egyedi elbírálás alapján változhatnak
Járművek	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 20 %, a tevékenységgel összefüggő járművek egyedi elbírálás alapján változhatnak
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 14,5 %
Egyéb gépek, berendezések	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 14,5 %, a tevékenységgel összefüggő egyéb gépek, berendezések egyedi elbírálás alapján változhatnak

A szellemi termékek és a vagyoni értékű jogok vonatkozásában a fenti szabálytól való eltérés - egyedi mérlegelés alapján – a valós kép meghatározása érdekében megengedett (pl. ERP rendszer, vagy ingatlan bérleti jog szerződéséhez igazodóan).

Társaságunknál a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolása két év alatt történik.

A maximum 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül értékcsökkenési leírásként elszámolásra.

2.4. Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételeinek ismertetése

A Szt.54.§, 55.§, 56.§-a alapján

- a gazdasági társaságban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a vásárolt készleteknél,
- a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél

értékvesztést kell elszámolni abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke, illetve a várható megtérülési értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerint értéke.

Vásárolt készletek esetében a nyilvántartás szerinti beszerzési árat össze kell hasonlítani a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értékkel.

A vásárolt készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 100 eFt-tal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél.

A vevők, adósok minősítése alapján Társaságunknál értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

A minősítések alapján lehet egyedileg dönteni arról, hogy az adott kintlévőséget milyen valószínűséggel és összegben, mikorra fizeti meg a vevő (adós).

Nem kerül értékvesztés elszámolásra Önkormányzat, az Önkormányzat közvetlen többségi tulajdonú, illetve többségi irányítású (közvetlen meghatározó befolyású) gazdasági társaságai és költségvetési intézményeinek határidőn túli tartozására, valamint a Miskolc Holding Zrt. tagvállalatainak egymás közötti tartozására.

Értékvesztés visszairása

Amennyiben

- a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetések piaci értéke legalább 1.500 eFt-tal, vagy a nyilvántartott értékvesztés összegével, és tartósan (egymást követő két évben) meghaladja a könyv szerinti értéket azzal, hogy a legalább 1.500 eFt összegű visszairást követő értékelésnél minden (azonos irányú) változás jelentősnek minősül,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok piaci értéke jelentősen (30 %-kal), és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket,

- a vásárolt készletek piaci értéke jelentősen (30 %-kal), és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket,
 - a késedelmes pénzügyi teljesítésben lévő vevő, adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen, a késedelem időtartamától függően meghaladja a követelés könyvszerinti összegét,
 - kétesnek minősített követelés esetén a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyvszerinti értékét,
- a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

2.5. A jelentős hiba mértékének meghatározása

A Társaság jelentős összegűnek minősíti a hibát, 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 az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja a 100 millió forintot, akkor a 100 millió forintot.

Nem jelentős a hiba ezen értékhatárok alatt.

Szerződésmódosítás, a számviteli bizonylatok módosítása következtében a könyvviteli nyilvántartásokban történő, beszámolóval lezárt üzleti évet érintő utólagos módosítások nem minősülnek ugyan hibának, de azokat a számviteli elszámolás és bemutatás szempontjából a hibával azonos módon kell kezelni.

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása

A számviteli elszámolás, értékelés szempontjából kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az egyedileg 100 millió forint feletti nagyságrendű gazdasági esemény.

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül értékhatártól függetlenül az olyan szokásos üzletmenethez nem kapcsolódó, rendkívüli, szokatlan esemény, mely előre nem látható, nem tervezhető, a Társaság gazdasági környezetének szereplői és a Társaság relációjában sem megszokott, általában nem gyakorolt esemény, nem szokványos cselekedet.

2.7. Költségek jelentős értékhatára

A Társaság jelentős értékűnek minősíti a költséget, ha egyedi összege meghaladja az adott költségcsoport összegének 10 %-át, de legalább 10 millió forintot.

Nem jelentős értékű a költség ezen értékhatárok alatt.

3. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

3.1. Eszközök és források értékének és összetételének bemutatása és értékelése

adatok eFt-ban				
Megnevezés	2017. év (ezer Ft)	Részarány (%)	2018. év (ezer Ft)	Részarány (%)
ESZKÖZÖK	5 359 812	100,00%	5 625 838	100,00%
Befektetett eszközök	5 223 662	97,46%	5 463 854	97,12%
Forgóeszközök	134 819	2,52%	156 933	2,79%
Aktív időbeli elhatárolások	1 331	0,02%	5 051	0,09%
FORRÁSOK	5 359 812	100,00%	5 625 838	100,00%
Saját tőke	2 841 062	53,01%	3 193 681	56,77%
Céltartalék	79 059	1,48%	58 384	1,04%
Kötelezettségek	1 769 070	33,01%	1 765 258	31,38%
Passzív időbeli elhatárolások	670 621	12,51%	608 515	10,82%

A társaság összes eszközeinek értéke 5.625.838 ezer Ft, mely 5,0 %-kal növekedett a bázis időszakhoz képest, elsősorban az ingatlanok piaci értéken történő értékelése alapján elszámolt tárgyi eszköz értékhelyesbítése miatt. Az eszközök összetételén belül továbbra is a befektetett eszközök részaránya a legnagyobb, mely közel bázis szinten alakult. A forgóeszközök részaránya 10,7 % -kal emelkedett a követelések és készletek részarányának emelkedése mellett.

A források összetételén belül a saját tőke részaránya 56,77 %, mely az értékelési tartalék növekedése miatt magasabb a bázis időszaki értékéhez képest a többi forráscsoport részarányának csökkenése mellett.

3.2. Gazdaságossági, pénzügyi mutatók (bázis évre és tárgy évre) és azok elemzése:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás	m.e.	számítási mód
Vagyoni helyzetet bemutató mutatók					
1. tőkeerősség	53,01	56,77	3,76	%	saját tőke/összes forrás*100
2. saját tőke növekedési mutató	170,05	191,15	21,10	%	saját tőke/jegyzett tőke*100
3. befektetett eszközök fedezettsége	54,39	58,45	4,06	%	saját tőke/befektetett eszközök*100
4. eszközök fordulatszáma	0,22	0,23	0,01	-	nettó árbevétel/összes eszköz
5. tőke hatékonysága	0,51	-1,13	-1,64	%	adózott eredmény/saját tőke*100
6. befektetett eszközök aránya	97,46	97,12	-0,34	%	befektetett eszköz/összes eszköz*100
7. saját tőke fordulatszáma	0,42	0,41	-0,01	-	nettó árbevétel/saját tőke
Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói					
8. szűkített cashflow	190 025	137 482	-52 543	eFt	adózott eredmény+amortizáció
9. likviditási mutató	7,62	8,89	1,27	%	forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek*100
10. gyorsráta mutató	1,88	1,81	-0,07	%	likvid pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek*100
11. hitelfedezettségi mutató	2,04	2,53	0,49	%	követelések/rövid lej. kötelezettségek*100
12. hosszú távú likviditás	1,94	-1,14	-3,08	%	üzemi eredmény/kötelezettségek*100
13. vevő - szállító arány	7,04	5,03	-2,01	%	vevő/szállító*100
14. működő tőke	-1 634 251	-1 608 325	25 926	eFt	forgóeszközök-rövid lej. kötelezettségek
Eladósodottság jellemzői					
15. eladósodottság	62,27	55,27	-7,00	%	összes kötelezettség/saját tőke*100
16. árbevételre vetített eladósodottság	144,65	131,39	-13,26	%	(kötelezettség-likvid eszköz)/nettó árbev.*100
Jövedelmezőség mutatói					
17. eszközhatékonyság	0,27	-0,64	-0,91	%	adózott eredmény/összes eszköz*100
18. tőke arányos eredmény	0,51	-1,13	-1,64	%	adózott eredmény/saját tőke*100
19. árbevétel arányos üz. eredmény	2,86	-1,53	-4,39	%	üzleti eredmény/nettó árbevétel*100
20. cashflow-rés	15,84	10,42	-5,42	%	szűkített cashflow/nettó árbevétel*100
21. kereseti színvonal (éves szinten)	2 900	3 571	671	eFt/ffő	bérijellegű költségek/létszám

A társaság tőkeerősség mutatója 56,77 %, mely elsősorban az értékelési tartalék változása következtében 7,1 %-os növekedést mutat. A saját tőke értéke meghaladja a jegyzett tőke értékét az ingatlanok piaci értékre történő értékelési különbözete miatt. Az eszközök és a saját tőke fordulatszáma közel bázis szinten alakult az összes eszköz és a saját tőke is ugyanannyiszor térült meg a nettó árbevételben.

Társaságunk likviditási mutatója alapján megállapítható, hogy a forgóeszközök nem fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket, mely az előző évhez képest kis mértékben javult mivel a forgóeszközök értéke növekedett, míg a rövid lejáratú kötelezettségek értéke csökkent. A pénzeszközök csökkenése következtében a gyorsrátánál romlás következett be.

A társaság eladósodottsága javult a saját tőke emelkedése és a kötelezettségek csökkenése miatt.

A társaság üzemi eredménye 24,5 millió Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, mely a jövedelmezőségi mutatók romlását okozta. Az összes eszközre, saját tőkére jutó adózott

eredmény csökkent. A bázis időszakban 100 nettó árbevételből 2,86 Ft üzemi eredmény maradt, míg a tárgy időszakban 1,53 Ft veszteség.

3.3. Cash-flow kimutatás

A pénzeszközökben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás szemlélteti.

		adatok eFt-ban	
	A tétel megnevezése	2017. év	2018. év
I.	SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRM. PÉNZESZKÖZ VÁLT.	170 177	28 666
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	15 955	-36 062
2	Elszámolt amortizáció (+)	175 569	173 544
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	-553	301
4	Céltartalék képzés (+) és felhasználás (-) különbözete	19 901	-20 675
5	Befektetett eszk. értékesítésének eredménye (-/+)	-20	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+/ -)	9 893	12 101
7	Kapcsolt váll.-sal szembeni kötelezettség változása (+/-)	-2 512	-3 139
8	Egyéb rövid lej. kötelezettség vált. (+/-)	7 479	-6 826
9	Passzív időbeli elhat. vált. (+/-)	-61 087	-62 106
10	Vevőkövetelés vált. (-/+)	-1 383	1 429
11	Kapcsolt váll.-sal szembeni követelés változása (-/+)	19 679	3 539
12	Készletek változása (-/+)	-52 862	-14 927
13	Egyéb forgóeszközök (pénzeszköz nélkül) vált. (-/+)	41 094	-14 793
14	Aktív időbeli elhatárolások vált. (-/+)	523	-3 720
15	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 499	0
16	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	BEFEKTETÉSI TEV.BŐL SZÁRM. PÉNZESZK. VÁLT.	-34 362	-24 993
17	Befektetett eszk. beszerzése (-)	-34 630	-24 993
18	Befektetett eszk. eladása (+)	268	
19	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	PÉNZÜGYI MŰV.BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZK. VÁLT.	-144 693	-5 100
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
21	Kötvény, hitelvisz. megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele (+)		
22	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
23	Egyéb váll. kölcsön felvétele (+)		
24	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, bevált. (+)		
25	Véglegesen kapott pénzeszk. (+)		
26	Részvénybevonás, tőke kivonás (-)		
27	Kötvény és hitelviszonyt megtest.-ő értékpapír visszafizetése (-)		
28	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-144 693	-5 100
29	Egyéb váll. kölcsön visszafizetése (-)		
30	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
31	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
32	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötel. változása (+/-)		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-8 878	-1 427

A működési tevékenység hatására a pénzeszközök állománya 28,7 millió Ft-tal növekedett, mely fedezte a 25,0 millió Ft befektetett eszköz beszerzést, míg a többi pénzeszköz növekedést a rövid lejáratú hitelállomány törlesztésére fordítottuk.

4. Jelentős összegű hibák hatásának bemutatása

Az ellenőrzés során jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

II. A specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök év közbeni változását és a kapcsolódó értékcsökkenés elszámolását az alábbi táblázat tartalmazza.

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-át szervezés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Nem aktívált immateriális javak	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték	2 955	67 462	6 884	77 301	3 906 473	510 239	222 443	563	0	1 662 700	6 302 418
2.	Tárgyévi beszerzés		1 834	1 783	3 617	5 149	3 835	14 670	23 272			46 926
3.	Átsorolás miatti növekedés				0							0
4.	Egyéb tárgyévi növekedés				0						388 681	388 681
5.	Tárgyévi értékesítés				0							0
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány				0			143				143
7.	Átsorolás miatti csökkenés				0							0
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés			1 834	1 834				23 654			23 654
9.	Záró bruttó érték	2 955	69 296	6 833	79 084	3 911 622	514 074	236 970	181	0	2 051 381	6 714 228
10.	Nyitó halmazott értékcsökkenés	23	43 116	0	43 139	593 474	349 108	170 336	0	0	0	1 112 918
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	591	11 374		11 965	86 396	57 873	17 310				161 579
12.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				0							0
13.	Átsorolás miatti növekedés				0							0
14.	Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsökkenés				0							0
15.	Tárgyévi értékesítés miatti ÉCS csökkenés				0							0
16.	Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés				0			143				143
17.	Átsorolás miatti csökkenés				0							0
18.	Egyéb tárgyévi ÉCS csökkenés				0							0
19.	Záró halmazott értékcsökkenés	614	54 490	0	55 104	679 870	406 981	187 503	0	0	0	1 274 354
20.	Záró nettó érték	2 341	14 806	6 833	23 980	3 231 752	107 093	49 467	181	0	2 051 381	5 439 874

Társaságunk immateriális javainak bruttó értéke 1.783 ezer Ft-tal növekedett a Forrás integrált ügyviteli rendszer készlet moduljának bevezetése és a nyári öltözők beléptető rendszerbe történő integrálása miatt, ugyanakkor az elszámolt értékcsökkenés meghaladja a beszerzés értékét, így a nettó érték 10.182 ezer Ft csökkenést mutat.

Társaságunk összes tárgyi eszközeinek értéke 4,8 %-os növekedést mutat. A 2018. évi beruházások értéke kevesebb a tárgyévi értékcsökkenés értékénél, ugyanakkor a tárgyi eszközökre elszámolt értékhelyesbítés 388.681 ezer Ft-tal emelkedett.

A 2018. évben 23.272 ezer Ft értékű beruházást valósítottunk meg, míg az üzembe helyezett érték 23.654 ezer Ft, az előző évi és tárgyévi befejezetlen beruházás miatt. A beruházások a tárgy évben a tárgyi eszközök után elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 14,6 %-át éri el. A jelentősebb beruházások értékét az alábbi táblázat tartalmazza.

Beruházás megnevezése	2018. év
Tárgyévben üzembe helyezett tárgyi eszközök	23 654
Medencébe vízijátékok	5 168
Kamerarendszerek kialakítása, bővítése	4 090
Gyógyászati épület nyílászárók cseréje	3 866
Flygt N3127 MT3 szivattyú 5,9 kW +vezérlő	2 035
Iszapsterilizáló berendezés felújítása	1 800
Imperia la monfernina palacsintasütő	1 128
Vendéglátási tevékenységhez konyhai eszközök	921
Számítástechnikai eszközök	794
Döngönyözőmedence savállópad kialakítása	680
Irodai bútorok, eszközök	425
Egyéb eszközök	2 747
Befejezetlen 2018.12.31.-én	181
Milton vegyszeradagoló szivattyú	153
Sszauna épület kamerázás TS	28
Összesen:	23 835

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás

Társaságunk a 2018. évben 173.544 ezer Ft értékcsökkenést számolt el, mely a bázis időszaktól 2.025 ezer Ft-tal kevesebb. Az értékcsökkenés elszámolás a bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik. A 2018. évi értékcsökkenés alakulását az alábbi táblázat és az 1. sz. melléklet tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan	170 948	169 964	-984
Immateriális javak értékcsökkenése	11 809	11 862	53
Tárgyi eszközök értékcsökkenés	159 139	158 102	-1 037
Kis összegű beruházások tervszerinti értékcsökkenése	4 621	3 580	-1041
Immateriális javak értékcsökkenése	517	103	-414
Tárgyi eszközök értékcsökkenés	4 104	3 477	-627
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	175 569	173 544	-2025
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0
Immateriális javak értékcsökkenése	0	0	0
Tárgyi eszközök értékcsökkenés		0	0

Jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, ill. visszairás indoklása

Társaságunk a tárgyévben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

1.3. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök.

1.4. Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

Társaságunknál befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok nincsenek nyilvántartva.

1.5. Elszámolt érték helyesbítések

Társaságunk a tevékenységét tartósan szolgáló ingatlanok értékének megállapításánál 2016. évben élt a Számviteli Törvény 58 § (3) bekezdése szerinti lehetőségével és a forgalomképes ingatlanok mérlegkészítéskor fennálló piaci értékét független értékbecslővel határozta meg. A piaci érték megállapítása a költségalapú érték-megközelítés módszerével került megállapításra, melynek lényege, hogy az ingatlan újra-előállítási költségéből le kell vonni az idő múlása miatti avulást, majd ehhez kell hozzá adni a felépítményekhez tartozó földterület értékét. A számviteli politikában leírtak figyelembevételével a 2018. évi értékelés eredményeként elszámolt érték helyesbítés növekedésének összege 388.681 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 662 700	388 681	0	2 051 381
Tárgyi eszközök összesen	1 662 700	388 681	0	2 051 381
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	0	0	0	0

adatok eFt-ban

Eszköz megnevezése	Könyvszerinti nettó érték	Értékbecslés szerinti érték	Értékhelyesbítés összege
TELEKÉRTÉK 46294/1	83 199,00	435 000,00	351 801,00
FŐÉPÜLET ÉS FÜRDŐCSARNOK	506 360,00	633 300,00	138 240,00
FLOAT SPA		11 300,00	
RÉGI TERÁPIÁS ÉPÜLET	180 667,00	125 100,00	146 633,00
ÚJ TERÁPIÁS ÉPÜLET		202 200,00	
TÉRBURKOLAT	156 571,00	492 700,00	336 129,00
ENERGIACENTRUM	27 661,00	96 200,00	68 539,00
BARLANGBAN LÉVŐ MEDENCÉK	51 149,00	218 100,00	166 951,00
KAGYLÓMEDENCE	90 430,00	227 200,00	136 770,00
GYERMEKMEDENCÉK	56 830,00	92 300,00	35 470,00
BARLANGI SZERVÍZJÁRATOK	9 097,00	70 200,00	61 103,00
46294/1 HRSZ. ÖSSZESEN	655 604,00	1 959 000,00	1 441 636,00
TELEKÉRTÉK	66 414,00	113 000,00	46 586,00
TAVIFÜRDŐ	22 741,00	63 100,00	40 359,00
KISZOLGÁLÓ ÉPÜLET	49 927,00	63 300,00	13 373,00
46292/8 HRSZ. ÖSSZESEN	89 155,00	176 100,00	100 318,00
46292/7 HRSZ. ÖSSZESEN	57 973,00	567 400,00	509 427,00
MINDÖSSZESEN BARLANGFÜRDŐ	802 732,00	2 702 500,00	2 051 381,00

1.6. Készletek

Társaságunk 2018. december 1-vel a készletek egy részénél (kivétel: üzemanyag, munkaruha, védőruha, bérletek, karszalagok, ajándékbolt kereskedelmi áru) bevezette a készletek mennyiségi és értékbeni nyilvántartását ezen készletek értékét súlyozott átlagár alapján, míg a többi készletnél ahol a készletekről értékbeni és mennyiségi nyilvántartást nem vezetünk a készlet értéke év végén leltározással, FIFO értéken került meghatározásra.

Társaságunk készleteinek értéke 80.363 ezer Ft, mely 14,9 millió Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. A növekedést elsősorban az áru között nyilvántartott közvetített szolgáltatás értéke okozza. Az anyagok értékén belül a fürdők üzemeltetéséhez használt tisztítószeres részaránya 24,5 %, míg leálláshoz, javításhoz beszerzett karbantartási anyagok részaránya 43,0 %. Az éttermi egységek működéséhez szükséges áruk értéke 1.470 ezer Ft-tal, míg az ajándékbolt értéke 230 ezer Ft-tal emelkedett.

adatok eFt-ban

Készletek megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
1. Anyagok	11 341	12 326
Uszodavegyszer	1 042	1 284
Tisztítószer	3 121	3 025
Jegy, bérlet értékesítési anyagok	1 510	1 326
Műszaki, karbantartási anyagok	3 657	5 301
Egyéb	2 011	1 390
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	54 095	68 037
Éttermi tevékenység áru készlet	1 894	3 364
Ajándékbolt áru	160	390
Göngyöleg	1 178	820
Közvetített szolgáltatás	50 863	63 463
6. Készletekre adott előlegek	0	0
Készletek összesen	65 436	80 363

Társaságunknál nincs nyilvántartva készletek értékvesztése.

1.7. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

Társaságunknál nincsenek veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok.

1.8. Követelések

Társaságunk követeléseinek értéke 44,7 millió Ft, mely 8,6 millió Ft-tal magasabb a bázis időszaki értékhez képest az egyéb követelések változása miatt. Az egyéb követelések értéke 35,3 ezer Ft, mely 14,8 millió Ft-tal emelkedett, elsősorban az illetékek, áfa követelés változása miatt, továbbá egy perből adódó egyetemleges rész követelése miatt.

A követelések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

Követelések megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	8 204	6 418
MMJV Önkormányzattal szembeni vevőkövetelések	59	0
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	8 145	6 418
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	7 222	2 773
<i>Követelések konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>7 222</i>	<i>2 773</i>
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	7 051	2 773
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	171	0
<i>Követelések konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	0	0
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	105	78
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	105	78
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	83
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	0	83
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	0	0
Egyéb követelések	20 552	35 345
Adott kölcsönök és kamatai	0	0
Vásárolt követelés nettó értéke	0	0
Munkavállalókkal szembeni követelések	906	1 419
Helyi és központi adók	8 719	14 912
Igényelt támogatások		
Adott előlegek		
Bevétel elszámolási számlák	6 520	8 340
Egyéb	4 407	10 674
Követelések összesen	36 083	44 697

Vevői követelések bemutatása

A vevő követelések lejárat szerinti bontását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2017.12.31.			2018.12.31.			Eltérés		
	bruttó érték	érték-vesztés	könyv sz. nettó érték	bruttó érték	érték-vesztés	könyv sz. nettó érték	bruttó érték	érték-vesztés	könyv sz. nettó érték
ÖSSZES KINTLÉVŐSÉG	17 258	1 727	15 531	10 839	1 487	9 352	6 419	240	6 179
Nem lejárt követelések összesen	10 271	0	10 271	6 880	0	6 880	3 391	0	3 391
Lejárt követelések összesen	6 987	1 727	5 260	3 959	1 487	2 472	3 028	240	2 788
1-90 nap	4 407	0	4 407	533	0	533	3 874	0	3 874
91-180 nap	451	0	451	699	13	686	-248	-13	-235
181 - 360 nap	314	0	314	216	0	216	98	0	98
361 nap -	1 815	1 727	88	2 511	1 474	1 037	-696	253	-949
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON KÍVÜL	9 931	1 727	8 204	7 905	1 487	6 418	2 026	240	1 786
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	4 465	0	4 465	4 029	0	4 029	436	0	436
Lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	5 466	1 727	3 739	3 876	1 487	2 389	1 590	240	1 350
1-90 nap	2 886	0	2 886	450	0	450	2 436	0	2 436
91-180 nap	451	0	451	699	13	686	-248	-13	-235
181 - 360 nap	314	0	314	216	0	216	98	0	98
361 nap -	1 815	1 727	88	2 511	1 474	1 037	-696	253	-949
Lakosság	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nem lejárt			0			0	0	0	0
Lejárt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1-90 nap			0			0	0	0	0
91-180 nap			0			0	0	0	0
181 - 360 nap			0			0	0	0	0
361 nap -			0			0	0	0	0
MMJV és intézményei	59	0	59	0	0	0	59	0	59
Nem lejárt			0			0	0	0	0
Lejárt	59	0	59	0	0	0	59	0	59
1-90 nap	59		59		0	0	59	0	59
91-180 nap			0			0	0	0	0
181 - 360 nap			0			0	0	0	0
361 nap -			0			0	0	0	0
Egyéb vevők	9 872	1 727	8 145	7 905	1 487	6 418	1 967	240	1 727
Nem lejárt	4 465		4 465	4 029		4 029	436	0	436
Lejárt	5 407	1 727	3 680	3 876	1 487	2 389	1 531	240	1 291
1-90 nap	2 827		2 827	450		450	2 377	0	2 377
91-180 nap	451		451	699	13	686	-248	-13	-235
181 - 360 nap	314		314	216		216	98	0	98
361 nap -	1 815	1 727	88	2 511	1 474	1 037	-696	253	-949
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON BELÜL	7 327	0	7 327	2 934	0	2 934	4 393	0	4 393
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton belül	5 806	0	5 806	2 851	0	2 851	2 955	0	2 955
Lejárt követelések vállalatcsoporton belül	1 521	0	1 521	83	0	83	1 438	0	1 438
1-90 nap	1 521		1 521	83		83	1 438	0	1 438
91-180 nap			0			0	0	0	0
181 - 360 nap			0			0	0	0	0
361 nap -			0			0	0	0	0
Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések	293	0	293	666	541	125	-373	-541	168
Lakosság			0			0	0	0	0
MMJV és intézményei			0			0	0	0	0
Egyéb vevők	293		293	666	541	125	-373	-541	168
Vállalatcsoporton belül			0			0	0	0	0
Eladott követelések összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott lakossági követelés			0			0	0	0	0
Eladott egyéb követelés			0			0	0	0	0
Eladott követelések ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott lakossági követelés			0			0	0	0	0
Eladott egyéb követelés			0			0	0	0	0

Követelések értékvesztése

A vevő követelésekre elszámolt értékvesztés összege 1.487 ezer Ft, a korábban megképzett értékvesztésből 93 ezer Ft-ot visszaírtunk a követelés pénzügyi teljesítése miatt, míg a 2018. évben képzett új értékvesztés 394 ezer Ft. Az egyéb követeléseknél pedig 110 ezer Ft értékvesztés került kivezetésre.

adatok eFt-ban

Mérleg tétel	2018. Követelés nyilv. értéke	Értékvesztés					2018.. Követelés nettó értéke
		2018.. Nyitó	Növekedés	Visszaírás	Csökkenés kivezetés miatt	2018. Záró	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 905	1 727	394	93	541	1 487	6 418
Követelések konszolidált vállalkozással szemben	2 773					0	2 773
Követelések konsz.kívüli kapcsolt vállalkozással szemben	0					0	0
Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	78					0	78
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	83					0	83
Egyéb követelések	35 345	110			110	0	35 345
Összesen:	46 184	1 837	394	93	651	1 487	44 697

1.9. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 5.051ezer Ft, melyből a közüzemi díjak miatti elhatárolás 3.764 ezer Ft.

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	110
Járó kamatok		
Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek		110
Egyéb átjövő bevételek		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 331	4 941
Bérleti díjak		
Biztosítási díjak	908	908
Előfizetési díjak	20	37
Közüzemi díjak	6	3 764
Bérmunkaadókat terhelő járulékok, munkaadói részesedések		
Egyéb költségek, ráfordítások	397	232
Halasztott ráfordítások	0	0
Devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének elhatárolása		
Egyéb halasztott ráfordítások		
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 331	5 051

1.10. Saját tőke

Társaságunk saját tőke értéke 3.193,7 millió Ft, mely a tárgy évi adózott eredmény miatt 36,1 millió Ft-tal csökkent, míg az ingatlanok valós értéken történő értékelése miatt elszámolt értékelési tartalék változása miatt 388,7 millió Ft-tal növekedett.

adatok eFt-ban

Jogcímek	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg	1 670 770	0	149 343	-659 139	2 932	1 662 700	14 456	2 841 062
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba				14 456			-14 456	0
Lekötött tartalék eredménytartalékból				591	-591			0
Ertékhelyesbítés értékelési tartaléka						388 681		388 681
Tárgyévi adózott eredmény							-36 062	-36 062
Záró egyenleg	1 670 770	0	149 343	-644 092	2 341	2 051 381	-36 062	3 193 681

Az eredménytartalékból az alapítás átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összegre képzett lekötött tartalék értéke 2.341 ezer Ft.

Lekötött tartalékok - 2018.12.31.	Összeg (eFt)	Lekötés időpontja	Megjegyzés
Alapítás átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg	2 341	2017.12.18	
Lekötött tartalék összesen:	2 341		

1.11. Céltartalékok

A céltartalékok értéke 58.384 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Jogcímek	2018.12.31			
	Nyitó érték	Céltartalék felhasználás	Céltartalék képzés	Záró érték
Garanciális kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék	0			0
Peres ügyekre, kötelezettségekre képzett céltartalék	67 000	19 000		48 000
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	0			0
Személyi jellegű ráfordításokra képzett céltartalék	12 059	1 675		10 384
Árfolyamkülönbözetre képzett céltartalék	0			0
Készízető kezességgel kapcsolatban képzett céltartalék	0			0
Egyéb ügyekre, kötelezettségekre képzett céltartalék	0			0
Céltartalékok összesen	79 059	20 675	0	58 384

Társaságunk a folyamatban lévő peres ügyekre 48.000 ezer Ft céltartalékot tart nyilván, míg a várható személyi jellegű ráfordításokra képzett céltartalék összege 10.384 ezer Ft.

1.12. Környezetvédelmi kötelezettségek

Társaságunknál nem merülnek fel környezetvédelmi kötelezettségek.

1.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságunknak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

1.14. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke 1.765,3 millió Ft, mely 3,8 millió Ft-tal csökkent a bázis időszaki értékhez viszonyítva. A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

Kötelezettségek megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek	1 560 980	1 555 880
Rövid lejáratú kölcsön, hitel	1 560 980	1 555 880
Hosszú lejáratú kölcsön, hitel éven belüli része		
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	116 481	127 707
MMJV Önkormányzattal szembeni szállítói kötelezettség	16	6 772
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	116 465	120 935
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	20 164	17 025
<i>Kötelezettségek konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>	20 164	17 025
Szállítói tartozás	20 164	17 025
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	0	0
<i>Kötelezettségek konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
Szállítói tartozás	0	0
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Szállítói tartozás	0	0
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	0	0
Kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	27
Szállítói tartozás	0	27
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	0	0
Vevőktől kapott előlegek	262	988
Egyéb kötelezettségek	71 183	63 631
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	32 049	30 598
Helyi adók fizetési kötelezettsége	1 417	
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	23 335	26 559
Kapott előlegek	2 047	696
Egyéb	12 335	5 778
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 769 070	1 765 258

A Miskolc Holding Zrt és tagvállalati továbbá a UniCredit Bank Zrt.-vel kötött cash-pool megállapodás alapján igénybe vett folyószámla hitel értéke 1.555,9 millió Ft, mely 5,1 millió Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest. A rövid lejáratú egyéb kötelezettségek értéke csökkent 7,6 millió Ft-tal elsősorban a peres ügyvel kapcsolatos ítélet alapján a nyitóban szerepelt kötelezettség teljesítése miatt.

1.15. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 608.515 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban		
Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 554	5 470
Költségek fedezetére kapott támogatás		
Előre számlázott értékesítés, szolgáltatási díjak	16 554	5 470
Egyéb átmenő bevételek		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 014	19 101
Fizetendő kamatok	3 746	4 055
Bérleti díjak	575	756
Biztosítási díjak		
Előfizetési díjak		
Közüzemi díjak	4 045	3 022
Prémium, jutalom és járulékai	8 463	6 734
Könyvvizsgálat	1 500	1 500
Fizetendő kötbér, bírság, késedelmi kamat		
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	1 685	3 034
Halasztott bevételek	634 053	583 944
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz	634 053	583 944
Térítés nélkül átvett, fellelt, ajándékként kapott eszköz		
Egyéb halasztott bevételek		
Passzív időbeli elhatárolások összesen	670 621	608 515

A bevételek passzív időbeli elhatárolásánál elsősorban az értékesített bérletek következő évet érintő része került elhatárolásra, mely a Selyemréti Strandfürdő zárva tartása miatt nem értékesített bérletek miatt csökkent. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának 21,2 %-át a fizetendő kamatok, a 35,3 %-át a korábbi évekre a teljesítmény értékelési rendszer alapján jóváhagyott, de még ki nem fizetett juttatások képviselik, míg az elhatárolt közüzemi díjak értéke 3,0 millió Ft.

A korábbi években fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenés arányosan még fel nem oldott értéke 583,9 millió Ft.

1.16. A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettségek

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva olyan kötelezettségek, melyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapottnál.

1.17. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év

Társaságunknak nincsenek olyan kötelezettségei melyeknek hátralévő futamideje 5 évnél hosszabb.

1.18. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek

Adós, kötelezett	Szerződés szám	Szerződés megnevezése	Szerződés kelte	Jogosult	Szerződés értéke	Pénznem (eFt/eCHF)	Szerződés lejárat	Biztosíték kötelezettje	Biztosíték megnevezése
Miskolc Holding Zrt cash-pool megállapodásban részvevő tagvállalatai	19350	Cash-pool folyószámlahitel szerződés	2016.06.27	UniCredit Bank Hungary Zrt.	6 000 000 eFt		2019.06.25	Miskolci Turisztikai Kft.	46294/1 hrsz ingatlan 4.000.000 eFt keretbiztosítási ingatlan jelzálogszerződés

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk értékesítésének nettó árbevétele 1.319.289 ezer Ft, mely közel 10 %-kal növekedett a bázis időszaki értékhez viszonyítva.

A nettó árbevétele 69,6 %-át a társaságunk által üzemeltett három fürdőben nyújtott fürdőszolgáltatási tevékenység képviseli, míg a fürdőkben működtetett vendéglátási egységek 292,7 millió Ft nettó árbevételre értek el.

adatok eFt-ban

Tevékenységek	2017. év	2018. év	Eltérés
Fürdőszolgáltatás	845 164	918 041	72 877
Vendéglátási tevékenység	254 018	292 732	38 714
Gyógyászat	59 554	56 454	-3 100
Bérbeadás	17 178	21 805	4 627
Kereskedelmi tevékenység (ajándékbolt)	16 942	20 153	3 211
Egyéb tevékenység	7 091	10 104	3 013
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 199 947	1 319 289	119 342

A Miskolctapolcai Barlangfürdő európai kuriózumnak számít, mivel az egyetlen *természetes barlangi* környezetben működő fürdő, de a fürdő által nyújtott szolgáltatások, a nyári szezonban szervezett éjszakai fürdözések és a páratlan környezetben megtartott nyári zenés programok együttesen járulnak hozzá a látogatottsághoz.

A társaság legnagyobb bevételét elérő egységnek a fő tevékenysége, fürdő- illetve kapcsolódó szolgáltatások nyújtása (pl. szauna, szolárium stb.). A szolgáltatások az év teljes egészében rendelkezésre állnak, ezért itt a legnagyobb a működtetési költség és foglalkoztatott létszám is.

A Selyemréti Strandfürdő a felújítás után 2013. júliusban nyitott újra. Az igények miatt reggel 04:30-tól egészen este 20:00-ig tart nyitva a hét minden napján, mely 16 órás működtetést jelent, amit társaságunk csak több műszakos munkarenddel tud biztosítani.

A Miskolctapolcai Strand a működését 2015. május hó végén kezdte meg, egész évben üzemeltetett szolgáltatásai a wellness részben található masszázs és élmény medencék, a szauna-világ a hozzátartozó két merülő medencével, fitness terem, valamint a masszázssok. Szezonális üzemeltetésű szolgáltatások a nyári időszakban (május 1. – augusztus 31.) a kültéren található 50 m-es úszó-, valamint családi medence és a Panoráma Étterem.

A fürdőkénti fürdőszolgáltatási tevékenység árbevételének alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Fürdő megnevezése	2017. év	2018. év	Eltérés
Selyemréti Strandfürdő	164 534	153 312	-11 222
Barlangfürdő	594 455	669 890	75 435
Miskolctapolcai Strandfürdő	86 175	94 839	8 664
Fürdőszolgáltatás összesen	845 164	918 041	72 877

Az Aquaterápiás részleg 2011. június 1-től működik saját üzemeltetésben. A részleg fő tevékenysége OEP által támogatott, valamint privát alapon igénybe vehető gyógy szolgáltatások, fizikai közérzet javító szolgáltatások nyújtása. Jelenleg több mint 40 féle szolgáltatást nyújtunk vendégeink számára, ezen szolgáltatás nettó árbevétele 2018. évben 56,4 millió Ft, mely kismértékben csökkent az előző évi időszakához képest.

2.2. Exportértékesítés árbevétele

Társaságunknak nem volt export értékesítése.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 273,3 millió Ft, melynek jelentős értékét az alábbi tényezők határozzák meg:

- költségek ellentételezésére a kormányhivataltól kapott központi támogatás, közfoglalkoztatott illetve diák alkalmazása utána 5,5 millió Ft
- Selyemréti Strandfürdő, Tapolca Strandfürdő üzemeltetésére kapott önkormányzati működési támogatás 195,0 millió Ft
- korábban fürdő fejlesztésre kapott támogatásokból megvalósult tárgyi eszköz beszerzések értékcsökkenés arányosan feloldott halasztott bevétele 50,1 millió Ft
- céltartalék felhasználása 20,7 millió Ft

A bázis időszakhoz képest az egyéb bevételek értéke több tényező együttes hatására 23,2 millió Ft-tal csökkent. A költségek ellentételezésre kapott, önkormányzati támogatások értékének változása 21,0 millió Ft, a közfoglalkoztatott utáni támogatás értékének változása 16,9 millió Ft csökkenést okozott, míg a céltartalék változása 17,6 millió Ft növekedést eredményezett.

adatok eFt-ban

Egyéb bevétel megnevezése	2017. év	2018. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	268	
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	35	89
Átvállalt, elengedett, elévült kötelezettség	10	17
Más vállalkozó által elengedett behajtási költségátalány		
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1	5
Kapott, befolyt behajtási költségátalány		
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	22 413	5 472
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	216 000	195 000
Költségek ellentételezésére kapott vállaltcsoporton belüli támogatás		
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	62	
Véglegesen kapott egyéb támogatások		
Céltartalék felhasználása	3 099	20 675
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	746	93
<i>Immateriális javak</i>		
<i>Tárgyi eszközök</i>		
<i>Követelések</i>	746	93
<i>Készletek</i>		
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	51 927	50 058
Leírt behajthatatlan követelésekre befolyt összegek	41	
Nem számlázott utólag kapott engedmény		
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei		34
Apportált eszköz létesítő okirat szerinti pozitív értékkülönbözete		
Egyéb	1 898	1 817
Egyéb bevételek összesen	296 499	273 260

2.4. Pénzügyi műveletek bevételei

A társaságnak pénzügyi műveletekből nem keletkezett bevétele.

2.5. Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

A részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevételek összege 8,1 millió Ft, az összes bevételek közel 1,0 %-a. A bevételek 2017. évi adatokkal történő partnerenkénti összehasonlítását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Bevételek kapcsoló vállalkozásokkal szemben	2017. év	2018. év
Értékesítés nettó árbevétele	11 665	8 105
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.	395	116
MIK Zrt.		
MIVÍZ Kft.	6 962	6 583
MIHÓ Kft.	1 495	869
MVK Zrt.	1 195	451
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	1 024	
MIKOM Nonprofit Kft.	427	86
Miprodukt Kft.		
Régió Park Miskolc Kft.		
Miskolci Turisztikai Kft.		
MIVIKÖ Miskolc Kft.		
Mirend-Sec Kft.		
MILAK-Ép Kft.		
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.	167	
Biogas-Miskolc Kft.		
Egyéb bevételek	268	10
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.		
MIK Zrt.	268	
MIVÍZ Kft.		10
MIHÓ Kft.		
MVK Zrt.		
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.		
MIKOM Nonprofit Kft.		
Miprodukt Kft.		
Régió Park Miskolc Kft.		
Miskolci Turisztikai Kft.		
MIVIKÖ Miskolc Kft.		
Mirend-Sec Kft.		
MILAK-Ép Kft.		
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.		
Biogas-Miskolc Kft.		
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.		
MIK Zrt.		
MIVÍZ Kft.		
MIHÓ Kft.		
MVK Zrt.		
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.		
MIKOM Nonprofit Kft.		
Miprodukt Kft.		
Régió Park Miskolc Kft.		
Miskolci Turisztikai Kft.		
MIVIKÖ Miskolc Kft.		
Mirend-Sec Kft.		
MILAK-Ép Kft.		
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.		
Biogas-Miskolc Kft.		
Bevételek összesen kapcsoló vállalkozásokkal szemben	23 866	16 230

A kapcsolt vállalkozások által végzett tevékenységek mérleg és eredményadatokra gyakorolt hatását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

2.6. Kapott támogatások

A támogatási programok keretében az elmúlt öt évben kapott támogatások alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok ezer Ft-ban

Támogatás forrása	Támogatás megnevezése	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
MMJV Önkormányzata	Működési költségek ellentételezésére Miskolctapolca Strandfürdő	605	94 395	40 000	101 000	105 000
MMJV Önkormányzata	Működési költségek ellentételezésére Selyemréti Strandfürdő	65 000	65 000	34 000	115 000	90 000
TÁMOP 6.1.2-11/1-2012-0526	Együtt az egészségért támogatás	6 526				
TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-702	Munkhelyi képzések		33 950			
BAZ. Megyi Kormányhivatal	Bértámogatás	34 091	48 010	52 315	22 413	5 472
Működési célú támogatások		106 222	241 355	126 315	238 413	200 472
MMJV Önkormányzata	Beléptető rendszer kiépítése		49 470			
ÉMOP-2.1.1/B-2f-2009-0009	Selyemréti Strandfürdő medence építés					
Fejlesztési célú támogatások		0	49 470	0	0	0
ÖSSZESEN:		106 222	290 825	126 315	238 413	200 472

Támogatóval elszámolt támogatások

Támogatás megnevezése	2017. év					2018. év				
	Önkormányzati	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen	Önkormányzati	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen
Működési költségek ellentételezésére Miskolctapolca Strandfürdő	101 000				101 000	105 000				105 000
Működési költségek ellentételezésére Selyemréti Strandfürdő	115 000				115 000	90 000				90 000
TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-702					0					0
Beléptető rendszer kiépítése					0					0
Bértámogatás		22 413			22 413		5 472			5 472
Összesen	216 000	22 413	0	0	238 413	195 000	5 472	0	0	200 472

Elszámolt támogatások pénzügyi rendezése

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2017. év					2018. év				
	Önkormányzati	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen	Önkormányzati	Központi	Nemzetköz	Egyéb	Összesen
Működési költségek ellentételezésére Miskolctapolca Strandfürdő	121 000				121 000	105 000				105 000
Működési költségek ellentételezésére Selyemréti Strandfürdő	132 000				132 000	90 000				90 000
TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-702					0					0
Beléptető rendszer kiépítése					0					0
Bértámogatás		20 780			20 780		5 472			5 472
Összesen	253 000	20 780	0	0	273 780	195 000	5 472	0	0	200 472

2.7. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel kutatás és kísérleti fejlesztés költségei.

2.8. Az igénybe vett szolgáltatások

Társaságunk üzemi eredményét befolyásoló költségek értéke 1.613,2 millió Ft, melynek 21,3 %-a az igénybe vett szolgáltatások értéke, mely több tényező együttes hatására 104,1 millió Ft-tal növekedett a 2017. évi értékhez képest. A távhő, illetve csatornaszolgáltatást a korábbi években anyagköltségként számoltuk el, ami így az igénybe vett szolgáltatásoknál 44,7 millió növekedést eredményezett. A megfelelő színvonalú szolgáltatás biztosításához a hiányzó munkaerőt diákok foglalkoztatásával igyekeztünk orvosolni, mely a diákmunka költség növekedését okozta.

adatok ezer Ft-ban

Igénybe vett szolgáltatások	2017. év	2018. év	Eltérés
Karbantartás, javítás költségei	14 494	20 202	5 708
Bérelti és lízingdíj	13 283	13 391	108
Ügyviteli és jogi szolgáltatások	8 040	8 040	0
Vagyonvédelem	36 398	39 560	3 162
Szakértői és tanácsadási díjak	61 927	68 928	7 001
Menedzsment díj	25 830	30 880	5 050
Informatikai szolgáltatások díja	19 935	22 638	2 703
Humán szolgáltatások díja	9 458	9 513	55
Beszerzési és logisztikai szolgáltatás	3 120	2 364	-756
Egyéb szakértői díjak	3 583	3 533	-50
Hirdetés, reklám, marketing költségek	12 927	11 094	-1 833
Fizetett jutalékok	7 621	9 030	1 409
Oktatás, továbbképzés költsége	657	3 457	2 800
Távközlési költségek	4 492	4 932	440
Diákmunka	35 489	54 824	19 335
MiskolcPont kártya üzemeltetési díj	2 380	0	-2 380
Minőségvizsgálati díjak	6 637	7 613	976
Szemétszállítás	3 274	7 804	4 530
Munka és tűzvédelmi költségek	3 751	5 149	1 398
Rendezvényszervezés	4 861	11 600	6 739
Úszásoktatás, aquafitness	2 570	2 870	300
Távhő szolgáltatás		36 153	36 153
Csatorna használat, szennyvízdíj		8 579	8 579
Egyéb	20 611	30 256	9 645
Igénybe vett szolgáltatások összesen	239 414	343 482	104 068

2.9. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételei és ráfordításai.

2.10. Tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételek

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel tőkeműveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételei.

2.11. A jelentős összegű egyéb bevételek és egyéb ráfordítások, ill. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai tételeinek társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel ilyen tételei.

2.12. Értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Összege	Hatása a társasági adóra
Követelések értékvesztése	394	0
Bírságok	1 458	0
Céltartalék felhasználás	20 675	0
Értékvesztés visszaírása	93	0
Összesen:	22 620	0

Adózás előtti eredmény összege	-36 062
Társasági adó összege	0

2.13. A társasági adóalap meghatározása

Társaságunknak a 2018. évi adózás előtti eredménye után társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A társasági adóalap növelő és csökkentő tételeinek, az adófizetési kötelezettségnek az alakulása.

adatok eFt-ban

Jogcímek	2018. év
adózás előtti eredmény	-36 062
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:	197 168
a, előző évi negatív adóalap, elhatárolt veszteség	
b, várható köt-re, jövőbeni költségre képzett céltartalék felhasználása miatti bevétel	20 675
d, ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	176 084
f, fejlesztési tartalék	0
g, kapott (járó) osztalékként elszámolt bevétel	0
i, szakmunkás tanulók (min.bér 24, ill. 12%-a Ft/hó/fő)	0
j, szakmunk.tanuló továbbfoglalkoztatása idejére, ill. munkanélküli után befizetett TB	0
n, behajthatatlanná vált köv., visszaírt értékvesztés, leírt köv.-re befolyt, bev-ként elsz. összeg	409
r, előző évi bírság elengedése miatt adóévben elszámolt bevétel	
t, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége	
u, adóellenőrzés, önell.során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	
z, adomány (közhasznú szervezetnek adott)	
8.§ (1) adóalap növelő tételek:	179 057
a, várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék	
b, számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	173 544
d, nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség, ráfordítás (Tao. 3.melléklet)	3 661
e, jogerős határozatban megállapított bírság, pótlék ráf-ként elsz. összege (kivéve önell.)	1 458
gy, követelés elszámolt értékvesztése	394
h, behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	
p, adóellenőrzés, önell.során megállapított, adóévi ráfordításként elszámolt összeg	
egyéb növelő jogcímek	
18.§ (1) Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott áruk miatti módosítás	0
a, ad.előtti eredményt korrigáló transzferár elszámolás (adóalap csökkentő)	
adóalap	-54 173
adó (9%)	0
adókedvezmény	0
ebből tárgy évi tao támogatás	
ebből előző évi tao támogatás	
fizetendő társasági adó	0
Összes adókötelezettség	0
adózott eredmény	-36 062
Pü-ileg rendezett tao.	750
Utalandó tao.	-750

Elhatárolt negatív adóalap bemutatása

adatok eFt-ban

Elhatárolt negatív adóalap	Fel nem használt összeg nyitó érték	Tárgyévi elhatárolás	Tárgyévi felhasználás	Módosítás önrevízió miatt +/-	Elhatárolt negatív adóalap záró érték
2017. január 1-je előtt	1 059 765				1 059 765
2017. év	1 059 765		16 657	0	1 043 108
2018. év	1 043 108	54 173			1 097 281

A negatív adóalapot a következő évek pozitív adóalapjával szemben elhatároljuk.

2.14. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.

Társaságunk 2018. évi adózott eredménye -36.062 ezer Ft, melyet eredménytartalékba helyezünk.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

Állománycsoport	2017. év			2018. év		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Szellemi	50,5	161 847	15 038	48,7	174 932	18 733
Fizikai	113,3	279 392	30 865	105,1	318 439	34 879
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)	4,8	2 160	0	3,0	2 160	0
Összesen	168,6	443 399	45 903	156,8	495 531	53 612

adatok eFt-ban

Jogcímek	2017. év	2018. év
Szociális hozzájárulási adó	79 769	77 617
Kafetéria juttatások utáni eho	5 488	6 235
Egyéb juttatások utáni eho	2 265	2 354
Szakképzési hozzájárulás	6 167	6 566
Rehabilitációs hozzájárulás	5 967	7 576
Táppénz munkáltatót terhelő része	1 467	1 631
Egyéb bérjárulék	3 200	5 135
Bérjárulékok összesen	104 323	107 114

2. Tisztségviselők járandósága

Az Üzletvezetés és Felügyelő Bizottság a 2018. év során az alábbi díjazásban részesült. A Felügyelő bizottság elnökének és tagjainak nem nyújtottunk hitelt, kölcsönt és nem adtunk előleget.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.
Igazgatóság	0
Tiszteletdíj	
Megbízási díj	
Egyéb bérköltség	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalás	
Egyéb juttatás	
Vezérigazgató/Ügyvezető	12 063
Bér	11 825
Megbízási díj	
Egyéb bérköltség	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	238
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalás	
Egyéb juttatás	
Felügyelő Bizottság	2 160
Tiszteletdíj	2 160
Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalás	
Egyéb juttatás	
Korábbi vezető tisztségviselő utáni nyugdíjfizetési kötelezettség	

3. Kapcsolt felekkel bonyolított nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek

Társaságunknak a tárgyévben nem volt kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult ügylete, amelynek bemutatásáról a Számviteli Törvény Külön nem rendelkezik.

4. Mérlegen kívüli követelések

Társaságunknak nincsenek mérlegen kívüli követelései.

5. Mérlegen kívüli kötelezettségek

Miskolc, 2019. április 23.

Miskolci Fürdők Kft. (2.)
 3519 Miskolc, Pazar sétány 1.
 Adószám: 14140549-2-05
 Számlaszám:
 10918001-00000004-07610008
Scheitzner Beáta
 ügyvezető

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átservezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Aktív tőkekonszolidációs különbözet	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	Értékcsökkenés összesen
1.	Lineáris	591		11 271				11 862	86 396	57 873	13 833				158 102	169 964
2.	Egyösszegű			103				103			3 477				3 477	3 580
3.	Degresszív							0							0	0
4.	Teljesítmény arányos							0							0	0
5.	Egyéb módszer							0							0	0
6.	Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen	591	0	11 374	0	0	0	11 965	86 396	57 873	17 310	0	0	0	161 579	173 544
7.	Terven felüli értékcsökkenés							0							0	0
8.	Visszaírt terven felüli értékcsökkenés							0							0	0
15.	Terven felüli értékcsökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK

Kapcsolt vállalkozások	Rövid lejáratú kötelezettségek	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Igénybe vett szolgáltatások értéke	Anyagköltség	Egyéb szolgáltatások értéke	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	Eladott áruk beszerzési értéke	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Egyéb ráfordítások	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	Eredményhatás összesen
MIVÍZ Kft.	6 906	3 022	2 047	16 739	73 651		1 891					92 281
MIHŐ Kft.	4 274		1 507	36 153								36 153
MVK Zrt.	64			900								900
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.				650								650
MIKOM Nonprofit Kft.				2 170								2 170
Miprodukt Kft.	1 148			3 107	2 466				19			5 592
Régió Park Miskolc Kft.												0
Miskolc Holding Zrt.	2 448		205	64 469	80	78						64 627
Miskolci Turisztikai Kft.												0
MIVIKŐ Miskolc Kft.												0
Mirend-Sec Kft.	2 185	1 735		41 220								41 220
MILAK-Ép Kft.												0
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.												0
Biogas-Miskolc Kft.												0
Összesen	17 025	4 757	3 759	165 408	76 197	78	1 891	0	19	0	0	243 593