KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. év

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: MISKOLCI TURISZTIKAI Idegenforgalmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: MISKOLCI TURISZTIKAI Kft.

Cégjegyzékszám:05-09-014955

Adószám: 14140549-2-05

Statisztikai számjel: 14140549-9604-113-05

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: www.mcturisztika.hu

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

Működési forma, alapítás

A Miskolci Turisztikai Kft. 2008. január 1.-én jött létre 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.

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 2016. 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, egyét átmenetei szálláshely-szolgáltatás
5621 Rendezvény étkeztetés
7021 PR, kommunikáció
7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311 Reklámügynöki tevékenység

7312 Médiareklám
7912 Utazásszervezés
7990 Egyéb foglalás
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
5221Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
9319 Egyéb sporttevékenység
5629 Egyéb vendéglátás

Képviseletre 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 2017. 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.
Kamarai tagsági száma: 005919

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 közel 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 mintegy 2,0 %-a származik a Miskolc Holding Zrt. tagvállalataitól, míg a maradék 98,0 % 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

Társasági kapcsolatok

A Miskolci Turisztikai 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 Turisztikai Kft, mint leányvállalatot bevonják.

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

Részesedési viszonyban álló vállalkozások		Tulajdoni hányad	Szavazati
neve	székhelye	%	arány %
1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK			
MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft	3527 Miskolc, József A. u. 78.	100	100
MIK Miskolci Ingatlangazdálkodó Zrt.[1]	3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.	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
Régió Park Miskolc Kft.[2]	3530 Miskolc, Arany J. u. 37.	100	100
MiProdukt Kft.	3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.	100	100
Miskolci Turisztikai Kft.	3519 Miskolc, Pazár sétány 1.	100	100
MIKOM Nonprofit Kft.	3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.	100	100
MIVIKŐ Miskolc Kft.[3]	3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.	100	100
Miskolci Felnőttképző Központ Kft. (MITISZK	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
Biogas-Miskolc Kft.[4]	3527 Miskolc, József A. u. 78.	100	100
2. JELENTŐS RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK			
Diósgyőr FC Kft.	3532 Miskolc, Andrássy utca 61.	47,93	47,93
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
Miskolc Belvárosi Fejlesztés Kft.	1077 Budapest, Király u.97. 2/2	24	24
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
3. EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK			
Miskolci Városfejlesztési Kft[5]	3525 Miskolc, Városház tér 13.	16,67	17
NORRIA Kft.	3525 Miskolc, Széchenyi u.107.	5,6	6,66
Diósgyőr Stadionrekonstrukciós Kft.	3534 Miskolc, Andrássy u. 61.	5	5
Miskolci Galéria Nonprofit Kft	3530 Miskolc, Rákóczi u. 2.	1,35	1
Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit	3530 Miskolc, Görgey Artúr út 19.	1,17	1,17
CINE-MIS Nonprofit Kft	3530 Miskolc, Széchenyi u. 48. I.e	0,54	0,54
Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft	3531 Miskolc, Győri kapu 27/A.	0,49	0,49
MVSI Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit K	3515 Miskolc, Egyetem út 2.	0,36	0,36
Miskolci Sportcentrum Kft	3515 Miskolc, Egyetem út 2.	0,25	0,25
Miskolci Geotermia Zrt.	Miskolc, III. ker., Bel.33831/58 hrsz	10	10
Kuala Kft.	1117 Budapest, Budafoki út 56.sz.	10	10
MIFŰ Miskolci Fűtőmű Kft.	3531 Miskolc, Tatár u. 29/b	0,39	25+1
Fiatalok Háza Kft. "cs.a."	3527 Miskolc, József A. u. 45.	10	10
Észak-mo-i Környezetv. Egyesülés "fa."	1052 Budapest, Régiposta u. 4.	18	18

[1] MIK Miskolci Ingatlangazdálkodó Zrt. 2017.04.30-án beolvadt a Miskolc Holding Zrt.-be.

[2] Régió Park Miskolc, Kft 2016.12.31-én beolvadt a Miskolc Városgazda Nonprofit Kft-be.

[3] MIVIKŐ Miskolc Kft. 2017.04.30-án beolvadt a Miskolc Holding Zrt.-be.

[4] Biogás-Miskolc Kft. 2017.12.29.-én beolvadt a MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft.-be.

[5] Miskolci Városfejlesztési Kft. 2017.04.30-án beolvadt a Miskolc Holding Zrt.-be.

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 lehetősséggel, 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 a készletekről nem vezet mennyiségi és értékbeli nyilvántartást, a 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.

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

határoztatta meg. A számviteli politikában leírtak figyelembevételével a 2016. évben az értékelés eredményeként elszámolt értékhelyesbítés összege 42.380 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
Ingatlanhoz 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 számtech.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 visszaírása 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 különbözet 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.

<u>Értékvesztés visszaírása</u>

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 visszaírást 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 költségnem számlacsoport összegének 10 %-át, de legalább 10 millió forintot.

Nem jelentős értékű a költség ezen értékhatárok alatt.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

3.1. Eszközök és források értékének és összetételének bemutatása és értékelése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016. év (ezer Ft)	Részarány (%)	2017. év (ezer Ft)	Részarány (%)
ESZKÖZÖK	**5 473 995**	**100,00%**	**5 359 812**	**100,00%**
Befektetett eszközök	5 322 469	97,23%	5 223 662	97,46%
Forgóeszközök	149 672	2,73%	134 819	2,52%
Aktív időbeli elhatárolások	1 854	0,03%	1 331	0,02%
FORRÁSOK	**5 473 995**	**100,00%**	**5 359 812**	**100,00%**
Saját tőke	2 784 226	50,86%	2 841 062	53,01%
Céltartalék	59 158	1,08%	79 059	1,48%
Kötelezettségek	1 898 903	34,69%	1 769 070	33,01%
Passzív időbeli elhatárolások	731 708	13,37%	670 621	12,51%

A társaság összes eszközeinek értéke 5.359.812 ezer Ft, mely 2,1 %-kal csökkent a bázis időszakhoz képest, elsősorban az értékcsökkenéstől kisebb mértékű beruházás és a követelések csökkenése miatt. Az eszközök összetételén belül továbbra is a befektetett eszközök részaránya a legnagyobb, mely közel bázis szinten alakult. A forgóeszközök részaránya 8,0 % -kal csökkent a követelések részarányának csökkenése és készletek részarányának emelkedése mellett.

A források összetételén belül a saját tőke részaránya 53,01 %, mivel az értékelési tartalék növekedése és a pozitív adózott eredmény hatására 4,22 %-kal magasabb a részarány bázis időszaki értékhez képest.

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

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	m.e.	számítási mód
Vagyoni helyzetet bemutató mutatók					
1. tőkeerősség	50,86	53,01	2,15	%	saját tőke/összes forrás*100
2. saját tőke növekedési mutató	166,64	170,05	3,41	%	saját tőke/jegyzett tőke*100
3. befektetett eszközök fedezettsége	52,31	54,39	2,08	%	saját tőke/befektetett eszközök*100
4. eszközök fordulatszáma	0,21	0,22	0,01	-	nettó árbevétel/összes eszköz
5. tőke hatékonysága	-4,56	0,51	5,07	%	adózott eredmény/saját tőke*100
6. befektetett eszközök aránya	97,23	97,46	0,23	%	befektetett eszköz/összes eszköz*100
7. saját tőke fordulatszáma	0,41	0,42	0,01	-	nettó árbevétel/saját tőke
Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói					
8. szűkített cashflow	56 206	190 025	133 819	eFt	adózott eredmény+amortizáció
9. likviditási mutató	7,88	7,62	-0,26	%	forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek*100
10. gyorsráta mutató	2,22	1,88	-0,34	%	likvid pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek*10
11. hitelfedezettségi mutató	5,00	2,04	-2,96	%	követelések/rövid lej. kötelezettségek*100
12. hosszú távú likviditás	-4,15	1,94	6,09	%	üzemi eredmény/kötelezettségek*100
13. vevő - szállító arány	5,88	7,04	1,16	%	vevő/szállító*100
14. működő tőke	-1 749 231	-1 634 251	114 980	eFt	forgóeszközök-rövid lej. kötelezettségek
Eladósodottság jellemzői					
15. eladósodottság	68,20	62,27	-5,93	%	összes kötelezettség/saját tőke*100
16. árbevételre vetített eladósodottság	163,07	144,65	-18,42	%	(kötelezettség-likvid eszköz)/nettó árbev.*100
Jövedelmezőség mutatói					
17. eszközhatékonyság	-2,32	0,27	2,59	%	adózott eredmény/összes eszköz*100
18. tőke arányos eredmény	-4,56	0,51	5,07	%	adózott eredmény/saját tőke*100
19. árbevétel arányos üz. eredmény	-6,93	2,86	9,79	%	üzleti eredmény/nettó árbevétel*100
20. cashflow-rés	4,94	15,84	10,90	%	szűkített cashflow/nettó árbevétel*100
21. kereseti szinvonal (éves szinten)	2 233	2 900	667	eFt/fő	bérjellegű költségek/létszám

A társaság tőkeerősség mutatója 53,01 %, mely az értékelési tartalék változása és a pozitív adózott eredmény következtében 2,15 % növekedést mutat. Az előző évhez képest a saját tőke értéke meghaladja a jegyzett tőke értékét az ingatlanok piaci értékre történő értékelési különbözete és a pozitív adózott eredmény miatt. Az eszközök és a saját tőke fordulatszáma 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 romlott mivel a forgóeszközök értéke nagyobb mértékben csökkent, mint a rövid lejáratú kötelezettségek értéke. 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 113,1 millió Ft-tal javult a bázis időszakhoz képest, mely a jövedelmezőségi mutatók javulását okozta. Az összes eszközre, saját tőkére jutó adózott

eredmény emelkedett. A bázis időszakban 100 nettó árbevételből 6,93 Ft üzemi veszteség maradt, míg a tárgy időszakban 2,86 Ft eredmény.

3.3. Cash-flow kimutatás

A pénzeszközökben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás szemlélteti.

adatok eFt-ban

	A tétel megnevezése	2016	2017
I.	**SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRM. PÉNZESZKÖZ VÁLT.**	**59 408**	**170 177**
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	-127 017	15 955
2	Elszámolt amortizáció (+)	185 705	175 569
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	411	-553
4	Céltartalék képzés (+) és felhasználás (-) különbözete	10 051	19 901
5	Befektetett eszk. értékesítésének eredménye (- /+)	0	-20
6	Szállítói kötelezettség változása (+/ -)	-17 067	9 893
7	Kapcsolt váll-sal szembeni kötelezettség változása (+/-)	-13 308	-2 512
8	Egyéb rövid lej. kötelezettség vált. (+/-)	-4 857	7 479
9	Passzív időbeli elhat. vált. (+/-)	-61 021	-61 087
10	Vevőkövetelés vált. (-/+)	-21	-1 383
11	Kapcsolt váll-sal szembeni követelés változása (-/+)	10 419	19 679
12	Készletek változása (-/+)	-3 107	-52 862
13	Egyéb forgóeszközök (pénzeszköz nélkül) vált. (-/+)	78 799	41 094
14	Aktív időbeli elhatárolások vált. (-/+)	421	523
15	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		-1 499
16	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	**BEFEKTETÉSI TEV.BŐL SZÁRM. PÉNZESZK. VÁLT.**	**-130 836**	**-34 362**
17	Befektetett eszk. beszerzése (-)	-130 836	-34 630
18	Befektetett eszk. eladása (+)		268
19	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	**PÉNZÜGYI MŰV.BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZK. VÁLT.**	**83 748**	**-144 693**
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
21	Kötvény, hitelvisz. megtestesítő értékpapír kibocs. bevéte (+)		
22	Hitel és kölcsön felvétele (+)	83 748	
23	Egyéb váll. kölcsön felvétele (+)		
24	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, bevált. (+)		
25	Véglegesen kapott pénzeszk. (+)		
26	Részvénybevonás, tőkekivonás (-)		
27	Kötvény és hitelviszonyt megtest.-ő értékpapír visszafizetése (-)		
28	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		-144 693
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)**	**12 320**	**-8 878**

A működési tevékenység hatására a pénzeszközök állománya 170,4 millió Ft-tal növekedett, mely fedezte a 34,6 millió Ft befektetetett 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.

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Nem aktivált 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 értékhelyesbítése	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	**Nyitó bruttó érték**	**0**	**64 766**	**5 932**	**70 698**	**3 893 653**	**507 568**	**205 747**	**1 998**	**3 076**	**1 620 320**	**6 232 362**
2.	Tárgyévi beszerzés	2 955	2 696	952	6 603	12 820	2 671	17 047	28 509			61 047
3.	Átsorolás miatti növekedés				0							0
4.	Egyéb tárgyévi növekedés			482	482				2 594		42 380	44 974
5.	Tárgyévi értékesítés				0			351				351
6.	Tárgyévi selejtezés és hiány				0							0
7.	Átsorolás miatti csökkenés				0							0
8.	Egyéb tárgyévi csökkenés			482	482				32 538	3 076		35 614
9.	**Záró 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**
10.	Nyitó halmozott értékcsökkenés		30 812	0	30 812	506 104	291 888	151 787	0	0	0	949 779
11.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	23	12 304	0	12 327	87 370	57 220	18 653				163 243
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			104				104
16.	Tárgyévi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés				0							0
17.	Átsorolás miatti csökkenés				0							0
18.	Egyéb tárgyévi ÉCS csökkenés				0							0
19.	**Záró halmozott értékcsökkenés**	**23**	**43 116**	**0**	**43 139**	**593 474**	**349 108**	**170 336**	**0**	**0**	**0**	**1 112 918**
20.	**Záró nettó érték**	**2 932**	**24 346**	**6 884**	**34 162**	**3 312 999**	**161 131**	**52 107**	**563**	**0**	**1 662 700**	**5 189 500**

Társaságunk immateriális javainak bruttó értéke 6.603 ezer Ft-tal növekedett elsősorban a 2017. évben végrehajtott ISO 50001 energiairányítási rendszer bevezetése és a nyári öltözők beléptető rendszerbe történő integrálása miatt, ugyanakkor az elszámolt értékcsökkenés meghaladja a beszerzés értékét, így a nettó érték 5.724 ezer Ft csökkenést mutat.

Társaságunk összes tárgyi eszközeinek értéke 1,8 %-os csökkenést mutat mivel a 2017. évi beruházások értéke kevesebb a tárgyévi értékcsökkenés értékénél, ugyanakkor a tárgyi eszközökre elszámolt értékhelyesbítés 42.380 ezer Ft-tal emelkedett.

A 2017. évben 28.509 ezer Ft értékű beruházást valósítottunk meg, míg az üzembe helyezett érték 32.538 ezer Ft, az előző évi befejezetlen beruházás és a beruházásra adott előleg miatt. A beruházások a tárgy évben a tárgyi eszközök után elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 17,5 %-át éri el. A jelentősebb beruházások értékét az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Beruházás megnevezése	2017. év
Tárgyévben üzembe helyezett	**32 538**
BF kültéri medence forgató gépház átalakítása	6 217
TS.Szauna tornyok téliesítése, utólagos szigeteléssel	3 195
TS.Kültéri medence technológiai rendszer átalakítása	2 630
Biospace Inbody 770 +UNITY Self Excite+	6 152
Wertheim pénzbedobós széfek (3 db)	1 240
Csavarmentes sálgó polcrendszer	1 036
TS.Öltöző,büfék és iroda tűzjelző berendezés	856
Szivattyúk	760
Számítástechnikai eszközök	2 052
Egyéb beruházások	8 400
Befejezetlen 2017.12.31.-én	**563**
Számítástechnikai eszközök	259
Sszauna épület kamerázás TS	28
BF iroda kialakítása	276
Összesen:	**33 101**

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás

Társaságunk a 2017. évben 175.569 ezer Ft értékcsökkenést számolt el, mely a bázis időszaktól 7.654 ezer Ft-tal kevesebb. Az értékcsökkenés elszámolás a bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik. A 2017. évi értékcsökkenés alakulását az alábbi táblázat és az 1. sz. melléklet tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan	***170 384***	***170 948***	***564***
Immateriális javak értékcsökkenése	11 077	11 809	732
Tárgyi eszközök értékcsökkenés	159 307	159 139	-168
Kis összegű beruházások tervszerinti értékcsökenése	***12 839***	***4 621***	***-8218***
Immateriális javak értékcsökkenése	404	517	113
Tárgyi eszközök értékcsökkenés	12 435	4 104	-8 331
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	**183 223**	**175 569**	**-7654**
Terven felüli értékcsökkenés	**2 482**	**0**	**-2482**
Immateriális javak értékcsökkenése	0	0	0
Tárgyi eszközök értékcsökkenés	2 482	0	-2 482

Jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, ill. visszaírás 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 értékhelyesbítések

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 határoztatta 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 2017. évi értékelés eredményeként elszámolt értékhelyesbítés növekedésének összege 42.380 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**
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 620 320	42 380	0	**1 662 700**
Tárgyi eszközök összesen	**1 620 320**	**42 380**	**0**	**1 662 700**
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**

adatok eFt-ban

Eszköz megnevezése	Könyvszerinti nettó érték	Értékbecslés szerinti érték	Értékhelyesbítés összege
TELEKÉRTÉK 46294/1	83 578,00	324 000,00	240 422,00
RÉGI TERÁPIÁS ÉPÜLET	181 495,00	120 000,00	132 505,00
ÚJ TERÁPIÁS ÉPÜLET		194 000,00	
TÉRBURKOLAT	161 298,00	473 000,00	311 702,00
ENERGIACENTRUM	30 439,00	92 000,00	61 561,00
BARLANGBAN LÉVŐ MEDENCÉK	52 448,00	209 000,00	156 552,00
KAGYLÓMEDENCE	92 749,00	218 000,00	125 251,00
GYERMEKMEDENCÉK	58 286,00	88 000,00	29 714,00
BARLANGI SZERVÍZJÁRATOK	9 327,00	68 000,00	58 673,00
46294/1 HRSZ. ÖSSZESEN	**669 620,00**	**1 786 000,00**	**1 116 380,00**
TELEKÉRTÉK	67 384,00	103 000,00	35 616,00
TAVIFÜRDŐ	26 189,00	61 000,00	34 811,00
46292/8 HRSZ. ÖSSZESEN	**93 573,00**	**164 000,00**	**70 427,00**
46292/7 HRSZ. ÖSSZESEN	**59 107,00**	**535 000,00**	**475 893,00**
MINDÖSSZESEN BARLANGFÜRDŐ	**822 300,00**	**2 485 000,00**	**1 662 700,00**

1.6. Készletek

Társaságunk a készletekről értékbeni és mennyiségi nyilvántartást nem vezet, így a készlet értéke év végén leltározással került meghatározásra.

Társaságunk készleteinek értéke 65.436 ezer Ft, mely 52,9 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 tisztítószerek részaránya 27,5 %, míg leálláshoz beszerzett karbantartási anyagok részaránya 32,2 %. Az éttermi egységek működéséhez szükséges áruk értéke 590 ezer Ft-tal, míg az ajándékbolt értéke 93 ezer Ft-tal csökkent.

adatok eFt-ban

Készletek megnevezése	*2016.12.31*	*2017.12.31*
1. Anyagok	8 832	11 341
Uszodavegyszer	1 723	1 042
Tisztítószer	3 883	3 121
Jegy, bérlet értékesítési anyagok	1 200	1 510
Műszaki, karbantartási anyagok	501	3 657
Egyéb	1 525	2 011
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	3 742	54 095
Éttermi tevékenység áru készlet	2 484	1 894
Ajándékbolt áru	253	160
Göngyöleg	1 005	1 178
Közvetített szolgáltatás		50 863
6. Készletekre adott előlegek	0	0
Készletek összesen	**12 574**	**65 436**

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 36,1 millió Ft, mely 58,8 millió Ft-tal kevesebb a bázis időszaki értékhez képest.
A jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben követelés 20,6 millió Ft-tal csökkent, elsősorban a MIDMÁR Nonprofit Kft.-vel szembeni Miskolc Bolt átvételéből keletkezett követelés kiegyenlítése miatt.

Az egyéb követelések értéke 20,6 ezer Ft, mely 41,1 millió Ft-tal csökkent, elsősorban az MMJV Önkormányzattal szembeni követelés csökkenése miatt (37,0 millió Ft) .
A Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata az önkormányzat költségvetési rendelete alapján kötött működési támogatási megállapodása szerint 2016. évre a Selyemréti Strandfürdő működésének támogatására 30,0 millió Ft, míg a Miskolctapolcai Strandfürdő működésére 44,0 millió Ft támogatást biztosított, melyből 37,0 millió Ft-ot pénzügyileg a 2017. évben teljesített, míg a tárgyidőszaki támogatás pénzügyileg is teljesült.

A követelések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok eFt-ban

Követelések megnevezése	*2016.12.31*	*2017.12.31*
Követelések áruszállításból és szolg.ból (vevők)	**6 268**	**8 204**
MMJV Önkormányzattal szembeni vevőkövetelések	100	59
Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések	6 168	8 145
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	**6 262**	**7 222**
Követelések konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben	***6 262***	***7 222***
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	6 091	7 051
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	171	171
Követelések konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben	***0***	***0***
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	0	0
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	**20 744**	**105**
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	**20 744**	**105**
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	**36**	**0**
Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből	**36**	**0**
Pénzeszközök kölcsönadásából (tőke, kamat)	0	0
Egyéb elszámolásból	0	0
Egyéb követelések	**61 610**	**20 552**
Adott kölcsönök és kamatai	0	0
Vásárolt követelés nettó értéke	0	0
Munkavállalókkal szembeni követelések	295	906
Helyi és központi adók	6 948	8 719
Igényelt támogatások	40 504	
Adott előlegek	70	
Bevétel elszámolási számlák	4 513	6 520
Egyéb	9 280	4 407
Követelések összesen	**94 920**	**36 083**

Vevői követelések bemutatása

A vevő követelések lejárat szerinti bontását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.12.31.			2017.12.31.			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	**35 699**	**2 389**	**33 310**	**17 258**	**1 727**	**15 531**	**18 441**	**662**	**17 779**
Nem lejárt követelések összesen	**25 852**	**7**	**25 845**	**10 271**	**0**	**10 271**	**15 581**	**7**	**15 574**
Lejárt követelések összesen	**9 847**	**2 382**	**7 465**	**6 987**	**1 727**	**5 260**	**2 860**	**655**	**2 205**
1-90 nap	2 754	49	2 705	4 407	0	4 407	-1 653	49	-1 702
91-180 nap	1 418	386	1 032	451	0	451	967	386	581
181 - 360 nap	1 027	570	457	314	0	314	713	570	143
361 nap -	4 648	1 377	3 271	1 815	1 727	88	2 833	-350	3 183
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON KÍVÜL	**8 657**	**2 389**	**6 268**	**9 931**	**1 727**	**8 204**	**-1 274**	**662**	**-1 936**
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	**4 232**	**7**	**4 225**	**4 465**	**0**	**4 465**	**-233**	**7**	**-240**
Lejárt követelések vállalatcsoporton kívül	**4 425**	**2 382**	**2 043**	**5 466**	**1 727**	**3 739**	**-1 041**	**655**	**-1 696**
1-90 nap	1 006	49	957	2 886	0	2 886	-1 880	49	-1 929
91-180 nap	775	386	389	451	0	451	324	386	-62
181 - 360 nap	1 027	570	457	314	0	314	713	570	143
361 nap -	1 617	1 377	240	1 815	1 727	88	-198	-350	152
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	**100**	**0**	**100**	**59**	**0**	**59**	**41**	**0**	**41**
Nem lejárt			0			0	0	0	0
Lejárt	100	0	100	59	0	59	41	0	41
1-90 nap	100		100	59	0	59	41	0	41
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	**8 557**	**2 389**	**6 168**	**9 872**	**1 727**	**8 145**	**-1 315**	**662**	**-1 977**
Nem lejárt	4 232	7	4 225	4 465		4 465	-233	7	-240
Lejárt	4 325	2 382	1 943	5 407	1 727	3 680	-1 082	655	-1 737
1-90 nap	906	49	857	2 827		2 827	-1 921	49	-1 970
91-180 nap	775	386	389	451		451	324	386	-62
181 - 360 nap	1 027	570	457	314		314	713	570	143
361 nap -	1 617	1 377	240	1 815	1 727	88	-198	-350	152
KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON BELÜL	**27 042**	**0**	**27 042**	**7 327**	**0**	**7 327**	**19 715**	**0**	**19 715**
Nem lejárt követelések vállalatcsoporton belül	**21 620**		**21 620**	**5 806**		**5 806**	15 814	0	**15 814**
Lejárt követelések vállalatcsoporton belül	**5 422**	**0**	**5 422**	**1 521**	**0**	**1 521**	**3 901**	**0**	**3 901**
1-90 nap	1 748		1 748	1 521		1 521	227	0	227
91-180 nap	643		643			0	643	0	643
181 - 360 nap			0			0	0	0	0
361 nap -	3 031		3 031			0	3 031	0	3 031
Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések	**6507**	**5783**	**724**	**293**	**0**	**293**	**6214**	**5783**	**431**
Lakosság			0			0	0	0	0
MMJV és intézményei			0			0	0	0	0
Egyéb vevők	6507	5783	724	293	0	293	6 214	5783	431
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 1.727ezer Ft, a korábban megképzett értékvesztésből 745 ezer Ft-ot visszaírtunk a követelés pénzügyi teljesítése miatt, míg a 2017. évben képzett új értékvesztés 83 ezer Ft. Az egyéb követeléseknél pedig 110 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra.

adatok eFt-ban

Mérleg tétel	2017.. Követelés nyilv. értéke	Értékvesztés					2017.. Követelés nettó értéke
		2017.. Nyitó	Növekedés	Visszaírás	Csökkenés kivezetés miatt	2017.. Záró	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 931	2 389	83	745		1 727	8 204
Követelések konszolidált vállalkozással szemben	7 222					0	7 222
Követelések konsz.kívüli kapcsolt vállalkozással szemben	0					0	0
Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	105					0	105
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0					0	0
Egyéb követelések	20 662	0	110			110	20 552
Összesen:	**37 920**	**2 389**	**193**	**745**	**0**	**1 837**	**36 083**

1.9. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 1.331 ezer Ft, melyből a biztosítás miatti elhatárolás 908 ezer Ft.

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	***2016.12.31***	***2017.12.31***
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	**0**	**0**
Járó kamatok		
Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek		
Egyéb átjövő bevételek		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	**1 854**	**1 331**
Bérleti díjak	13	
Biztosítási díjak	899	908
Előfizetési díjak	46	20
Közüzemi díjak	136	6
Bérköltség, végkielégítés,korengedményes nyugdíj és járulékai		
Egyéb költségek, ráfordítások	760	397
Halasztott ráfordítások	**0**	**0**
Devizahitel nem realizált árfolyamveszteségének elhatárolása		
Egyéb halasztott ráfordítások		
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**1 854**	**1 331**

1.10. Saját tőke

Társaságunk saját tőke értéke 2.841,1 millió Ft, mely a tárgy évi adózott eredmény miatt 14,5 millió Ft-tal, míg az ingatlanok valós értéken történő értékelése miatt elszámolt értékelési tartalék változása miatt 42,4 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	-529 190	0	1 620 320	-127 017	2 784 226
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba				-127 017			127 017	0
Lekötött tartalék eredménytartalékból				-2 932	2 932			0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						42 380		42 380
Tárgyévi adózott eredmény							14 456	14 456
Záró egyenleg	1 670 770	0	149 343	-659 139	2 932	1 662 700	14 456	2 841 062

Az eredménytartalékból az alapítás átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összegre képzett lekötött tartalék értéke 2.932 ezer Ft.

Lekötött tartalékok - 2017.12.31.	*Összeg (eFT)*	**Lekötés időpontja**	**Megjegyzés**
Alapítás átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg	2 932	2017.12.18	
Lekötött tartalék összesen:	**2 932**		

1.11. Céltartalékok

A céltartalékok értéke 79.059 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Jogcímek	*2017.12.31*			
	Nyitó érték	*Céltartalék felhasználás*	*Céltartalék képzés*	*Záró érték*
Garanciális kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék	0			0
Peres ügyekre, kötelezettségekre képzett céltartalék	46 850	2 850	23 000	67 000
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	0			0
Személyi jellegű ráfordításokra képzett céltartalék	12 308	249		12 059
Árfolyamkülönbözetre képzett céltartalék	0			0
Készfizető kezességgel kapcsolatban képzett céltartalék	0			0
Egyéb ügyekre, kötelezettségekre képzett céltartalék	0			0
Céltartalékok összesen	***59 158***	***3 099***	***23 000***	***79 059***

Társaságunk a folyamatban lévő peres ügyekre 67.000 ezer Ft céltartalékot tart nyilván, míg a várható személyi jellegű ráfordításokra képzett céltartalék összege 12.059 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 lejárató kötelezettségeink értéke 1.769,1 millióFt, mely 129,8 millió Ft-tal csökkent a bázis időszaki értékhez viszonyítva. A rövid lejárató kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Kötelezettségek megnevezése	*2016.12.31*	*2017.12.31*
Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek	**1 705 673**	**1 560 980**
Rövid lejáratú kölcsön, hitel	**1 705 673**	**1 560 980**
Hosszú lejáratú kölcsön, hitel éven belüli része		
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból (szállítók)	**106 568**	**116 481**
MMJV Önkormányzattal szembeni szállítói kötelezettség	0	16
Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség	106 568	116 465
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	**22 676**	**20 164**
Kötelezettségek konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben	***22 676***	***20 164***
Szállítói tartozás	20 232	20 164
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	2 444	0
Kötelezettségek konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben	***0***	***0***
Szállítói tartozás	0	0
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	***22***	***0***
Szállítói tartozás	22	0
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	0	0
Kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	***0***	***0***
Szállítói tartozás	0	
Kölcsön tartozásból	0	0
Egyéb jogcímen	0	0
Vevőktől kapott előlegek	1 871	262
Egyéb kötelezettségek	**62 093**	**71 183**
Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek	26 210	32 049
Helyi adók fizetési kötelezettsége	1 219	1 417
Munkavállalók felé fennálló kötelezettség	20 960	23 335
Kapott előlegek	7 772	2 047
Egyéb	5 932	12 335
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	**1 898 903**	**1 769 070**

A Miskolc Holding Zrt és tagvállalati továbbá a UniCredit Bank Zrt.-vel kötött cash-pool megállapodás alapján igénybe vett folyószámla hitel értéke 1.561,0 millió Ft, mely 144,7 millió Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest. A többi rövid lejáratú kötelezettségeknél növekedés figyelhető meg. A rövid lejáratú egyéb kötelezettségeknél az eredmény után társasági adó 1,5 millió Ft, az ÁFA kötelezettség változása 3,5 millió Ft növekedést okozott, míg a peres üggyel kapcsolatos ítélet alapján 6,0 millió Ft kötelezettség jelenik meg a beszámolóban.

1.15. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 670.621 ezer Ft, melynek alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	*2016.12.31*	*2017.12.31*
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**15 092**	**16 554**
Költségek fedezetére kapott támogatás		
Előre számlázott értékesítés, szolgáltatási díjak	15 092	16 554
Egyéb átmenő bevételek		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**31 502**	**20 014**
Fizetendő kamatok	548	3 746
Bérleti díjak	599	575
Biztosítási díjak		
Előfizetési díjak	3 810	
Közüzemi díjak		4 045
Prémium, jutalom és járulékai	22 346	8 463
Könyvvizsgálat	1 000	1 500
Fizetendő kötbér, bírság, késedelmi kamat		
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások	3 199	1 685
Halasztott bevételek	**685 114**	**634 053**
Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz	685 114	634 053
Térítés nélkül átvett, felelt, ajándékként kapott eszköz		
Egyéb halasztott bevételek		
Passzív időbeli elhatárolások összesen	**731 708**	**670 621**

A bevételek passzív időbeli elhatárolásánál elsősorban az értékesített bérletek következő évet érintő része került elhatárolásra. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának 42,3 %-át a 2013.-2014. évekre jóváhagyott, de ki nem fizetett prémium és járulékai értéke képviseli, míg az elhatárolt közüzemi díjak értéke 4,0 millió Ft.

A korábbi években fejlesztési célra kapott támogatások értékcsökkenés arányosan még fel nem oldott értéke 634,1 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 lejárata	Biztosíték kötelezettje	Biztosíték megnevezése
Miskolc Holding Zrt cash-pool megállapodásban résztvevő 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 árbevétel 1.199.947 ezer Ft, mely 5,4 %-kal növekedett a bázis időszaki értékhez viszonyítva.
A nettó árbevétel 71,4 %-át a társaságunk által üzemeltett három fürdőben nyújtott fürdőszolgáltatás teszi ki, míg a fürdőkben működtetett vendéglátási egységek 254,0 millió Ft nettó árbevételt értek el.

adatok eFt-ban

Tevékenységek	2016. év	2017. év	Eltérés
Fürdőszolgáltatás	788 546	845 164	56 618
Vendéglátási tevékenység	236 346	254 018	17 672
Gyógyászat	52 850	59 554	6 704
Bérbeadás	13 846	17 178	3 332
MiskolcPont kártya	24 306	0	-24 306
Kereskedelmi tevékenység (ajándékbolt	12 569	16 942	4 373
Egyéb tevékenység	10 145	7 091	-3 054
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	**1 138 608**	**1 199 947**	**61 339**

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 fürdőzések 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 masszázsok.

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 fürdőnkénti fürdőszolgáltatási tevékenység árbevételének alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Fürdő megnevezése	2016. év	2017. év	Eltérés
Selyemréti Strandfürdő	160 961	164 534	3 573
Barlangfürdő	554 379	594 455	40 076
Miskolctapolcai Strandfürdő	73 206	86 175	12 969
Fürdő szolgáltatás összesen	**788 546**	**845 164**	**56 618**

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 árbevétel 2016. évben 59,6 millió Ft, mely 6,7 millió Ft-tal növekedett az előző évi időszakához képest.

2.2. Exportértékesítés árbevétele

Társaságunknak nem volt export értékesítése.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 296,5 millió Ft, melynek jelentős értékét az alábbi tényezők határozzák meg:

- költségek ellentételezésére a kormányhivataltól kapott központi támogatás, közfoglalkoztatott illetve diák alkalmazása utána 22,4 millió Ft
- Selyemréti Strandfürdő, Tapolca Strandfürdő üzemeltetésére kapott önkormányzati működési támogatás 216,0 millió Ft
- korábban fürdő fejlesztésre kapott támogatásokból megvalósult tárgyi eszköz beszerzések értékcsökkenés arányosan feloldott halasztott bevétele 51,9 millió Ft

A bázis időszakhoz képest az egyéb bevételek értéke több tényező együttes hatására 81,7 millió Ft-tal növekedet. A költségek ellentételezésre kapott, önkormányzati támogatások értékének változása 142,0 millió Ft növekedést okozott, míg a többi jelentősebb tételnél csökkenés jelentkezik.

adatok eFt-ban

Egyéb bevétel megnevezése	*2016. év*	*2017. év*
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele		268
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	8 936	35
Átvállalt, elengedett, elévült kötelezettség		10
Más vállalkozó által elengedett behajtási költségátalány		
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1 669	1
Kapott, befolyt behajtási költségátalány		
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	48 290	22 413
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	74 000	216 000
Költségek ellentételezésére kapott vállalatcsoporton belüli támogatás		
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	50	62
Véglegesen kapott egyéb támogatások		
Céltartalék felhasználása	20 848	3 099
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	635	746
Immateriális javak		
Tárgyi eszközök		
Követelések	635	746
Készletek		
Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel	56 791	51 927
Leírt behajthatatlan követelésekre befolyt összegek	260	41
Nem számlázott utólag kapott engedmény	946	
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei	105	
Apportált eszköz létesítő okirat szerinti pozitív értékkülönbözete		
Egyéb	2 278	1 898
Egyéb bevételek összesen	**214 808**	**296 499**

2.4. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételét az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok eFt-ban

Pénzügyi bevételek megnevezése	*2016. év*	*2017. év*
Kapott kamat	1	
Pénzügyi műveletetek egyéb bevétele		
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**1**	**0**

2.5. Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

A részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevételek összeg 12,1 millió Ft, az összes bevételek 2,0 %-a. A bevételek 2016. évi adatokkal történő partnerenkénti összehasonlítását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	*2016. év*	*2017. év*
Értékesítés nettó árbevétele	**32 319**	**12 051**
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.	395	781
MIK Zrt.		
MIVÍZ Kft.	6 421	6 962
MIHŐ Kft.		1 495
MVK Zrt.	24 047	1 195
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	910	1 024
MIKOM Nonprofit Kft.	221	427
Miprodukt Kft.		
Régió Park Miskolc Kft.	182	
Miskolci Turisztikai Kft.		
MIVIKÖ Miskolc Kft.	10	
Mirend-Sec Kft.		
MILAK-Ép Kft.		
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.	133	167
Biogas-Miskolc Kft.		
Egyéb bevételek	**205**	**268**
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.	205	
MIK Zrt.		268
MIVÍZ Kft.		
MIHŐ 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	**1**	**0**
Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt.		
MIK Zrt.	1	
MIVÍZ Kft.		
MIHŐ 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 kapcsolt vállalkozásokkal szemben	**65 049**	**24 638**

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 alakulást az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok ezer Ft-ban

Támogatás forrása	Támogatás megnevezése	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
MMJV Önkormányzata	Működési költségek ellentételezésére Miskolctapolca Strandfürdő		505	94 395	40 000	101 000
MMJV Önkormányzata	Működési költségek ellentételezésére Selyemréti Strandfürdő		65 000	65 000	34 000	115 000
TÁMOP 6.1.2-11/1-2012-0526	Együtt az egészségért támogatás		6 526			
TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-702	Munkehelyi képzések			33 950		
BAZ. Megyi Kormányhivatal	Bértámogatás	5 675	34 091	48 010	52 315	22 413
Működési célú támogatások		**5 675**	**106 222**	**241 355**	**126 315**	**238 413**
MMJV Önkormányzata	Beléptető rendszer kiépítése			49 470		
ÉMOP-2.1.1/B-2f-2009-0009	Selyemréti Strandfürdő medence építés	490 861				
Fejlesztési célú támogatások		**490 861**	**0**	**49 470**	**0**	**0**
ÖSSZESEN:		**496 536**	**106 222**	**290 825**	**126 315**	**238 413**

Támogatóval elszámolt támogatások

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2016. év					2017. év				
	Önkormányzati	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen	Önkormányzati	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen
Működési költségek ellentételezésére Miskolctapolca Strandfürdő	40 000				40 000	101 000				101 000
Működési költségek ellentételezésére Selyemréti Strandfürdő	34 000				34 000	115 000				115 000
TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-702					0					0
Beléptető rendszer kiépítése					0					0
Bértámogatás		52 315			52 315		22 413			22 413
Összesen	74 000	52 315	0	0	126 315	216 000	22 413	0	0	238 413

Elszámolt támogatások pénzügyi rendezése

adatok eFt-ban

Támogatás megnevezése	2016. év					2017. év				
	Önkormányzati	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen	Önkormányzati	Központi	Nemzetközi	Egyéb	Összesen
Működési költségek ellentételezésére Miskolctapolca Strandfürdő	20 000				20 000	121 000				121 000
Működési költségek ellentételezésére Selyemréti Strandfürdő	17 000				17 000	132 000				132 000
TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-702					0					0
Beléptető rendszer kiépítése					0					0
Bértámogatás		46 120			46 120		20 780			20 780
Összesen	37 000	46 120	0	0	83 120	253 000	20 780	0	0	273 780

2.7. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit

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

2.8. Az igénybe vett szolgáltatások

Társaságunk üzemi eredményét befolyásoló költségek értéke 1.462,2 millió Ft, melynek 16,4 %-a az igénybe vett szolgáltatások értéke, mely több tényező együttes hatására 3,9 millió Ft-tal növekedett a 2016. évi értékhez képest. A vagyonvédelmi szolgáltatást kevesebb óraszámban vettük igénybe, mely 4,9 millió Ft, csökkenést eredményezett, mivel költségcsökkentés miatt részben egyszerűsített foglalkoztatás mellett biztosítottuk a vagyonvédelmet az év elején. A megfelelő színvonalú szolgáltatás biztosításához a hiányzó munkaerőt diákok foglalkoztatásával igyekeztünk orvosolni, mely a diákmunka költség növekedését okozta. A MiskolcPont kártya megszűnése miatt az üzemeltetési díj csak három hónapig merült fel.

adatok ezer Ft-ban

Igénybe vett szolgáltatások	2016. év	2017. év	Eltérés
Karbantartás, javítás költségei	15 477	14 494	-983
Bérleti és lízingdíj	11 451	13 283	1 832
Ügyviteli és jogi szolgáltatások	7 478	8 040	562
Vagyonvédelem	41 304	36 398	-4 906
Szakértői és tanácsadási díjak	61 512	61 927	415
Menedzsment díj	25 138	25 830	692
Informatikai szolgáltatások díja	18 349	19 935	1 586
Humán szolgáltatások díja	11 293	9 458	-1 835
Beszerzési és logisztikai szolgáltatás	3 956	3 120	-836
Egyéb szakértői díjak	2 776	3 583	807
Hirdetés, reklám, marketing költségek	9 865	12 927	3 062
Fizetett jutalékok	18 106	7 621	-10 485
Oktatás, továbbképzés költsége	862	657	-205
Távközlési költségek	4 709	4 492	-217
Diákmunka	20 920	35 489	14 569
MiskolcPont kártya üzemeltetési díj	11 609	2 380	-9 229
Minőségvizsgálati díjak	6 197	6 637	440
Szemétszállítás	3 908	3 274	-634
Munka és tűzvédelmi költségek	2 660	3 751	1 091
Rendezvényszervezés	1 493	4 861	3 368
Úszásoktatás, aquafitness	2 526	2 570	44
Egyéb	15 626	20 611	4 985
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**235 703**	**239 414**	**3 711**

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*
Céltartalék képzés	23 000	2 070
Követelések értékvesztése	193	17
Bírságok	255	23
Céltartalék felhasználás	3 099	-279
Értékvesztés visszaírása	735	-66
Összesen:	**27 282**	**1 765**

Adózás előtti eredmény összege	***15 955***
Társasági adó összege	***1 499***

2.13. A társasági adóalap meghatározása

Társaságunknak a 2017. évi adózás előtti eredménye után 1,5 millió Ft társasági adó fizetési kötelezettsége.

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

adatok eFt-ban

Jogcímek		2017. év
adózás előtti eredmény		15 955
7.§ (1) adóalap csökkentő tételek:		**198 848**
a,	előző évi negatív adóalap, elhatárolt veszteség	16 657
b,	várható köt-re, jövőbeni költségre képzett céltartalék felhasználása miatti bevétel	3 099
d,	ta szerinti écs + a kivezetett eszköz számított nyilvántartási értéke	178 357
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	735
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:		**199 549**
a,	várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék	23 000
b,	számviteli écs + a kivezetett eszköz könyv szerinti értéke	175 817
d,	nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség, ráfordítás (Tao. 3.melléklet)	284
e,	jogerős határozatban megállapított bírság, pótlék ráf-ként elsz. összege (kivéve önell.)	255
gy,	követelés elszámolt értékvesztése	193
h,	behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	
p,	adóellenőrzés, önell.során megállapított, adóévi ráfordításként elszámolt összeg	
	egyéb növelő jogcímek	
18.§ (1) Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak miatti módosítás		**0**
a,	ad.előtti eredményt korrigáló transzferár elszámolás (adóalap csökkentő)	
adóalap		**16 656**
adó (9%)		1 499
adókedvezmény		0
	ebből tárgy évi tao támogatás	
	ebből előző évi tao támogatás	
fizetendő társasági adó		**1 499**
Összes adókötelezettség		**1 499**
adózott eredmény		**14 456**
	Pü-ileg rendezett tao.	0
	Utalandó tao.	**1 499**

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*
2016. január 1-je előtt	**939 538**				**939 538**
2016. év	**939 538**	120 227	0	0	**1 059 765**
2017. év	**1 059 765**		16 657		**1 043 108**

2.14. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.

Társaságunk 2017. évi adózott eredménye 14.456 ezer Ft, melyet eredménytartalékba helyezzük.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

Állománycsoport	2016. év			2017. év		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	*Bérköltség (eFt)*	*Személyi jellegű kifizetések (eFt)*	*Átlagos statisztikai létszám (fő)*	*Bérköltség (eFt)*	*Személyi jellegű kifizetések (eFt)*
Szellemi	55,4	142 664	13 963	50,5	161 847	15 038
Fizikai	141,6	243 731	32 526	113,3	279 392	30 865
Egyéb állományba nem tartozó (megbízási díj, tiszteletdíj)		7 306	974	4,8	2 160	0
Összesen	**197,0**	**393 701**	**47 463**	**168,6**	**443 399**	**45 903**

adatok eFt-ban

Jogcímek	*2016. év*	*2017. év*
Szociális hozzájárulási adó	87 397	79 769
Kafetéria juttatások utáni eho	6 377	5 488
Egyéb juttatások utáni eho	2 155	2 265
Szakképzési hozzájárulás	5 860	6 167
Rehabilitációs hozzájárulás	4 244	5 967
Táppénz munkáltatót terhelő része	1 618	1 467
Egyéb bérjárulék	241	3 200
Bérjárulékok összesen	**107 892**	**104 323**

2. Tisztségviselők járandósága

Az Üzletvezetés és Felügyelő Bizottság a 2017. év során az alábbi díjazásban részesült. A Felügyelő bizottság elnökének és tagjainak nem nyújtottunk hitelt, kölcsönt és nem adtunk előleget.

adatok eFt-ban

Megnevezés	*2017.*
Igazgatóság	**0**
Tiszteletdíj	
Megbízási díj	
Egyéb bérköltség	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalalás	
Egyéb juttatás	
Vezérigazgató/Ügyvezető	**11 673**
Bér	10 200
Megbízási díj	
Egyéb bérköltség	1 300
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalalás	
Egyéb juttatás	
Felügyelő Bizottság	**2 160**
Tiszteletdíj	2 160
Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Előleg	
Kölcsön	
Garancia vállalalás	
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, 2018. április 25.

Scheitzner Beáta
ügyvezető

Miskolci Turisztikai Kft.
3519 Miskolc, Pazár sétány 1.
Adószám: 14140549-2-05
Számlaszám:
10918001-00000004-07610008
(2)

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Aktív tőkekonszolidációs különbözet	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok 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	23		11 786				11 809	87 370	57 220	14 549				159 139	170 948
2.	Egyösszegű			517				517			4 104				4 104	4 621
3.	Degressziv							0							0	0
4.	Teljesítmény arányos							0							0	0
5.	Egyéb módszer							0							0	0
6.	**Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen**	23	0	12 303	0	0	0	12 326	87 370	57 220	18 653	0	0	0	163 243	175 569
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.	8 026	3 552	6	6 863	75 279		177					82 319
MIHŐ Kft.	1 740	494		395	36 046							36 441
MVK Zrt.	750			2 322								2 322
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	67			734								734
MIKOM Nonprofit Kft.	758			3 051								3 051
Miproduki Kft.	434			657	1 959							2 616
Régió Park Miskolc Kft.												0
Miskolc Holding Zrt.			199	57 705	17	76						57 798
Miskolci Turisztikai Kft.												0
MIVIKÖ Miskolc Kft.												0
Mirend-Sec Kft.	8 389			36 229								36 229
MILAK-Ép Kft.												0
Miskolci Felnőttképző Központ Kft.												0
Biogas-Miskolc Kft.												0
Összesen	**20 164**	**4 046**	**205**	**107 956**	**113 301**	**76**	**177**	**0**	**0**	**0**	**0**	**221 510**