

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzék száma

0	0
---	---

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.

2022.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

Nyíregyháza 2023. április 20.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

-28-

OK

1 1 2 5 6 7 7 9 9 6 0 4 1 1 4 1 5

statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 8 9

0 0

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18
MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**
2022.01.01-2022.12.31.

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés		
		2021.12.31	2022.12.31	eFt	%	
1.	A.	Befektetett eszközök (2+10+18)	4 824 567	4 785 725	-38 842	-0,8%
2.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	55 826	56 150	324	0,6%
3.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5.	3.	Vagyoni értékű jogok	55 159	53 981	-1 178	-2,1%
6.	4.	Szellemi termékek	667	2 169	1 502	225,2%
7.	5.	Üzleti vagy cégérték			0	
8.	6.	Immateriális javakra adott előlegek			0	
9.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése			0	
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	4 766 991	4 727 825	-39 166	-0,8%
11.	1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 851 878	3 815 784	-36 094	-0,9%
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 244	99 668	-25 576	-20,4%
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	136 805	155 253	18 448	13,5%
14.	4.	Tenyészállatok			0	
15.	5.	Beruházások, felújítások	6 001	3 825	-2 176	-36,3%
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek			0	
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	647 063	653 295	6 232	1,0%
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	1 750	1 750	0	0,0%
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0	
21.	3.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750	0	0,0%
22.	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0	
23.	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			0	
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	
25.	7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0	
26.	B.	Forgóeszközök (27+34+40+45)	243 983	331 546	87 563	35,9%
27.	I.	KÉSZLETEK (28-33)	26 621	27 996	1 375	5,2%
28.	1.	Anyagok	17 712	18 458	746	4,2%
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
31.	4.	Késztermékek			0	
32.	5.	Áruk	8 909	9 538	629	7,1%
33.	6.	Készletre adott előlegek			0	
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35-39)	64 841	89 350	24 509	37,8%
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevőktől)	30 530	45 940	15 410	50,5%
36.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
37.	3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			0	
38.	4.	Váltókövetelések			0	
39.	5.	Egyéb követelések	34 311	43 410	9 099	26,5%
40.	III.	ÉRTÉKPAPIROK (41-44)	0	0	0	
41.	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	
42.	2.	Egyéb részesedés			0	
43.	3.	Saját részvények, saját üzletrészek			0	
44.	4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	152 521	214 200	61 679	40,4%
46.	1.	Pénztár, csekk	424	678	254	59,9%
47.	2.	Bankbetétek	152 097	213 522	61 425	40,4%
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	4 914	16 008	11 094	225,8%
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 183	10 968	7 785	244,6%
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásból	1 731	5 040	3 309	191,2%
51.	3.	Halasztott ráfordítások			0	
52.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)	5 073 464	5 133 279	59 815	1,2%

Nyíregyháza 2023. április 20. **SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK**
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

-28-

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	0	4	1	1	4	1	5
statistikai számjel																
1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9	0	0			
cégjegyzék száma																

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház utca 18.
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK
Beszámolási időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév	Bázis eltérés		
		2021.12.31	2022.12.31	eFt	%	
53.	D.	Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)	2 421 827	2 432 689	10 862	0,4%
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	684 300	684 300	0	0,0%
55.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés r			0	
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐK			0	
57.	III.	TÖKETARTALÉK	2 526 525	2 526 525	0	0,0%
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-1 701 599	-1 647 782	53 817	-3,2%
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	211 720	0	0,0%
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	647 063	653 295	6 232	1,0%
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	53 818	4 631	-49 187	-91,4%
62.	E.	Céltartalékok (63-65)	70 000	70 000	0	
63.		1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	70 000	70 000	0	
64.		2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			0	
65.		3. Egyéb céltartalékok	0	0	0	
66.	F.	Kötelezettségek (67+71+80)	1 393 232	1 422 183	28 951	2,1%
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsöntőke) (68-70)			0	
68.		1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozá			0	
69.		2. Hátrasorolt kötelezett. egyéb részes. Visz. lévő vállalkoz.ssal szemben			0	
70.		3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodó			0	
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	921 936	773 438	-148 498	-16,1%
72.		1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
73.		2. Átváltoztatható kötvények			0	
74.		3. Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.		4. Beruházási és fejlesztési hitelek	795 000	705 000	-90 000	
76.		5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.		6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	#####
78.		7. Tartós kötelezett. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk.ssal szemben			0	
79.		8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	126 936	68 438	-58 498	-46,1%
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ	471 296	648 745	177 449	37,7%
81.		1. Rövid lejáratú kölcsönök	110 000	100 000	-10 000	-9,1%
82.		- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.		2. Rövid lejáratú hitelek	554	90 000	89 446	
84.		3. Vevőtől kapott előlegek	57 270	74 502	17 232	30,1%
85.		4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	176 746	205 171	28 425	16,1%
86.		5. Váltótartozások			0	
87.		6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		28 000	28 000	
88.		7. Rövid lejáratú kötelezett. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.		8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	126 726	151 072	24 346	19,2%
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91-93)	1 188 405	1 208 407	20 002	1,7%
91.		1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 700	5 126	-1 574	-23,5%
92.		2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	46 948	115 415	68 467	145,8%
93.		3. Halasztott bevételek	1 134 757	1 087 866	-46 891	-4,1%
94.		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	5 073 464	5 133 279	59 815	1,2%

Nyíregyháza 2023. április 20.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 13.
Adószám: 11256779-2-15

-28-

1 1 2 5 6 7 7 9 9 6 0 4 1 1 4 1 5

statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 8 9

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

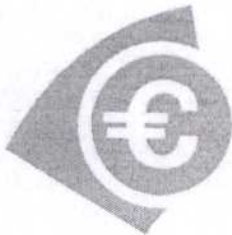
"A" tip. (összköltség eljárással) **EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Beszámolási időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

A tétel megnevezése		Bázis	Tárgyév	Bázis eltérés	
		2021	2022	eFt	%
I.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 042 693	2 001 713	959 020	92,0%
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 042 693	2 001 713	959 020	92,0%
II.	03 Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 903	2 683	780	41,0%
	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	1 903	2 683	780	41,0%
III.	Egyéb bevételek	850 376	563 315	-287 061	-33,8%
	- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
IV.	05 Anyagköltség	311 515	727 440	415 925	133,5%
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	386 043	440 329	54 286	14,1%
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	24 546	31 281	6 735	27,4%
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	16 193	36 427	20 234	125,0%
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 575	35 733	22 158	163,2%
	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	751 872	1 271 210	519 338	69,1%
V.	10 Bérköltség	572 283	686 418	114 135	19,9%
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 560	76 081	16 521	27,7%
	12 Bérjárulékok	65 042	97 473	32 431	49,9%
	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	696 885	859 972	163 087	23,4%
VI.	Értécsökkenési leírás	164 240	164 336	96	0,1%
VII.	Egyéb ráfordítások	210 574	165 728	-44 846	-21,3%
	- ebből: értékvesztés			0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	71 401	106 465	35 064	49,1%
VIII.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0	
	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.			0	
- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0		
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	749	6 416	5 667	756,6%
	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	749	6 416	5 667	756,6%
IX.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 216	107 625	94 409	714,4%
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	20 Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20	625	605	
	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	13 236	108 250	95 014	717,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-12 487	-101 834	-89 347	715,5%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)	58 914	4 631	-54 283	-92,1%
X.	Adófizetési kötelezettség	5 096		-5 096	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. -X.)	53 818	4 631	-49 187	-91,4%

Nyíregyháza 2023. április 20.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Építész ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház út 18.
Adószám: 11256779-2-15



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. éves beszámolójáról

A Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. tagjának

Vélemény

Elvégeztük a Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 133 279 E Ft, az adózott eredmény 4 631 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

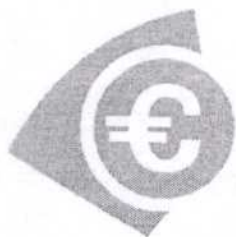
Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek,



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

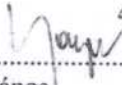
42/342-339 30/95-35-776

minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

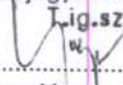
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2023. április 20.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11494399-2-15


Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
I.g.sz.: 002059


Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szöveggörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.

Adószám: 11256779-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg megye
Cégjegyzék szám: 15-10-040189

Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.

4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szódaház út 18.

Kiegészítő melléklet
2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza - Sóstófürdő, 2023. április 20.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-15

-28-

C/A

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
 - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszaírások alkalmazása
 - 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.23. Leltározási szabályok
 - 2.24. Pénzkezelési szabályok
 - 2.25. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása

- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash flow-kimutatás
- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
- 4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - 4.3. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
 - 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját részvények
 - Részvénykibocsátás
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tőkemegfelelés
 - 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre

- 4.10. Céltartalékok - egyéb címen
- Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
- Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Elhatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek

5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
- Adófizetési kötelezettség változása
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
- Összevont tételek az eredménykimutatásban
- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
- Bevételek alakulása
- Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek
- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Egyéb bevételek jelentős tételei
- Üzletág értékesítés bemutatása
- Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
- Költségek költségnemenként
- Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
- Egyéb ráfordítások jelentős tételei
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása

- Adóalap módosító tételek
- Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
- Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
- 5.7. **Eredmény**
- Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
- Lezárt származékos ügyletek az eredményben
- Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. **Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**
- Vezető tisztségviselők munkadíja
- Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.5. **Bér- és létszámadatok**
- Létszámadatok
- Béradatok
- Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
- Bérráulékok jogcímenként
- 6.6. **Környezetvédelem**
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.7. **COVID-19 hatások**

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenységi köre sokrétű. A ténylegesen végzett tevékenységek a mindenkori piaci igényekhez, lehetőségekhez igazodnak. A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Fizikai- és közérzetjavító szolgáltatás, mint főtevékenység
- Humán egészségügyi szolgáltatás
- Szálloda üzemeltetés,-idegenforgalmi tevékenység
- Vendéglátási szolgáltatás
- Kiskereskedelmi tevékenység
- Ingatlanhasznosítás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 1. Fürdőház 3*+ Hotel szálláshely-, fizikai közérzet javító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtás

4400 Nyíregyháza, Malom utca 19/A Júlia Fürdő fizikai közérzetjavító-, humánegészségügyi szolgáltatás nyújtása

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 6. Tófürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 2. Élmény- és Parkfürdő fizikai közérzetjavító szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 3. Svájci Lak szálláshely, vendéglátási szolgáltatás

4400 Nyíregyháza, Fürdőház tér 4. Víztorony vendéglátóipari, idegenforgalmi tevékenység

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bír nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft	Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A minősített többséget biztosító (75%-öt meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz., 100%.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás időszaka a COVID hullámai után szintén rendkívül nehéz körülmények közt zajlott. Az orosz-ukrán háború kihatással volt a világgazdasági folyamatokra: az infláció megnövekedésével, hiteldrágulással és elszabadult energiaárakkal kellett szembenéznünk, aminek következményeként két egységünket határozatlan időre be kellett zárunk. Bevételeink szempontjából a szezon időszaka már kezd visszatérni a pandémia előtti állapothoz és a belföldi turizmus mellett a külföldiek aránya is növekedésnek indult. Mindezek ismeretében szükséges értékelni tárgyévi gazdálkodási eredményeinket.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Soós Csilla, 164772

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Podlovics Lajos (4400 Nyíregyháza, Déri Miksa utca 61.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Könyvvizsgálati megbízás időtartama: 2021.07.01-2023.05.31.

Könyvvizsgáló társaság neve, címe: PV Audit KFT, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

Név: Varga János
Cím: 4400 Kandó Kálmán u. 12.
Tagsági igazolvány száma: 002059

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül a Felügyelő Bizottság határozata is szükséges.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza - Sóstófürdő, Szóadaház út 18.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 80,000 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 Mft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteit is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

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

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

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték meghatározása során az egyedi értékelés elvét alkalmazzuk, melyet részletesen az értékelési szabályzatban írunk le.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 10 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 10 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő

devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyévét megelőző üzleti évben tárgyi eszközei közül a Fürdőház Hotel ***, a Svájci Lak Panzió, a Víztorony, Kisvakond (telek, épületek, építmények) valamint a Tófürdő, Parkfürdő földterület, mint eszközöket a piaci értéken értékelt a törvényi előírásoknak megfelelően.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el, kivéve, ha azok eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el, kivéve, ha az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt raktári anyagokról FIFO módszerrel folyamatos, programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk. A vendéglátóipari alapanyagokról, nyersanyagokról szintén programmal támogatott készletnyilvántartást vezetünk, melyeket átlagos beszerzési áron tartunk nyilván. Az egyéb nem raktárban tárolt más célra vásárolt anyagok- és árukról nem vezetünk folyamatos készletnyilvántartást. Ezek esetében az év végi értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Gazdasági Társaságunk a nem realizált árfolyamvesztés esetén a 2010. üzleti évtől a 2000. évi C. törvény 33.§ (2) bekezdés lehetőséget alkalmazva a halasztott ráfordítás lehetőségével él, ennek következtében a 41. § (4) bekezdése értelmében céltartalékot kell képezni.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

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

2.25. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	4 824 567	4 785 725	-38 842

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.I.	Immateriális javak	55 826	56 150	324
A.II.	Tárgyi eszközök	4 766 991	4 727 825	-39 166
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 750	1 750	0
B.	Forgóeszközök	243 983	331 546	87 563
B.I.	Készletek	26 621	27 996	1 375
B.II.	Követelések	64 841	89 350	24 509
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	152 521	214 200	61 679
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 915	16 008	11 093
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 073 465	5 133 279	59 814
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	2 421 827	2 432 689	10 862
D.I.	Jegyzett tőke	684 300	684 300	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	2 526 525	2 526 525	0
D.IV.	Eredménytartalék	-1 701 599	-1 647 782	53 817
D.V.	Lekötött tartalék	211 720	211 720	0
D.VI.	Értékelési tartalék	647 063	653 295	6 232
D.VII.	Adózott eredmény	53 818	4 631	-49 187
E.	Céltartalékok	70 000	70 000	0
F.	Kötelezettségek	1 393 233	1 422 183	28 950
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	919 438	773 438	-146 000
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	473 795	648 745	174 950
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 188 405	1 208 407	20 002
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 073 465	5 133 279	59 814

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 042 693	2 001 713	91,98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 903	2 683	40,99
III.	Egyéb bevételek	850 376	563 315	-33,76
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	751 872	1 271 210	69,07
V.	Személyi jellegű ráfordítások	696 885	859 972	23,40
VI.	Értéksökkenési leírás	164 240	164 336	0,06
VII.	Egyéb ráfordítások	210 574	165 728	-21,30
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	71 401	106 465	49,11
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	749	6 416	756,61
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 236	108 250	717,85
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-12 487	-101 834	-715,52
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	58 914	4 631	-92,14
X.	Adófizetési kötelezettség	5 096	0	-100,00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	53 818	4 631	-91,40

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	95,09	93,23
Immateriális javak	1,10	1,10
Tárgyi eszközök	93,96	92,10
Befektetett pénzügyi eszközök	0,03	0,03
Forgóeszközök	4,81	6,46
Készletek	0,52	0,55
Követelések	1,28	1,74
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	3,01	4,17
Aktív időbeli elhatárolások	0,10	0,31
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 50,2 %-ban, a tárgyévben 50,8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 9 097,4 %-ban, a tárgyévben 8 689,4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 9,3 nap, a tárgyévben 5,1 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 10,7 nap, a tárgyévben 8,4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 10 862 Eft értékkel, 0,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,7 %, a tárgyévben 47,4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 57,5 %-át, a tárgyévben 58,5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 28 950 Eft értékkel, 2,1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 34 %-ról 45,6 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 61 679 Eft értékkel, 40,4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,46 , a tárgyévben 0,47 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 4,3 %, a tárgyévben 5,9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,18, a tárgyévben 0,23 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 6,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 21,3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 259 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 893 818 E Ft, a tárgyévben 2 571 444 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 677 626 E Ft értékkel, 35,8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 042 693 E Ft, a tárgyévben 2 001 713 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 959 020 E Ft értékkel, 92 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,1 %-át, a tárgyévben a 0,1 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 7,9 %, a tárgyévben 0,7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,2 %, a tárgyévben 0,2 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 52 Ft, a tárgyévben 2 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 11 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 77 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2 857 E Ft, a tárgyévben 5 484 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 53 818 E Ft, a tárgyévben 4 631 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 49 187 E Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-220 941	228 445
1a.	Adózás előtti eredmény +	58 914	4 631
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	58 914	4 631
2.	Elszámolt amortizáció +	164 240	164 336
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	56 190	28 425
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	31 757	51 749
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-543 937	20 002
9.	Vevőkövetelés változása +	-38 084	-15 410

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	36 263	-9 099
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	13 716	-11 093
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	5 096
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-137 649	-127 455
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	137 649	127 455
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-48 491	-41 051
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	100	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	110 000	100 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	120 139	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeeszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	278 730	141 051
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-407 081	59 939
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	1 740
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-407 081	61 679

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés*	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	78 915	1 479	1 641	0	78 753
Szellemi termékek	21 098	2 500	7 900	0	15 698
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	100 013	3 979	9 541	0	94 451
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 671 869	59 324	561	0	4 730 632
Műszaki berendezések, gépek, járművek	328 057	850	5 779	0	323 128
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	429 527	32 308	5 311	0	456 524

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	6 001	125 169	127 345	0	3 825
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 435 454	217 651	138 996	0	5 514 109
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	23 756	1 016	0	0	24 772
Szellemi termékek	20 431	0	6 902	0	13 529
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	44 187	1 016	6 902	0	38 301
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	819 990	94 856	0	0	914 846
Műszaki berendezések, gépek, járművek	202 812	20 646	0	0	223 458
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	292 601	13 758	5 088	0	301 271
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 315 403	129 260	5 088	0	1 439 575
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 658	0	0	0	2 658

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Szellemi termékek	998	0	0	0	998
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 656	0	0	0	3 656
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	95 116	0	0	0	95 116
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 173	0	0	0	26 173
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 392	0	0	0	39 392
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	160 681	0	0	0	160 681
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

4.6. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszairás	Záró
Anyagok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	417	40	29	0	428
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	417	40	29	0	428

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	46 446	45 940	0	92	506
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	43 410	0	0	0
Követelések összesen	46 446	89 350	0	92	506

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaíráásra nem került sor.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elvégzett gyógykezelések NEAK térítési díja	2 908	10 933
Összesen:	2 908	10 933

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként (5040 eFT) kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	684 300	684 300		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	2 526 525	2 526 525		
Eredménytartalék	-1 701 599	-1 647 782	53 817	
Lekötött tartalék	211 720	211 720		
Értékelési tartalék	647 063	653 295	6 232	
Adózott eredmény	53 818	* 4 631	-49 187	
Saját tőke összesen	2 421 827	2 432 689	10 862	10 862

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A részvények materializációjuk szerint dematerializált formában lettek kibocsátva.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem

kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat (kiemelve a tárgyévi kibocsátásokat):

Részvények adatai és forgalma

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények			6843	100 000
ebből: törzsrészvény			6843	100 000
szavazatszöbbségi részvény	0	0	0	0
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	0	0	0	0
Bemutatóra szóló részvények			0	0
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatszöbbségi részvény	0	0	0	0
osztalékelszöbbségi részvény			0	0
dolgozói részvény	0	0	0	0

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
kamatkozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	0	0	0	0
Részvények mindösszesen			6843	100 000
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

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

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.05	20 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.13	15 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.10.28	6 720
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.16.	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.18	6 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.21	10 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2009.12.22	9 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.05	5 000
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	2011.12.06	135 000
Összesen:		211 720

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	647 063	6 232	0	653 295
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	647 063	6 232	0	653 295
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0

Tőke megfelelés

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege a tárgyévben nem változott.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
HHS Beruházási Hitel	8	795 000
Nyírségvíz ZRT	17	50 979
Összesen:	-	845 979

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Kötelezettség (eFT)

Biztosítékok

500 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt. Fürdőház Hotel 15086 hrsz folyószámla hitel (210 MFt)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt. Fürdőház Hotel 15086 hrsz (Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítéki jelzálog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15157/4 hrsz (900 MFt Sóstó hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15181/4 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő 15181/5 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

500 MFt (Keretbiztosítási jelzálog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió (210 MFt folyószámla hitel)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Svájci Lak Panzió 15088 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Közpark 15089 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

500 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt Parkfürdő rész 15157/4 hrsz
(210 MFt folyószámla fedezet)

500 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (210 MFt folyószámla hitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Parkfürdő 15087/3 hrsz (900 MFt Sóstó Hotel beruházási hitel)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Tófürdő 15082 hrsz. (900 MFt Hotel Sóstó Hotel beruházási hitel fedezet)

900 MFt (keretbiztosítási jelzálogjog) OTP Bank Nyrt. Víztorony 15085 hrsz (900 MFt Hotel Sóstó Hotel beruházási hitel fedezet)

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
HHS Beruházási hitel átsorolás	795 000	90 000	700 000
Tulajdonossal szemben fennálló középtávú	96 000	28 000	68 000
Összesen:	891 000	118 000	768 000

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Rövid lejáratú kölcsönök	100 000
3. Vevőktől kapott előlegek	74 502
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	205 171
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	151 072

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a Tulajdonossal, mint kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 28 000 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	0

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Magyarüdítő Forgalmazó Zrt	6 700	5 126
Összesen:	6 700	5 126

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
HHS Beruházási hitel felhalmozott kamat	11 163	100 639

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Elhatárolt prémium és járulécai	8 992	3 613
Társasági szintű jutalom és járulécai	21 994	0
Összesen:	42 149	104 252

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Hasznosítási jog Viva Plázs büfé	5 642	5 172
Kádfürdő átalakításhoz kapott támogatás	20 829	20 517
Tulajdonos által juttatott felhalm. támogatás	209 423	206 062
TC-2003 GKM támogatás	2 603	2 531
SZTP-2003-TU-21 Tófürdő gyermekmedence	1 850	1 751
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekmedence felújítás	1 982	1 885
EAOP-2.1.1/A-2f-2009-0004 Parkfürdő rekonstr	408 781	401 968
Fejlesztési támogatás 2002.	10 181	10 099
Fejlesztési támogatás 2003.	12 389	11 719
ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014 Fürdőház felúj. proj	41 578	40 918
TOP 6.5.1-16 NY1-2017-00005 Júlia fürdő	147 475	133 745
Júlia fürdő energetikai projekt önk. hozzájár	35 582	32 269
Tófürdő projekt 2019.	172 507	159 609
Hotel Fürdőház Kisfaludy pályázat 2019.	33 769	30 607
Svájci Lak Panzió Kisfaludy projekt	30 166	29 014
Összesen:	1 134 757	1 087 866

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 042 693	55,0	2 001 713	77,8
Aktivált saját teljesítményérték	1 903	0,1	2 683	0,1
Egyéb bevételek	850 376	44,9	563 315	21,9
Pénzügyi műveletek bevételei	749	0,0	6 416	0,2
Bevételek összesen	1 895 721	100,0	2 574 127	100,0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A Beszámolási időszakban elszámolt árbevételt a tulajdonostól számoltunk el nettó 3857 eFt értékben.

A Nyíregyháza MJV Önkormányzat gazdasági társaságaitól elszámolt tárgyévi bevételek a következők:

- Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit KFT 1077 eFt
- NYÍRVV Nonprofit Kft. 5 502 eFt

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fürdő-, gyógyfürdőszolgáltatás	719 877	1 390 352
Szálláshely értékesítés	78 694	135 448
Vendéglátási szolgáltatás árbevétele	114 742	249 829
Ingatlan hasznosítás árbevétele	124 478	209 844
Hirdetés, reklámszervezés árbevétele	2 494	5 003
Szaktanácsadás, szakfelügyelet	2 058	4 905

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb szolgáltatások	350	6 332
Összesen:	1 042 693	2 001 713

Export árbevétel bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
ÉARFÜ Parkfürdő projekt önkorm	298 425	89 002	3 361	206 062
ÉARFÜ Parkfürdő projekt kapott	590 240	181 460	6 812	401 968
Phare 2002. működési támogatás	80 045	69 863	82	10 100
Phare 2003. működési támogatás	47 790	35 400	670	11 720
SZTP-2003 tófürdő gyermekmedence	4 798	2 946	100	1 752
TC-2003 GKM támogatás	10 594	7 992	72	2 530
SZTP-2004 Parkfürdő gyermekm. felújítás	5 000	3 018	97	1 885
Fürdőház 2001. felújítási program	27 240	6 410	312	20 518
ÉAOP Fürdőház Hotel felújítás	61 110	19 532	661	40 917
TOP Júlia fürdő projekt 2018.	188 997	147 475	13 730	133 745
TOP Júlia fürdő önkorm. támogatás	45 600	10 019	3 312	32 269
TOP Tófürdő felújítás projekt 2019	220 770	48 263	12 898	159 609
Kisfaludy projekt Fürdőház Hotel	41 083	7 313	3 164	30 606
Kisfaludy projekt Svájci Lak Panzió	33 408	3 242	1 152	29 014
Összesen:	1 655 100	631 935	46 423	1 082 695

Visszatérítendő kapott támogatások

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak: Az ÉAOP-2.1.1/A-2f-2009-004. kódszámú

"A XXI. századi fürdő kultúra megteremtése a nyíregyháza-sóstói hagyomány alapjain - a Parkfürdő rekonstrukciója és bővítése" elnevezésű közbeszerzési projekt keretében a rekonstrukcióval kapcsolatos bevételek-kiadások elkülönített főkönyvi számlákon vannak nyilvántartva. A projekt teljes bekerülési költsége 1.189.758.000 Ft, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Közhasznú Nonprofit KFT támogatás, 25% NYMJV önkormányzat önerő, 25% Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. önerő. A projekt kezdése 2010.01.04. zárása 2012.03.31.

Az ÉAOP-2.1.2-12-2012-0014. kódszámú a "Fürdőház Panzió fejlesztése" 2013. évi projektünk, melynek keretében a Fürdőház egy 3*-os besorolású Hotellé alakult. A felújítással kapcsolatos bevételek-kiadások számláit elkülönítetten tartjuk nyilván. A projekt teljes bekerülési költsége 141 182 eFt, melynek forrásaránya a következőképpen alakul: 50% ÉARFÜ Nonprofit KFT támogatás, 50% önerő. A projekt kezdése 2013.01.16. zárása 2013.12.31.

A TOP 6.5.1-16-NY1-2017-00005. Júlia fürdő energetikai korszerűsítése 2018. évben kapott támogatási odaítélt összege 188 664 eFt. A projekt támogatási intenzitása 100%. A projekt teljes bekerülési költsége 260 535 eFt. A projekt megvalósítás kezdése 2017.12.01, projekt zárása 2018.11.30.

TOP-6.1.4-16-NY1-2017-00003.számú Tófürdő fejlesztése, újítása projekt keretében 220 770 eFt odaítélt támogatást nyertünk. A projekt támogatási intenzitása 99%. A projekt megvalósításának kezdő időpontja 2018.01.01., fizikai befejezése 2019.06.15.

Kisfaludy projekt keretében 41 MFt támogatási összeggel mintegy 63 MFt bekerülési értékben a Fürdőház Hotel egységünkben végeztünk újításokat. Ide tartozott az épület

klimatikus rendszerének újraszervezése, kamerarendszer bővítése, gázkazánok cseréje, fürdőtér-szauna felújítása, valamint újításként a parkolóban egy elektromos töltőpont kiépítése is megvalósult.

Szintén Kisfaludy projekt keretében 33 MFt támogatási összeggel 90,7 MFt bekerülési értékben a Svájci Lak Panzió egységünkben végeztünk felújítást. Kamerarendszer bővítése, berendezési tárgyak, gázkazán cseréje, elektromos töltőoszlop, akadálymentes szoba, épület belső felújítás.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Fenntartási Hozzájárulás	161 047
Likviditást javító támogatás	350 000

Üzletág értékesítés bemutatása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Fenntartási Hozzájárulás	161 047
Likviditást javító támogatás	350 000

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	751 872	41,0	1 271 210	49,5
Személyi jellegű ráfordítások	696 885	37,9	859 972	33,5
Értékcsökkenési leírás	164 240	8,9	164 336	6,4
Egyéb ráfordítások	210 574	11,5	165 728	6,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 236	0,7	108 250	4,2
Ráfordítások összesen	1 836 807	100,0	2 569 496	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	444 084
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	318 310

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	751 872	46,6	1 271 210	55,3
Személyi jellegű ráfordítások	696 885	43,2	859 972	37,5
Értékcsökkenési leírás	164 240	10,2	164 336	7,2
Költségnemek összesen	1 612 997	100,0	2 295 518	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Javítás, karbantartás igénybevett szolg. költségei	101 591	96 091
Diákfoglalkoztatás költsége	98 841	121 993
Őrzés - védelem, pénzszállítás	27 391	29 819
Csatornahasználat díj	33 911	39 842
Reklám, propaganda költsége	16 831	30 565
Összesen	278 565	318 310

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	79 784
Adó, illetékek, hozzájárulások	74 812

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Arányosítás miatt le nem vonható áfa	79 784

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	180 346
Összesen:	180 346

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	170 307
Összesen:	170 307

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)**

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Import beszerzések**

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	* Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	10 275	16 215	26 490
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720
Összesen:	10 275	19 935	30 210

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 030 eFt

6.5. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	32	34
Fizikai	144	133
Összesen:	176	167

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	184 073	207 338
Fizikai foglalkozásúak	388 210	472 163
Összesen:	572 283	679 501

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Szép kártya juttatás	29 680
Összesen:	29 680

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	77 230
Szakképzési hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	14 940
Egyéb bérfelrakások	5 304
Összesen	97 474

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	32	21
Összesen:	32	21

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Sóstó-Gyógyfürdők ZRT. gazdálkodására is hatást gyakorolt. A járvány lassulása, illetve befejeződését követően egy újabb nehézséggel kell/ett szembenéznünk, ami szintén pénzügyileg, gazdaságilag az egész országot nehéz helyzetbe sodorta.