

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

2016. december 31-i

éves beszámolója

Független könyvvizsgálói jelentés

A Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. részvényese elé terjesztett éves beszámolóról a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 28 145 481 ezer Ft, az adózott eredmény 3 136 256 ezer 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 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb kérdések

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a tulajdonos által meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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

beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 Könyvvizsgálói 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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, 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 prezentálását, 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.

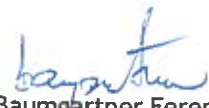
Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. március 14.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft
1103 Budapest Köér utca 2/A
Nyilvántartási szám: 002387


Jasper Zsuzsanna
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 002955

1	2	1	6	5	8	1	4	9	6	0	4	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	3	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

1034 Budapest, Szőlő u. 38.

2016.12.31

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2017. március 14.



[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

MÉRLEG - Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	22 725 273	0	26 919 880
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	153 088	0	167 635
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok	121 012		162 627
4. Szellemi termékek	10 001		5 008
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek	22 075		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 567 425	0	26 748 235
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 012 664		21 353 396
2. Műszaki berendezések, gépek járművek	1 157 529		1 530 444
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	301 761		330 612
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások	607 300		3 521 494
6. Beruházásokra adott előlegek	488 171		12 289
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 760	0	4 010
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 010		4 010
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	750		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. visz. álló vállalkozásban			
5. Egyéb tartós részesedés			
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban			
7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 944 201	0	1 199 260
I. KÉSZLETEK	182 448	0	151 594
1. Anyagok	44 771		60 029
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	44		44
4. Késztermékek	9 225		12 418
5. Áruk	128 093		75 488
6. Készletekre adott előleg	315		3 615
II. KÖVETELÉSEK	1 738 858	0	436 693
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	223 015		214 689
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 276		9 833
3. Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással szemben	11 809		8 632
4. Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5. Váltókövetelések			
6. Egyéb követelések	1 494 758		203 539
7. Követelések értékelési különbözete			
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	750
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Jelentős tulajdoni részesedés			750
3. Egyéb részesedés			
4. Saját részvények, saját üzletrészek			
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6. Értékpapírok értékelési különbözete			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 022 895	0	610 223
1. Pénztár, csekkek	24 037		20 542
2. Bankbetétek	998 858		589 681
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	43 509	0	26 341
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 693		10 661
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 816		15 680
3. Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	25 712 983	0	28 145 481

Keltezés: Budapest, 2017. március 14.

a vállalkozás vezetője

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

MÉRLEG - Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
D. SAJAT TÖKE	15 419 669	0	18 055 925
I. Jegyzett tőke	4 434 000		4 434 000
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék	10 394 101		10 394 101
IV. Eredménytartalék	-1 290 522		-736 046
V. Lekötött tartalék	600 000		827 614
VI. Értékelési tartalék			
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény	1 282 090		3 136 256
E. CÉLTARTALÉKOK	1 075 313	0	1 117 864
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	154 113		176 916
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	921 200		940 948
3. Egyéb céltartalék			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 020 447	0	2 841 059
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben			
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben			
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	170 000	0	1 355 095
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			1 185 095
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben			
8. Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben			
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	170 000		170 000
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 850 447	0	1 485 964
1. Rövid lejáratú kölcsönök			
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2. Rövid lejáratú hitelek			
3. Vevőktől kapott előlegek	38		38
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	964 706		782 869
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	37 944		36 175
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben	1 017		1 285
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben			
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 846 742		665 597
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 197 554	0	6 130 633
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	388 197		440 973
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	242 693		312 803
3. Halasztott bevételek	5 566 664		5 376 857
FORRÁSOK ÖSSZESEN	25 712 983	0	28 145 481

0

0

a vállalkozás vezetője

Keltezés: Budapest, 2017. március 14.


Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 224 620		11 545 827
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	12 359		14 972
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	10 236 979	0	11 560 799
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	5 949		3 193
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 180		45 263
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	26 129	0	48 456
III.	Egyéb bevételek	565 566		613 492
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>4 502</i>		<i>3 055</i>
05.	Anyagköltség	964 271		961 176
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 602 859		1 306 060
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	89 960		86 008
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	19 763		26 727
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	245 558		250 858
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+...+09.)	2 922 411	0	2 630 829
10.	Bérek	2 565 564		3 060 931
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	307 450		363 716
12.	Bérbírlatok	724 235		877 869
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+...+12.)	3 597 249	0	4 302 516
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 054 650		1 001 107
VII.	Egyéb ráfordítások	1 931 538		854 961
	<i>ebből: értékvesztés</i>	<i>3 618</i>		<i>40 461</i>
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 322 826	0	3 433 334
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékp., kölcs.) szárm. bev., árf. nyereségek			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 083		1 375
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		2
	<i>ebből: értékelési különbözet</i>			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+...+17.)	8 085		1 377
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékp., kölcs.) szárm. ráf., árf. veszteségek			
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	172		568
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5		60
	<i>ebből: értékelési különbözet</i>			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+...+22.)	177		628
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	7 908		749
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	1 330 734		3 434 083
X.	Adófizetési kötelezettség	48 644		297 827
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	1 282 090	0	3 136 256

Keltezés: Budapest, 2017. március 14.


.....
a vállalkozás vezetője



BGYH BUDAPESTI GYÓGYFÜRDŐI
ÉS HÉVIZEI ZRT.
BUDAPESTI KÖZMŰTÁRSASÁG ZRT.

BUDAPEST GYÓGYFÜRDŐI ÉS HÉVIZEI ZRT

1034 Budapest, Szőlő u. 38.

**Kiegészítő melléklet
a 2016. évi éves beszámolóhoz**

Szöke László

Vezérigazgató

Budapest, 2017.03.14.

Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve: Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság székhelye: 1034 Budapest, Szőlő u. 38.

A Társaság telephelyei, fióktelepei:

Rác Gyógyfürdő Budapest, I. ker. Hadnagy u. 8-10.

Rudas Gyógyfürdő Budapest, I. ker. Döbrentei tér 9.

Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda Budapest, II. ker. Frankel Leó u.25-29.

Király Gyógyfürdő Budapest, II. ker. Fő u. 84.

Csillaghegy Strand,Uszoda és Hotel Budapest, III.ker. Pusztakúti út 3

Római Strand Budapest, III.ker Rozgonyi Piroska u. 2.

Pünkösdfürdői strand Budapest, III.ker. Királyok útja 269-271.

Újpesti Gyógyfürdő és Uszoda Budapest, IV.ker. Árpád ú. 114-120.

Dandár Gyógyfürdő Budapest, IX.ker. Dandár u. 5-7.

Szt. Gellért Gyógyfürdő és Uszoda Budapest, XI.ker. Kelenhegyi u. 2-4.

Palatinus Strand Budapest, XIII.ker. Margitsziget

Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda Budapest, XIV.ker. Állatkert krt. 9-11.

Paskál Strand Budapest, XIV.ker. Egressy út 178/f.

Erzsébeti Jódos Gyógyfürdő és Strand Budapest, XX.ker. Vízisport u. 2.

Csepeli Strand Budapest, XXI.ker. Hollandi u. 14.

Paskál Javító Telep Budapest, XIV.ker. Fischer Iván u. 119.
40.091/5hr

Vízminőség-vizsgáló laboratórium Budapest XI.ker. Orlay u. 7.

Kolopfürdői Iszapkitermelő Telep Tiszasüly, (Szolnok megye) hrsz.0121

Alapítás és bejegyzés

A Társaságot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 1997.01.03-án jegyezte be Cg.01-10-043152 számon.

Jegyzett tőke: 4.434.000 ezer Ft

Ebből apport: 1.222.000 ezer Ft

Részvények névértéke:

Névre szóló dematerializált törzsrészvények száma	névértéke eFt-ban	összege eFt-ban
400 db „A” sorozatú	10.000 eFt	4.000.000
400 db „B” sorozatú	1.000 eFt	400.000
340 db „C” sorozatú	100 eFt	34.000
Összesen:		4.434.000

A részvények névértéke 100 ezer Ft, de a Társaság összevont címletű, dematerializált részvényekkel rendelkezik. Minden 100.000.- Ft, azaz Egyszázezer forint névértékű részvény egy szavazatra, minden 1.000.000.- Ft, azaz Egymillió forint névértékű összevont címletű részvény 10 szavazatra, minden 10.000.000.- Ft, azaz Tízmillió forint névértékű összevont címletű részvény 100 szavazatra jogosít.

A Társaság alaptőkéen felüli vagyonát alapításkor tőketartalékként vette nyilvántartásba.

A tőketartalék alapításkor: 4.377.769 ezer Ft volt.

2011. november 2. napjától a Társaság egyedüli részvényese a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. lett, amely 2015. január 15. napjától Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság, majd 2016. április 01.-től BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. formájában működik tovább, mely egyszemélyes zártkörűen működő részvénytársaság és egyedüli részvényese Budapest Főváros Önkormányzata, amelynek tulajdonosi jogait a Fővárosi Közgyűlés gyakorolja.

A cég tevékenységei

A Társaság főtevékenysége:

9604 '08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

A Társaság tevékenységei:

1107 '08 Üdítőital, ásványvíz gyártása
3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4311 '08 Bontás
4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291 '08 Vízi létesítmény építése
4634 '08 Ital nagykereskedelme
4711 '08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4719 '08 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4725 '08 Ital-kiskereskedelem
4761 '08 Könyv-kiskereskedelem
4778 '08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4799 '08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5510 '08 Szállodai szolgáltatás
5520 '08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5610 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás
5629 '08 Egyéb vendéglátás

5630 '08	Italszolgáltatás
6619 '08	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7729 '08	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7219 '08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység
7312 '08	Médiareklám
7320 '08	Piac-, közvélemény-kutatás
8531 '08	Általános középfokú oktatás
8532 '08	Szakmai középfokú oktatás
8541 '08	Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
8542 '08	Felsőfokú oktatás
8551 '08	Sport, szabadidős képzés
8559 '08	M.n.s. egyéb oktatás
8560 '08	Oktatást kiegészítő tevékenység
8622 '08	Szakorvosi járóbeteg-ellátás
9002 '08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9311 '08	Sportlétesítmény működtetése
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8551 '08	Sport, szabadidős képzés
9601 '08	Textil, szőrme mosása, tisztítása

Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, a beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Darida Erzsébet Gazdasági vezérigazgató-helyettes 1118 Budapest, Ménesi út 6.

Mérlegképes regisztrációs szám: 165955

A Társaság könyvvizsgálójának adatai:

A 2016. évi könyvvizsgálatot a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft végzi. Székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/a C épület. A könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Baumgartner Ferenc bejegyzett könyvvizsgáló. Lakcím: 1037 Budapest, Kunigunda út 22 (könyvvizsgálói engedélyszám: 002955),

2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság vezető tisztségviselői:

név, beosztás	lakcím
Szöke László, vezérigazgató	1117 Budapest, Prielle Kornélia u. 19/c.
Darida Erzsébet, gazdasági vezérigazgató-helyettes	1118 Budapest, Ménesi út 6.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

A Fővárosi Közgyűlés határozatának (1492/2014 (XII.3)) megfelelően a Társaság felügyelőbizottságának tagjai 2016. január 01. napjától kezdődően:

Orbán Gyöngyi (elnök)	1238 Budapest, Török u. 29.
Riczko Andrea	1025 Budapest Kavics u. 8/d.
dr. Csepeli Zsuzsanna	1147 Budapest Istvánffy u. 45.I. em.3.
Sára Emese	1034 Budapest Selmeci u. 19.III/4.

munkáltatói delegáltak:

Balogh Éva (munkavállaló)	1214 Budapest II. Rákóczi F. u. 345.
Szikra Zsolt (munkavállaló)	1134 Budapest Gidófalvy u. 13.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvizetésre vonatkozó rendelkezései szerinti – "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült "A" típusú eredménykimutatást is tartalmazó – éves beszámolót készítünk.

A nem forintba szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtjuk végre.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettünk.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladná meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. Jelentősnek minősülő hiba az év során nem merült fel.

Nem jelentős összegű a hiba, 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, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek

minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.

A kivételes előfordulású tételek értékhatárát 10 Millió Ft-ban határozta meg a Társaság. Ennek megfelelően az elszámolt rendkívüli -a rendes és rendszeres üzletmeneten kívül eső- gazdasági eseményekből származó értékhatárt meghaladó bevételeket illetve ráfordításokat a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk. Kivételes előfordulású tételeknek minősíthető különösen: apportálás, tartozásátvállalás, jegyzett tőke műveletek miatti részesedésváltozások, térítésmentes eszköz és szolgáltatás átadása és átvétele, elengedett kötelezettség, elengedett követelés, adott támogatások.

A Társaság vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelésnek a 100 ezer forintot meg nem haladó összegű követelést tekinti.

Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, valamint Társaságunk tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével terveztük meg és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől alkalmaztuk. A műemlék besorolású ingatlanok tekintetében 2014 január 01.-től újra elkezdte a Társaság az értékcsökkenés elszámolását. A számviteli politikát ennek a döntésnek megfelelően módosította. Az értékcsökkenés elszámolási elveiben 2015 január 01.-től újabb módosítás történt: a műemlék épületek amortizációs kulcsa egységesen 2%-ban lett meghatározva. A tárgyévi értékcsökkenés így már ennek megfelelően lett elszámolva. A változtatás éves eredményre gyakorolt hatását az adott pontoknál mutatjuk be.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Leányvállalat neve	Malomtó Törökfürdő Projekt Beruházó Kft
Leányvállalat székhelye	1034 Budapest, Szőlő u. 38.
Leányvállalat tevékenysége:	szállodai szolgáltatás

	(ezer forint)
	2016.12.31.
Jegyzett tőke	4.010
Tőketartalék	
Eredménytartalék	1.191
Lekötött tartalék	1.500
Értékelési tartalék	
Mérleg szerinti eredmény	-165
Saját tőke	6.536
Részesedés mértéke	100%

A Malomtó Kft. 2016-ban árbevételt nem realizált.

Közvetlen kapcsolt vállalkozások neve, székhelye:

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	1086 Budapest, Fiumei út 16.
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft	1067 Budapest, Eötvös u. 21.
FŐTÁV Budapesti Távhőszolgáltató Zrt	1116 Budapest, Kalotaszeg u.31.
FŐKERT Nonprofit Zrt	1073 Budapest, Dob u. 90.
Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft	1186 Budapest, Ipacsfa u. 19.
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	1081 Budapest, Alföldi u. 7.

Jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozások neve, székhelye:

Déli Kút Ásványvíz Kitermelő Kft	1038 Budapest, Kázmér u. 7.
----------------------------------	-----------------------------

A Déli Kút Ásványvíz Kitermelő Kft. „f.a” tulajdoni aránya 24%. Felszámolási eljárás alatt áll. A részesedés értékére az előző években 100%-ban értékvesztés lett elszámolva.

A korábban jelentős tulajdonú társaságnak számító Széchenyi Étterem Kft. üzletrészeit a Társaság átsorolta a forgatási célú értékpapírok állományába, mert szándéka az üzletrész rövid távon történő értékesítése.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye:

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
--	----------------------------------

I. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak elemzése

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
A Befektetett eszközök	22 725 273	26 919 880	4 194 607	118,5%
B Forgóeszközök	2 944 201	1 199 260	-1 744 941	40,7%
C Aktív időbeli elhatárolások	43 509	26 341	-17 168	60,5%
Eszközök összesen	25 712 983	28 145 481	2 432 498	109,5%

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
D Saját tőke	15 419 669	18 055 925	2 636 256	117,1%
E Céltartalék	1 075 313	1 117 864	42 551	104,0%
F Kötelezettségek	3 020 447	2 841 059	-179 388	94,1%
G Passzív időbeli elhatárolások	6 197 554	6 130 633	-66 921	98,9%
Források összesen	25 712 983	28 145 481	2 432 498	109,5%

A beszámoló mérlegében, eredménykimutatásában az „előző év” rovatban a Számviteli Törvény változásából eredő átcsoportosításokat a Társaság elvégezte. A változások az átrendezett adatokhoz mérten kerülnek bemutatásra.

A Társaság tárgyévi mérleg főösszege 28.145.481 eFt, mely a bázisidőszakhoz képest 9,5%-kal +2.432.498 eFt-tal növekedett. A növekedési dinamikája 2,2%-kal magasabb lett, mint az az előző évben volt. A növekedést elsősorban a tárgyi eszközök körében bekövetkezett növekedés okozta. A folyamatban lévő beruházások és az ingatlanok állománycsoport növekedett meghatározó mértékben, a korábban megkezdődött beruházási program miatt A forgóeszközökön belül az egyéb követelések jelentősen csökkentek, az MNV Zrt. részére 2015. év végén térítésmentesen átadott Dagály Fürdő miatti forgalmi adó követelés ez év eleji rendezése miatt (1.367.280 eFt).

A társaság befektetett eszközei az előző évhez képest 4.194.607 eFt-tal növekedtek, amely 18,5%-kal haladta meg a bázis évi értéket. Lényeges volument képviselt a tárgyév során végrehajtott beruházási érték, amely elérte az 5.742.057 eFt-ot. A meghatározó fejlesztéseket a Paskál Strand téliesítése, a Palatinus Strand főépületének modernizálásra, a Széchenyi Fürdő gépészeti beruházásai, valamint az új székház vásárlása és fejlesztése jelentették. Az említett tárgyévi beruházások a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. számára lényeges üzembiztonsági és üzletpolitikai jelentőséggel bírnak. A beruházásokat a Társaság részben saját forrásaiból, részben beruházási hitelből finanszírozza.

A forgóeszközök meghatározó részét (50,9%) az előző évekhez hasonlóan a szabad pénzeszközök állománya teszi ki, amely azonban csökkent az előző évi szinthez képest. A Társaság a tárgyév végén 610.223 eFt szabad pénzeszközzel rendelkezett.

A források között a saját tőke az osztalék kifizetéssel csökkentett adózott eredménnyel 2.636.256 eFt-tal nőtt.

A céltartalékok állománya az előző évhez képest 42.551 eFt-tal (+4,0%) növekedett. A változást egyrészt a költségek felmerülése miatti kiemelt javítási munkák fedezetére képzett tartalékok feloldása, másrészt a környezetvédelmi költségekre, illetve egyéb várható kötelezettségek fedezetére képzett tételek okozták. A céltartalékok meghatározó eleme a jövőbeni javítási, karbantartási költségekre - előző években - képzett tartalékok állománya, amely az elkövetkező években - az üzembiztonság megtartása érdekében - szükségessé váló kiemelt karbantartási feladatok fedezetére szolgál. A képzett céltartalék összetevőit a 14. pont alatt részletezzük.

A Társaság tárgyévi kötelezettségei a bázisidőszakhoz képest 5,9%-kal csökkentek. A tartozások arányában azonban változás történt: a hosszú lejáratú kötelezettségek részaránya megnövekedett a beruházási hitelek igénybevétele miatt. Ezzel párhuzamosan a rövid lejáratú tartozások aránya csökkent. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős mértékben csökkentek, amit a 2015. év végén végrehajtott térítésmentes eszköz átadás forgalmi adó tartalmának 2016 év eleji pénzügyi rendezése jelentett. A Társaság az év során a beruházási programjának finanszírozására 1.185.095 eFt beruházási hitelt vett fel. Törlesztése 2018-tól kezdődik meg. A Társaság a tárgyévi során kötelezettségeit rendben teljesítette, határidőn túli adótartozása nem volt. Az igazgatóság döntésének megfelelően a 2015 üzleti év után 500.000 eFt. osztalékfizetést teljesített.

2013-ban a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. megkapta a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.-től a Rudas fürdő déli szárnyának vagyongazdálkodói jogait. A hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyongazdálkodásba vett ingatlan átvételkor értéke 170.000 eFt volt. A Rudas Gyógyfürdő 2014 évi felújítása során a déli szárny teljesen megújult, korszerű és minőségi részévé vált a teljes fürdőnek. A felújítás pénzügyi elszámolása folyamatban van az MNV Zrt.-vel.

A passzív időbeli elhatárolások volumene csökkent az előző évi szinthez képest, ami a korábbi években kapott támogatások értékcsökkenésnek megfelelő feloldásából adódott.

A Társaság tőkeszerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy átrendeződtek az előző évet jellemző arányok: az eszközökön belül növekedett a befektetett eszközök (+7,3%-kal), csökkent a forgóeszközök aránya (-7,2%-kal). A forrásokon belül növekedett a saját tőke aránya (+4,2%-kal), miközben a kötelezettségek-, a céltartalékok- és passzív elhatárolások részaránya csökkent (rendre: -1,7%, -0,2%, -2,3%-kal).

A befektetett eszközöket 67,1%-ban a saját tőke finanszírozza (előző év: 67,9%), 20,0%-ban pedig a halasztott bevételek (előző év: 24,5%).

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Vagyoni értékű jogok	121 012	162 627	41 615	134,4%
Szellemi termékek	10 001	5 008	-4 993	50,1%
Immateriális javakra adott előlegek	22 075	0	-22 075	0,0%
Immateriális javak	153 088	167 635	14 547	109,5%

Az immateriális javak mérleg szerinti értéke a tárgyév folyamán 14.547 eFt-tal, +9,5%-kal növekedett. A meghatározó változást egyes eszközök használati jogának megszerzése jelentette. A csökkenés a tárgyévben elszámolt amortizációból keletkezett.

Tárgyi eszközök

				(ezer forint)
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 012 664	21 353 396	1 340 732	106,7%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 157 529	1 530 444	372 915	132,2%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	301 761	330 612	28 851	109,6%
Beruházások, felújítások	607 300	3 521 494	2 914 194	579,9%
Beruházásokra adott előleg	488 171	12 289	-475 882	2,5%
Tárgyi eszközök	22 567 425	26 748 235	4 180 810	118,5%

A tárgyi eszközök állománya a bázisidőszakhoz képest +4.180.810 eFt-tal, +18,5%-kal nőtt. A változást a már korábban részletezett, tárgyévben végrehajtott beruházási volumen (5.742,1 MFt) okozta, valamint az év során elszámolt amortizáció, amely csökkentette a tárgyi eszközök állományát.

A tárgyi eszköz változásainak részletesebb bemutatása az eszközök mozgástáblájában található.

6.1 Értékcsökkenés leírási módokként

Az értékcsökkenés lineáris módszerrel került elszámolásra. Az éves értékcsökkenés összege 1.001.107 eFt volt, ami az előző évihez képest 53.543 eFt-tal (-5,1%) csökkent.

Terven felüli értékcsökkenés a tárgyévben 6.734 eFt összegben merült fel.

6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

A Társaság nem rendelkezik környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

2013-ban vagyonkezelési szerződést kötött a Társaság a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-vel a Rudas fürdő un. déli szárnyával (volt palackozó rész) kapcsolatosan. A vagyonkezelésbe vett telek és ingatlan induló könyv szerinti értéke 170.000 eFt volt. A tárgyévben 700 eFt értékcsökkenés lett az ingatlanra elszámolva. A 2014-ben befejezett déli szárnyat érintő rekonstrukciós felújítási-bővítési munkák pénzügyi elszámolásai jelenleg folyamatban vannak az MNV Zrt.-vel.

7. Befektetett pénzügyi eszközök

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 010	4 010	-	100,0%
Jelentős tulajdoni részesedés	750	-	-750	0,0%
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
Összesen:	4 760	4 010	-750	84,2%

A befektetett pénzügyi eszközök állománya a bázis időszakhoz képest 750 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a jelentős tulajdoni részesedésnek számító Széchenyi Étterem Kft. üzletrészeit a Társaság értékesíteni kívánja 2017-ben. Az értékesítési szándék miatt a forgatási célú értékpapírok közé sorolta a Társaság az említett üzletrészt.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének alakulása (ezer forint):

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszaírt értékvesztés	Záró
Déli Kút Kft	28 820	-	-	-	28 820
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	28 820	-	-	-	28 820

A Társaság a jelenlegi pénzügyi befektetésein 28.820 eFt értékvesztést számolt el a korábbi években. A tárgyév során újabb értékvesztés elszámolására nem került sor.

8. Készletek

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Anyagok	44 771	60 029	15 258	134,1%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	-
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	44	44	0	100,0%
Késztermékek	9 225	12 418	3 193	134,6%
Áruk	128 093	75 488	-52 605	58,9%
Készletekre adott előleg	315	3 615	3 300	1147,6%
Összesen:	182 448	151 594	-30 854	83,1%

A készletek állománya a tárgyév folyamán a bázisidőszakhoz képest -30.854 eFt-tal, azaz -16,9%-kal csökkent. Volumenében és arányában a legnagyobb változás az áruk készletértékében következett be. A Társaság az áruk között tartja nyilván az eladásra szánt Újpesti Fürdő értékét. 2015-ben a beruházások közül ide került átsorolásra a korábbi évben a Dagály Fürdő korszerűsítésére elkészített fejlesztési-

műszaki tervek értéke. A Társaság célja eredetileg az volt, hogy ezeket a fejlesztési terveket értékesítse. Az értékesítés meghiúsult, a tervek már nem hasznosíthatóak, ezért a Társaság a végleges kivezetés mellett döntött.

8.1 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint

A felgyűlt veszélyes hulladékokat a Társaság a megkötött szerződések értelmében kezeli. A Budapest Gyógyfürdői Zrt. a szerződéseiben előírja, hogy a veszélyes hulladékot képező göngyölegek a szállító cég tulajdonát képezik, aki gondoskodik annak nyilvántartásáról és elszállításáról.

9. Követelések

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Követelések áruszáll. szolgált. (vevők)	223 015	214 689	-8 326	96,3%
Követelések kapcs. váll. szemben	9 276	9 833	557	106,0%
Követelések jelentős rész. viszonyban lévő váll. szemben	11 809	8 632	-3 177	73,1%
Egyéb követelések	1 494 758	203 539	-1 291 219	13,6%
Összesen:	1 738 858	436 693	-1 302 165	25,1%

A követelések záró állománya 436.693 eFt, amely a bázisidőszakhoz képest jelentősen, -1.302.165 eFt-tal csökkent. A változásból 1.367.280 eFt-ot tett ki a térítésmentes eszközátadás forgalmi adó tartalma, amely követelésként lett előírva a MNV Zrt. felé és 2016 év elején pénzügyileg realizálódott. Az aktív vevők állománya biztos fizetőnek, megbízható partnernek bizonyul.

9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

(ezer forint)

Megnevezés	Egyedi minősítés alapján
Nyitó értékvesztés	25.750
Növekedés	40.461
Csökkenés	208
Záró értékvesztés:	66.003

A Társaság - a Sztv. előírásainak megfelelően - egyrészt egyedi minősítés alapján, másrészt csoportosan értékelte a vevőket, illetve a vevői követeléseket.

A vevői követelések egyedi minősítése alapján a tárgyévben 40.461 eFt értékben került elszámolásra értékvesztés, ugyanakkor 208 eFt értékben lett értékvesztés feloldva, vagy behajthatatlanság jogcímén kivezelve.

A záró értékvesztés egyenlegéből 19.379 eFt értékvesztést tesz ki a jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásnak minősülő Déli Kút Ásványvíz Kitermelő Kft. követelésére előző években képzett értékvesztés. A Társaság felszámolás alatt áll.

9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

(ezer forint)

Megnevezés		2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Malomtó Kft	vevőkövetelés	0	0	0	-
Főkert Zrt.	vevőkövetelés	425	864	439	203,3%
Budapesti Temetk. Int. Zrt.	vevőkövetelés	80	23	-57	28,8%
Főtáv Zrt.	vevőkövetelés	8 725	8 916	191	102,2%
Főkétűsz Kft.	vevőkövetelés	46	30	-16	65,2%
BVH Zrt.	vevőkövetelés	0	0	0	-
Déli Kút Kft.	vevőkövetelés	0	0	0	-
Összes vevőkövetelés		9 276	9 833	557	106,0%

9.3 Követelések jelentős részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

(ezer forint)

Megnevezés		2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Széchenyi Étterem Kft	vevőkövetelés	11.809	8.632	-3.177	73,1%

Egyéb részesedési viszonyban álló partnerrel szembeni követeléssel a Társaság a fordulónapon nem rendelkezett.

9.4 Az egyéb követelések

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Társasági adó	24 475	116 650	92 175	476,6%
Adott előlegek	8 761	2 716	-6 045	31,0%
Munkavállalókkal szembeni köv.	1 452	419	-1 033	28,9%
Térítésmentes eszk.átadás áfa köv.	1 367 280	0	-1 367 280	0,0%
Különféle egyéb követelés	36 542	25 677	-10 865	70,3%
„T” egyenlegű szállítók	4 273	8 758	4 485	205,0%
Köv. évi esedékes áfa visszaigénylés	48 064	42 205	-5 859	87,8%
Társadalombiztosítás	3 911	7 114	3 203	181,9%
Összesen:	1 494 758	203 539	-1 291 218	13,6%

Az egyéb követelések mérleg szerinti értéke 203.539 eFt, ami jelentősen csökkent az előző évihez képest. A fenti táblázatból látható, hogy a változás meghatározó eleme a már említett Dagály Fürdő térítésmentes eszközátadás adótartalmának rendezéséből adódó csökkenés.

10. Értékpapírok

A Társaság a tárgyév során a forgatási célú értékpapírok állományába sorolta át a Széchenyi Étterem Kft. üzletrészeit, amelyet 2017. évben értékesíteni kíván. Az értékesítésről a tárgyalások jelenleg folyamatban vannak.

11. Pénzeszközök

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Pénztár, csekkek	24 037	20 542	-3 495	85,5%
Bankbetétek	998 858	589 681	-409 177	59,0%
Összesen:	1 022 895	610 223	-412 672	59,7%

A Társaság pénzeszközeinek záró értéke 610.223 eFt volt a fordulónapon, ami az előző évhez képest csökkenést mutat -412.672 eFt értékben (-40,3%). A csökkenés a beruházások finanszírozási igényére visszavezethetően következett be. A mellékletben található Cash-flow kimutatás mutatja be a pénzeszköz állományváltozásának összetevőit.

12. Aktív időbeli elhatárolások

12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Teljesített utalványos gyógy szolgáltatás	11 412	10 510	-902	92,1%
Fordulónapot követően kiszámlázott	229	151	-78	65,9%
Járó kamat	52	0	-52	0,0%
Összesen:	11 693	10 661	-1 032	91,2%
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	-	-	-	-

A tárgyidőszakban 10.661 eFt bevétel elhatárolására került sor, melyből a meghatározó tételt az utalványos gyógy szolgáltatás tárgyévre eső értéke jelentette, melynek értéke 10.510 eFt.

12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

				(ezer forint)
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Távfűtés, földgáz rendelkezésre állási díj	3 037	2 648	-389	87,2%
Biztosítási díj	5 376	4 107	-1 269	76,4%
Előfizetési díjak	951	686	-265	72,1%
Egyéb	22 452	8 239	-14 213	36,7%
Összesen:	31 816	15 680	-16 136	49,3%
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	23 770	1 131	-22 639	4,8%

A tárgyév folyamán 15.680 eFt értékben lett következő évet terhelő költség elhatárolva. Az aktív időbeli elhatárolásból kapcsolt vállalkozással szembeni összeget a 1.131 eFt jelent, a Főtáv Zrt.-vel szembeni szolgáltatási alapidíjak elhatárolt összege.

12.3 Halasztott ráfordítások

Halasztott ráfordítások elszámolására a tárgyidőszakban nem került sor.

13. Saját tőke

Jogcím	(ezer forint)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	4 434 000	0	0	4 434 000
Tőketartalék	10 394 101	0	0	10 394 101
Eredménytartalék *	-1 290 522	1 554 476	1 000 000	-736 046
Lekötött tartalék	600 000	500 000	272 386	827 614
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	1 282 090	3 136 256	1 282 090	3 136 256
Saját tőke	15 419 669	5 190 732	2 554 476	18 055 925

* Megjegyzés: a 2015-ös üzleti évvel kapcsolatosan a keletkezett adózott eredményből a tulajdonos 500.000 eFt osztalék kifizetéséről döntött. A 2016-ban bekövetkezett törvényi változások miatt, az összehasonlíthatóság elvéből következőleg a tárgyévben kifizetett – előző évi - osztalék összegét az eredménytartalék tárgyévi csökkenés oszlopában mutatjuk ki.

A saját tőke összege az eredményes gazdálkodás folytán a tárgyév során az adózott eredmény összegével nőtt.

A Társaság a tárgyévben lekötött tartalékot képzett 500.000 eFt értékben a jövőbeni beruházásai fedezetére, illetve a korábbi években képzett fejlesztési tartalékából 272.386 eFt.-ot használt fel a tárgyévi realizált beruházásaival összefüggésben. A lekötött tartalékok záró állománya így 827.614 eFt lett.

14. Céltartalékok

Jogcím	(ezer forint)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	154 113	35 742	12 939	176 916
ebből: Építményadó	62 646			62 646
Egyéb jogcím	71 461	23 750		95 211
Jogi perek várható költsége	20 006	11 992	12 939	19 059
Céltartalék a jövőbeni költségekre	921 200	83 125	63 377	940 948
ebből: Jövőbeni időszakos karbantartási-, árvízvédelmi költségek, környezetvédelmi ráfordítások	921 200	83 125	63 377	940 948
Összesen:	1 075 313	118 867	76 316	1 117 864

A céltartalékok állománya a tárgyév folyamán 42.551 eFt-tal változott, azaz 4,0%-kal nőtt. A tartalékon belül a jövőbeni költségekre képzett céltartalékok állománya a várható környezetvédelmi ráfordításokra képzett összeggel növekedett, csökkent ugyanakkor az év során végrehajtott kiemelt karbantartási, javítási munkák elvégzése miatti feloldással. A környezetvédelmi ráfordítások az értékesítési céllal tartott Újpesti Fürdő bontásával összefüggő veszélyes hulladékok kezelésével összefüggésben várhatóak. A Társaság még továbbra is jelentős céltartalék állománnyal rendelkezik a jövőbeni nagyjavítási feladatok fedezetére, amit továbbra is az indokol, hogy a műszaki felmérések alapján látható, hogy a fokozott üzemeltetési kockázatot jelentő műszakilag elavult gépek; műemléki fürdőépületek műszaki állaga következtében jelentős volumenű jövőbeni karbantartási program végrehajtása szükséges. Ennek szükségességét a folyamatosan növekvő igénybevétel és az ebből eredő üzembiztonsági kockázat követeli meg.

15. Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság a vagyongazdálkodásba vett Rudas fürdő déli szárnyának elszámolásai miatt rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettséggel, 170.000 eFt összegben. A fürdőt érintő felújítás MNV Zrt.-vel történő pénzügyi elszámolása jelenleg folyamatban van.

További hosszú lejáratú kötelezettséget jelent a beruházási hitelek állománya 1.185.095 eFt. értékben, amelyet a megkezdett beruházási program végrehajtása érdekében vett fel a Társaság. A beruházási hitelek törlesztése 2018. évben fog megkezdődni.

(ezer forint)					
Hitel típusa	Hitelkeret összege	Felhasznált hitel	Hitel lejárat	2017-ben esedékes rész	Megjegyzés
beruházási hitel	700.000	700.000	2023.03.30.	0	Budapest Bank Zrt.
beruházási hitel	1.900.000	485.095	2023.06.30.	0	OTP Bank Nyrt.

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Rövidlejáratú hitelek/kölcsönök	-	-	-	-
Vevőktől kapott előlegek	38	38	0	100,0%
Kötelezettségek áruszállításból	964 706	782 869	-181 837	81,2%
Rövid lej. köt. kapcs. váll. szemben	37 944	36 175	-1 769	95,3%
Rövid lej. köt. jelentős t.váll. szemben	1017	1 285	268	126,4%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 846 742	665 597	-1 181 145	36,0%
ebből:				
• Jövedelem elszámolás	119 533	146 499	26 966	122,6%
• Adók	1 646 214	412 448	-1 233 766	25,1%
Összesen:	2 850 447	1 485 964	-1 364 483	52,1%

A kötelezettségek állományában az ingatlan térítés mentes átadásával összefüggő forgalmi adó rendezés okozta a jelentős változást az előző évhez képest. A szállítók állománya -18,3%-kal csökkent az előző évi záró állományhoz képest.

17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
<u>Szállítói tartozás</u>				
Főtáv Zrt	36 246	34 862	-1 384	96,2%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt	1 698	163	-1 535	9,6%
Főkétsz Kft.		156	156	-
Fővárosi Településtiszt. és Környvéd. Kft			0	-
Főkert Zrt.		86	86	-
Immodus Zrt.		908	908	-
BVH Zrt.			0	-
Összesen:	37 944	36 175	-1 769	95,3%

Kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Széchenyi Étterem Kft. – szállítói tartozás	724	1.032	308	142,5%
Széchenyi Étterem Kft. – fizetett kaució	153	153	0	100,0%
Széchenyi Étterem Kft. – fizetett biztosítékok		100	100	-
Déli Kút Kft. f.a.	140	0	-140	0,0%
Összesen:	1 017	1 285	268	126,4%

18. Passzív időbeli elhatárolások

18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Füldbérlet	370 966	388 484	17 518	104,7%
Bérleti díj	1 935	0	-1 935	0,0%
Egyéb bevételi tételek	15 296	52 489	37 193	343,2%
Összesen:	388 197	440 973	52 776	113,6%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	-	-	-	-

18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Vezetői prémium, ösztönzők+közteher	169 414	241 994	72 580	142,8%
Bankköltség	256	109	-147	42,6%
Igénybevett szolgáltatás, közüzemi szolgáltatások	73 023	70 700	-2 323	96,8%
Összesen:	242 693	312 803	70 110	128,9%
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	-	-	-	-

18.3 Halasztott bevételek

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Fejlesztési támogatás elhatárolt összege	5 530 314	5 351 414	-178 900	96,8%
Operotól átvett tárgyi eszközök	15 901	12 307	-3 594	77,4%
Operotól átvett anyagkészlet	10 689	10 689	0	100,0%
Egyéb térítés nélkül átvett eszk.	9 760	2 447	-7 313	25,1%
Összesen:	5 566 664	5 376 857	-189 807	96,6%
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	-	-	-	

A halasztott bevételek az előző évek során a beruházások fedezetére kapott fejlesztési támogatások összegét jelentik, illetve a térítés nélkül kapott eszközök, anyagok piaci értékét. A halasztott bevételek éves feloldott összegei a felhasználás (értékcsökkenés elszámolás) során költségként elszámolt tételekhez igazodnak.

19. Mérlegen kívüli tételek

1. Folyamatban lévő peres ügyek

(ezer forint)		
Ellenérdekű fél	Követelés jogcíme	Követelés(+) / Kötelezettség(-) összege
Déli Kút Kft	bérleti díj és közüzemi díj tartozás	18.796
Puebla Kft.	Követelés (perlés előtt utolsó fizetési felszólítás)	4.783
Éghajlat Könyvkiadó Kft.	Előleg követelés (perlés előtt utolsó fizetési felszólítás)	8.890
magánszemélyek	felmondás érvénytelenítése	-10.272
magánszemélyek	vagyoni kártérítési perek	-5.731

2. Az ALLIANZ Hungária Biztosító által biztosított vendég balesettel kapcsolatos kárigény, melyek vonatkozásában 10 %-os önrész terheli a Társaságot, melynek összecszerűsége 256 ezer Ft.

3. Jelzáloggal terhelt ingatlanok

(ezer forint)				
Ingatlan	Hrsz	Jelzálog szerz. kelte	Jelzálog összege	Megjegyzés
Bp. belterület, XIV. ker.t	31373/11 hrszt.	2015.12.11.	100.000.000,-Ft és járuléka	A Paskál Strandfürdőhöz kapcsolódó építési telek, 5309 m2

A bemutatott jelzálog Budapest Főváros Kormányhivatal határozatának értelmében 2017 január 23.-án törésre került.

20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

				(ezer forint)
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
A - Üzleti tevékenység eredménye	1 322 826	3 433 334	2 110 508	259,5%
B - Pénzügyi műveletek eredménye	7 908	749	-7 159	9,5%
C - Adózás előtti eredmény	1 330 734	3 434 083	2 103 349	258,1%
D - Adózott eredmény	1 282 090	3 136 256	1 854 166	244,6%

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

					(ezer forint)
Megnevezés	2015	2016	Változás	Index	
Fürdőszolgáltatás árbevétele	9 135 289	10 444 191	1 308 902	114,3%	
Komplex gyógyfürdő ellátás	304 491	326 675	22 184	107,3%	
Értékesített áruk, vízértékesítés bevétele	184 277	183 475	-802	99,6%	
Egyéb szolgáltatások, tevékenységek árbevétele	612 922	606 458	-6 464	98,9%	
Összesen:	10 236 979	11 560 799	1 323 820	112,9%	

Az éves árbevétel az előző évihez viszonyítva +12,9%-kal emelkedett. A nagymértékű emelkedés oka a fürdők forgalmának emelkedése és a forgalom átrendeződése volt a magasabb jegyárakkal bíró egységek irányába. A fürdőket és szolgáltatásokat érintő differenciált áremelés a másik oka az árbevételek emelkedésének.

A Társaság éves árbevételének meghatározó részét, 90,3%-át a fürdőszolgáltatásokból származó bevételek teszik ki. A tárgyévben a fürdőszolgáltatások árbevételét 14,3%-kal növelte a Társaság. A fürdőszolgáltatások árbevétele a legfontosabb bevételi csoport, súlya a forgalom és az áremelések miatt tovább emelkedett.

A komplex gyógyfürdő ellátás bevételeinek +22 184 eFt-os emelkedése a kórházi copayment kismértékű (+100.- Ft, +6,7%) áremeléséből és a Gellért kórház korábbi évekből származó, OEP-felé történt elszámolásából származik.

21.2 Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Ital, víz értékesítés	4 445	5 664	1 219	127,4%
Termálvíz értékesítés, hőenergia	21 905	22 599	694	103,2%
Bérleti díjak, egyéb szolgáltatások	6 614	8 058	1 444	121,8%
Összesen	32 964	36 321	3 357	110,2%
<i>Kapcsolt partner szerinti részletezés:</i>				
BVH Zrt.	0	292	292	-
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	592	519	-73	87,7%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	95	1 306	1 211	1374,7%
Főkert Nonprofit Zrt.	4 001	4 523	522	113,0%
Főkéntűsz Főv. Kéményseprőipari Kft.	502	573	71	114,1%
Főtáv Zrt.	27 735	29 072	1 337	104,8%
Malomtó Kft.	39	36	-3	92,3%

22. Export értékesítés nettó árbevétele

A tárgyév során a Társaság 14.972 eFt értékben realizált export árbevételt, ami külföldi partnereknek értékesített csoportos fürdőszolgáltatásokból származott.

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Saját termelésű készletek állományváltozása	5 949	3 193	-2 756	53,7%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 180	45 263	25 083	224,3%
Összesen:	26 129	48 456	22 327	185,4%

A saját előállítású eszközök aktivált értékének döntő része a tárgyévben végrehajtott belső épület felújítások anyagszükségletének saját biztosításából keletkezett.

24. Egyéb bevételek

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Értékesített tárgyi eszközök	787	238 430	237 643	30296,1%
Káreseményekkel kapcsolatos bev.	5 192	12 691	7 499	244,4%
Végl.fejl.célra kapott támogatás halasztott bevételeinek feloldása	323 866	179 899	-143 967	55,5%
Céltartalék felhasználás	133 423	76 316	-57 107	57,2%
Különféle egyéb bevétel	13 350	68 087	54 737	510,0%
Előző évek eredmény helyesbítés	3 411	6 563	3 152	192,4%
Visszaírt értékvesztés	4 502	3 055	-1 447	67,9%
Kapott bírság, kötbér, engedmény	75 287	17 543	-57 744	23,3%
Térítés nélkül átv. anyag, tárgyi e. halasztott bevétel feloldás	5 748	10 908	5 160	189,8%
Összesen:	565 566	613 492	47 926	108,5%

25. Anyagjellegű ráfordítások

25.1 Anyagköltség

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Üzemeltetési anyagfelhasználás	190 251	219 041	28 790	115,1%
Egyéb anyagfelhasználás	129 007	139 229	10 222	107,9%
Fűtőanyag- és energiahordozók	129 308	103 559	-25 749	80,1%
Nyomtatványok, irodaszerek	12 779	11 586	-1 193	90,7%
Áramdíj, vízdíj	461 322	436 914	-24 408	94,7%
Egy éven belül elh. anyagi eszközök	41 604	50 847	9 243	122,2%
Összesen:	964 271	961 176	-3 095	99,7%

A Társaságnál az anyagköltségek volumene az előző évi szintnek megfelelően alakult. Az üzemeltetési anyagok emelkedtek, ugyanakkor a villamos energia költségek és vízhasználati költségek, fűtőanyagok felhasználásában megtakarítás keletkezett az előző évhez képest.

25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Utazás, szállás költségek	17 763	19 304	1 541	108,7%
Hirdetés, reklám költség	107 995	122 322	14 327	113,3%
Köztisztaság, takarítás, kéményseprés, csatorna, távfűtés	250 754	261 673	10 919	104,4%
Bérleti díjak	123 844	36 843	-87 001	29,7%
Szakértői, pályázati díjak	24 688	38 588	13 900	156,3%
Jogi képviselő	1 921	2 311	390	120,3%
Telefon, internet, postaköltség	32 962	35 687	2 725	108,3%
Más váll. által végzett javítás, karbantartás	474 218	360 687	-113 531	76,1%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	568 714	428 645	-140 069	75,4%
Összesen:	1 602 859	1 306 060	-296 799	81,5%
<i>Kapcsolt partner szerinti részletezés:</i>				
Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	64 042	52 482	-11 560	81,9%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	114	0	-114	0,0%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	32 146	25 092	-7 054	78,1%
Főkert Nonprofit Zrt.	3 500	2 794	-706	79,8%
Főtáv Zrt.	114 701	102 708	-11 993	89,5%
Főkétsz Kft.		132	132	
Fővárosi Településtisztasági Kft.	7	0	-7	0,0%

Az igénybevett szolgáltatások volumene 296.799 eFt-tal, azaz 18,5%-kal csökkent az előző évihez képest. A leglényegesebb változás az egyéb szolgáltatások, a javítási karbantartási költségek körében és a bérleti díjak körében bekövetkező csökkenés volt. A bérleti díjak jelentős arányú változását az IFR rendszerhez bérelt eszközök bérleti díjának megszűnése volt. Az egyéb szolgáltatások körében jelentős megtakarítás vált elérhetővé az őrzés-védési költségek körében.

25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Hatósági, igazgatási, szolg.díjak	18 227	13 647	-4 580	74,9%
Pénzügyi szolgáltatások, biztosítások	71 733	72 361	628	100,9%
Összesen:	89 960	86 008	-3 952	95,6%

25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Eladott áruk beszerzési értéke	19 763	26 727	6 964	135,2%

25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	245 558	250 858	5 300	102,2%

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a fürdőszolgáltatásokat kiegészítő, de más társaságok által nyújtott szolgáltatások értéke (Széchenyi Pálma ház, Gellért Mix csomag keretében az éttermi szolgáltatás, amelyek egyúttal beépülnek a belépőjegy árába), valamint a területeket bérlők részére továbbszámlázott közüzemi és energiadíjak összege és a dolgozóknak továbbszámlázott telefonköltségek.

25.6 Importbeszerzések

A Társaságnál az import beszerzés nem volt meghatározó.

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1 Bérköltség

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
fizikai	1 556 664	1 912 240	355 576	122,8%
szellemi	1 008 900	1 148 691	139 791	113,9%
Összesen:	2 565 564	3 060 931	495 367	119,3%

26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

(ezer forint)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Béren kívüli juttatások	267 144	321 421	54 277	120,3%
Juttatásokat terhelő adók	40 306	42 295	1 989	104,9%
Összesen:	307 450	363 716	56 266	118,3%

26.3 Bérjárulékok

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Szociális hozzájárulási adó	622 662	757 656	134 994	121,7%
Egészségügyi hozzájárulás	40 244	46 500	6 256	115,5%
Szakképzési hozzájárulás	38 581	46 455	7 874	120,4%
Rehabilitációs hozzájárulás	16 445	19 145	2 700	116,4%
Táppénz hozzájárulás	6 303	8 113	1 810	128,7%
Összesen:	724 235	877 869	153 634	121,2%

26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
fizikai (fő)	673	722	49	107,3%
szellemi (fő)	222	230	8	103,6%
Összesen:	895	952	57	106,4%

26.5 Egyéb adatok, információk

Az üzleti évben a Felügyelő Bizottság tagjai összesen 11.400 eFt juttatásban részesültek.

27. Értécsökkenési leírás

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Tervszerinti értécsökkenési leírás	1 054 650	1 001 107	-53.543	94,9%

A tárgyév során az egyösszegű leírás 110.735 eFt-ot tett ki, ami a bázis évihez képest 1.523 eFt-tal kevesebb.

28. Egyéb ráfordítások

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	39 256	39 256	
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcs. ráfordítás	2 740	4 638	1 898	169,3%
Céltartalék képzés	29 386	118 868	89 482	404,5%
Elszámolt adók, illetékek	235 511	211 580	-23 931	89,8%
Helyi adók	280 063	349 383	69 320	124,8%
Értékvesztés, hiány	4 609	102 182	97 573	2217,0%
Önellenőrzés	8 555	7 594	-961	88,8%
Bírság, mulasztási bírság, kés.pótlék, késedelmi kamatok	502	854	352	170,1%
Tárgyi eszközök terven felüli écs.	18 011	6 735	-11 276	37,4%
Behajthatatlan követelés	379	36	-343	9,5%
Térítés nélkül átadott eszközök, pénzeszközök értéke	1 344 248	9 270	-1 334 978	0,7%
Elengedett követelések értéke	6 251	0	-6 251	0,0%
Különféle egyéb ráfordítás	1 283	4 565	3 282	355,8%
Összesen:	1 931 538	854 961	-1 076 577	44,3%

A Társaság a tárgyév folyamán 854.961 eFt összegben számolt el egyéb ráfordítást, mely a megelőző évihez képest nagyságrendi csökkenést mutat. A csökkenés oka, az előző évben a térítésmentesen átadott eszközök könyv szerinti értékének kivezetése volt. A tárgyévben ilyen jellegű ráfordítások elszámolására 9.270 eFt értékben került sor.

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Kapott osztalék	-	-	-	-
Kapott kamat	8 083	1 375	-6 708	17,0%
Pénzügyi tev. egyéb bevétele	2	2	0	100,0%
Összesen:	8 085	1 377	-6 708	17,0%

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Fizetett kamatok	172	568	396	330,2%
Pénzügyi tev. egyéb ráfordítása	5	60	55	1.200,0%
Összesen:	177	628	451	354,8%

A tárgyévben a pénzügyi befektetések után értékvesztés elszámolására nem került sor.

(ezer forint)				
Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás	Index
Pénzügyi műveletek eredménye	7 908	749	-7 159	9,5%

A Társaság a tárgyév folyamán sem határidős-, sem opciós-, sem swap ügyletet nem kötött.

A pénzügyi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási mutatók, az adósságállományra-, a vagyoni helyzetre- valamint a jövedelmezőségre vonatkozó számítások alapján jellemezhetjük:

Mutató	Képlet	2015. év	2016. év
Készpénz likviditási mutató	$\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1.022.895}{2.850.447} = 35,89\%$	$\frac{610.223}{1.485.964} = 41,07\%$
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Pénzállomány} + \text{Követelés}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{2.761.753}{2.850.447} = 96,89\%$	$\frac{1.046.916}{1.485.964} = 70,45\%$
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{2.944.201}{2.850.447} = 103,29\%$	$\frac{1.199.260}{1.485.964} = 80,71\%$
Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{3.020.447}{15.419.669} = 19,59\%$	$\frac{2.841.059}{18.055.925} = 15,73\%$
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{15.419.669}{25.712.983} = 59,97\%$	$\frac{18.055.925}{28.145.481} = 64,15\%$
Nettó eladósodottság	$\frac{\text{R.kötelezett.} - \text{Követelés}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1.111.589}{15.419.669} = 7,21\%$	$\frac{1.049.271}{18.055.925} = 5,81\%$
Saját tőke arányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1.282.090}{15.419.669} = 8,31\%$	$\frac{3.136.256}{18.055.925} = 17,37\%$
Árbevétel arányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{1.282.090}{10.236.979} = 12,52\%$	$\frac{3.136.256}{11.560.799} = 27,13\%$
Eszköz arányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{1.282.090}{25.712.983} = 4,99\%$	$\frac{3.136.256}{28.145.481} = 11,14\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{15.419.669}{22.725.273} = 67,85\%$	$\frac{18.055.925}{26.919.880} = 67,07\%$

30. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Az 1.sz. melléklet szemlélteti az immateriális javak és tárgyi eszközök értékében bekövetkezett változásokat.

31. A Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény	3.434.083	
	<u>Növelő tételek</u>	<u>Csökkentő tételek</u>
Fejlesztési tartalék		500 000
Értécsökkenési leírás elszámolása	1.001.107	960.914
Nyilvántartásból kivezetett eszk. nettó értéke	40.901	39.243
Terven felüli értécsökkenés	6.734	
Bírság	730	
Céltartalék képzés, feloldás	118.868	76.316
Követelés értékvesztés, visszaírás	40.461	3.055
Behajthatatlan követelés		7.843
Műemlék értékét növelő felújítás költsége		1.253.430
Adomány, támogatás		600
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	4.521	
TAO értékvesztés-visszaírás kivezetés miatt	11	1.661
Módosító tételek összesen	1.213.333	2.843.062
Adóalap	1.804.354	
Számított adó	297.827	
Adókedvezmény		
Fizetendő Társasági adó	297.827	
Adózott eredmény	3.136.256	

I. Tájékoztató adatok

32. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

neve: Szőke László

címe: 1117 Budapest, Prielle Kornélia u. 19/c.

33. Közszolgáltatási tevékenység

A Társaság közszolgáltatási tevékenységet nem végez.

34. Kapott támogatások

A tárgyidőszakban a Társaság 1.000.000.- forint költségek fedezetére szóló támogatást kapott

35. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Kutatás-fejlesztési tevékenységet a Társaság nem végzett.

36. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2017. március 14.

A 2016. december 31. éves beszámoló kiegészítő melléklete

* A befejezetlen beruházások csökkenés rovata tartalmazza - az aktíválásokon túlmenően - a selejtezés miatti csökkenést, az év során kapott szállítói árengedmények csökkenő értékét is.

Cash-Flow

		Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)		2 647 890	3 413 776
1. Adózás előtti eredmény	+/-	1 330 734	3 434 083
korrekció: Végrelesen átadott/kapott pénzeszközök, Kapott osztalék	+	0	6 625
2. Elszámolt amortizáció	+	1 054 650	1 001 107
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás, terven felüli értékcsökkenés	+/-	18 116	105 862
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-104 036	42 551
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-/+	1 343 461	-197 530
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	309 063	-183 439
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	1 376 635	-1 181 145
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-157 726	-66 921
9. Vevőkövetelés változása	-/+	-103 539	-26 460
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-/+	-1 389 482	1 259 601
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-/+	-14 342	17 168
12. Fizetett adó (nyereség után)	+	-48 644	-297 827
13. Fizetett (fizetendő) osztalék, részesedés	+	-967 000	-500 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)		-2 737 574	-5 004 918
14. Befektetett eszközök beszerzése	+	-2 738 361	-5 243 348
15. Befektetett eszközök eladása	+	787	238 430
16. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)		5 000	1 178 470
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás), részesedés vásárlás	+	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
19. Hitel és kölcsön felvétele	+		1 185 095
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törl., megszűnt.,			
20. beváltása	+		
21. Végrelesen kapott pénzeszköz	+		1 000
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás), részesedés eladás	+	5 000	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	+		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	+	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	+		
26. Végrelesen átadott pénzeszköz	+	0	-7 625
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-	-84 684	-412 672
Nyitó pénzeszköz		1 107 579	1 022 895
Záró pénzeszköz		1 022 895	610 223