



SÓSTÓ-
GYÓGYFÜRDŐK ZRT.

A SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK SZOLGÁLTATÓ ÉS FEJLESZTŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



2020. ÜZLETI TERV

Nyíregyháza, 2020. március 05.

Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

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

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ	3
2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	5
2.1. Kiindulási pont, tervezési alapok	5
2.2. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok	5
2.3. Gazdasági összefoglaló, 2020. évi likviditás.....	6
3. BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS	9
3.1. Beruházási források	9
3.2. Beruházások, felújítások	10
3.2.1. A Svájci Lak panzió részleges felújítása.....	10
3.2.2. Egyéb Beruházások, felújítások	11
3.3. Karbantartás	13
3.4. Közbeszerzések	13
4. A TÁRSASÁG MARKETING TEVÉKENYSÉGE	14
4.1. Marketing célok, eszközök.....	14
4.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2020. évi programterve	17
4.3. Marketing költségek.....	19
5. EREDMÉNY TERV, MÉRLEG	20
5.1. Bevételek	20
5.2. Anyagjellegű ráfordítások	23
5.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások.....	25
5.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás.....	28
5.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény	28
5.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény.....	32
5.7. Mérleg, eszközök, források	33
6. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOK	35
7. TULAJDONOSI JÓVÁHAGYÁS KÉRÉSE	36



1. Bevezető

A társaság cégneve: Sóstó-Gyógyfürdők Szolgáltató és Fejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített cégneve: Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.

A társaság alapítása: 1995.

A társaság székhelye: 4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.

A társaság címe: 4431 Nyíregyháza, Szódaház út 18.

Tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Cégvezető: Dr. Podlovics Roland vezérigazgató

A társaság telephelyei:

Júlia fürdő	4400 Nyíregyháza, Malom utca 19.
Fürdőház	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Sóstói út. 75.
Parkfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Berenát utca 1-3.
Tófürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Blaha Lujza sétány
Svájci-lak	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Sóstói út 77.
Víztorony	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Sóstói út 75.
Aquarius Élmenyfürdő	4431 Nyíregyháza - Sóstógyógyfürdő, Berenát utca 1-3.

A társaság alaptevékenységei:

- Fizikai közérzetet javító (fürdő) szolgáltatás
- Szálláshely szolgáltatás, vendéglátás

Egyéb tevékenységek:

- Egyéb humán-egészségügyi szolgáltatás
- Ingatlanhasznosítás
- Épületfenntartás, korszerűsítés
- Vagyonkezelés
- Személyszállítás
- Iparcikk kiskereskedelem
- Parkoló üzemeltetés
- Hirdetés és reklámtevékenység
- Hévízértékesítés

A menedzsment tagjai:

Vezérigazgató:

Dr. Podlovics Roland
2011. február 18. napjától vezeti a Társaságot.
2003 Miskolci Egyetem, Állam- és Jogtudományi Kar
jogász
Nyelvismeret: angol társalgási szint



- Gazdasági
vezérigazgató-helyettes: Szabó Zoltán
2011. június 1. napjától tölti be jelenlegi beosztását
Közgazdaságtudományi Egyetem Budapest
közgazdász
- Műszaki- és Üzemeltetési
vezérigazgató-helyettes: Pék János
2002. április 01. napjától megszakítással tölti be jelenlegi
beosztását (a Társaság jogelődjeinél 1975 óta van
alkalmazásban)
ÉVISZ
település-vízgazdálkodási technikus
OKJ képzés
környezet és hidrotechnológus
- Gyógyászati vezető: Dr. Czímer Éva Gréta fürdőorvos
2014. szeptember 01. napjától tölti be jelenlegi beosztását
2000 Debreceni Egyetem
általános orvosdoktor
2009 Debreceni Egyetem
reumatológiai szakorvos
Nyelvismeret: angol középfok „A” típusú
- Főkönyvelő: Soós Csilla
2010. január 05. napjától tölti be jelenlegi beosztását
2001 Perfekt Zrt.
mérlegképes könyvelő
2004 Nyíregyházi Főiskola
Közgazdász
2010 Okleveles könyvvizsgáló
Nyelvismeret: angol középfok „C” típusú
- Értékesítési vezető: Podlovics Lajos
2011. április 6. napjától tölti be jelenlegi beosztását
Gór Nagy Mária Színi Tanoda
színész
Eszterházy Károly Főiskola
pedagógus
Nyelvismeret: angol társalgási szint
német középfok „C” típusú
- Műszaki Iroda Vezető
(Főmérnök) Ferkó András
2012. február 10. napjától tölti be jelenlegi beosztását
Műszaki Főiskola Kecskemét
üzemmérnök
MMK
építésműszaki ellenőr



2. Vezetői összefoglaló

2.1. Kiindulási pont, tervezési alapok

A Tulajdonos és Menedzsment elmúlt években kifejtett munkájának köszönhetően a Társaság egy rendezett, konszolidált és növekedési pályára állított Társaság képét mutatja, amelynek 2020-ban szokatlan kihívásokkal is szembe kell néznie:

- 2020-ban csak a **Svájci Lak felújítása** terheli, mint nagyberuházás a Társaságot, amely az elavult épületnél a támogatáson túl jelentős saját forrás bevonást indukál
- a tervében ideiglenesen üzemeltetésünkbe kerül a Városi Sportuszoda, ami mind bevétel, mind ráfordítás oldalról bizonytalansági elemet jelent
- A tervében újabb 8 %-al nőtt a minimálbér és a szakmai bérminimum, így **egyre nehezebbé válik a minőségi munkaerő megtartása** (a minimálbér drasztikus emelkedése kisugárzik a teljes foglalkoztatási struktúrára, a piaci bérekre, amivel a szolgáltató ipar magas bérhányada miatt egyre nehezebben tud lépést tartani);

Pozitív elem, hogy 2020-ban teljes évben működik a **Hunguest Hotel Sóstó** komplexum, így ez évben – ha rendkívüli esemény nem következik be - várhatóan megáll a likviditás romlása.

A Társaság pályázatot nyert 50 M Ft értékben a **Svájci Lak** részleges **felújítására** is, 70 %-os intenzitással, melynek keretében kazánfelújításra és a szobák általános felújítására kerül sor. Az egység 2019-ben a munkálatok idejére a Terv szerint bezárt, és az **I. félévben zárva lesz**, ami bevétel kiesést jelent.

Mivel a Társaság létszámának igen komoly hányada van minimálbéren, illetve szakmai bérminimumon, a kötelező 8%-os emelés, valamint a Tulajdonos ajánlása szerinti 8 %-os béremelés jelentős bértömeg emelkedéssel jár. Ennek hatásához 31,3 fős (16,7%-os) létszámnövekedés társul elsődlegesen a Városi Sportuszoda kapcsán, így mintegy 149,7 M Ft bérnövekményt és járulékait kell többek kigazdálkodni a társasági döntésektől független módon, ami nem egyszerű feladat.

Az **eredményrontó tényezők hatását** a tervek szerint **a Társaság kigazdálkodja, illetve részben** a jegyárak emelésének többletbevételéből, részben költségmegtakarításokból ellentételezi és a tervek szerint nyereséges évet fog zárni (+ **13,3 MFT adózott eredmény**).

2.2. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok

A társaság tervezési bizonytalanságának alapeleme a szezonális szolgáltatásokhoz kötődő **időjárási** kockázat, mint alapkockázat.

Az **árváltozásokat** a piac eddig elfogadta, a Társaság az áremeléssel még nem lóg ki a hasonló színvonalú fürdők árainak szórásából, de némi kockázatot hordoz a változás.

A piac oldaláról jelentkező kockázat, hogy a **térségben** (Debrecen, Kisvárdra), illetve fő külföldi piacunkhoz, Szlovákiához közel eső térségekben (Miskolc, Eger, Demjén)

fürdőfejlesztések fejeződnek be. Ezek már okozhatnak érzékelhető vendég elszívást. Ugyanakkor a zászlós hajónknál, az AQUARIUS Élmény-, és Parkfürdőnél 2011 óta nem volt érdemleges fürdőszolgáltatás fejlesztési beruházás.

Új kockázati elemként jelenik meg a **Városi Sportuszoda**, amelynek várható költségei az Önkormányzat 2020-as költségvetésében csak kis részben finanszírozottak, így a nullszaldós üzemeltetés csak jelentős év végi költség átterheléssel valósítható meg, ami nehezíti a Társaság likviditási helyzetét. Ezen némileg javíthat, ha sikerül az üzemeltetéshez pályázati forráshoz jutni az Önkormányzatnak 2020-ban, és az a Társasághoz kerül.

Az ezen felüli még mindig jelen van a Svájci Lak felújítás kapcsán a **beruházásokhoz kötődő kockázatok**, mint azt már említettük.

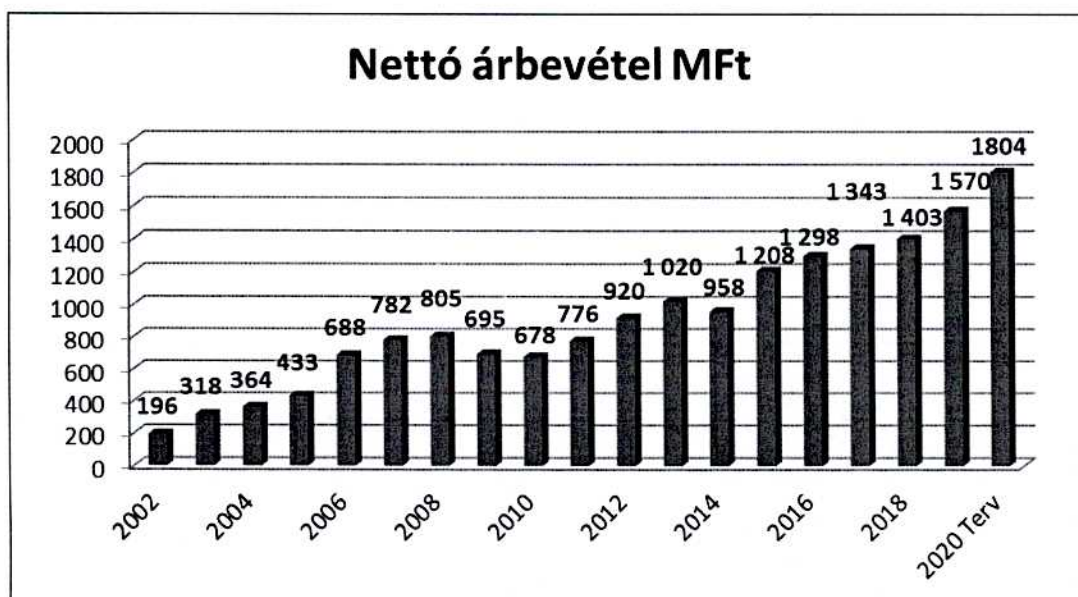
Speciális és **kiemelt kockázatot hordoz a Sóstó Hotel projekt**, ahol még a Társberuházási Megállapodás évközi módosítása is jelentős befolyásoló tényező lehet.

Végül, de nem utolsó sorban kiszámíthatatlan negatív hatással lehet a turizmusra, azon belül a fürdő-, gyógy-, és szálláshoz szolgáltatásaink keresleti oldalára **korona vírus** fenyegetettség. Egy ebből adódó **elhúzó, jelentős keresletcsökkenés katasztrofális hatással lehet a Társaság gazdálkodására**, ennek kivédésére a Társaság sem eszközrendszerrel, sem tartalékokkal, nem rendelkezik.

Ezek mind költség, mind bevétel oldalról növelik az üzleti kockázatot!

2.3. Gazdasági összefoglaló, 2020. évi likviditás

Mint az alábbi táblázat mutatja, a Társaság nettó árbevétele mintegy 234 M Ft-tal nő.



E mögött az alábbi főbb tényező húzódik meg a jegyár változások hatásán túl:

- Az egyik Hotel Sóstó Hotel, amellyel 120 MFt koncessziós díj és cc. 60 MFt fürdőjegy értékesítési többletbevételt eredményez
- A Városi Sportuszoda mintegy 21 MFt többletbevételt eredményezhet
- A növekmény többi része elsősorban az árváltozásokhoz kötődik

A Terv **524 ezer látogatóval** kalkulál a gyógyfürdő szolgáltatással együtt, ami **0,6 %-os csökkenés a tavalyi látogatószámhoz képest**. A minimális csökkenésben az áremelés szerepét prognosztizáltuk.

Látogatószám terv egységenként	2019 Tény	2020 Terv	Változás	%
Júlia Fürdő	141 355	133 847	-7 508	-5,3%
Fürdőház	18 290	25 863	7 573	41,4%
Park-, és Élmenyfürdő	317 363	314 977	-2 386	-0,8%
Tófürdő	49 660	48 934	-726	-1,5%
Összesen	526 668	523 621	-3 047	-0,6%

A Júlia Fürdőnél -7,5 eFő, (-5,3%) csökkenést, a Fürdőháznál pedig a tavalyi bezárást kompenzálva +7,5e Fő a növekedéssel (41,4%) kalkulálunk.

A Park-, és Élmenyfürdőnél a Hunguest Hotels Sóstó egész éves üzemelése ellenére sem tervezünk növekedést (-2,3 eFő), tekintettel arra, hogy az úszást igénybe vevő sportegyesületek és magánszemélyek a Városi Sportuszoda szolgáltatásait fogják igénybe venni, s ez értelemszerűen ezen egységben vendégszám csökkenést eredményez.

A Tófürdő vendégszáma terveink szerint valamelyest csökken 0,7 ezer fővel (-1,5%) az áremelés hatása miatt.

Költség/ráfordítás oldalon növekedés várható a következő főbb tényezőkből adódóan:

- személyi jellegű ráfordítások növekedése a minimál-, és egyéb béremelések, valamint a létszámnövekedés miatt (+188 MFt)
- értékcsökkenés növekedés (44,9 MFt) főleg a Sóstó-Hotel és a Júlia Fürdő energetikai beruházásból származóan
- anyagjellegű ráfordítások növekedése (136,9 MFt) főleg az energia árak emelkedése miatt
- kamatköltségek növekedése a 900 MFt beruházási hitel kapcsán

Mindezek eredményeként a Terv 2020-ban **pozitív üzemi (29,3M FT), és adózott eredménnyel (13,3 M FT) számol**, ami javítani fogja a Társaság likviditását. *Ez forrásbevonási szükségletet teremt a fizetőképesség folyamatosságának biztosítása érdekében, ennek tényleges felmerülése és mértéke nagymértékben függ a nyári szezonbevételek alakulásától.*

2020-ban a Tulajdonos 1.678 MFt jegyzett tőke emelést hajt végre Társaságnál. A tőkeemeléssel megszűnik a Társaság kötvénykibocsátáshoz kötődő 1.678 MFt összegű tagi kölcsön tartozása a Tulajdonos felé.



A Társaság **210 M Ft**-os folyószámlahitelt vett fel, hogy fizetőképességét stabilan tartsa a szezonon kívüli időszakban.

Finanszírozási helyzetünket rontja, hogy

- a Svájci Lak beruházáshoz további forrást kell a támogatáson felül biztosítani, és
- a Városi Sportuszoda alulfinanszírozott év végéig
- 243 MFt értékben törlesztésre kerül az Önkormányzat Hunguest Hotel Sóstó beruházáshoz nyújtott rövidlejáratú tagi kölcsöne.

Pozitívum, hogy a 2019 évi beruházási költségnövekedés, valamint 2020-as beruházási forráshiány fedezésére a Tulajdonos 140 MFt összegben középlejáratú tagi kölcsönt biztosított.



3. Beruházás, felújítás

3.1. Beruházási források

A társaság igen jelentős – több milliárdos - önkormányzati vagyont kezel, melynek felújításához a Társaságnál nem képződnek fejlesztési források, így saját forrásaiból látja el ezen feladatokat, tartja működőképesen a kezelt szolgáltató egységeket. Ehhez társul 2020-ban a több mint 2 Mrd Ft értékű Városi Sportuszoda. Sajnos a képződő források jellemzően alatta maradnak a szükségleteknek.

Megnevezés	2020 összesen	I. Né.	II. Né.	III. Né.	IV. Né.
Meglévő eszközök tervszerinti amortizációja	151 146	38 961	38 137	37 602	36 446
2020-as beruházások tervszerinti amortizációja	11 603	221	2 230	4 382	4 770
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	27 079	1 221	21 530	2 398	1 930
Tőkeemelés					
Beruházási tagi kölcsön KL.	140 000	140 000			
Svájci lak pr., Támogatás 2019	35 000	17 500	17 500		
Források összesen	364 828	197 903	79 397	44 382	43 146
2019-es adózott eredmény	13 317			13 317	
Képződő forrás összesen	378 145	197 903	79 397	57 699	43 146
- Korábban realizált támogatás	-46 022	-5 000	-10 000	-26 022	-5 000
- Halasztott ber. kifizetés	-6 500	-1 000	-1 000	-3 500	-1 000
	0				
- Tartós forgóeszköz lekotés	-39 511	-39 511			
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-90 000	-22 500	-22 500	-22 500	-22 500
Forráscsökkenések	-182 033	-68 011	-33 500	-52 022	-28 500
Beruházásra költhető	196 112	129 892	45 897	5 677	14 646
Projektos nagyberuházások	63 692	15 000	15 000	33 692	0
Svájci Lak egyéb	22 616		22 616		
Egyéb nagyértékű beruházás 2020	82 725	12 935	30 074	39 716	0
Nagyértékű beruházások összesen	169 033	27 935	67 690	73 408	0
Kisértékű eszköz beszerzés	27 079	1 221	21 530	2 398	1 930
Akt. Beruházások összesen	196 112	29 156	89 220	75 806	1 930
Forrás többlet +/-hiány -	0	100 736	-43 323	-70 129	12 716
Forrás többlet +/-hiány - Halmazott		100 736	57 413	-12 716	0

A beruházások forrás szerkezete összetett, a saját forrásokon túl tagi kölcsön (140 MFt) és központi támogatás (35 MFt) egyaránt szerepel az **378 MFt** összegű **forrásképződésben** az adózott eredményen felül.

A forrásokat 182 MFt értékben terhelik korábbi kötelezettségek, hitel visszafizetések. Mintegy 40 MFt értéket tesznek ki a fel nem használt források, amely az előző évről

áthúzódó likviditási problémák enyhítését célozza. Így 196 Mft értékű forrás áll rendelkezésre a 2020-as beruházási-felújítási feladatok megoldására.

A tervezett – halaszthatatlan – beruházások értéke ezzel egyező értékű 196 Mft-ra tehető, vagyis várhatóan **forráshiány** nem fog keletkezni év végéig. Ez az érték csak a 2020-ban képződő és felhasznált források egyenlegét mutatja előzményadatok nélkül.

3.2. Beruházások, felújítások

Az alábbiakban részletezzük a Társaság nagyobb értékű beruházásait:

3.2.1. A Svájci Lak panzió részleges felújítása

TFC-1-1-1-2017 - Kisfaludy Szálláshely fejlesztési Konstrukció – panziók fejlesztése.

A beruházás során az alábbi fejlesztések valósulnak meg:

A pályázat keretében meglévő (üzemelő) kereskedelmi szálláshelyek belső megjelenésének, belsőépítészeti arculatának, minőségének, és szálláshelyek szobáinak, közösségi tereinek bővítésére, változtatására irányuló beruházások támogathatók.

A pályázat építéshez kapcsolódó beruházási elemei:

- Szobaegységek általános rekonstrukciója, vizesblokkok felújítása
- Földszinti közönségforgalmi vizesblokk felújítása
- Bejárati ajtó korszerűsítése
- Padlóburkolatok cseréje
- Tisztasági festés
- Fa felületek festése
- Fa szerkezetű radiátor takaró elemek cseréje
- Fogadótér felújítása, recepciós pult rekonstrukciója
- Elektromos rendszer korszerűsítési munkái
- Külső kerítés rekonstrukciója
- A fejlesztésekkel érintett épület energia-hatékony működését javító gázkazán cseréje.
- Az elektromos hajtású gépjárművek energia-feltöltéséhez töltőállomás kiépítése
- Palatető mosása és részleges javítása

Akadálymentesítés

A projektben megvalósul akadálymentesítés, akadálymentes szoba kialakításával és hernyótalpas lépcsőjáró berendezés beszerzésével.

A panzió szolgáltatás bővítésének célzatával tervezzük a kerékpár kölcsönzés lehetőségének megteremtését, amely a gyógyhely és tágabb környezetének bejárását, illetve távolabbi kirándulások szervezését teszi lehetővé vendégeink számára a környéken meglévő jól kiépített kerékpárút-rendszer igénybevételével. E célból gyermek és felnőtt túrakerékpárok beszerzését tervezzük.



A panzió területén gyermek foglalkoztató és játszarkot alakítunk ki vendégeink részére.

Kisebb létszámú konferenciák, csapatépítő tréningek tárgyi feltételei megteremtésére audióvizuális- és demonstrációs eszközök beszerzése történik.

A tevékenység keretében a szobák berendezései kerülnek beszerzésre.

Forrás megnevezése Összeg [Ft]

I. saját forrás 15 000 000

III. a támogatási konstrukció keretében igényelt támogatás 35 000 000

Projekt elszámolható költsége 50 000 000

A felújítás műszaki szükségszerűségi okokból túlnyúlik a pályázati kereteken, ezért fentiekben túl pótlólagos saját forrás bevonásra is sor kerül.

3.2.2. Egyéb Beruházások, felújítások

Az üzleti terv az uszodával kapcsolatosan víziközműfejlesztési hozzájárulás fizetési kötelezettséget nem tartalmaz, tekintettel arra, hogy az Üzemeltetésbe adó a szükséges kvótát az üzemeltetésbe adással egyidejűleg biztosítja az Üzemeltető részére. A 2020. gazdasági évre a Svájci Lak panzió részleges felújítása mellett az alábbi **nagyobb beruházási munkákat tervezzük megvalósítani:**

Beruházási, felújítás, eszközbeszerzés javaslat 2020. év	Jóváhagyott
Élményfürdő katlan és szálloda összekötő folyosó locsolórendszer kiépítése, területrendezés	3 800
Takarító gép beszerzés 2 db	1 300
Parkfürdő főbejárati épület 6 db ajtó cseréje	1 200
Olasz pezsgő medence támfal felújítása, műkö párkány kialakítása	2 300
Élményfürdő épületfelügyeleti rendszer modernizálása	3 000
Élményfürdő pince helyiség statikai felújítási munkái	8 000
Belső rekreációs medence részleges csempeburkolat és víz elleni szigetelés felújítási munkái	2 100
Parkfürdő napozóágy bérlő épület pénztár kialakítása	1 500
Szennyvízmérés tervezési munkái	800
Irattár kialakítása Parkfürdő nyári öltözőben	600
MI-MIII kutak kerítésének cseréje (MERKUR)	1 500
Élményfürdő gyerekvilág vízi játzóelemek csere	2 000
Élményfürdő 1, 3, pénztár számítógép beszerzés	500
Fürdőruha centrifuga	400
Élményfürdő összesen	29 000
Élmény Gyógyászat	
Szén-dioxid gázkabin beszerzés	2 000
Élmény Gyógyászat összesen:	2 000
Tófürdő	
Dréncső kiépítése, terület rendezés, fűvesítés	2 000



Konténeres WC konténer telepítése	4 000
Hőszerező beépítés csúszda hidegvizes rendszerbe	600
Tófürdő összesen:	6 600
Júlia fürdő	
Folyadékűtő beépítése hideg vizes csobbanó medence technológiába	1 500
Pince helyiségek felújításának statikai tervezési munkái	1 000
Takarítógép beszerzés 1 db	600
Fürdőruha centrifuga	400
Júlia Fürdő összesen	3 500
Vendéglátás/Marketing	
Étteremben szék, asztal	1 000
Fekvő fagyasztó Étterembe	200
Digitális fal	1 700
Fritőz elszívó, motorral, ernyővel	500
Digitális kiírás HostWare segítségével	400
Konyhai berendezések elektromos rendszerének felújítása, cseréje	1 000
Étterem összesen	4 800
Poolbár rattan garnitúra	300
Marketing Új weboldal	2 300
Összesen marketing + vendéglátás	7 400
Karbantartási Csoport	
Ipari lombszívó-ágaprító	2 500
Számítógépek beszerzése (2 irodai célra)	400
Tologatós fűnyíró (2db)	320
Sövényvágó (1 db)	170
Bozótvágó	320
Lombfűvő	180
Láncfűrész	300
Gyalugép	150
Raklapemelő	125
Karbantartási csoport összesen	4 465
Központi beruházási, felújítási munkák	
VIG gépjármű	3 000
Win 10 beszerzés	500
Vállalati központ összesen	3 500

Kisértékű eszközök

A kisértékű eszközök beszerzése elsősorban a használat során tönkrement berendezési tárgyak, eszközök, kéziszerszámok pótlására irányul. Ezen túl a Svájci Lak felújítása során is jelentős mennyiségű kisértékű eszköz (bútorok, szoba berendezési tárgyak, konyhai eszközök stb.) kerül beszerzésre, hogy a panzió újra megnyitható legyen. Ezen célokra összesen tervünkben 27 Ft-ot irányoztunk elő.

3.3. Karbantartás

A javítási, karbantartási költségek soron a külső vállalkozókkal elvégzett karbantartási munkák szerepelnek összesen 63,1 MFt értékkel.

Ezek egy része **átalánydíjas karbantartási költség** (pl: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része egyedi karbantartási munka.

Az anyagköltségben elsősorban a saját karbantartóink által elvégzett karbantartásokhoz felhasznált anyagok értéke szerepel.

A tervezésnél figyelembe vettük a 2020. évben **Hotel Sóstó Spa & Resort négycsillagos szálloda vendég forgalma miatt** az Élmény Fürdő területén a szükséges vízcserék és karbantartási munkákat két ütemben, március hónapban részleges bezárás, illetve a technológiai rendszer fertőtlenítése miatt május 11-15.- e között teljes üzemszünet mellett végezzük el.

2020. gazdasági évben a szezonális felkészülési munkákra a tavalyi évhez hasonlóan terveztünk a medencék csempeburkolat javítási, fugázási munkáit, túlfolyó rácsok pótlását, cseréjét, medence gépházak, vegyszeradagoló műszerek karbantartását valamint a park gondozási munkák (füvesítés, locsolórendszer javítása) elvégzését.

3.4. Közbeszerzések

A Társaság saját hatáskörben nem tervez közbeszerzési eljárást indítani, a Svájci Lak felújítás kapcsán az eljárások lefolytatása 2019-ben megtörtént.

A tervidőszakban a földgázenergia, és az elektromos áram biztosítását közös közbeszerzési eljárások keretében, az önkormányzati gazdasági társaságok konzorciumának tagjaként tervezzük megvalósítani.



4. A Társaság marketing tevékenysége

4.1. Marketing célok, eszközök

Társaságunk 2019. évi marketingtervét sikeresen, a tervezetthez képest elenyésző változtatásokkal valósítottuk meg. A fürdőszolgáltatási tevékenységet, mint fő profilt alapul véve küldő országok tekintetében továbbra is egyértelmű, hogy melyek azok a területek, ahol komoly marketingtevékenységet kell végezni mind társasági, mind városi szinten.

A Hotel Fürdőház nehéz évet tudhat maga mögött, mivel két alkalommal is tartós időre be kellett zárunk, így egy hónap értékesíthető időszak teljesen kiesett 2019-ben. A bázishoz képest ennek hatására 6% csökkenést mutat a szobakihasználtság, 3%-ot a férőhely kihasználtsága. A belföldről, valamint a legfőbb küldő országokból érkező vendégek száma ennek megfelelően csökkent, szinte azonos mértékben. 2020-as évben változatlanul belföldről, illetve Szlovákiából, Romániából, Lengyelországból és Ukrajnából számítunk jelentős vendégszámra, marketing tevékenységünket ennek megfelelően alakítjuk.

2019. október hónapban megnyílt az új, 123 szobás Hunguest Hotel Sóstó, néhány lépésre a Fürdőháztól. Az új hotel megjelenése visszatekintve az elmúlt néhány hónapra nem okozott nagyobb visszaesést a Hotel Fürdőház vendégforgalmában, 2019 november hónapban még nőtt is a bázishoz képest, így vélhetően nem kell jelentős konkurenciaként tekintenünk rá, vendégkörünk más szegmensből kerül ki. Továbbra is vezető pozíciót töltünk be nyíregyházi relációban a fő szállásközvetítő portálok értékelési listáin, célunk, hogy változatlanul az élmezőnyben maradjunk.

A turisták elsődlegesen továbbra is online módon gyűjtik az információkat, ez látható módon nem fog változni a jövőben sem, így 2020-ban is komoly hangsúlyt kap kommunikációnkban a terület.

Weboldalunk neve 2020-tól megváltozik, vezértermékünk, az Aquarius Élmény- és Parkfürdő után az aquariusspa.hu nevet viseli. Korábbi címünket, a sostort.hu domaint is megtartjuk természetesen, amennyiben ezt írja be valaki a keresőbe, az új webcím szerinti oldalra jut. Fontos, hogy a közeljövőben meg kell újítanunk weboldalunkat. A tavalyi év statisztikája rámutat arra, hogy fontos tájékozási eszköz a weboldal, így használata és fejlesztése nem elhanyagolható.

A Facebook, mint közösségi tér és elsődleges információforrás, változatlanul megkerülhetetlen. Jelenlétünk aktív, kedvelőink és követőink száma évről-évre növekszik, éppen ezért további olyan aktivitásokat tervezünk, melyeknek köszönhetően a folyamat nem lassul. Egyfajta félelemre alapuló vélekedés van elterjedőben, miszerint a Facebook és a Google „kedve szerint” szüntethet meg oldalakat, illetve korlátozhatja azok elérését, így egyre többen kezdik újra alkalmazni a kissé idejét múlt hírlevél küldést, mint biztonságos információs felületet, melyet külső tényezők kevésbé tudnak befolyásolni. Ez jellemzően a politikai tartalmakkal foglalkozó portálokat érinti, érintheti, így a társaságunk által kezelt felületekre nézve nem jelent reális veszélyt. Ennek ellenére fokozni kívánjuk tevékenységünket ezen a területen.



Mint minden évben, marketingtevékenységünk elsődleges célcsoportja 2020-ban is a belföldi, valamint a szlovák, lengyel, ukrán és román gyermekes családok lesznek, őket követik az aktív középkorúak, élményt kereső fiatalok és seniorok.

Több komoly kihívással is szembe kell néznünk 2020-ban. A világszerte terjedő koronavírus – járvány már napjainkban is érezteti a vendégforgalomra gyakorolt hatását, bár még nem rémisztő mértékben. Ennek ellenére hatását nem tudjuk elkerülni, világszerte a turistaforgalom visszaesésével számolnak a szakemberek. A másik ilyen kihívás, a 2020 első félévében megnyíló, 8 milliárd forintból felújított debreceni strandfürdő. Előre láthatóan az újdonság erejével fog hatni, előzetesen kommunikált jegyárai kedvezőek lesznek, így közelségénél fogva hatást gyakorolhat vendégszámunkra.

Stratégiánk szerint igyekszünk a szezon aktív kommunikációs időszakában, májustól július végéig kiemelkedő módon jelen lenni a hazai női lappiacon, ennek érdekében a korábbiakban nem látott mértékű együttműködést alakítunk ki a Centrál Média-csoporttal. A régóta mértékadó Nők Lapja (225.000 példány hetente) és a Média-csoport kapcsolódó lapjainak, online felületeinek szinte teljes tárházát fel kívánjuk használni kommunikációnk során. Az egymásra épülő megjelenésekkel elérhetjük, hogy állandó aktivitással jelenjünk meg a nagy példányszámú offline kiadványokban, illetve a folyamatos webes jelenlét miatt a keresőmotorok előre sorolják az Aquarius Élmény- és Parkfürdővel foglalkozó tartalmakat.

Az együttműködés tervezett főbb elemei:

- PR cikk a Nők Lapja magazinban
- PR cikk a Nők Lapja Gyerek különszámában
- PR cikk a Nők Lapja Nyár különszámában
- Szerkesztőségi cikk a fürdőről és a környező attrakcióról, desztinációról olyan újságíróktól, akik maguk is átélték az itteni élményeket
- Egy véleményformáló család élményei fürdőkben (javaslatot a Centrál Csoport tesz a családra)
- NLC.hu kiemelt megjelenés
- 24. hu kiemelt megjelenés
- Startlap kiemelt megjelenés
- Nők Lapja Facebook oldal megjelenés

Az együttműködés kiterjed fürdőgyógyászati tevékenységünk népszerűsítésére is.

- PR cikk a Nők Lapja magazinban
- Pr cikk a Házipatika.com magazinban (a legnagyobb példányszámú, egészség tematikájú lap)
- Pr cikk a hazipatika.com oldalon

Az együttműködés során az online megjelenéseket a határon túli, magyar ajkú területekre is eljuttatja a Média-csoport. Saját készítésű kreatív kampányt is tervezünk, amely pozitív üzenetet fog megfogalmazni azáltal, hogy az élményekből fakadó mosolyok kerülnek előtérbe. Valamennyi korosztály megjelenik majd a kreatív anyagokban, mind fotós, mind mozgóképes formában. A kreatívok arculati



elemeinkkel kiegészülve a szabadság, vidámság, elégedettség üzenetét fogják hordozni.

A nyári folyamán a korábbi évek gyakorlata szerint aktív televíziós megjelenést tervezünk az országos tv-csatornákon (RTL Klub, TV2, Super Tv2, M1, Duna Tv, Duna Word, Fem3). Magas nézettségű időszakokban rovat támogatóval, nyereményjátékokkal fogjuk szolgáltatásainkat népszerűsíteni. A helyben fogható Nyíregyházi, valamint Kölcsey televíziókban szintén jelen leszünk, itt hosszabb reklámfilmek sugárzására is lehetőség nyílik a kedvezőbb tarifák okán, valamint stúdióbeszélgetésekre, híradós megjelenésekre.

A helyi, komoly hallgatottságú rádiókban változatlan lesz jelenlétünk. Nyári rádiós reklámkampányunk követi a szabadság, vidámság, elégedettség tematikát. Folytatni kívánjuk a korábbi pr - beszélgetéseket, interjúkat, melyek fürdőszolgáltatásaink és fürdőgyógyászatunk ismertségét kívánják növelni. A Best FM-en, illetve a portólióhoz tartozó Európa Rádióban, valamint a Sunshine FM-en, újra pr - interjúkat jelentetünk meg Dr. Czímer Éva Grétával, az Aquarius Fürdőgyógyászat vezetőjével, valamint a fürdőgyógyászat rovat támogató formájában ismét népszerűsítésre kerül. A hanganyagok ezt követően saját weboldalunkon is megjelennek, illetve a közösségi médiában is terjesztésre kerülnek.

A helyi újságok sem maradhatnak ki a kommunikációs csatornáink sorából, így továbbra is építünk a Napló és a Kelet – Magyarország újságokra, melyek széles réteghez juttatják el üzeneteinket, híreinket. A Kelet – Magyarországon a fürdőgyógyászati szakrendelésünkön megjelenő betegek elmondása szerint kiválóan működik az „Orvos válaszol” rovatunk, amelyben havonta egy alkalommal jelentetünk meg a fürdőgyógyászattal kapcsolatos cikkeket. Az ortopédiai műtétek utáni rehabilitációs lehetőségeket, a reumatológiai-, mozgásszervi megbetegedések természetes gyógytényezők segítségével történő kezelését bemutató cikksorozat kézzel fogható közelségbe hozza az olvasókhöz fürdőgyógyászati tevékenységünket.

A tulajdonos Önkormányzat együttműködése révén idén is biztosított ESMA keretünk lehetőséget biztosít, hogy óriásplakátokon és egyéb köztéri reklámhordozókon jelenjünk meg, így megszólítva célközönségünket. Az együttműködés lehetőséget ad arra, hogy a fővárosban, illetve a keleti országrész, így Szabolcs-Szatmár-Bereg megye, Hajdú-Bihar Megye, Borsod-Abaúj-Zemplén Megye és Jász-Nagykun-Szolnok megye közterületein is jelen legyünk. A jelenleg rendelkezésre álló információink szerint az idei tervezhető keret 13.000.000.- Ft. + Áfa összeg.

Az óriásplakátok szerepe elvitathatatlan a kommunikációban, így Nyíregyháza fő turisztikai attrakcióit bemutató kampányt tervezünk idén is megvalósítani a TDM-mel és az Állatparkkal a korábbi évek gyakorlata szerint. Megjelenni tervezünk Szlovákiában, Ukrajnában és Romániában. Külföldön a közös megjelenést tartjuk célravezetőnek az Állatparkkal, így generálva „többnapos” turistákat, ezáltal növelve a városban eltöltött vendégéjszakák számát. A kreatív anyag még egyeztetés alatt van.

Az M3-as autópálya Nyíregyháza felé vezető oldalán a miskolci és a polgári lehajtók előtt az Állatparkkal és a TDM szervezettel közösen bérelt magnum felületek idén is bérleti jogviszonyban maradnak, melyeken a város két vezető attrakcióját mutatjuk

be. A Nyíregyháza felé autózók óhatatlanul találkoznak ezekkel a felületekkel, így milliós elérést biztosítanak.

A TDM szervezettel közösen újra részt veszünk a budapesti Utazás Kiállításon, valamint több nemzetközi kiállításon, Ukrajnában, Lengyelországban és Szlovákiában workshopokat, study tourokat szervezünk, illetve az előzetes tervek szerint Romániában ismét megjelenünk a Kolozsvári Magyar Napok rendezvénysorozat keretében, ami évről-évre jelentősen városunk attrakcióira irányítja a figyelmet.

Online kommunikáció terén folytatjuk fizetett Facebook, Instagram és AdWords kampányainkat. A fizetett hirdetésekkel jól növelhető követőink száma, az idei évre 5%-os növekedést célzunk meg a Facebook követők, kedvelők tekintetében, a közösségi média segítségével célzottan, terület- és korcsoport specifikusan juttatjuk el üzeneteinket bel- és külföldre egyaránt.

Korábban elindítottuk gyógyászati webáruházunkra továbbra is innovatív eszközként tekintünk, melynek a fürdőgyógyászatban való alkalmazása még nem elterjedt. A Magyar Turisztikai Ügynökség jó gyakorlatként tekint erre a megoldásunkra, melyről egy tanulmányában is említést tesz, mint újdonságról. Foglалás is érkezik e területünkön keresztül, de változatlan célunk, hogy egyszerűbben és gyorsabban használható felületet alakítsunk ki.

A Parkfürdő mellett immár a megújult Tófürdőre is, mint rendezvényhelyszínre tekintünk. A két fürdő az elmúlt évi foglalások alapján is népszerűnek bizonyul, már idén is több vállalat jelezte szándékát, hogy ezek valamelyikének területén képzelettel családi napját, vállalati rendezvényét.

4.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2020. évi programterve

Meggyőződésünk szerint Sótógyógyfürdő, mint üdülőtérület a meglévő attrakciók mellett is programot kell, hogy kínáljon az ide látogató, itt több napot eltöltő turisták számára. Egy mai, modern turistacentrum amolyan utcai forogtagot, látnivalót is felvonultat kínálatában, ez alól nem lehet kivétel Sóstó sem. Örömmel látjuk, hogy civil kezdeményezés alapján indult már program eme gondolat mentén, mely a Zene Sóstón elnevezést viseli, így a szezonban minden héten egy alkalommal zenei produkciók szórakoztatják a turistákat és a helyi lakosokat. Termelői piac is színesíti a kínálatot, mely szintén látványosságként szolgál. A sóstói programkínálat színesítése céljából saját szervezésben, vagy társszervezésben ismét megrendezni tervezzük azokat a szabadtéri rendezvényeket, melyek az elmúlt években jól működtek és nagy számban vonzották a közönséget. Továbbra is hangsúlyozzuk, hogy az új szálloda megnyitásával kibővülő vendégkör igényeinek ilyesfajta kielégítése is elengedhetetlen, hiszen ezáltal elégedettségük növelhető. Fontosnak tartjuk ugyanakkor megjegyezni, hogy társaságunk alapvetően nem hivatott az ilyen rendezvények szervezésére, korlátozott erőforrásainkat ezek jelentősen igénybe veszik, így fontosnak látjuk önkormányzati felügyelettel egy olyan társaság létrehozását, mely e rendezvények szervezésére, koordinálására hivatott, magyarán ez a fő profilja.

A 2020. évi tervek az alábbi tematika szerint épülnek fel:



Az év elején nem mulasztjuk el, hogy apró figyelmességekkel kedveskedjünk vendégeinknek, így **Húsvétkor és Gyermeknapon** a korábbi gyakorlat szerint édességet kínálunk a megváltott belépők mellé, illetve kisebb programokat szervezünk.

A Parkfürdő május 30-án, szombaton nyitja meg kapuit a vendégek előtt. Ezen alkalomból ismételten ingyenes belépést biztosítunk 10 év alatti vendégeinknek, család- és gyermek centrikus programokkal várjuk a hozzánk látogatókat. Élő csocsó, bűvárkodás, bábszínházi előadás, ingyenes hátmasszázs, életmód- és reumatológiai tanácsadás, ingyenes egészségügyi vizsgálatok szerepelnek tervezett programjaink közt.

2020. július 11-én ötödik alkalommal rendezzük meg a **Sóstói Sárkányhajó Fesztivált, majd július 18-án** szintén ötödik alkalommal a **Barkácsbogrács Amatőr Főzőversenyt**. A tavalyi év tapasztalatai alapján jó ötletnek bizonyult, hogy nem egy hétvégére esik a két rendezvény. A rendezvények jól szolgálják a bevezetőben leírt célokat, miszerint plusz látványosságot, plusz élményt kínálnak a turisták számára.

Július 16-19 között 4 napig ismét a sporté a főszerep a Parkfürdőben, a „VIII. Sóstó-Gyógyfürdők Zrt. - Nyíregyházi Sportcentrum **Országos Strandfoci Bajnokság** a Fatum Property kupáért” elnevezésű rendezvénynek köszönhetően. Már rendszeres a gyakorlat, hogy nem csak belföldről, hanem külföldről is érkeznek csapatok, a női labdarúgók pedig külön színfoltot jelentenek a rendezvény életében. Az évek során komoly sportteljesítménnyel rendelkező mezőny nőtte ki magát.

Augusztus eleje évek óta a sörkedvelőket is Sóstóra csábítja a **SóstóSerFest**” sörfesztiválnak köszönhetően. Amennyiben anyagi lehetőségei engedik, úgy a szervező Kosztyu&Kosztyu Bt. idén augusztus 07-09 között tervezi megrendezni a színes eseményt. A korábbiak szerint a sörkülönlegességeké lesz a főszerep egy hétvége erejéig. A rendezvény továbbra is ingyenes a látogatók számára a tervek szerint, helyszíne a Krúdy Vigadó előtti sétány. Társaságunk technikai segítséget kíván nyújtani a rendezvény megszervezéséhez.

A tavalyi évben először került megrendezésre Sóstón terep-akadályfutó verseny. A hihetetlenül sikeres verseny rengeteg pozitív visszajelzést kapott, így a szervező Extreme- Trail Hungary Sportegyesület jelezte, hogy az idei évben október 03-án ismét megszervezi az eseményt, melyhez társaságunk szintén technikai segítséget nyújt, valamint a Parkfürdőben biztosítja a rendezvény központi helyszínét.

Június második felétől újra elindul az **éjszakai fürdőzés**, ahol minden szerdán és pénteken megvilágított termál medencék, koktélok, lemezlovas és kellemes hangulat várják a vendégeket.

Nyáron ismét életre hívjuk a fürdővendégek által igen kedvelt, és változatlanul ingyenes **aqua-torna** és **aqua-zumba** foglalkozásokat a hét minden napján, illetve animátoraink a gyermekmedencénél vetélkedőket és foglalkozásokat tartanak. A Parkfürdőben újra megszervezzük a **„Mese habbal”** című rendezvénysorozatot, ahol vasárnaponként kora délután ingyenes bábszínházi előadásokat tartunk a családos vendégeinknek a gyermekmedence mellett.

4.3. Marketing költségek

Marketing költségeink 2020 évben az előző évihez képest 25 %-kal csökkenhetnek. A korábbi évben a Tófürdő kötelező nyilvánosságának biztosítása, valamint a 2018-ról áthúzódó influencer kampány növelték a költségeket, ezekkel 2020-ban nem kell számolnunk.

A fejezetben részletezett, előttünk álló nehézségek indokolttá teszik, hogy jelentős forrást mozgósítsunk a minél szélesebb körű marketingtevékenységhez, így biztosítva azt, hogy célcsoportjaink figyelmét turisztikai kínálatunkra irányítsuk.

A 2013-as év és az azt követő időszak, valamint a 2020-as év tervezett költség szintjét az alábbi táblázat mutatja be.

Év	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	%
Marketing költség	25 757	30 713	27 070	25 249	26 836	28 620	44 841	34 000	75,82%
ESMA barter	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	7 000	13 000	185,71%
Összesen	43 757	48 713	45 070	43 249	44 836	46 620	51 841	47 000	91%

Főbb marketing kiadások tervezete 2020. évben	
Marketing csatorna	Összeg
Nyomtatott megjelenés	6.000.000,- Ft + ÁFA
TV, Rádió megjelenés	7.000.000,- Ft + ÁFA
Online megjelenés	6.000.000,- Ft + ÁFA
Centrál Média	5.000.000,- Ft + ÁFA
Kreatív kampány, fotó, film	4.500.000,- Ft + ÁFA
Kiállításokon megjelenés	1.500.000,- Ft + ÁFA
Rendezvények	4.000.000,- Ft + ÁFA
Összesen:	34.000.000,- Ft + ÁFA



5. Eredmény terv, mérleg

Mint azt korábban már jeleztük **az üzleti terv** a szokásosnál lényegesen nagyobb **kockázatot tartalmaz**, bevételi és költség oldalról egyaránt.

Az eredmény terv bemutatja a bevétel és költség oldalon egyaránt jelentkező negatív hatásokat, annak egyszeri (2020), illetve a későbbiekben folyamatosan jelentkező hatását. Kiemelendő, hogy a Társaság energia oldalon minden lehetőséget megragad a drasztikus elektromos energia áremelkedés ellensúlyozására.

A társaságot a drasztikus minimálbéremelés, és a munkaerőpiaci kihívások árbevétel növelési kényszer elé állította, amely áremelésben csúcsosodott ki, ami negatívan hathat a vendégszámra.

A feltüntetett **2020-as várható adatok előrejelzések**, könyvvizsgálattal még nem alátámasztottak, plusz-mínusz változhatnak.

A 2020. évi üzleti terv készítésénél az alábbi főbb célokat követtük:

- o A társaság stabil likviditási helyzetének lehetőség szerinti megőrzése a tulajdonossal együttműködve;
- o A tartós költségnövekedés kigazdálkodása a Társaság jövőbeni stabilitásának megőrzése érdekében
- o Üzemi eredmény és adózott eredmény szinten nyereség elérés;
- o A szolgáltatási biztonság növelése;
- o A szolgáltatási színvonal fenntartása, javítása, a kereslet növelése aktív piac-befolyásoló eszközökkel a szolgáltatási színvonal javulásán túl;
- o Az árnövekedés ellenére a vendégszám megőrzése, illetve egyes területeken növelése.

Az Üzleti Terv Eredménykimutatásának költségoldalát úgy kell értékelni, hogy a várható bázis jelentős, mintegy **255 M Ft értékű eredményjavító aktivált saját teljesítményt** is tartalmaz, amely **költségoldalon is megjelenik azonos értékben**, látszólag az egyébként indokoltnak tűnőnél nagy költségnövekedést okozva, illetve elfedve a költségmegtakarításokat.

A költségek/ráfordítások **összehasonlíthatóságának** biztosítása végett az eredménykimutatást elkészítettük az **aktivált saját teljesítmények kiszűrésével** is 2019-ben és a költségeknél utalunk az eltérésekre.

5.1 Bevételek

A társaság a tervében a kereslet növekedésével nem számol, a világgazdaság és benne Magyarország várható gazdasági helyzete általában ugyan kedvezhetne a nemzetközi, és a helyi turizmusnak, azonban a koronavírus megjelenése ezt jelentősen átírhatja negatív irányba.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/hó	2019 Terv összesen	2019 várható	2020 Terv összesen	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítések nettó árbevétele	1 618 050	1 569 925	1 803 971	185 921	11,49%	234 046	14,91%

A nettó árbevételeknél összességében 14,9 %-os növekedéssel számoltunk, ami mintegy **234,0 M** Ft-os többletbevételt jelent a bázishoz. A bevétel növekedésére jelentős hatással van az áremelés, mely a vendégszám növekedésében nem igazán érzékelhető. Bevételeink növekedése elsősorban a Hotel **Sóstó koncessziós díjának egész éves nettó +120 MFt-os, fürdőszolgáltatásból származó +63 8 MFt-os, Júlia fürdő +44,5 MFt** fürdőjegy bevétel, Fürdőház egész éves nyitvatartásából származó **+28,2 MFt**, továbbá a Városi Sportuszoda nyitását követő **21,2 MFt-os** bevételnövekményeivel számolunk.

Megnevezés/hó	Összesen eFt	Júlia Fürdő	Fürdőház	Tófürdő	Élmény és Parkfürdő	Városi Sportuszoda	Fürdő-orvosi Rendelő	Hotel Sóstó	Egyéb
Ért. nettó árbevétel 2019 terv	1 618 050	194 307	99 275	56 263	1 185 387	0	86	60 000	22 732
Ért. nettó árbevétel 2019 várható	1 569 925	218 672	105 200	79 490	1 103 248	0	59	33 154	30 102
Bevétel megoszlás 2019 várható	100,00%	13,93%	6,70%	5,06%	70,27%	0,00%	0,00%	2,11%	1,92%
Ért. nettó árbevétel 2020 Terv	1 803 971	238 864	127 567	88 403	1 186 777	21 231	118	123 800	17 211
Változás a tervhez	185 921	44 557	28 292	32 140	1 390	21 231	32	63 800	-5 521
	111,49%	122,93%	128,50%	157,12%	100,12%		137,21%	206,33%	75,71%
Változás a bázishoz	234 046	20 192	22 367	8 913	83 529	21 231	59	90 646	-12 891
	114,91%	109,23%	121,26%	111,21%	107,57%		200,00%	373,41%	57,18%
Bevétel megoszlás 2020 Terv	100,00%	13,24%	7,07%	4,90%	65,79%	1,18%	0,01%	6,86%	0,95%

Az egységeknél folyó tevékenységek bevételeiből látható, hogy a társaság bevételeit és ezen keresztül eredményességét is az **Élményfürdő** – ezen belül főleg a nyári - bevételei határozzák meg enyhén csökkenő **70,2%-ról 65,8 %-ra** részesedésével. Az Élmény és Parkfürdő együttes üzeménél csekély bevétel növekedéssel számolunk (1,3MFt), melynek forrása részben az árváltozás, részben a fürdőszolgáltatáson túli kapcsolódó szolgáltatás értékesítés volumen növekedése.

Az **Élményfürdő bevételeiben** megjelenik növekvő teljesítménnyel +6,9 MFT a gyógyászat, +17,3 MFT a vendéglátás, valamint a szauna szolgáltatás bevétele. A gyógyászati bevétel növekedésben nagy szerepe van a Hunguest Hotelből



átírányuló betegkörnek, illetve a wellness szolgáltatást igénylőknek is. A fürdőszolgáltatásnál árbevétel növelő tényező a felül korlátos nyíregyházi jegyárkülönbözet térítés a Tulajdonos által, valamint a Sóstó Hotel vendégei után fizetett kedvezményes belépőjegy térítés.

Jelentős súlyú még a **Júlia Fürdő** a maga 13,2 %-val. A fürdő bevétel 22,9 %-os növekedésében a hangsúly az egész éves üzemelésből adódó többleten van az áremelkedés és a nyíregyházi jegyárkülönbözet térítés mellett.

Továbbra is stratégiai cél, hogy az Élmenyfürdő gyógyászatára irányítsuk a fizetőképesebb gyógyturizmust, illetőleg a Júlia Fürdő gyógyászata is megmaradjon olcsóbb árakkal a helyi lakosok, és a kistérség lakóinak gyógyítására. E téren új kezelésfajttával, az iszappakolással bővítettük a szolgáltatásaink körét.

A **Fürdőház** bevételi részesedése **6,7 %-ról 7,0 %-ra** nő. A 2020. évre vonatkozóan +28,2 MFT árbevétel növekedést tervezünk a felújítás és az ebből következő egész éves nyitvatartás miatt.

A **Tófürdő**nél **57%-os** bevétel növekedéssel számolunk az árak emelése, és a vendégszám mérsékelt csökkenése eredményeként.

Megnevezés/hó	Fürdők szolgáltatásai	Gyógy szolgáltatás	Szállodai szolgáltatás	Vendéglátás
ÁRBEVÉTEL TÉNY 2019. eFt	1 072 353	130 273	83 477	161 632
Tény megoszlás %	68,31%	8,30%	5,32%	10,30%
ARBEVÉTEL TERV 2020. eFt	1 187 690	137 196	96 304	178 949
Terv megoszlás %	65,84%	7,61%	5,34%	9,92%

A társaság nagy tevékenységi ágai közül továbbra is a fürdőszolgáltatás a meghatározó bevételi oldalon, de 68 % helyett „csak” 66 %-kal. Második helyen a vendéglátás áll közel 10 %-kal, harmadik helyen 7 %-kal a gyógyszolgáltatás áll. Az általános arány csökkenés mögött a hotel koncessziós díjának belépése áll 120 MFT-os értékkel.

A főbb szolgáltatási ágak bevételei rendre nőnek.

A vendéglátásban 2020-ben áremelést nem tervezünk, a nettó bevételek azonban a forgalomnál nagyobb arányban nőnek.

Megnevezés/hó	2019 Terv összesen	2019 várható	2020 Terv összesen	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
EGYÉB BEVÉTEL	173 438	237 029	457 998	284 560	164,07%	220 969	93,22%



Az **egyéb bevételek** nagy mértékben 93%-kal nőnek. A növekedést döntő részt a Városi Sportuszoda üzemeltetéséhez adott Önkormányzati támogatás növekmény adja, ezen túl a 2019. évben pályázati forrásból kapott támogatások tárgyevre egyéb bevételként arányos elszámolásának többlete is számottevő.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények (továbbiakban: **AST**) mind a 2019. évi terv illetve bázis időszakban jelentős volt.

2019-ben 237 Mft volt tervezve, a tény 254,9 Mft lett, ami főként a Tófürdő rekonstrukció saját rezsiz munkáit tartalmazta.

A továbbiakban a 2019-as adatokból a szöveges indoklásban kifejtjük az **aktivált saját teljesítményektől megtisztított költség/ráfordítás adatokat**.

Ugyanakkor az **5.5. eredmény pontban feltüntetjük a tervtáblázat mellett a korigált bázis és terv adatokat is a tiszta összehasonlíthatóság végett**.

5.2. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/hó	2019 Terv összesen	2019 várható	2020 Terv összesen	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	765 815	806 432	943 334	177 519	23,18%	136 902	16,98%
ANYAGKÖLTSÉG	346 810	367 012	441 893	95 083	27,42%	74 881	20,40%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	331 397	366 718	427 957	96 560	29,14%	61 239	16,70%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	31 474	25 873	28 733	-2 741	-8,71%	2 860	11,05%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	27 600	22 683	23 069	-4 531	-16,42%	386	1,70%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	28 534	24 146	21 682	-6 852	-24,01%	-2 464	-10,20%

A 2019. évben felmerült AST értéke kiszűrésre került a táblázatból.

Előre bocsátjuk, hogy az anyagjellegű ráfordítások és az igénybe vett anyag jellegű szolgáltatások növekedését szinte teljes egészében a **Városi Sportuszoda** költségnövekedése okozza, a költségek a bázishoz képest inkább csökkennek, mint nőnek a többi területen. Ezt a továbbiakban már nem emeljük ki.

Az **anyag jellegű ráfordítások** növekedését (16,9%, 136,9 M Ft) meghatározóan a víz- és energiadíj, üzemeltetési anyagok, valamint távhő- és csatornadíj növekedése okozza (117,28 M Ft).

Az **anyagköltségek** 74,8 M Ft-tal növekednek. A növekedést az energia költségek (elektromos áram áremelkedése miatt +42,1M Ft, vízdíj +15,2 M Ft) okozzák.

Az igénybevett **anyag jellegű szolgáltatások értéke** szintén növekszik. **(61,2 MFt, 16,7%)**. A távhőszolgáltatás díja +38,4 MFt, csatornadíj +14,0 MFt, gáz alapidíj +4,2 MFt, őrzés-védelem +1,4 MFt, kémiai vizsgálatok, higiénés szolgáltatások +2,7MFt.

Az **egyéb szolgáltatásoknál** a költségnövekedés mintegy 2,8 M Ft (11,0 %). Ebben a bankköltségek és vagyonbiztosítási díjak emelkedése játszik szerepet. Az **ELÁBÉ** soron csekély összegű növekedést terveztünk +0,3 MFt, +1,7 %).

A **közvetített szolgáltatások** értéke csökken 2,4 M Ft-tal (-10,20 %) a Svájci lak bérleti energia költségek tovább hárításának csökkenése miatt.

5.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat szemlélteti a Társaság létszám alakulását:

Megnevezés	2019 Terv (fő)	2019 Tény (fő)	2020 Terv (fő)	Terv terv eltérés		Várható terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
Fizikai	154,7	153,9	182,8	28,1	18,16%	28,9	18,78%
Szellemi	35,1	33,2	35,7	0,6	1,71%	2,5	7,53%
Ipari tanuló	2	0,6	1,2	-0,8	-40,00%	0,6	100,00%

A bázishoz képesti nagy volumenű létszámnövekedés az üzemeltetésre átvett Városi Sportuszoda létszámának feltöltése miatt jelenik meg ami éves átlagban +21,3 fő.

A létesítmények üzemeltetéséhez szükséges fontosabb többlet létszámigénye, változása éves átlagban a következő:

Megnevezés	Változás
Vendéglátás/konyha	1,9
Hotel fürdőház	1,4
Élmény gyógyászat	-1,2
Júlia gyógyászat	0,3
Élményfürdő	4,5
Júlia fürdő	0,5
Tófürdő	1,1
Városi sportuszoda	21,3
Gépészet	-0,5
Karbantartás, parkfenntartás	1,8
Egyéb töredék álláshely feltöltések	0,2
Összesen	31,3

A táblázat az egységekhez szükséges létszám változását szemlélteti. Ezen belül a szellemi állomány átlag 2,5 fővel, a fizikai állomány 28,9 fővel nő.

A diákfoglalkoztatás mennyisége a tervek szerint a bázis évhez hasonló 31 fő körüli.

Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám e Ft / fő										Változás Tervhez	2020 / 2019 %
	2011 Tény	2012 Tény	2013 Tény	2014 Tény	2015 Tény	2016 Tény	2017 Tény	2018 Tény	2019 Tény	2020 Terv		
Saját munkaerő hatékonyság	6 756	7 671	8 457	7 593	8 537	8 222	7 775	8 284	8 391	8 256	-136	98,4
Élőmunkaerő hatékonyság	5 549	6 137	6 976	6 505	7 093	6 862	6 690	6 919	7 201	7 239	39	100,5

Fentiek alapján látható, hogy a **saját munkaerő hatékonysága** csökken (-1,6 %), a diákmunkával együtt számolt **élőmunkaerő hatékonyság 0,5 %-kal nő**.

A hatékonyság csökkenésben nagy szerepe van a Városi Sportuszodának, aminek árbevétele igen csekély, az üzemeltetési támogatás pedig nem nettó árbevétel.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 Terv	2019 Várható	2020 Terv	Terv eltérés		Várható eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	767 308	762 684	948 190	180 882	23,57%	185 506	24,32%
Beszámoló szerinti bérköltség	571 052	570 829	718 390	147 338	25,80%	147 561	25,85%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 315	65 313	76 471	14 156	22,72%	11 158	17,08%
Béjárulékok, bérhez kötődő adók	133 941	126 542	153 329	19 388	14,48%	26 787	21,17%

A **személyi jellegű ráfordítások** az elmúlt évinél nagyobb mértékben **185,5M Ft-tal, 24,3 %-kal** nőnek a tervévben. A növekedést torzítja az aktivált saját teljesítmény értékében elszámolt **2,4 M Ft** személyi jellegű ráfordítás. Ezen összeg a Tófürdő projekt vonatkozásában felmerült saját teljesítmény.

Ezen belül a **bérköltség 25,8 %-kal** nő, az AST hatása plusz 0,5 %.

E költségtényező összességében nagyobb arányban nő, mint a Társaság létszámnövekedése következő okokból:

- a bértömeg növekedés tükrözi a minimál bér emelés (8 %) hatását,
- a nem minimálbéres dolgozók időben eltolt szerény mértékű bérfeljlesztését (jellemzően 8%)
- a létszámnövekedés hatását (16,7%)
- tartalmazza az állomány minimális jutalomkeretét, és a prémiumokat

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 Terv	2019 Várható	2020 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
Vállalat összesen (beszámoló szerinti)	571 052	570 944	717 925	146 873	25,7%	146 981	25,7%
Szellemi	171 971	163 814	185 469	13 498	7,8%	21 655	13,2%
Fizikai	395 961	404 010	529 336	133 375	33,7%	125 326	31,0%
FB tiszteletdíj	3 120	3 120	3 120	0	0,0%	0	0,0%

A bérköltség növekedés főleg a fizikai állománynál jelentős (125,3 M Ft), ugyanis a Városi Sportuszoda üzemeltetéséhez szükséges létszámnövekmény 25,3 Fő bérköltségnövekményét is tartalmazza, továbbá a kötelező minimálbér emelkedés hatása és a piaci tényezők által kikényszerített béremelések hatása tükröződik.

Az adatok értékeléséhez a következő részletezésben szereplő információkra is tekintettel kell lenni.

A **ténylegesen kifizetett bér** az időbeli elhatárolások miatt eltér a költségként elszámolt bértömegetől.

A **ténylegesen kifizetett bértömeg** összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2019 Terv	2019 Várható	2020 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
Vállalat összesen (ténylegesen kifizetett)	565 766	551 049	698 012	132 246	23,4%	146 963	26,7%
Szellemi	166 685	143 919	165 556	-1 129	-0,7%	21 637	15,0%
Fizikai	395 961	404 010	529 336	133 375	33,7%	125 326	31,0%
FB tiszteletdíj	3 120	3 120	3 120	0	0,0%	0	0,0%

Mint a fenti táblázat mutatja, jelentős eltérés van az elszámolt, és a ténylegesen kifizetett bérek között mind a bázisban, mind a tervidőszakban.

A szellemi állománynak kifizetett bértömeg várhatóan 21,6 M Ft-tal 15,0 %-kal nő, mivel 2019-ban csak 50%-os mértékű prémium előleg kifizetésre került sor a vezérigazgatói részére így a másik 50%-nak, valamint 5 fő felsővezetői 2019-es prémiumoknak a kifizetése 2020-ra húzódik át. A 2018. évi prémiumok és a vezérigazgatói prémium 50%-a 2019-ben kerültek kifizetésre. Ezen túl a szellemi állomány 2020-as bérfelállításának hatása is megjelenik a növekményben.

A fizikai állomány bérénel nincs korrekció. Az tartalmazza a létszámnövekedés bérfedezetét, a minimálbér emelkedés kihatását, az ösztönző teljesítménybért egyes munkakörökben, valamint – sikeres szezon esetén – a jutalom összegét. A bér növekedés kis része mozgó bér (masszörök), amely a teljesítmény arányában változhat.

A Társaság által a munkavállalók részére ténylegesen kifizetésre került/kerülő bérek az alábbi táblázat szerinti bérszínvonal kialakulását eredményezik a tervében.

Adatok Ft-ban

Megnevezés	2019 Terv	2019 Várható	2020 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				Ft/fő/hó	%	Ft/fő/hó	%
Bérszínvonal	247 035	244 045	265 024	17 989	7,3%	20 979	8,6%
Fizikai	213 295	218 762	241 309	28 014	13,1%	22 547	10,3%
Szellemi	395 738	361 242	386 452	-9 286	-2,3%	25 209	7,0%



A bérszínvonal 2019-ben 244,0 e Ft/hó Társasági szinten, a 367,8 e Ft-os országos átlagtól **33,6 %-os az elmaradás**, a leszakadás 2020-ban az országos átlaghoz viszonyítva valamelyest nőtt.

A bérszínvonal a fizikai állománynál mintegy 8%-os béremelés ellenére 10,3 % nő a létszámösszetétel változás hatására.

A szellemi állomány átlagbér növekedése 7 %-os mértékű.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** nagy mértékben nőnek, (mintegy 11,1 M Ft-tal) amit elsősorban a létszámnövekedés miatti cafeteria költség emelkedés magyaráz.

A **bérráfordítások** a bérnövekedéssel degresszíven arányosan (21,5 %-kal) nőnek az AST hatás kiszűrésével.

5.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 Terv összesen	2019 várható	2020 Terv összesen	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	176 106	144 942	189 828	13 722	7,79%	44 886	30,97%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	74 453	89 817	151 223	76 770	103,11%	61 406	68,37%

Az **értékcsökkenési leírás** költségei az új beruházások és a jelentős egyösszegű értékcsökkenés miatt nőnek kiemelkedően, a növekedés 44,8 M Ft (30,9%).

Az **egyéb ráfordítások** 61,4 MFt-tal (68,37%) nőnek. A helyi adók az árbevétel növekedésével nőnek, továbbá a Hunguest Hotel tulajdoni részesedés miatti +13 MFt építményadóval, a turizmusfejlesztési hozzájárulás kiterjesztésével +4,4 MFt, a le nem vonható áfa +14 MFt, kötelező céltartalékképzés +10 MFt, illetve a Sportuszoda térítés nélküli átadása miatt megjelenő +23 MFt veszteséggel számolunk. A későbbiekben esetlegesen várható rendkívüli költségek, ráfordítások fedezetére a terv 12 MFt céltartalék képzést tartalmaz.

5.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény

Az üzemi bevételek és ráfordítások egyenlege, a társaság **üzemi eredménye 2020-ben +29,4 MFt nyereséget** mutat. Ez **23,8 MFt-tal** több nyereség a bázisvízi várhatónál, mely mögött 234 M Ft-al több árbevétel, 221 MFt Ft-tal több egyéb bevétel, illetve 431 M Ft-al több üzemi ráfordítás szerepel a bázisvízi várható értékhez viszonyítva.

A társaság eredménytervét a következő táblázat tartalmazza a bázisban feltüntetve az aktivált saját teljesítmények értékét is:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2019 Terv	2019 Várható	2020 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ARBEVÉTEL	1 618 050	1 569 925	1 803 971	185 921	11,5%	234 046	14,9%
EGYÉB BEVÉTEL	173 438	237 029	457 998	284 560	164,1%	220 969	93,2%
Bevételek összesen	1 791 488	1 806 954	2 261 969	470 481	26,3%	455 015	25,2%
Aktivált saját teljesítmények	236 752	254 996		-236 752		-254 996	-100,0%
Üzemi bevételek összesen	2 028 240	2 061 950	2 261 969	233 729	11,5%	200 019	9,7%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 000 013	1 058 953	943 334	-56 679	-5,7%	-115 619	-10,9%
ANYAGKÖLTSÉG	346 810	367 012	441 893	95 083	27,4%	74 881	20,4%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	565 595	619 243	427 957	-137 638	-24,3%	-191 286	-30,9%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	31 474	25 871	28 733	-2 741	-8,7%	2 862	11,1%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	27 600	22 682	23 069	-4 531	-16,4%	387	1,7%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	28 534	24 145	21 682	-6 852	-24,0%	-2 463	-10,2%
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	767 308	762 684	948 190	180 882	23,6%	185 506	24,3%
BÉRKÖLTSÉG	571 052	570 829	718 390	147 338	25,8%	147 561	25,9%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	62 315	65 313	76 471	14 156	22,7%	11 158	17,1%
BÉRJÁRULÉKOK	133 941	126 542	153 329	19 388	14,5%	26 787	21,2%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	176 106	144 942	189 828	13 722	7,8%	44 886	31,0%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	74 453	89 817	151 223	76 770	103,1%	61 406	68,4%
Üzemi ráfordítások összesen	2 017 880	2 056 396	2 232 575	214 695	10,6%	176 179	8,6%
Üzemi tevékenység eredménye	10 360	5 554	29 394	19 034	183,7%	23 840	429,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	339	0	0		-339	-100,0%
Árfolyam nyereség	0		0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	10 100	4 347	15 450	5 350	53,0%	11 103	255,4%
Árfolyam veszteség	0		0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-10 100	-4 008	-15 450	-5 350	53,0%	-11 442	285,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	260	1 546	13 944	13 684	5263,1%	12 398	801,9%
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		70	627	627		557	
ADÓZOTT EREDMÉNY	260	1 476	13 317	13 057	5021,9%	11 841	802,2%

Mint már korábban utaltunk rá az alábbi táblázatban bemutatjuk az **eredményterv aktivált saját teljesítményektől megtisztított adatait**, a jobb összehasonlíthatóság biztosítása céljából.

Kiszűrésre került az igénybevett szolgáltatások költségéből 252 522 eFt, valamint a személy jellegű ráfordításokból 2473,4 eFt, mely költségek a Tófürdő projekt saját rezsiz költségei voltak.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2019 Terv	2019 Várható	2020 Terv	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ARBEVÉTEL	1 618 050	1 569 925	1 803 971	185 921	11,5%	234 046	14,9%
EGYÉB BEVÉTEL	173 438	237 029	457 998	284 560	164,1%	220 969	93,2%
Bevételek összesen	1 791 488	1 806 954	2 261 969	470 481	26,3%	455 015	25,2%
Aktivált saját teljesítmények	0		0	0		0	
Üzemi bevételek összesen	1 791 488	1 806 954	2 261 969	470 481	26,3%	455 015	25,2%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	765 815	806 432	943 334	177 519	23,2%	136 902	17,0%
ANYAGKÖLTSÉG	346 810	367 012	441 893	95 083	27,4%	74 881	20,4%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	331 397	366 718	427 957	96 560	29,1%	61 239	16,7%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	31 474	25 873	28 733	-2 741	-8,7%	2 860	11,1%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	27 600	22 683	23 069	-4 531	-16,4%	386	1,7%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	28 534	24 146	21 682	-6 852	-24,0%	-2 464	-10,2%
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	764 754	760 209	948 190	183 436	24,0%	187 981	24,7%
BÉRKÖLTSÉG	568 941	568 716	718 390	149 449	26,3%	149 674	26,3%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	62 315	65 313	76 471	14 156	22,7%	11 158	17,1%
BÉRJÁRULÉKOK	133 498	126 180	153 329	19 831	14,9%	27 149	21,5%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	176 106	144 942	189 828	13 722	7,8%	44 886	31,0%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	74 453	89 817	151 223	76 770	103,1%	61 406	68,4%
Üzemi ráfordítások összesen	1 781 128	1 801 400	2 232 575	451 447	25,3%	431 175	23,9%
Üzemi tevékenység eredménye	10 360	5 554	29 394	19 034	183,7%	23 840	429,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	339	0	0		-339	-100,0%
Árfolyam nyereség	0		0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	10 100	4 347	15 450	5 350	53,0%	11 103	255,4%
Árfolyam veszteség	0		0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-10 100	-4 008	-15 450	-5 350	53,0%	-11 442	285,5%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	260	1 546	13 944	13 684	5263,1%	12 398	801,9%
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		70	627	627		557	
ADÓZOTT EREDMÉNY	260	1 476	13 317	13 057	5021,9%	11 841	802,2%

Az **egységek tervezett üzemi eredményhez** való hozzájárulását (AST nélkül) a következő táblázat szemlélteti:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 Terv	Júlia fürdő	Fürdő-ház	Tófürdő	Élmény fürdő*	Városi Sportuszoda	Fürdőorvosi Rendelő	Hotel sóstó	Egyéb
Értékesítés nettó árbevétele	1 803 971	238 864	127 567	88 403	1 186 895	21 231	118	123 800	17 093
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen egyéb bevétel (üz.hozz.)	388 596	28 000	0	0	90 000	241 596	22 000	0	7 000
Közvetlen bevétel összesen	2 192 567	266 864	127 567	88 403	1 276 895	262 827	22 118	123 800	24 093
Közvetlen kts-ek, ráfordítások összesen	1 641 591	214 754	144 572	56 934	933 390	232 961	20 319	29 773	8 888
Közvetlen fedezet	550 976	52 110	-17 005	31 469	343 505	29 866	1 799	94 027	15 205
Üzemi Általános költség	185 096	22 744	10 873	8 137	116 924	11 928	1 885	10552	2 053
Fedezeti összeg III.	365 880	29 366	-27 878	23 332	226 581	17 938	-86	83 475	13 152
Átterhelt üzemi irányítási költség	49 742	6 349	3 220	2 312	32 074	1 895	255	3 125	512
Átterhelt központi irányítási költség	204 922	26 157	13 264	9 525	132 137	7 809	1 050	12 873	2 107
Egyéb ráfordítás	151 223	19 303	9 789	7 029	97 511	5 763	775	9 499	1 555
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	29 394	-13 233	-49 481	7 820	11 383	2 471	-1 796	62 510	9 720

Mint a fenti táblázatból látható a Társaság eredményessége szempontjából az **Élményfürdő üzeme a meghatározó 226,5 M Ft fedezeti összeggel**. Második helyen a **Hotel Sóstó 83,4 M Ft-tal**, harmadik a **Júlia Fürdő 29,3 M Ft-tal** és a negyedik a **Tófürdő 23,3 M Ft-tal**. (Figyelmelen kívül hagyva az egyéb tevékenységeket.)

A **Júlia Fürdő** – mint a városi fürdőzési igények helybeni kiszolgálója – tartósan tudja biztosítani jövedelemtermelő képességét, biztos pont a Társaság életében, csak az átterhelt költségek fordítják negatívba az üzemi eredményt.

A műemlék jellegű **Fürdőház** esetében a negatív eredményen jól látszik, hogy a hotel és a fürdő önmagában nem üzemeltethető nyereségesen, mivel meg sem közelítik a gazdaságos üzemméretet. Más oldalról a Fürdőház a **Sóstógyógyfürdő emblematikus épülete**.

Új elem a **Hunguest Hotel Sóstó**, mint bérbeadott egység, amely a legeredményesebb egységé lépet elő. E mögött azonban látni kell egy 900 MFT-os hitel kamatköltségét, valamint évi 90 MFT tőketörlesztési kötelezettséget is.

A **Városi Sportuszoda** non profit üzemeltetésű, azon sem nyereség, sem veszteség nem képződhet. Az esetleget nyereséget az üzemeltetési támogatás terhére vissza kell fizetni az Önkormányzatnak, illetve a veszteséget az év végi elszámoláskor a következő évi költségvetés terhére az Önkormányzat üzemeltetési hozzájárulás címén megtéríti a Társaságnak.



5.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 Terv összesen	2019 várható	2020 Terv összesen	Terv/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	338	0	0		-338	-100,0%
Árfolyam nyereség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	10 100	4 347	15 450	5 350	52,97%	11 103	255,42%
Árfolyam veszteség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-10 100	-4 009	-15 450	-5 350	52,97%	-11 441	285,38%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	260	1 546	13 944	13 684	5263,08%	12 398	801,94%

Pénzügyi műveletekből bevételt nem tervezünk realizálni.

A **pénzügyi műveletek** ráfordítás oldalán a nagy változás a Sóstó Hoteltel kapcsolatos kamatköltség növekedés (+11,1M FT).

Így a **pénzügyi műveletek eredménye -15,45 M Ft veszteséget** mutat.

Az adózás előtti és adózott eredmény ezzel együtt **13,9 M Ft nyereséget** mutat.

Az eredmény kimutatás a mellékelt beszámolóban található.

5.7. Mérleg, eszközök, források

A társaság saját eszközein túl igen jelentős –mintegy 6.000 MFt újraépítési értékű – önkormányzati tulajdonú felépítményt kezel, amelyek nem jelenek meg a Társaság könyveiben.

Előre bocsátjuk, hogy egy nagy összegű tőkeemelés következtében **jelentős változás** állhat be!

A részletes mérleg a **mellékelt beszámolóban** található.

A **mérlegben** a **befektetett eszközérték** 160,5 MFt-tal (3,3 %) csökken az értékcsökkenések, és a várható eszközátadások miatt.

Ezen belül a tárgyi eszközök nettó értéke -152,6 eFt-tal (3,2 %) csökken.

Az értékcsökkenés az ingatlanoknál a legnagyobb értékű (91,9 MFt, 2,4%) a Sóstó Hotel tulajdoni hányad arányos értékének állományba vétele, és a Tófürdőn – eszközölt felújítás miatt.

Szintén jelentős a műszaki gépek, berendezések értékcsökkenése (27,7 MFt, 15,5%) a Sóstó Hotel tulajdoni hányad arányos értékének állományba vétele, illetve a Tófürdő eszközeinek értéke után.

A **befektetett pénzügyi eszköz:** Részesedéseink értéke 1,8 MFt (Turisztikai Nonprofit Kft.)

A **forgóeszközök** értéke 102,7 MFt-tal (33,7 %) csökken. Ezen belül 2,8 MFt-tal csökken a készletérték, 13,6 MFt-tal csökken a követelések állomány, valamint 81,3 MFt –tal csökken a pénzeszközökön belül a bankbetétek értéke. Az egyéb követelések értékének 4,2 MFt-tal való csökkenése nem számottevő.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke csekély mértékben 1,8 MFt-tal nőnek.

Forrás oldalon a mérlegben a **saját tőke** értéke **2 463 MFt-ra** nő, **ami 1 749 MFt, 245,1 % növekedést jelent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke növekedése számottevő,** ugyanis a tulajdonossal szemben fennálló hosszú lejáratú 1 677 950 eFt kötelezettségünk megszűnik, mivel azt az önkormányzat tőkeemelésre fordítja.

A **céltartalék** képzés értéke várhatóan nem változik.

A **kötelezettségek** **2 003 MFt-tal 62 %-kal** csökkennek.

A **hosszúlejáratú kötelezettség** állománya **1 628 MFt-tal (65 %) 876 MFt-ra csökken.**

Ezen belül **1 677 950 eFt-os csökkenés** a tulajdonossal szemben fennálló kötelezettség éven belül megvalósuló **jegyzett tőkévé** átalakítása miatt történik.

90 MFt-os kötelezettség csökkentést jelent továbbá, hogy a Sóstó Hotelhez felvett **beruházási hitelből** éven belüli 90 MFt-ot visszatörlesztünk.

Az F.II.7. sor az Önkormányzattól felvet 140 Mft értékű középlejáratú (5 év) beruházásra adott tagi kölcsönt tartalmazza, amelyből döntően a 2019-20-as nagyberuházások önrészét, illetve költségnövekedéseit finanszírozza a Társaság.

A **rövidlejáratú** kötelezettségek állománya **375,8 MFT-tal, 52,2 %-kal** csökkennek. A változást részben a **szállítói állomány 67,6 Mft 39,2%-os**, valamint az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 104,8 Mft 57,6%-os** csökkenése okozza. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségeket külön mérlegsoron mutatjuk ki. A szállítói állományban nagymértékű áthúzódó beruházási szállítóval már nem számoltunk.

A **passzív időbeli elhatárolások** kis mértékben mindössze 6,8 Mft-os csökkenésével terveztünk.

Kiemelendő, hogy **a Társaság likviditási helyzete 2020 évben – az e szempontból igen rossz 2019-es év után - várhatóan nem romlik tovább, kiegyensúlyozottabbá válik.**

Ugyanakkor a **likviditás** folyamatos **fenntartása** különösen a **negyedik negyedévben** válik fontos, precíz tervezést igénylő a tulajdonosi ráhatásokkal is összehangolandó feladattá, mivel a **Városi Sportuszoda alulfinanszírozottsága** ekkor válik **problematikussá.**

6. Költségvetési kapcsolatok

A költségvetési kapcsolatok alakulását tartalmazza pénzforgalmi szemléletben a következő táblázat:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2 019		2 020		Változás		
	nettó	bruttó	nettó	bruttó	nettó	bruttó	bruttó %
Kölcsön visszafizetés Önk-nak	-140 000	-140 000	-243 000	-243 000	-103 000	-103 000	73,57%
Kamatfizetés	-16	-16	-2 134	-2 134	-2 118	-2 118	13238%
Kölcsönfelvétel Önk-től	243 000	243 000	252 000	140 000	9 000	-103 000	-42,39%
Összesen:	102 984	102 984	6 866	-105 134	-96 118	-208 118	-202,09%
Nyíregyházi kedvezmény	105 838	134 000	137 795	175 000	31 957	41 000	30,60%
Sóstó Hotel koncessziós díj	60 000	76 200	120 000	152 400	60 000	76 200	100,00%
Üzemeltetési hozzájárulás	140 000	177 800	140 000	177 800	0	0	0,00%
Üzemeltetési hozzájárulás Sportuszoda			118 110	150 000	118 110	150 000	
Tőkeemelés beruházásokra	180 000	180 000	0	0	180 000	180 000	100,00%
Működési bevételek összesen	485 838	568 000	515 905	655 200	390 067	285 200	50,21%
Mind összesen egyenleg	588 822	670 984	522 771	550 066	293 949	77 082	11,49%

A táblázat nem tartalmazza az **1.677,95 M Ft** értékű hosszúlejáratú tagi kölcsön **jegyzet tőke emelésé** történő átalakítását a jóváhagyott költségvetés szerint.

A 2019-ben ÁFA finanszírozásra felvett 243 M Ft tagi kölcsön visszafizetésre kerül.

A költségvetési kapcsolatokban az év végi áthidaló rövidelejáratú **(1 hetes) hitel igény** összege 112 M Ft. Év közben 140 M Ft értékű középlejáratú tagi kölcsön szükséglet merül fel a 2019-20-as beruházásokhoz kapcsolódó többletkiadások finanszírozására.

A költségvetési kapcsolatok kamattáblázata mintegy 2,1 M Ft kamatfizetési kötelezettséget tartalmaz.

A nyíregyházi jegyárkedvezmény felső határa bruttó 175 M Ft-ra nő a jegyárváltozás miatt. Az üzemeltetési hozzájárulás összege nem változik. Új elemként lép be a Sóstó-Hotelhez kapcsolódó 12 havi koncessziós díj, melyet az Önkormányzat szed be az üzemeltetőtől.

Szintén új elem a Városi Sportuszoda üzemeltetési támogatásának 2020-ban realizálódó része bruttó 150 M Ft-al. A további költségek a 2021-es költségvetést fogják terhelni.

7. Tulajdonosi jóváhagyás kérése

Mindezek alapján kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2020. gazdasági évre elkészített üzleti tervünket

4 906 808 eFt. mérlegfőösszeggel, és

13 317 eFt. adózott eredménnyel

elfogadni, és az abban részletezett fejlesztési, beruházási, karbantartási, vállalatépítési, illetve menedzselési terveinket jóváhagyni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2020. március 5.



.....
Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

Melléletek:

Mérleg és Eredmény kimutatás

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szódaház u. 18.
Adószám: 11256779-2-1E
-2-

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	0		0		
cégjegyzék száma																

1. sz. melléklet

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

2020.12.31

2020 ÉVI TERV BESZÁMOLÓJA

Tervidőszak: 2020.01.01.-2020.12.31.

Nyíregyháza 2020. március 05.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
ZRT.
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18.
Adószám: P.H. 15-15
-24-

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

statistikai számjel

0

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

cégjegyzék száma

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18
MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**
Tervidőszak: 2020.01.01.-2020.12.31.

eFt

A tétel megnevezése		Várható	Terv	Változás		
		2019.12.31	2020.12.31	eFt	%	
1.	A.	Befektetett eszközök (2+10+18)	4 858 019	4 697 508	-160 511	-3,3%
2.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	70 157	62 292	-7 865	-11,2%
3.		1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4.		2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5.		3. Vagyoni értékű jogok	65 032	59 595	-5 437	-8,4%
6.		4. Szellemi termékek	5 125	2 697	-2 428	-47,4%
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)	4 786 112	4 633 466	-152 646	-3,2%
11.		1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 909 762	3 817 869	-91 893	-2,4%
12.		2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	178 477	150 769	-27 708	-15,5%
13.		3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	147 990	118 926	-29 064	-19,6%
14.		4. Tenyészállatok			0	
15.		5. Beruházások, felújítások	7 981	4 000	-3 981	-49,9%
16.		6. Beruházásokra adott előlegek			0	
17.		7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	541 902	541 902	0	0,0%
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)	305 033	202 300	-102 733	-33,7%
27.	I.	KÉSZLETEK (28-33)	29 634	22 000	-7 634	-25,8%
28.		1. Anyagok	18 830	16 000	-2 830	-15,0%
29.		2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30.		3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			0	
31.		4. Késztermékek			0	
32.		5. Áruk	9 661	6 000	-3 661	-37,9%
33.		6. Készletre adott előlegek	1 143		-1 143	
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35-39)	143 611	130 000	-13 611	-9,5%
35.		1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	94 341	85 000	-9 341	-9,9%
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	49 270	45 000	-4 270	-8,7%
40.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (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 értékpapírok			0	
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	131 788	50 300	-81 488	-61,8%
46.		1. Pénztár, csekk	426	300	-126	-29,6%
47.		2. Bankbetétek	131 362	50 000	-81 362	-61,9%
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	5 136	7 000	1 864	36,3%
49.		1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 953	6 000	2 047	51,8%
50.		2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 183	1 000	-183	-15,5%
51.		3. Halasztott ráfordítások			0	
52.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)	5 168 188	4 906 808	-261 380	-5,1%

Nyíregyháza 2020. március 05.

P.H.



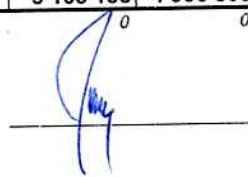
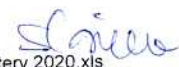

1	1	2	5	6	7	7	9	9	6	4	4	1	1	4	1	5
statistikai számjel																
1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	8	9	0	0			
cégjegyzék száma																

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK
Tervidőszak: 2020.01.01.-2020.12.31.

A tétel megnevezése			Várható	Terv	Bázis eltérés	
			2019.12.31	2020.12.31	eFt	%
53.	D.	Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)	713 831	2 463 098	1 749 267	245,1%
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	626 200	2 362 150	1 735 950	277,2%
55.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0	
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	
57.	III.	TÖKETARTALÉK	848 675	848 675	0	0,0%
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-1 516 142	-1 514 666	1 476	-0,1%
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	211 720	0	0,0%
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	541 902	541 902	0	0,0%
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 476	13 317	11 841	802,2%
62.	E.	Céltartalékok (63-65)	10 000	10 000	0	
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			0	
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0	
65.	3.	Egyéb céltartalékok	10 000	10 000	0	
66.	F.	Kötelezettségek (67+71+80)	3 224 353	1 220 595	-2 003 758	-62,1%
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsöntőke) (68-70)			0	
68.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
69.	2.	Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részes. visz. lévő vállalkoz.sal szemben			0	
70.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0	
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79)	2 504 675	876 725	-1 627 950	-65,0%
72.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
73.	2.	Átváltoztatható kötvények			0	
74.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
75.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	810 000	720 000	-90 000	
76.	5.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
77.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 677 950		-1 677 950	-100,0%
78.	7.	Tartós kötelezetts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalk.sal szemben		140 000	140 000	
79.	8.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	16 725	16 725	0	0,0%
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)	719 678	343 870	-375 808	-52,2%
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	243 000		-243 000	
82.		- ebből az átváltoztatható kötvények			0	
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek	6		-6	
84.	3.	Vevőtől kapott előlegek	64 263	50 000	-14 263	-22,2%
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	172 530	104 836	-67 694	-39,2%
86.	5.	Váltótartozások			0	
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	58 000	112 000	54 000	
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	181 879	77 034	-104 845	-57,6%
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91-93)	1 220 004	1 213 115	-6 889	-0,6%
91.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 877	2 000	-877	-30,5%
92.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 262	22 000	1 738	8,6%
93.	3.	Halasztott bevételek	1 196 865	1 189 115	-7 750	-0,6%
94.		FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	5 168 188	4 906 808	-261 380	-5,1%

Nyíregyháza 2020. március 05.

P.H.

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. (össz költség eljárással) **EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Tervidőszak: 2020.01.01.-2020.12.31.

A tétel megnevezése		Várható	Terv	Változás	
		2019.12.31	2020.12.31	eFt	%
I.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 569 925	1 803 971	234 046	14,9%
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 569 925	1 803 971	234 046	14,9%
II.	03 Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	254 996		-254 996	-100,0%
	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	254 996	0	-254 996	-100,0%
III.	Egyéb bevételek	237 029	457 998	220 969	93,2%
	- ebből: visszairt értékvesztés			0	
IV.	05 Anyagköltség	367 012	441 893	74 881	20,4%
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	619 243	427 957	-191 286	-30,9%
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	25 871	28 733	2 862	11,1%
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	22 682	23 069	387	1,7%
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 145	21 682	-2 463	-10,2%
	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 058 953	943 334	-115 619	-10,9%
V.	10 Bérköltség	570 829	718 390	147 561	25,9%
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 313	76 471	11 158	17,1%
	12 Bérjárulékok	126 542	153 329	26 787	21,2%
	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	762 684	948 190	185 506	24,3%
VI.	Értékcsökkenési leírás	144 942	189 828	44 886	31,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	89 817	151 223	61 406	68,4%
	- ebből: értékvesztés			0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	5 554	29 394	23 840	429,2%
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 p.ügyi 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	339		-339	-100,0%
	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	339	0	-339	-100,0%
IX.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 347	15 450	11 103	255,4%
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	20 Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0		
	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	4 347	15 450	11 103	255,4%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-4 008	-15 450	-11 442	285,5%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)	1 546	13 944	12 398	801,9%
X.	Adófizetési kötelezettség	70	627	557	795,7%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)	1 476	13 317	11 841	802,2%

Nyíregyháza 2020. március 05.

P.H.