

A SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK SZOLGÁLTATÓ ÉS FEJLESZTŐ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



2021. ÜZLETI TERV

Nyíregyháza, 2021. február 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szédaház u. 18.
A cég azonosítója: 11356779-2-16

.....
Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

1. BEVEZETŐ	3
2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	5
2.1. Kiindulási pont, tervezési alapok	5
2.2. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok	6
2.3. Gazdasági összefoglaló, 2021. évi likviditás.....	7
3. BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS	10
3.1. Beruházási források	10
3.2. Beruházások, felújítások	11
3.2.1. A Svájci Lak panzió részleges felújítása.....	11
3.2.2. Egyéb Beruházások, felújítások	12
3.3. Karbantartás	12
3.4. Közbeszerzések	12
4. A TÁRSASÁG MARKETING TEVÉKENYSÉGE.....	13
4.1. Marketing célok, eszközök.....	13
4.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi programterve	17
4.3. Marketing költségek	18
5. EREDMÉNY TERV, MÉRLEG	19
5.1 Bevételek	19
5.2. Anyagjellegű ráfordítások	22
5.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások	23
5.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás.....	26
5.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény	26
5.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény.....	29
5.7. Mérleg, eszközök, források.....	30
6. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOK.....	32
7. TULAJDONOSI JÓVÁHAGYÁS KÉRÉSE	33

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
építés-műszaki 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 mutatta. Sajnos ezt a pályát a 2020-as évben kialakult pandémiás helyzet derékba törte, jelentős veszteséget okozva!

Mivel a COVID-19 járványhelyzet 2021-ben is fennáll tárgyévben újra szokatlan kihívásokkal kell szembe néznie a társaságnak:

- a 2021 évet „zárt kapukkal” kezdi a társaság közel **nulla forint bevétellel**, és az egységek nyitási időpontjára csak sejtéseink vannak (jelen terv **áprilisi nyitással** kalkulál, de ez korántsem garantált);
- a környező **országhatárok** gyakorlatilag **zárva** vannak a turista forgalom elől, és félő, hogy ez akár egész szezonban is így maradhat;
- realizálható bevételünket az előtervben számítotthoz képest jelentősen tovább csökkentik az időközben hozott- ránk nézve negatív - kormányzati intézkedések a helyiség **bérleti díj** felszámítás válságágazatokban történő **felfüggesztéséről** 02-06 hó között (cc. 57 MFT bevétel kiesés), valamint az **áremelési tilalom** 2021 évre (cc. 70-80 MFT bevétel kiesés);
- az év jelentős részében zárva lesz a Hunguest Hotel Sóstó, visszavetve a vendégeik által gerjesztett keresletet szolgáltatásaink után.

Mindebből adódik, hogy a 2021-es évben Társaságunk – később látható eredménykimutatásban foglaltakkal szemben - várhatóan valójában **nagyobb veszteségeket fog elszenvedni, mint 2020-ban.**

Pozitív elem viszont, hogy 2021-ben – a 2020-as intézkedésekhez hasonlóan - **pozitív kormányzati intézkedések** is bekövetkeztek, úgymint bérek után a Társaság által fizetendő adók alóli mentesség, illetve az 50 %-os bértámogatás. Ezen túl igen **jelentős önkormányzati támogatásban** részesült a Társaság 2021 évre vonatkozóan a likviditás helyreállítására. Ezek összességében pótolják, vagy pótolhatják a tárgyévi veszteségeket, és a Társaság akár **50 MFT nyereséggel zárhatja a tervévet.**

Az üzleti terv összességében – a pandémia miatt – nagy fokú bizonytalanságot tartalmaz oly mértékben, hogy fennáll a jelentős alul teljesítés lehetősége is. Különösen a vendégszám, és bevételek vonatkozásában feltételezi, hogy a belföldi turizmus igen gyorsan magához tér (lásd vendégszám) és a külföldi turizmus is követi fáziskéséssel. Ha a **pandémiás helyzet** a tervezettnél jobban **elhúzódik**, illetve endémiás helyzetté alakul át, ami igen negatív hatást gyakorolhat a vendégszámról és a bevételekre az **üzleti terv tarthatatlanná válhat.**

A terv számaiból jól látható, hogy a bevétel kiesést a társaság igen erőteljes **költségtakarékossággal** igyekszik kompenzálni, immár második évben! Mindez sajnos az eszközállomány állapotának fokozatos romlásához vezethet, ami későbbi években fokozott karbantartási, felújítási igényeket fog okozni. A költségcsökkentési kényszer arra készítette a Társaságot, hogy a Fürdőházat május 21-ig zárva tartsa, illetve a Júlia Fürdő fürdőgyógyászati tevékenységét egész évre irányítsa át az Aquarius

Élményfürdő fürdőgyógyászatára létszámot és költségeket megtakarítva, a munkaerő kihasználtságát növelve.

A Társaság 2020-ban a pandémia miatt nem hajtotta végre a tervezett 5 %-os béremelést, az 2021-re húzódott át. 2021-ben 3 %-os bérfejlesztéssel számolunk ezen felül. A fürdőgyógyászati tevékenység miatt a Társaság igen szorosan kötődik az egészségügyi dolgozók bértáblájának állami béremeléséhez, ha meg akarjuk tartani a dolgozókat, attól tartósan nem tudunk elszakadni.

A terv tartalmazza a kötelező minimálbér, és bérminimum előírások betartását.

A bértömeg az irreálisan alacsony bázisértékek miatt (írreálisan alacsony létszám, tömeges részfoglalkoztatás, prémiumok, jutalmak elmaradása) igen jelentős mértékben nő.

A Társaság végrehajtotta a 339/2019 (XII. 23.) korm.rendeletben előírtakat és független belső ellenőri és megfelelőségi tanácsadói státuszt épített ki 2020-ban 4-4 órás foglalkoztatással, amely 2021 második felétől 2 fő teljesállású dolgozó foglalkoztatását jelenti.

Össességében a terv **50.282 eFt** adózott eredménnyel számol.

2.2. Tervezési bizonytalanságok, kockázatok

A kockázati tényezők között első helyre került a **COVID-19 vírus járvány** kiszámíthatatlan, napról napra változó hatása az ágazatunkra, amely a turisztikai ágazat részeként a legnagyobb mértékben válság súlytotta ágazatok között szerepel. Az **elhúzódó** kötelező tevékenység felfüggesztés, a **jelentős belföldi és külföldi keresletcsökkenés katasztrofális hatással van a Társaság gazdálkodására**, ennek kivédésére a Társaság eszközei önmagában nem elegendő.

Jelentősen nőttek a környezeti kockázatok körében a járvány miatt szükségessé vált/váló korlátozó **kormányzati intézkedések kockázatai**, melyek a Társaság működését jelentősen befolyásolják.

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

Árváltozások nem lesznek, ez mint piaci kockázati elem kiesik.

A piac oldaláról jelentkező kockázat, hogy a **térségben** (Debrecen, Kisvárd), illetve fő külföldi piacunkhoz, Szlovákiához közel eső térségekben (Miskolc, Eger, Demjén) **fürdőfejlesztések** fejeződtek be. Ezek a COVID válság hatásán túl is okozhatnak érzékelhető vendég szám csökkenést. A zászlós hajónknál, az AQUARIUS Élmény-, és Parkfürdőnél 2011 óta nem volt érdemleges fürdőszolgáltatás fejlesztési beruházás.

A **beruházásokhoz kötődő kockázatok**, illetve a **bérletbe adás kockázatai** még mindig jelen vannak a Svájci Lak felújítás kapcsán.

Végül, de nem utolsó sorban kiszámíthatatlan negatív hatással lehet a turizmusra, azon belül a fürdő-, gyógy-, és szálláshelyszolgáltatásaink keresleti oldalára **korona vírus** fenyegetettség. Egy ebből adódó **elhúzódó, jelentős keresletcsökkenés**

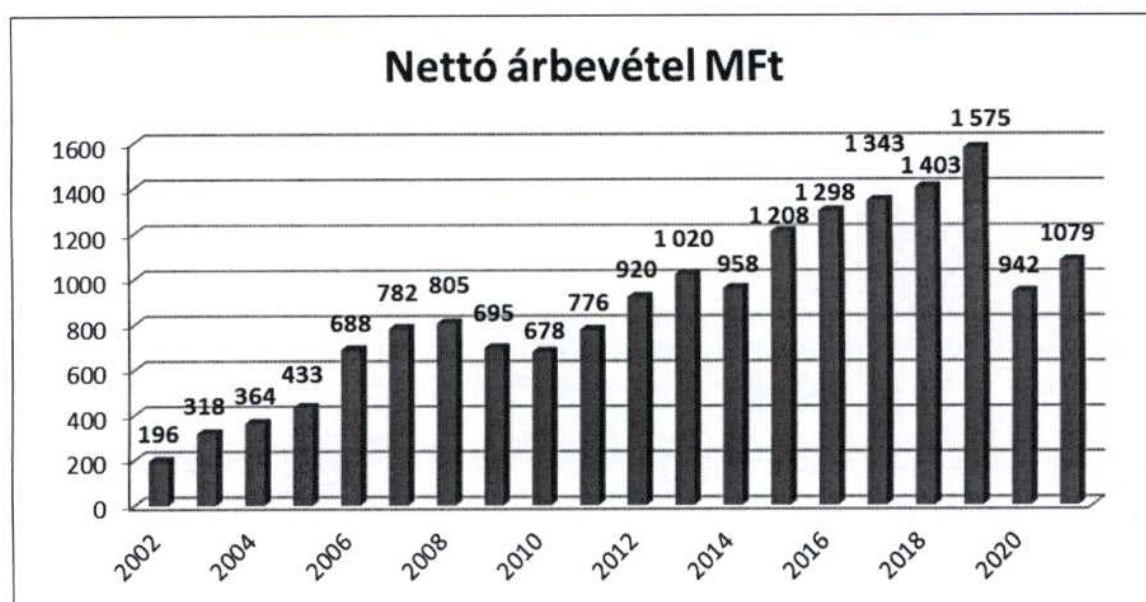
katasztrofális hatással lehet a Társaság gazdálkodására, ennek kivédésére a Társaság sem eszközrendszerrel, sem tartalékokkal, nem rendelkezik.

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

2.3. Gazdasági összefoglaló, 2021. évi likviditás

A tervben több helyen a szokásos bázis (2020) összehasonlítás mellett a 2019-es évhez is hasonlítunk adatokat, annak érzékeltetésére, hogy a 2021-es számok hogyan viszonyulnak egy „normális üzletmenetű” évhez, jobb megértés kedvéért. Így már érzékelhető például az anyagból, hogy a „jelentősen növekvő” bevétel valójában jelentős bevétel kiesést jelent!

Mint az alábbi táblázat mutatja, a Társaság nettó árbevételi terve bár mintegy **137 MFt növekedést mutat** 2020-al szembe állítva, a 2019. évi teljes évhez viszonyítva azonban több mint **600 MFt-tal kevesebb** bevételt jelent.



E mögött fő tényezőként a pandémia utóhatása húzódik meg. Reményeink szerint áprilistól fürdőinket, míg május 21-től a szállodánkat is megnyithatjuk, ha kormány feloldja a zárlatot.

A gazdaság újraindításával várhatóan a belföldi vendégek jórészt visszatérnek hozzánk, illetve a külföldiek előtt is fokozatosan kinyílnak a határok.

A terv a **kormányintézkedések** következtében **áremeléssel nem számol** az előtervtől eltérően, ami mintegy **80 MFt árbevétel kiesést** jelenthet.

Szintén komoly (cc. **55 MFt**) **árbevétel kiesést** jelent az egyébként leszerződött árakhoz viszonyítva a február-június közötti időszakra a kormány által előírt **helységbérleti díj kivetési tilalom** is.

A Társaság bevétel realizálásában továbbra is csak a szezonbevételek lesznek a meghatározóak, döntően ezekről függ majd a Terv sikere.

A Terv során figyelembevéve a 2019. évi bázis időszakot, illetve az április hónaptól tervezett nyitást **2021-re 358 eFő vendéggel számolunk.**

eFő

Látogatószám terv egységenként 01 nélkül	2019 Tény 01 nélkül	2020 Tény 01 nélkül	2021 Terv 01 nélkül	Változás 2019- 2021	%	Változás 2021- 2020	%
Júliafürdő	119 597	52 007	73 887	-45 710	-38,22%	21 880	42,07%
Fürdőház	18 290	11 314	11 277	-7 013	-38,34%	-37	-0,33%
Park és Élményfürdő	298 003	164 847	235 507	-62 496	-20,97%	70 660	42,86%
Tófürdő	49 660	40 043	37 808	-11 852	-23,87%	-2 235	-5,58%
Összesen	485 550	268 211	358 479	-127 071	-26,17%	90 268	33,66%

A Júlia Fürdő gyógyászati részlegének megszüntetése miatt a fürdővendégek számát **73,88 eFőre** tervezzük, ami a **2019. évihez képest -45,71 eFő, -38,22%-os csökkenés.** A **bázishoz képest viszont 21,9 eFő növekedést** feltételezünk (+42 %).

A Park-, és Élményfürdőnél **optimistán**, csak **-62,49 eFő** vendégszámcsökkenéssel kalkulálunk **2019-hez képest**, ugyanis a tények ismeretében 3 havi teljes vendégforgalmunk hiányzik a tárgy időszakból. Látni kell, hogy ez a szám igen labilis, feltételezi, hogy a külföldi turisták előtt már júniustól megnyílik a határ, és a külföldi vendégforgalom a szezonban fokozatosan felfut a normális szintet megközelítő szintre. A **bázishoz viszonyított tervadat 70,7 eFő növekedéssel (42,9 %) számol!**

A Tófürdő vendégszáma terveink szerint **-11,8 eFő-vel (-23,87%) csökken 2019-hez képest** a vendégek visszatérésének fokozatoságát, és a fizetőképes kereslet némi csökkenését feltételezve. A **csökkenés a bázishoz 5,6 %, (2,2 eFő).**

Kimagaslóan nő **(+ 549 MFT)** az **egyéb bevételek** értéke a 2020-ban 2021 évi felhasználásra folyósított **550 MFT** összegű likviditás javító önkormányzati **támogatás** révén. Reményeink szerint ez pótolja a kieső bevételeket, és a Társaság így pozitív eredményt érhet el 2021-ben.

Költség/ráfordítás oldalon a 2019. Tény évhez viszonyítva különösebb növekedés nem várható.

Igen jelentős **csökkenés** áll be várhatóan az anyagjellegű ráfordításoknál **2019-hez - 165,3 MFT, a bázishoz viszont 65,8 %-os növekedés** várható.

Szintén megtakarítás mutatkozik 2019-hez képest a többi költségcsoportnál is a következő **kivételekkel**:

- a **személyi jellegű ráfordítások 10,9 %-al növekednek** főleg a két évi (8+4 %) minimálbér emelkedés miatt;
- értékcsökkenés növekedés (18,8 MFT) főleg a Svájci Lak beruházás hatásából adódik;
- egyéb ráfordítások növekedése (81,8 MFT) főleg le nem vonható áfa miatti nagyarányú költség növekedést tükrözi

Mindezek eredményeként a Terv 2021-ben **pozitív üzemi (63,3 MFT), és adózott eredménnyel (50,3 M FT) számol**, ami némileg javítani fogja a Társaság likviditását, de nem ellensúlyozza a 2020-ban elszenvedett veszteséget.

2021-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, illetve tartósan rendeződik a Társaság jegyzett tőke/saját tőke aránya.

A Társaság likviditási helyzete az első három negyedévben stabilnak látszik az önkormányzati támogatásnak köszönhetően, melyet javít egy ideig, a bértámogatási rendszer is.

Finanszírozási helyzetünket azonban **jelentősen rontja**, hogy a tervében

- **250 MFt** értékben **törleszteni** kell az Önkormányzat likviditás helyreállításához 2020-ban nyújtott rövidlejáratú **tagi kölcsönét**;
- **28 MFt** értékben **törleszteni** kell az Önkormányzat 140 MFt-os középlejáratú **tagi kölcsönét**.

A Társaság **210 M Ft**-os folyószámlahitelt újított meg, hogy fizetőképességét stabilan tartsa a szezonon utáni időszakban. A likviditás ennek ellenére – a tagi kölcsön törlesztések után – **jelentősen romlani fog**, amely csak a szezon után lesz reálisan megítélhető. Ha a bevételi terv a **koronavírus járvány miatt** nem lenne realizálható **elképzeltető, hogy a Társaság további támogatásra fog szorulni**, bár a Társaság – mint az a Tervből is látható – mindent megtesz ennek elkerülésére, ahogy tette azt 2020-ban is!

3. Beruházás, felújítás

3.1. Beruházási források

A társaság - **saját eszközállományán** felül - igen jelentős – több milliárdos - **önkormányzati vagyont** kezel, melynek felújításához a Társaságnál nem képződnek fejlesztési források, így döntően saját forrásaiból látja el ezen feladatokat, tartja működőképesen a kezelt szolgáltató egységeket.

Az alábbi táblázat a **2021 évben** a Társaságnál várhatóan **képződő** forrásokat és felhasználásukat tartalmazza főbb jogcímenként.

Megnevezés	2021 összesen	I. Né.	II. Né.	III. Né.	IV. Né.
Meglévő eszközök tervszerinti amortizációja	153 200	38 375	38 575	38 708	37 542
2020-as beruházások tervszerinti amortizációja	3 726	142	536	1 503	1 545
Kisértékű eszközbeszerzések amortizációja	6 795	650	4 218	853	1 074
Tőkeemelés	1 677 950		1 677 950		
Beruházási tagi kölcsön KL.	0				
Svájci lak pr. Támogatás 2019-20-ról	8 523				8 523
Források összesen	1 850 194	39 167	1 721 279	41 064	48 684
2021-es adózott eredmény	50 282			50 282	
Képződő forrás összesen	1 900 476	39 167	1 721 279	91 346	48 684
- Korábbi években realizált ber. támogatás elsz.	-46 463				-46 463
- Halasztott ber. kifizetés	-4 200	-200		-3 500	-500
- Beruházási tagi kölcsön törlesztés	-1 705 950		-1 677 950	-28 000	
- Tartós forgóeszköz lekötés	0				
- OTP Ber. Hiteltörlesztés	-45 000			-22 500	-22 500
Forráscsökkenések	-1 801 613	-200	-1 677 950	-54 000	-69 463
Beruházásra költhető	98 863	38 967	43 329	37 346	-20 779
Projektos nagyberuházások	0	0	0	0	0
Svájci Lak	38 000			38 000	
Egyéb nagyértékű beruházás 2020	22 020	8 320	8 200	5 500	0
Nagyértékű beruházások összesen	60 020	8 320	8 200	43 500	0
Kisértékű eszköz beszerzés	6 795	650	4 218	853	1 074
Akt. Beruházások összesen	66 815	8 970	12 418	44 353	1 074
Forrás többlet +/-hiány -	32 048	29 997	30 911	-7 007	-21 853
Forrás többlet +/-hiány - Halmazott		29 997	60 908	53 901	32 048

Itt hívjuk fel a figyelmet, hogy a táblázat **nem tartalmazza a 2020-as évről áthúzódó forrás változás adatait**, amelyek a 2020-as beszámoló elkészültével válnak véglegessé. A pandémiás helyzet okozta **nagyarányú veszteség** rendkívül negatívan befolyásolja a Társaság beruházási lehetőségeit, így 2021-ben csak olyan

beruházásokra/felújításokra kerül sor, amelyek elmaradása ellehetetlenítené az adott egység újra nyitását, illetve biztonságos üzemeltetését. Erről a likviditási helyzet értékelésénél még részletesebben írunk.

A beruházások **forrás szerkezete** összetett, az **amortizáción** és a várható **adózott eredményen** túl elmaradt központi **támogatás** (8,5 M Ft) is szerepel az adózott eredményen felül a Svájci Lak felújításhoz kötődően. Külön kiemeljük, hogy 2021-ben várhatóan megvalósul 1.688 M Ft értékben a Társaság **feltőkésítése**, az azonos összegű tagi kölcsön visszafizetése mellett. Ezek együttes értéke eléri **1.900,5 M Ft**-ot.

A forrásokat 1.801,6 M Ft értékben terhelik **korábbi kötelezettségek**, hitel és tagi kölcsön visszafizetések. Csökkentik a felhasználható források értékét a korábbi évek beruházás támogatásához kapcsolódó tárgyévi egyéb bevétel elszámolások, amelyek valójában nem a tárgyévben folytak be, és korábban kerültek felhasználásra. Ezen túl mintegy 4,2 M Ft értékben teljesítünk üzleti partnereink felé halasztott beruházási fizetési kötelezettségekre törlesztést.

Így **98,9 M Ft** értékű tárgyévi **forrás áll rendelkezésre** a tárgyévi beruházási-felújítási feladatok megoldására.

A tervezett – halaszthatatlan – **beruházások** értéke ettől lényegesen kevesebb **60 M Ft**-ra tehető, vagyis várhatóan **forrástöbblet** fog keletkezni év végéig mintegy **32 M Ft** értékben.

3.2. Beruházások, felújítások

Az alábbiakban részletezzük a Társaság nagyobb értékű beruházásait:

3.2.1. A Svájci Lak panzió részleges felújítása

A „TFC-1-1-1-2017 - Kisfaludy Szálláshely fejlesztési Konstrukció – panziók fejlesztése”. projekt keretében megtörtént a **Svájci Lak panzió részleges felújítása**.

A panzió megnyitásához, minősítéséhez további beruházásokra van szükség, hogy befejeződjön az épület felújításra, és működképesen bérbeadható legyen az épület.

2021-ben kerül sor a konyha, étterem kialakítására, felújítására, a klímaberendezés cseréjére, illetve a telefonszolgáltatás biztosításához telefonközpont beszerzésre, beépítésre.

Erre **38 M Ft** összeget tervezünk felhasználni.

A panzió üzemeltetéséhez további – főleg konyhai eszközök és fogyó eszközök – beszerzésére lesz szükség, amit takarékosági és célszerűségi okokból a leendő bérlő befektetéseként -annak terhére - szeretnénk megvalósítani. Ha erre nem lenne vállalkozó bérlő, akkor nekünk kell terven felül további beruházásokat eszközölni. A pályázattal eljárást az üzleti terv jóváhagyását követően tervezzük lefolytatni. Értékelési szempontként a betervezett beruházások egy részének leendő Bérlő általi megvalósításának vállalását is szerepeltetni tervezzük a pályázatban, ezzel is csökkentve a saját beruházási igényt.



3.2.2. Egyéb Beruházások, felújítások

2021. gazdasági évre a Svájci Lak panzió felújítása mellett csak a tovább halaszthatatlan beruházások kerülnek megvalósításra **22 MFt** értékben a következő főbb elemekkel.

Az Élményfürdő légkezelő rendszerének részleges felújítása, a szellőztető csövek cseréje, mintegy 6,1 MFt értékben.

Jogszábeli kötelezettség miatt ki kell építeni az Élményfürdőben a villamos almérő hálózatot mintegy 4 MFt értékben. Ugyanide takarítógép kerül beszerzésre 2 MFt értékben.

A Tófürdő csúszdaparkjához szivattyút kell telepíteni a csúszdahasználat komfortossá tétele érdekében. A Júlia Fürdőben elkészül a pincehelyiségek statikai problémáinak megoldására irányuló terv (3,5 MFt) és a medencetér légkezelő csövének cseréje (1,1 MFt)

Ezen túl a vendéglátóipar, és a karbantartás területén kerül sor kisebb értékű tárgyi eszközök beszerzésére.

3.3. Karbantartás

A javítási, karbantartási költségek soron a külső vállalkozókkal elvégzett karbantartási munkák szerepelnek összesen **58,8 M Ft** értékben. Ezek egy része **átalánydíjas karbantartási költség** (pld: számítógépek és hálózatuk karbantartása, lift karbantartás stb.), más része egyedi karbantartási munka.

A 2021. évben a pandémia miatti üzemszünet, leállás idejében elvégzésre kerülnek olyan jellegű munkák melyek kivitelezési ideje csak több hetes üzem leállással valósítható meg (Élményfürdő szűrőtartályok szűrőhomok cseréje, technológiai vezetékek, szerelvények javítása, cseréje, vendégterek tisztasági festése, dekorációs munkák, WC-k, mosdók, közlekedő terek nagyleállás alatti karbantartása.

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

2021. 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 tévidőszakban 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 2020. évi marketingtervét az eredetileg eltervezettől eltérően valósította meg, az év folyamán kialakult pandémiás helyzet okán. Jelen marketingterv készítésének időpontjában a koronavírus járvány 2. hulláma tart éppen, egységeink kötelezően zárva tartanak, a turisztikai szektor kilátásai teljesen bizonytalanok. Pillanatnyilag nem tisztázott, hogy a szektorban tevékenykedők mikor nyithatnak újra, az pedig végképp nem látható, hogy a turizmus milyen trendek mentén fog alakulni 2021-ben. Bizonytalan a belföldi piaci kereslet megélénkülésének időpontja, becsléseink szerint pedig az idei évben nem számíthatunk jelentős számú külföldi vendégre. A társadalom átoltottsága a közösségi terek biztonságos látogathatóságának záloga, így kilátásaink jelenleg bizonytalanoknak mondhatók 2021-re. A turisztikai szakma a korábbi vendégszokások visszarendeződésének legkorábbi időpontját 2023-2024-re jósolja.

Természetesen reményünk van a teljes nyári szezonnal és az azt követő időszakokkal kapcsolatban, de jellemzően csak belföldi vendégekre számítunk. Ennek ellenére minimális eséllyel, de számolnunk kell annak lehetőségével is, hogy az év második felében esetleg megélénkülhet a külföldi vendégforgalom. Marketing tevékenységünket ennek megfelelő összeállításban tervezzük, különös tekintettel a belföldi vendégkörért folytatott versengésre, amely prognózisunk szerint minden bizonnyal ki fog alakulni a szolgáltatók között. Természetesen a Társaság anyagi lehetőségeit is figyelembe kell vennünk a tervezéskor, így a legoptimálisabb marketingmix összeállítása szükséges, megtakarítást csak a gond nélkül elengedhető elemek jelenthetnek, ilyen például a saját-, vagy társszervezésben megvalósuló rendezvények részbeni elhagyása.

A 2020-as évben két jelentősebb változás történt a marketing területén, weboldalunk új nevet, míg vezértermékünk, az Aquarius Élményszálló új logót kapott, illetve arculati elemei is markánsabbak lettek. Mindkét változás azt eredményezi, hogy meglévő nyomtatott anyagainkat aktualizálni kell, melynek folyamata már 2020-ban elindult, az idei évben lépésről-lépésre folytatjuk a megkezdett munkát anyagi lehetőségeink figyelembevételével. Az élményszálló markánsabb arculati elemei lehetővé teszik számunkra, hogy a versenytársaktól jól megkülönböztethető megjelenéseket produkáljunk. Egyéb egységeink arculati elemei nem változnak terveink szerint, megjelenésükben jól illeszkednek az adott egységekhez, letisztultak, kifejezőek.

Weboldalunk már nem felel meg teljes mértékben a mai kor elvárásainak, de átfogó fejlesztése az idei év nehéz anyagi helyzetére tekintettel még várat magára. A kevésbé attraktív megjelenést a használható, informatív tartalmak feltöltésével igyekszünk ellensúlyozni.

Változatlan trend, hogy az utazni vágyók elsődlegesen továbbra is online módon tájékozódnak, így 2021-ben -annak ellenére, hogy weboldalunk esetleg nem, vagy csak részben újul meg- is kiemelt szerepet szánunk kommunikációnk során a területnek.



Kifejezetten pozitív eredmény, hogy Facebook oldalunkon 2020-ban több ezer fővel tudtuk növelni követőink táborát, így őket gyakorlatilag ingyen tudjuk elérni. Az idei évben hasonló eredményt szeretnénk elérni, ehhez kiemelt tartalmak szükségesek. A Facebook oldalunkon minden eddiginél nagyobb aktivitást tervezünk, hiszen továbbra is a legismertebb, legelfogadottabb közösségi felület minden hibája ellenére. Figyelemmel kell lennünk az egyéb közösségi felületekre is. Instagram oldalunkon lassan nő a követők száma, tapasztalataink alapján elmondhatjuk, hogy főleg a fiatalabb korosztályt tudjuk itt megszólítani, akik pillanatnyilag nem jelentik az elsőszámú célcsoportot számunkra, de idővel ők is abba a korba lépnek, így fontos, hogy már most figyeljenek ránk. A további felületek, mint pl. a TikTok alkalmazás, egyelőre nehezen illeszthetők profilunkba, nem valószínű, hogy megjelenéseink életképesek lennének az effajta térben. Amennyiben változik az ilyesfajta felületek használhatósága számunkra, úgy megvizsgáljuk majd alkalmazásuk lehetőségét.

A korábbiak szerint marketingtevékenységünk fő célcsoportja idén is a gyermekes családok lesznek. A bevezetőben leírtak okán 2021-ben elsősorban a belföldi vendégkörre fókuszálunk. Ennek ellenére külföldön sem merülhetünk a feledés homályába, így meg kell jelennünk. Ha a külföldi vendégek számára az utazás nem lesz lehetséges, akkor olyan tartalmakkal kell őket ellátnunk, ami nem kelti hamisan azt a látszatot, hogy szabadon jöhetnének látogatni attrakcióinkat, de alkalmasak arra, hogy fenntartsák az érdeklődést. Amennyiben az év folyamán relevánssá válik a külföldi vendégek beutazása, úgy a szlovák, lengyel, ukrán és román vendégeket is aktív üzenetekkel fogjuk megszólítani. Célcsoportjainkat tekintve továbbra sem nélkülözzük az aktív középkorúak, az élményt kereső fiatalok és a seniorok megszólítását.

A Társaság fő bevételi forrását a fürdőszolgáltatás jelenti, így erre a területre kell koncentrálnunk elsődlegesen. Az Aquarius Élmény- és Parkfürdő, mint vezértermék megjelenítése az elsődleges feladatunk. Az ehhez szükséges fotóanyagokat, valamint videós anyagot 2020-ban elkészítettük. Az elkészült anyagok középpontjában a családi élmények állnak, a víz, mint élményelem mellett egyéb strandi élményelemek is szerepet kapnak.

Természetesen nem maradhat el a Tófürdő és a Júlia Fürdő népszerűsítése sem, de figyelembe véve a látogatók jellemzően lokális összetételét, kisebb mértékben. Ezek a fürdők alapvetően erős törzsvendég-körrel rendelkeznek, akik régóta kötődnek a fürdőkhöz. A Tófürdő vendégköre bővíthető jobban, valamint befogadóképessége is nagyobb, így kommunikációját erőteljesebben kell megvalósítani. Ehhez új fotó- és videóanyagra is szükség lesz, melyet az idei évben el kell készíteni, majd ezt követően több évben is felhasználható lesz.

Továbbra is stratégiai ágazatként tekintünk az Aquarius Fürdőgyógyászat tevékenységére, így publicitása kiemelt feladatot jelent. 2020 év folyamán megalkottuk az Aquarius Fürdőgyógyászat végleges szlogenjét, mely a következő:

Aquarius Fürdőgyógyászat – a mozgás szabadsága!

A betegellátás minősége, a szolgáltatási környezet színvonala és a kezelések során elért pozitív eredmények segítik a marketingmunkát, de továbbra is nehéz feladatot jelent a fürdőgyógyászat terén jóval komolyabb múlttal rendelkező versenytársak melletti felemelkedés, így a fürdőgyógyászati tevékenység népszerűsítése

változatlanul kihívást jelent. Korábbi tapasztalataink szerint egy képes, vagy videós hirdetés önmagában keveset ér. Sokkal hatékonyabb egy reklámanyag, ha abban az orvos, akivel a beteg majdan kapcsolatba is kerül, személyesen jelenik meg. Ezzel egyfajta bizalmi tőként tudunk kovácsolni. Ennek megfelelően, illetve igazodva a felhasználók videós tartalmak iránti egyre nagyobb igényéhez, olyan videósorozatot készítünk, amiben bemutatjuk minden egyes kezelésfajta gyakorlati eljárását, Dr. Czímer Éva reumatológus, fürdőorvos pedig szóban magyarázza el az adott kezelésfajta lényegét, hatásmechanizmusát, indikációját. Az elkészült anyagokat új szlogenünkkel együtt közösségi felületeinken kiemeléssel juttatjuk el a releváns célközönséghez.

Folytatni kívánjuk a Kelet – Magyarország napilapban az orvos válaszol rovatot, ami a fent leírtakhoz hasonló elven működik. A cikksorozat 2020-ban anyagi okoknál fogva nem futott, de jó tapasztalataink vannak a sorozat kapcsán, több vendég ennek hatására kereste fel a fürdőgyógyászatot. Jogosultságát erősíti, hogy még mindig van olyan vendégréteg, akik nem, vagy csak kis mértékben internethasználók, jellemzően a hagyományos módon (tv, rádió, nyomtatott sajtó) szerzik be információikat. A fürdőgyógyászat népszerűsítésére tematikus televíziós műsorokban és tematikus lapokban való megjelenést is tervezünk.

Szállodai tevékenységünk pillanatnyilag a Hotel Fürdőházra koncentrálódik. Ott 2013-ban fotó- és videóanyag készült, de ennek aktualizálása is fontossá vált. A vendégkör itt is elsősorban a családos utazók közül kerül ki, a nyári szezonban szinte kizárólagosan. Ezzel a tematikai megközelítéssel kezeljük terveink szerint az elkészítendő anyagot, a fotózáshoz szükséges szereplők kiválasztása is az idei év feladatai közé tartozik.

Stratégiánk szerint a kényszerű zárva tartás alatt is folytatjuk figyelemfenntartó tevékenységünket, majd, amikor világossá válik a fürdők újra nyitásának időpontja, aktívabb kommunikációt kezdünk. A szezonkezdés pontos időpontját reményeink szerint már április végén meg tudjuk határozni. Ezt követően erős marketingmix keretében készülünk a nyárra. Jelentősen erősítjük az együttműködést a Centrál Média-csoporttal. A Nők Lapja mérvadó női lap a piacon, (225.000 példány hetente) és a Média-csoport kapcsolódó felületei szintén erőteljes kommunikációt biztosítanak.

Az együttműködés főbb elemeit a korábbi tervekhez hasonlóan kívánjuk megvalósítani, melyek az alábbiak:

- PR cikk a Nők Lapja magazinban
- PR cikk a Nők Lapja Gyerek különszámában
- PR cikk a Nők Lapja Nyár különszámában
- 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

A fürdőgyógyászati tevékenységgel kapcsolatos együttműködés 2020-ban elsikkadt a lapcsoporttal a pandémiás helyzet miatt, az idei évben ezt újra célul tűzzük ki a korábbi tervek szerint:

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

Kreatív kampányunkat és fő üzeneteinket a már elkészült fotós, videós anyagokra alapozva saját készítésben tervezzük elkészíteni. A kreatívok vezértermékünk megújult arculati elemeit tartalmazzák majd. A gyógyászatához hasonlóan egy állandó, végleges szlogen megalkotása a célunk az Aquarius Élmény- és Parkfürdő tekintetében is. A szlogen elképzeléseink szerint magában kell, hogy hordozza a szabadság szót. Ezzel utalva a fürdők közti átjárhatóságra, az élményelemek plusz díjak nélküli igénybevételeire, és magára a fürdő nyújtotta érzésre is. A szabadság szó használata mind az élményfürdő, mind a gyógyászat szlogenjében azt eredményezi, hogy a két szolgáltatási egység egymást erősíti a kommunikáció során.

Tekintettel arra, hogy a belföldi látogatókra számítunk túlnyomó részben, így kiemelt figyelmet kell fordítanunk a helyi lakosok megszólítására, esetlegesen kihasználva a lokálpatriotizmusban rejlő lehetőségeket. Ennek érdekében újra jelen kell lennünk a helyben működő, de egyben megyei hallgatóságú rádióadókban, ezek a Best Fm és a Sunshine Fm. A reklámblokkok mellett változatlanul pr – beszélgetések, rovattámogatások, nyereményjátékok adják majd a megjelenések összetételét, ahol a fürdőzés népszerűsítése mellett a fürdőgyógyászati tevékenység is hangsúlyt kap a korábbiaknak megfelelően.

A helyi kommunikációhoz szükséges a napi- és hetilapokban való megjelenés is, ezen a téren kiemelt hangsúlyt a Nyíregyházi Napló és a Kelet – Magyarország kell, hogy kapjon, ezek széles réteghez juttatják el üzeneteinket, híreinket. A fürdőgyógyászat marketingtervét tárgyaló részben leírtak szerint a Kelet – Magyarországon folytatni szándékozunk az „Orvos válaszol” rovatunkat, amelyben havonta egy alkalommal jelentetünk meg a fürdőgyógyászattal kapcsolatos cikkeket.

A szezon során ismét megjelenünk a legnépszerűbb hazai televíziós csatornákon (RTL Klub, TV2, Super Tv2, M1, Duna Tv, Duna Word, Fem3), ahol a legfrekvenciáltabb időszavokban rovattámogatással, nyereményjátékokkal fogjuk szolgáltatásainkat népszerűsíteni. A városi és megyei jelentőségű Nyíregyházi, valamint Kölcsey televíziókban szintén megjelenünk, kihasználva az országos adókénál jóval kedvezményesebb hirdetési lehetőségeket.

A tulajdonos Önkormányzat együttműködése révén a korábbiakhoz hasonlóan idén is biztosítottak látszik ESMA keretünk, melynek révén óriásplakátokon és egyéb köztéri reklámhordozókon jelenhetünk 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 rendelkezésre álló összegről pillanatnyilag nincs pontosabb információnk, így a 2020. évi összeggel számolunk.

Változatlanul tovább használjuk az M3-as autópálya Nyíregyháza felé vezető oldalán a miskolci és a polgári lehajtók előtt az Állatparkkal és a TDM szervezettel közösen bérelt magnum felületeinket, melyeken a város két vezető turisztikai attrakcióját mutatjuk be. A kreatív anyagokat időszerű lenne kicserélni mindkét területen, ennek anyagi lehetőségeit egyeztetnünk kell az érintett együttműködőkkel.

A TDM szervezettel -amennyiben ez releváns lehet az év folyamán- természetesen megjelenünk hazai és külföldi kiállításokon, vásárokon, de ezek létrejöttéről még nem rendelkezünk információkkal.

A fent leírtak szerint kiemelt szerepet kapnak fizetett Facebook, Instagram és AdWords kampányaink, ezek hatására követőink számának további növekedését várjuk, az idei évben 25.000 fő fölé kívánjuk növelni számukat.

A korábbi gyakorlat szerint a Parkfürdő mellett a megújult Tófürdőre továbbra is, mint rendezvényhelyszínre tekintünk. A vállalati családi napok tekintetében egyelőre még nem érkezett megkeresés, ez nyilvánvalóan a pillanatnyi bizonytalan járványhelyzetnek köszönhető. Amennyiben a kívánt könnyítések életbe lépnek, és érkezik ilyen irányú megkeresés, természetesen örömmel szolgáljuk majd ki a jelentkező vendégigényeket.

4.2. A Sóstó – Gyógyfürdők Zrt. 2021. évi programterve

Változatlanul úgy látjuk, hogy Sóstógyógyfürdőnek nem csak a turisztikai attrakciók terén kell élményeket kínálni az ide érkezők számára, hanem a közforgalmú területein is programot, látnivalót, érdekességeket kell kínálnia. Ehhez jó alapot szolgáltatnak a korábbi években megvalósult, kis költségvetésű programok, ilyen a Zene Sóstón nevű programsorozat, illetve a Termelői piac megléte. Jelen helyzetben idei megvalósulásuk még bizonytalan. Amennyiben van olyan rendezvény, ahol közreműködő segíti munkánkat a szervezésben, úgy örömmel állunk mellé, de saját lehetőségeink a nyári időszak kiemelt leterheltségét tekintve nincsenek sem anyagi, sem humán erőforrás tekintetében.

2021. évi programtervek az alábbiak (a fürdők nyitásának tükrében):

Húsvétkor és Gyermeknapon gyermekprogramok szervezése, szóróajándékok biztosítása a vendégek számára a megváltott belépőjegy mellé.

A Parkfürdő nyitásának időpontja még nem látható jelenleg. Amennyiben ez a korábbi évek gyakorlata szerint tud megvalósulni, úgy a nyitó hétvégén ismét ingyenes belépést biztosítunk 10 év alatti vendégeinknek, család- és gyermek centrikus programokat kínálunk.

Június második felétől újra elindítani tervezzük az **éjszakai fürdőzéseket**, változatlanul szerdai és pénteki napokon. A programnak már kialakult egy törzsközönsége, a látogatók száma évről-évre emelkedik.

Amennyiben a nyári szezon teljes egészében megvalósítható, úgy ismét ingyenes mozgásformákkal, **aqua-torna** és **aqua-zumba** állunk majd a vendégek rendelkezésére. A gyermekeknek kínált programokat a vasárnaponként kora délután



megtartott, ingyenes bábszínházi előadások mellett külön gyermek animátor közreműködésével kívánjuk színesíteni, aki arcfestéssel, lufihajtogatással, játékos vetélkedőkkel teszi majd színesebbé a fürdő szolgáltatási kínálatát.

Amennyiben a járványhelyzet csillapodik, és lehetőség lesz rá, úgy augusztus 06 – 08 között -az Önkormányzattal egyeztetve- társszervezővel kívánjuk megrendezni a **SóstóSerFest**" sörfesztivált. A korábbiak szerint a hazai és külföldi sörkülönlegességeké lesz a főszerep egy hétvége erejéig. A rendezvény idén is ingyenesen lesz látogatható, a korábbi jól bevált helyszínen, a Krúdy Vigadó előtti sétányon. Társaságunk technikai segítséget kíván nyújtani a rendezvény megszervezéséhez.

2020-ban Társzervező segítségével már másodszor tudtuk megrendezni a Nyíregyháza Extreme Trail terep-akadályfutó versenyt. A verseny ismét rendkívül sikeres volt, bár a járvány miatt a külföldi versenyzők szinte teljesen elmaradtak. Ennek ellenére ismét pozitív visszajelzések érkeztek a versenyt illetően, így 2021-ben is folytatni kívánjuk a szervezést az Extreme- Trail Hungary Sportegyesülettel, a verseny időpontja 2021. szeptember 11-e lesz, társaságunk technikai segítséget nyújt, valamint a Parkfürdőben ismét biztosítja a rendezvény központi helyszínét.

4.3. Marketing költségek

Marketing tevékenységünkhöz kapcsolódóan költségeink 2021 évben az előző évihez képest az átlagos szintre emelkednek terveink szerint, azzal a kitételrel, hogy költségeink tartalmazzák a vállalati szinten felmerülő valamennyi nyomdai költséget. A fejezetben részletezett bizonytalanságok rugalmasságot kívánnak meg a költségnevek esetleges egymás közötti átcsoportosításában, amennyiben az szükségessé válik az év során. A 2014-es év és az azt követő időszak, valamint a 2021-es év tervezett költségszintjét az alábbi táblázat mutatja be.

Év	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	eFt %
Marketing költség	30 713	27 070	25 249	26 836	28 620	44 841	10 669	28 973	271,56%
ESMA barter	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	7 000	8 310	13 000	156,44%
Összesen	48 713	45 070	43 249	44 836	46 620	51 841	18 979	41 973	221,15%

Főbb marketing kiadások tervezete 2021. évben	
Marketing csatorna	Összeg
Nyomtatott megjelenés, nyomdai költség	4.530.000,- Ft + ÁFA
TV, Rádió megjelenés	6.000.000,- Ft + ÁFA
Online megjelenés	5.443.000,- Ft + ÁFA
Centrál Média	3.500.000,- Ft + ÁFA
Grafikai tervezés, weboldal karbantartás	5.500.000,- Ft + ÁFA
Fotó-, videóanyag készítése	3.000.000,- Ft + ÁFA
Rendezvények	1.000.000,- Ft + ÁFA
Összesen:	28.973.000,- 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, elsősorban a járványhelyzet és a hazai és nemzetközi védőoltottsági helyzet megvalósulása függvényében fog alakulni.

Az eredmény terv bemutatja a bevétel és költség oldalon egyaránt jelentkező negatív hatásokat, annak egyszeri (2021), illetve a későbbiekben folyamatosan jelentkező hatását. Ahol szükséges kitérünk a 2019-es teljes üzemű évvel való összehasonlításra is.

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

A 2021. évi üzleti terv készítésénél az alábbi főbb célokat követtük:

- o A társaság stabil likviditási helyzetének lehetőség szerinti megőrzése a tulajdonossal együttműködve;
- o A járványhelyzet negatív hatásának minél hatékonyabb tompítása;
- o Üzemi eredmény és adózott eredmény szinten nyereség elérés;
- o A szolgáltatási biztonságának megőrzése;
- o A szolgáltatási színvonal fenntartása, a kereslet növelése aktív piac-befolyásoló eszközökkel;
- o A vendégszám vesztes tompítása
- o A kormányzati intézkedésekben rejlő pozitívumok minél jobb kihasználása.

A szolgáltatások fejlesztésére, színvonal emelésére 2021-ben sajnos nem fog forrás jutni!

2020-ban érdelemi aktivált saját teljesítmény nem volt, 2021-ben sem tervezünk ilyet, a 2019-es évnél ezek hatását figyelmen kívül hagytuk a jobb összehasonlíthatóság végett.

5.1 Bevételek

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

Megnevezés/hó	2019 Tény	2020 várható	2021 Terv összesen	Adatok e Ft-ban			
				Terv/2019 eltérés		Terv/várható eltérés	
				eFt	%	eFt	%
Értékesítések nettó árbevétele	1 575 151	942 184	1 078 897	-496 254	-31,51%	136 713	14,51%

A **nettó árbevétel**nél összességében a 2019. évi tervhez képest **31,5 %-os** csökkenéssel számoltunk, ugyanis több mint 3 hónap bezárással kezdjük az évet, továbbá a gazdaság újraindításának hatása is csak lassan lesz érezhető a vendégforgalom növekedésében. További bevételkiesésünk származik a vendéglátóegységeink bérleti díjának 02-06. havi felfüggesztéséből is, ami mintegy **57,0 M Ft hiány**. Áremelési szándékunk központi felfüggesztése szintén jelentősen rontja helyzetünket. A bázisévhez képest mindezek ellenére **136,7 M Ft, 14,5%** többletbevételt tervezünk, aminek döntően a szezonban kellene realizálnia. Ennek 2021-be kiemelt jelentősége lesz, az esetleg kieső bevételt szinte lehetetlen később pótolni.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/hó	Összesen e Ft	Júlia fürdő	Fürdőház	Tó fürdő	Élmény és Parkfürdő	Hotel Sóstó	Egyéb
Ért. nettó árbevétel 2019 Tény	1 575 151	220 499	105 200	79 490	1 106 359	34 333	29 270
Ért. nettó árbevétel 2020 Várható	942 184	104 682	64 320	75 583	558 308	92 961	46 330
Ért. nettó árbevétel 2021 Terv	1 078 897	95 139	67 632	68 203	785 505	60 000	2 418
Változás 2020/2019	-496 254	-125 360	-37 568	-11 287	-320 854	25 667	-26 852
	-31,51%	-56,85%	-35,71%	-14,20%	-29,00%	74,76%	-91,74%
Változás 2021/2020	136 713	-9 543	3 312	-7 380	227 197	-32 961	-43 912
	14,51%	-9,12%	5,15%	-9,76%	40,69%	-35,46%	-94,78%
Bevétel megoszlás 2021 Terv	100,00%	8,82%	6,27%	6,32%	72,81%	5,56%	0,22%

Az **Élmény és Parkfürdő** együttes üzeménél **2019 évhez** viszonyítva **bevétel -320,9 M Ft-al** csökken a látogatószám -72,3 eFő-s csökkenése miatt, ugyanis a gazdaság újra nyitásával a vendégforgalom csak lassan térhet vissza. Ugyanakkor a **bázishoz** képest **227,2 M Ft bevétel növekményre** (+40,6 %) számítunk.

Az **Élményfürdő gyógyászat** bevételeiben kalkulálunk a Júlia fürdő gyógyászati bevételeinek részleges megjelenésével, azonban összességében mindössze **-39,4 M Ft** csökkenést terveztünk a 2019. évi teljes évi nyitvatartáshoz viszonyítva.

A **Júlia Fürdő** részesedése gyógyászat nélkül 11,1%-ról 8,8%-ra csökken (a gyógyászat 2020. október hónaptól megszűnt). A 2019. teljes évhez viszonyítva gyógyászat nélkül, áprilisi nyitással tervezve -45,7 eFő, -125,4 M Ft bevételcsökkenést tartalmaz a terv.



A **Fürdőház** bevételi részesedése **6% körüli**. A 2021. évre vonatkozóan **-37,6 MFT** árbevétel csökkenést tervezünk a május havi nyitástól számítva a 2019-es teljes évhez viszonyítva. A bázishoz 3,3 MFT bevétel növekedésre számítunk (5,2 %).

A **Tófürdő** részesedése 8,0%-ról 6,3%-ra csökken. A **bevétel 14,2%-al, (11,3 MFT) kevesebb mint 2019-ben** 11,8 eFő vendégszám csökkenés mellett, **és 7,4 Mft-al (9,8 %)** kisebb, mint a bázisévben.

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	Fürdők szolgáltatásai	Gyógy szolgáltatás	Szállodai szolgáltatás	Vendéglátás
ÁRBEVÉTEL TÉNY 2019 eFt	1 072 351	135 160	83 477	161 360
Tény megoszlás %	68,08%	8,58%	5,30%	10,24%
ÁRBEVÉTEL Várható 2020 eFt	596 377	68 339	49 455	87 371
Várható megoszlás %	55,47%	6,36%	4,60%	8,13%
ARBEVÉTEL TERV 2021. eFt	777 423	46 430	51 597	105 660
Terv megoszlás %	72,06%	4,30%	4,78%	9,79%

A társaság nagy tevékenységi ágai közül továbbra is a fürdőszolgáltatás a meghatározó bevételi oldalon súlya 63,3 %-ról 72%-ra növekedhet. Második helyen a vendéglátás áll közel 10 %-kal, a és szállodai-, és a gyógyszolgáltatás kicsivel több mint 4 %-kal a harmadik-negyedik helyre került.

A főbb szolgáltatási ágak bevételei rendre nőnek a gyógyászat kivételével a bázishoz képest. A **vendéglátásban** sem terveztünk áremelést 2021-ben a nettó bevételek a forgalom növekedésével nagyobb arányban nőnek.

eFt

Megnevezés/hó	2019 Tény összesen	2020 várható	2021 Terv összesen	Tény/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
EGYÉB BEVÉTEL	238 795	261 672	811 492	572 697	239,83%	549 820	210,12%

A likviditás javításra **2020-ban a tárgyévre kapott a támogatási összeg (550 MFT)** jelentősen megnöveli az egyéb bevételek tervsorunkat. Itt kerülnek elszámolásra a bértámogatási összegek is. A terv sor ezen támogatási összegekkel lényegesen meghaladják mind a bázisévet, mind 2019-et.

Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények (továbbiakban: **AST**) értékével a tárgyévre nem tervezünk.



5.2. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft-ban

Megnevezés/hó	2019 Tény összesen	2020 várható	2021 Terv összesen	Terv/2019 eltérés		Terv/várható eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	818 557	574 938	650 745	-167 812	-20,50%	75 807	13,19%
ANYAGKÖLTSÉG	377 052	267 535	295 308	-81 744	-21,68%	27 773	10,38%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	367 330	258 923	304 325	-63 005	-17,15%	45 402	17,53%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	25 871	21 318	22 735	-3 136	-12,12%	1 417	6,65%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	22 682	14 333	13 456	-9 226	-40,68%	-877	-6,12%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	25 622	12 829	14 921	-10 701	-41,76%	2 092	16,31%

Az anyagjellegű ráfordítások terv összege mintegy **167,8 eFt, 20,5%-kal kevesebb a 2019. teljes évi tény adattól**, de várhatóan **75,8 MFt-al több** lesz a bázisnál a várhatóan **hosszabb üzemidő** következtében. Különösen költségoldalról lényeges elem, hogy 2020-hoz viszonyítva a **nyitvatartási idők 2 hónappal nőnek** reményeink szerint, ami **önmagában is jelentős költségemelkedést okoz**.

A tervezett költségek között nem szerepelnek a Városi Sportuszoda költségei, ahogy bevételei sem szerepeltek.

Az **anyagköltségek 2019-hez 81,7 MFt-tal, -21,7%-kal csökkennek**. A csökkenést az energia költségek (elektromos áram -22,0 MFt, gázdíj -24,6 MFt, vízdíj -1,5 MFt), üzemeltetési költségek -12,6 MFt, valamint az étel-ital készítési anyagok -21 MFt okozzák. A bázishoz képest ugyanakkor 27,8 MFt (10,4 %) növekedés várható.

Az igénybevett **anyag jellegű szolgáltatások értéke szintén kevesebb (-63 MFt, -17,2%), mint 2019-ben**. A távhőszolgáltatás díja -2,8 MFt, csatornadíj -2,4 MFt, gáz alapdíj +4,4 MFt, javítás-karbantartás -7,5 MFt, hirdetés-reklám -23,3 MFt, diákfoglalkoztatás -20,2 MFt őrzés-védelem -3,1 MFt, egyéb igénybevett szolgáltatások -5,8 MFt. A **bázishoz képest ugyanakkor 45,4 MFt (17,5 %) növekedés** várható.

Az **egyéb szolgáltatásoknál** a megtakarítás 2019-hez „csak” **-3,1 MFt**, ami a szépkartya elfogadás után fizetett jutalék, banki jutalékok csökkenéséből áll. Az **ELÁBÉ** soron szintén csökkenést **-9,2 MFt** tervezünk a jelenlegi bezárás és a vendégszám csökkenés okozta forgalom kiesés miatt.

A **közvetített szolgáltatások** értéke is csökken **10,7 M Ft-tal (-41,8 %)**, ami a bérlokra terhelt továbbszámlázott rezsiköltségekkel áll összefüggésben.

5.3. Létszám, személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat szemlélteti a Társaság létszám alakulását:

Megnevezés	2019 Tény (fő)	2020 Tény (fő)	2021 Terv (fő)	2019- terv eltérés		2020- terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
Diák+alkalmazott összesen	216,2	178,5	200	-16,2	-7,49%	21,5	12,04%
Alkalmazott összesen	187,2	167,8	177	-10,2	-5,45%	9,2	5,48%
Fizikai	154,1	135,4	144,7	-9,4	-6,10%	9,3	6,87%
Szellemi	33,1	32,4	32,3	-0,8	-2,42%	-0,1	-0,31%
Diák	29	10,7	23	-6	-20,69%	12,3	114,95%
Ipari tanuló	1,2	0,5	1,8	0,6	50,00%	1,3	260,00%

A Társaság feladatait 200 fővel, **2019-hez** viszonyítva **16,2 fő** élőlőmunkaerő felhasználás **csökkenéssel** kívánja ellátni. E mögött részben a bezárás miatt lecsökkentett létszám hatása áll minden egységnél, részben a Júlia fürdőgyógyászat üzemének szüneteltetési hatása húzódik meg. A **bázishoz** viszonyítva látszik a **21,5 fős növekedés**ben az üzemidő hosszabbodás, és a fokozatos szolgáltatás visszaépítés élőlőmunkaerő igényre való hatása.

Az **alkalmazottaknál** is hasonló a helyzet, **-10,2 fő, illetve +9,2 fő létszámváltozás**.

Az alkalmazottakon belül a fizikai létszámváltozás a meghatározó, **+9,3 fő fizikai létszámnövekedéssel** kalkulálunk a **bázishoz** viszonyítva.

A **szellemi állomány**nál gyakorlatilag **nincs változás**, felvételre került egy-egy fő részfoglalkozású belső ellenőr és megfeleléségi tanácsadó, de ezt egy ideig kompenzálja a betöltetlen kontrolleri állás.

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

Megnevezés	Változás
Vendéglátás/konyha	3,7
Hotel fürdőház	-1,6
Élmény gyógyászat	3,4
Júlia gyógyászat	-5,5
Élményfürdő	10,7
Júlia fürdő	3,4
Tófürdő	0,1
Városi sportuszoda	-3,3
Gépészet	0,2
Karbantartás, parkfenntartás	-2,3
Egyéb töredék álláshely feltöltések	3,1
Összesen	11,9

A diákfoglalkoztatás mennyisége a tervek szerint a 2019. évi bázis évhez kevesebb, mintegy 23 fő körüli, de több, mint 2020-ban 12,3 fővel.

Megnevezés	Nettó árbevétel / létszám e Ft / fő											Változás 2019- hez	2021 / 2019 %
	2011 Tény	2012 Tény	2013 Tény	2014 Tény	2015 Tény	2016 Tény	2017 Tény	2018 Tény	2019 Tény	2020 Várható	2021 Terv		
Saját munkaerő hatékonyság	6 756	7 671	8 457	7 593	8 537	8 222	7 775	8 284	9 356	5 615	6 095	-3 261	-34,9%
Élőmunkaerő hatékonyság	5 549	6 137	6 976	6 505	7 093	6 862	6 690	6 919	8 795	5 278	5 394	-3 402	-38,7%

Fentiek alapján látható, hogy a **saját munkaerő hatékonysága a bázis 2019. évhez képest -34,9%-os a csökkenés.** A diákmunkával együtt számolt **élőmunkaerő hatékonyság szintén 2019. évhez képest -38,7%-kal csökken** a válság hatásaként.

Megnevezés	2019 Tény összesen	2020 várható	2021 Terv összesen	Tény/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				e Ft	%	eFt	%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	760 212	578 624	845 967	85 755	11,28%	267 343	46,20%
BÉRKÖLTSÉG	568 717	482 137	660 003	91 286	16,05%	177 866	36,89%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	65 315	43 166	76 777	11 462	17,55%	33 611	77,86%
BÉRJÁRULÉKOK	126 180	53 321	109 187	-16 993	-13,47%	55 866	104,77%

A **személyi jellegű ráfordítások** 2019 évhez hasonlítva **85,8 MFT-tal, 11,3 %-kal** nőnek a tervében. A **bázishoz** képest a látszólag drasztikus, **267 MFT, 46,2 %**. E mögött külső tényezők és Társasági költségcsökkentési intézkedések, a 2020-as év anomáliái húzódnak meg, mint azt látni fogjuk.

Ezen belül a **béreköltség 16 %-kal** nő 2019-hez viszonyítva, és 36,9 %-al a bázishoz. következő okokból:

- 2020-ban központi intézkedésre **elmaradt a béremelés** a minimálbér emelésén túl, leállításra került a **jutalmak és prémiumok** kifizetése, a **cafeteriát** csak **50 %-os** mértékben került kifizetésre;
- részben saját döntés alapján a Munkavállalókkal kötött megállapodás szerint huzamosabb időn át az **állomány jelentős része 50 %-os béren volt foglalkoztatva**, részben a kormányzati **bértámogatási** rendszer hatására 2 órás munkaviszonyban **25 %-os béren történt a foglalkoztatás** május és részben június hónapban. Ezek az említett intézkedések irreálisan alacsony

sintre vitték le a **bázis bértömeget**, és bérszínvonalat az állomány döntő hányadánál.

- a tervében már 9,2 fős létszámnövekedés következik be
- A terv számol a minimálbér emelkedéssel, és azon felül 2020-ra 5 %-os, és 2021-re 3 %-os bérfelzárkózással a nem minimálbéresek és bér minimumosok esetében, ami megfelel a 8 %-os bértömegnövekedési elvárásoknak
- A terv számol tervteljesülés esetén a jutalmak és prémiumok összegével, valamint 100 %-os cafetériával
- a társaság döntően végrehajtja az egészségügyi dolgozók új bértábla szerinti bérbesorolását a fürdőgyógyászatban különös tekintettel a fürdőorvosra, és a gyógytornászokra, az elvándorlás megakadályozása érdekében.

A mérlegszerinti bérköltséggel szemben jellemzően a prémium elhatárolások miatt a **tényleges bérkifizetésnél** eltérés tapasztalható, melyet az alábbi táblázat mutat be:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 Tény	2020 Várható	2021 Terv	Terv/2019 eltérés		Várható/terv eltérés	
				e Ft	%	e Ft	%
Vállalat összesen	570 827	482 316	638 573	67 746	11,9%	156 257	32,4%
Szellemi	161 682	121 156	173 838	12 156	7,5%	52 682	43,5%
Fizikai	406 025	357 690	461 015	54 990	13,5%	103 325	28,9%
FB tiszteletdíj	3 120	3 470	3 720	600	19,2%	250	7,2%

A kifizetett bérek növekedése **szellemi állománynál** a **2019** évhez képest mintegy **12,2 Mft, +7,5%**. A növekedés a elsősorban a belső ellenőr, és a megfelelőségi tanácsadó bértömegnövekedése okozza, valamint a prémium-jutalom valamelyes növekedése. A bázishoz képest a növekedés jelentősebb a korábban már ismertetett okokból.

A fizikai állománynál jelentősebb **13,5 %-os** (55 Mft) a tervezett növekedés **2019-hez**, ami döntően a 12 %-os a kötelező minimálbér, garantált bérminimum emelés hatása. A bázishoz képest a növekedés jelentősebb a korábban már ismertetett okokból.

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

Adatok Ft-ban

Megnevezés	2020 Várható	2021 Terv	Várható/terv eltérés	
			Ft/fő/hó	%
Bérszínvonal	244 432	308 984	64 553	26,4%
Fizikai	220 144	265 500	45 356	20,6%
Szellemi	345 931	503 787	157 856	45,6%



A bérszínvonal a fizikai állománynál mintegy 20,6 %-al nőne az irreális bázishoz viszonyítva a béremelés, a korábban jelzett intézkedések, illetve a létszámösszetétel változás hatására.

A szellemi állomány átlagbér növekedése várhatóan 45,6 %-os mértékű, amely tükrözi az összességében 8 % körüli béremelést, a létszámarány magasabb bérek felé történő eltolódását, a kiemelt gyógyászati fizetésemelés összegét illetve az irreális bázis hatását.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** nagy mértékben nőnek, (mintegy 11,5 M Ft-tal) amit elsősorban a létszámnövekedés miatti **cafeteria költség emelkedés** magyaráz.

A **bérráfordítások** a 1-3 havi szochó kedvezménynek és az adómérték csökkenésnek és az időkorlátos mentességnek köszönhetően éves szinten (-13,7 %) csökkennek a bérnövekedés ellenére.

5.4. Értékcsökkenés, egyéb ráfordítás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 Tény összesen	2020 várható	2021 Terv összesen	Tény/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	144 941	165 413	163 721	18 780	12,96%	-1 692	-1,02%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	84 779	77 130	166 610	81 831	96,52%	89 480	116,01%

Az **értékcsökkenési leírás** költség növekménye a Svájci Lak Panzió felújítása során aktivált beruházás amortizációs költségeit és a feltétlen szükséges beruházások, felújítások miatt keletkező növekményt tartalmazza.

Az **egyéb ráfordítások** a tényhez viszonyítva **81,8 M Ft-tal (96,5%)** nőnek. Főbb összetevői: helyi adók az árbevétel növekedésével nőnek, továbbá a Hunguest Hotel tulajdoni részesedés miatti +7,1 M Ft **építményadóval**, a **turizmusfejlesztési hozzájárulás** kiterjesztésével +4,4 M Ft, a **le nem vonható áfa** várhatóan +82,7 M Ft.

5.5. Üzemi tevékenység eredménye, egységenkénti eredmény

Az üzemi bevételek és ráfordítások egyenlege, a társaság **üzemi eredménye 2021-ben +63,3 M Ft nyereséget** mutat. Ez **57,9 M Ft-tal** több nyereség a Tény évtől. Ez a különbség **76,4 M Ft-tal** több üzemi bevétel és **18,6 M Ft-tal** több üzemi ráfordításból tevődik össze.

A társaság eredménytervét a 2019.évi teljes évhez viszonyítva a következő táblázat tartalmazza:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2019 Tény	2020 Várható	2021 Terv	Terv/2019 eltérés		Terv/várható eltérés	
				eFt	%	eFt	%
ARBEVÉTEL	1 575 151	942 184	1 078 897	-496 254	-31,51%	136 713	14,5%
EGYÉB BEVÉTEL	238 795	261 672	811 492	572 697	239,83%	549 820	210,1%
Bevételek összesen	1 813 946	1 203 856	1 890 389	76 443	4,21%	686 533	57,0%
Aktívált saját teljesítmények		29	0	0		-29	
Üzemi bevételek összesen	1 813 946	1 203 885	1 890 389	76 443	4,21%	686 504	57,0%
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	818 557	584 938	650 745	-167 812	-20,50%	65 807	11,3%
ANYAGKÖLTSÉG	377 052	267 535	295 308	-81 744	-21,68%	27 773	10,4%
IGÉNYBEVETT ANYAGJ. SZOLG.	367 330	268 923	304 325	-63 005	-17,15%	35 402	13,2%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	25 871	21 318	22 735	-3 136	-12,12%	1 417	6,6%
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	22 682	14 333	13 456	-9 226	-40,68%	-877	-6,1%
ELADOTT KÖZV. SZOLG. ÉRTÉKE	25 622	12 829	14 921	-10 701	-41,76%	2 092	16,3%
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	760 212	578 624	845 967	85 755	11,28%	267 343	46,2%
BÉRKÖLTSÉG	568 717	482 137	660 003	91 286	16,05%	177 866	36,9%
SZEMÉLY JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉ	65 315	43 166	76 777	11 462	17,55%	33 611	77,9%
BÉRJÁRULÉKOK	126 180	53 321	109 187	-16 993	-13,47%	55 866	104,8%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	144 941	165 413	163 721	18 780	12,96%	-1 692	-1,0%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	84 779	77 130	166 610	81 831	96,52%	89 480	116,0%
Üzemi ráfordítások összesen	1 808 489	1 406 105	1 827 043	18 554	1,03%	420 938	29,9%
Üzemi tevékenység eredménye	5 457	-202 220	63 346	57 889	1060,82%	265 566	-131,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	563	1 014	0	-563	-100,00%	-1 014	-100,0%
Árfolyam nyereség			0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	4 570	1 911	10 695	6 125	134,03%	8 784	459,7%
Árfolyam veszteség			0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 007	-897	-10 695	-6 688	166,91%	-9 798	1092,3%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 450	-203 117	52 651	51 201	3531,10%	255 768	-125,9%
ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			2 369	2 369		2 369	
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 450	-203 117	50 282	48 832	3367,72%	253 399	-124,8%

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

Adatok eFt-ban

Megnevezés/hó	2021 Terv	Júlia fürdő	Fürdő-ház	Tófürdő	Élmény fürdő*	Fürdőorvosi Rendelő	Hotel sóstó	Egyéb
Értékesítés nettó árbevétele	1 078 897	95 139	67 632	68 203	785 505	0	60 000	2 418
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen egyéb bevétel (üz. hozz.)	162 614	56 246	0	0	84 368	22 000	0	0
Közvetlen bevétel összesen	1 241 511	151 385	67 632	68 203	869 873	22 000	60 000	2 418
ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	650 745	62 980	47 503	25 974	418 657	1 200	1 200	13 537
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	845 967	74 715	34 587	8 845	386 116	19 131	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	163 721	32 988	10 859	18 822	54 792	124	29 001	686
Közvetlen kts-ek, ráfordítások összesen	1 241 717	170 683	92 949	53 641	859 565	20 455	30 201	14 223
Közvetlen fedezet	-206	-19 298	-25 317	14 562	10 308	1 545	29 799	-11 805
Átterhelt üzemi általános kts-ek	169 107	19 669	8 787	9 485	120 198	2 859	7 795	314
Fedezeti összeg III.	-169 313	-38 967	-34 104	5 077	-109 890	-1 314	22 004	-12 119
Átterhelt üzemi irányítási költség	57 457	5 875	3 294	3 427	41 335	486	2 922	118
Átterhelt központi irányítási költség	192 151	19 647	11 015	11 462	138 237	1 624	9 772	394
Egyéb bevétel	-648 878	-68 974	-38 669	-40 240	-485 306	-5 702	-34 305	-1 382
Egyéb ráfordítás	166 610	17 035	9 551	9 939	119 863	1 408	8 473	341
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	63 346	-12 550	-19 295	20 489	75 981	870	35 142	-11 590

Mint a fenti táblázatból látható a Társaság eredményessége szempontjából az **Élményfürdő üzeme a meghatározó 72,8%-os bevételrészesedéssel, +76 Mft üzemi eredménnyel.** Második helyen a **Hotel Sóstó 35,1 M Ft-tal,** harmadik a **Tófürdő 20,5 M Ft-tal.** Hotel Sóstó esetében éves szinten 07. hónaptól havi 10 Mft+Áfa koncessziós díjjal tervezünk, a korábbi 12 havi 10 Mft/hó díj helyett. A beruházási hitel törlesztését szintén 07. hónaptól tervezzük havi 7,5 Mft összeggel, és 1-6 hóban kamatköltséggel sem számolunk a moratórium következtében.

A **Júlia Fürdő** – mint a városi fürdőzési igények helybeni kiszolgálója – terv szerint a fürdőgyógyászat nélkül nem lesz nyereséges. Közvetlen fedezet szinten is **-19,3 Mft veszteséget hoz.** A további átterhelt költségek tovább rontják a fedezeti mutató értékét.

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.**

5.6. Pénzügyi eredmény, adózott eredmény

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 Tény összesen	2020 várható	2021 Terv összesen	Tény/terv eltérés		Várható/terv eltérés	
				eFt	%	eFt	%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	563	1 014	0	-563		-1 014	-100,00%
Árfolyam nyereség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA	4 571	1 911	10 695	6 124	133,98%	8 784	459,65%
Árfolyam veszteség	0	0	0	0		0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 008	-897	-10 695	-6 687	166,84%	-9 798	1092,31%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 450	-203 117	50 282	48 832		253 399	-124,76%

Pénzügyi műveletekből bevételt nem tervezünk realizálni.

A **pénzügyi műveletek** ráfordítás oldalán a hitelek után fizetendő kamat jelenik meg, de az is csak július hónaptól tervezve.

Így a **pénzügyi műveletek eredménye -10,7 M Ft veszteséget** mutat.

Az adózás előtti eredmény 52,7 MFt és az **adózott eredmény**

50,3 MFt nyereséget

mutat, ami a 2019-től évtől 48,8 MFt-tal, a bázisévtől 253,4 MFt több.

Az eredmény kimutatás, és mérleg a mellékelt beszámolóban található.

5.7. Mérleg, eszközök, források

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

Előre bocsátjuk, hogy a nagy összegű tőkeemelés következtében **jelentős változás** áll be az eszköz-forrás állományban!

A részletes mérleg a **mellékelt beszámoló**ban található.

A **mérlegben** a **befektetett eszközérték** a visszafogott beruházások és az amortizáció egyenlegeként várhatóan **34,1 MFT** csökken.

Ezen belül a tárgyi eszközök nettó értéke **-33,3 eFt**-al csökken.

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

Az OTP-nél hitelbiztosítékként 25 MFT van lekötve.

A **forgóeszközök** értéke **586,2 MFT-tal (91,7 %)** csökken.

Ezen belül a **készletek értéke** 7,1 MFT-al, a követelések értéke 44,8 MFT-al fog csökkenni a vevő állomány növekedése, az egyéb követelések csökkenése mellett, ami a pályázati támogatásokkal áll összefüggésben.

A bázis évben a tulajdonos likviditásunk javítására, elszámolási kötelezettséggel **550 MFT** támogatást adott, ami a tárgyévben kerül felhasználásra, így a **pénzeszközök** értéke drasztikusan **534 MFT értékkel csökken**.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke várhatóan **15,6 MFT-tal csökken**, mivel a tárgyévben a nyíregyházi jegyárkülönbözet kompenzálás szinte teljes összegét elszámolhatjuk.

Forrás oldalon a mérlegben a **saját tőke** értéke **2 304 MFT-ra** nő, ami **1 728 MFT, 300 % növekedést jelent**. A **saját tőkén belül a jegyzett tőke növekedése számottevő**, és a tulajdonossal szemben fennálló **hosszú lejáratú 1 677 950 eFt kötelezettségünk megszűnik**, mivel azt az önkormányzat részére a tőkeemelésből visszafizetjük.

A **céltartalék** képzés nem várható.

A **kötelezettségek** **1 772 MFT-tal 55,6 %-kal** csökkennek.

A **hosszúlejáratú kötelezettség** állománya **1 751 MFT-tal (66,6%) 877 MFT-ra csökken**. Ezen belül **1 677 950 eFt-os csökkenés** a tulajdonossal szemben fennálló kötelezettség tárgyévi visszafizetése okán.



A Sóstó Hotelhez felvett **beruházási hitelből** éven belüli 45 Mft-ot visszatörlesztünk.

Az F.II.1. sor az Önkormányzattól felvett 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 tárgyévben a terv szerint **28 Mft összeget tervezünk visszatörleszteni.**

A **rövidlejáratú** kötelezettségek állománya **21 Mft-tal, 3,8 %-kal** csökkennek. A változást részben a **szállítói állomány 9,9 Mft 8,3%-os**, valamint a kapcsolt vállalkozással szembeni **rövid lejáratú kölcsön 90 Mft 36%-os** csökkenése okozza. Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség várhatóan 74,9 Mft-tal nő.

A **passzív időbeli elhatárolások 592,2 Mft-tal** csökken egyrészt a bázis évben megkapott **támogatási összeg** tárgyévre való elhatárolás **feloldása miatt**, másrészt a **halasztott bevételek tárgyévre való elszámolása** miatti feloldás miatt.

Kiemelendő, hogy **a Társaság likviditási helyzete 2021 évben – az e szempontból igen rossz 2020-as év után –** terveink szerint nem romlik tovább, de a 2020-as veszteség miatt **kiegyensúlyozottnak nem lesz tekinthető.**

Ugyanakkor a **likviditás** folyamatos **fenntartása** különösen a **negyedik negyedévben** válik fontos, precíz tervezést igénylően a tulajdonosi ráhatásokkal is összehangolandó feladattá, amikor ismerté válnak a szezoneredmények, illetőleg vissza kell fizetni a 278 Mft tagi kölcsönt.

6. Költségvetési kapcsolatok

A költségvetési kapcsolatok alakulását tartalmazza **pénzforgalmi szemléletben** a következő táblázat:

Megnevezés	Adatok eFt-ban						
	2 020		2 021		Változás		
	nettó	bruttó	nettó	bruttó	nettó	bruttó	bruttó %
Nyíregyházi kedvezmény	137 796	175 000	137 796	175 000	0	0	0,00%
Sóstó Hotel koncessziós díj	86 333	109 643	64 000	81 280	-22 333	-28 363	-25,87%
Üzemeltetési hozzájárulás	162 614	177 800	160 805	177 800	-1 809	0	0,00%
Sportuszoda támogatás	-22 058	-22 058	0	0	22 058	22 058	-100,00%
Likviditás javító támogatás	550 000	550 000	0	0	-550 000	-550 000	-100,00%
Kamatfizetés	-1 084	-1 084	-3 987	-3 987	-2 903	-2 903	268%
Tőkeemelés	0	0	1 677 950	1 677 950	1 677 950	1 677 950	
Végleges pénzmozgások összesen	913 601	989 301	2 036 564	2 108 044	1 122 963	1 118 742	113,08%
Ber. kölcsön visszafizetés önk.-nak			-1 677 950	-1 677 950	-1 677 950	-1 677 950	
Ber. kölcsön törlesztés önk.-nak			-28 000	-28 000	-28 000	-28 000	
Likv. javító kölcsön visszafizetés	-243 000	-243 000	-250 000	-250 000	-7 000	-7 000	2,88%
Áthidaló tagi kölcsön felvétel év végén			160 000	160 000	160 000	160 000	
Likviditás helyreállító tagi kölcsön	250 000	250 000			-250 000	-250 000	-100,00%
K.lej. Kölcsönfelvétel Önk-től	140 000	140 000			-140 000	-140 000	-100,00%
Kölcsönökkel kapcsolatos pénzmozgások összesen:	147 000	147 000	-1 795 950	-1 795 950	-1 942 950	-1 942 950	-1322%
Mind összesen egyenleg	1 060 601	1 136 301	240 614	312 094	-819 987	-824 208	-72,53%

A táblázat tartalmazza az **1.677,95 Mft** értékű hosszúlejáratú tagi kölcsön **jegyzett tőke emelésé** történő átalakítását a jóváhagyott költségvetés szerint. Tekintettel a saját tőke 2020 évi jelentős romlására a tőkeemelés elkerülhetetlennek látszik.

Ezzel egyidejűleg a Társaság visszafizeti az azonos összegű – az Élményszálló beruházáshoz kötődő kötvénytartozással összefüggően keletkezett – hosszúlejáratú tagi kölcsön tartozását.

A 2020-ban a likviditás helyzet javítására felvett **250 Mft tagi kölcsön** 2021-ben terveink szerint **visszafizetésre kerül**. Ennek megvalósulása nagyban függ a vírushelyzet alakulásától, illetve ennek vendégszáma gyakorolt hatásától. Ha a vendégszám elmarad a tervezettől és e miatt nem realizálódnak a kívánt szinten a bevételek, akkor részben/egészben veszélybe kerülhet a kölcsön visszafizetése. Ezen felül 28 Mft-ot törleszt a Társaság a korábban felvet 140 Mft összegű beruházási kölcsönből is.

Év végén mintegy 160 Mft áthidaló tagi kölcsönre lesz szüksége a Társaságnak a folyószámlahitel visszafizetéséhez 5-10 napos időtartamra.



A költségvetési kapcsolatok kamattáblázata mintegy 4 Mft kamatfizetési kötelezettséget tartalmaz.

A Sóstó-Hotelhez kapcsolódó **12 havi** koncessziós díj csak részlegesen (81 Mft) kerül kiszámlázásra a hotel zárva tartása, és a kormányintézkedések következtében. Ezt az átfutó tételt az Önkormányzat szedi be az üzemeltetőtől.

A nyíregyházi jegyárkedvezmény bruttó 175 M Ft, változatlan értékű. Az üzemeltetési hozzájárulás összege sem változik 177,8 Mft.

7. Tulajdonosi jóváhagyás kérése

Mindezek alapján kérjük a Tisztelt Tulajdonost, hogy a 2021. gazdasági évre elkészített üzleti tervünket

4 858 585 eFt. mérlegfőösszeggel, és

50 282 eFt adózott eredménnyel

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

Nyíregyháza, 2021. február 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, Szédaház u. 18.
A. 12 56 77 9-2-16

.....
Dr. Podlovics Roland
vezérigazgató

Mellékletek:

Mérleg és Eredmény kimutatás

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

statisztikai számjel

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

cégjegyzék száma

0	0
---	---

1. sz. melléklet

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt

4431 Nyíregyháza Szódaház út 18

2021.12.31

2021 ÉVI TERV BESZÁMOLÓJA

Tervidőszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Nyíregyháza 2021. február 22.

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

-2-

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: 2021.01.01.-2021.12.31.

eFt

A tétel megnevezése			Várható	Terv	Változás	
			2020.12.31	2021.12.31	eFt	%
1.	A.	Befektetett eszközök (2+10+18)	4 836 453	4 802 285	-34 168	-0,7%
2.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	62 407	61 588	-819	-1,3%
3.		1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	
4.		2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	
5.		3. Vagyoni értékű jogok	59 710	59 135	-575	-1,0%
6.		4. Szellemi termékek	2 697	2 453	-244	-9,0%
7.		5. Üzleti vagy cégérték			0	
8.		6. Immateriális javakra adott előlegek			0	
9.		7. Immateriális javak értékhelyesbítése			0	
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	4 747 296	4 713 947	-33 349	-0,7%
11.		1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 910 061	3 886 517	-23 544	-0,6%
12.		2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 093	150 795	-298	-0,2%
13.		3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	134 401	127 935	-6 466	-4,8%
14.		4. Tenyészállatok			0	
15.		5. Beruházások, felújítások	3 041	0	-3 041	-100,0%
16.		6. Beruházásokra adott előlegek			0	
17.		7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	548 700	548 700	0	0,0%
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	26 750	26 750	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	25 000	25 000	0	
24.		6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	
25.		7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0	
26.	B.	Forgóeszközök (27+34+40+45)	639 457	53 300	-586 157	-91,7%
27.	I.	KÉSZLETEK (28-33)	22 063	15 000	-7 063	-32,0%
28.		1. Anyagok	15 269	10 000	-5 269	-34,5%
29.		2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	
30.		3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0	
31.		4. Késztermékek			0	
32.		5. Áruk	6 780	5 000	-1 780	-26,3%
33.		6. Készletre adott előlegek	14	0	-14	
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35-39)	82 792	38 000	-44 792	-54,1%
35.		1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 833	17 000	12 167	251,7%
36.		2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
37.		3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	
38.		4. Váltókövetelések			0	
39.		5. Egyéb követelések	77 959	21 000	-56 959	-73,1%
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)	534 602	300	-534 302	-99,9%
46.		1. Pénztár, csekk	574	300	-274	-47,7%
47.		2. Bankbetétek	534 028	0	-534 028	-100,0%
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	18 631	3 000	-15 631	-83,9%
49.		1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 724	2 000	-13 724	-87,3%
50.		2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 907	1 000	-1 907	-65,6%
51.		3. Halasztott ráfordítások			0	
52.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)	5 494 541	4 858 585	-635 956	-11,6%

Nyíregyháza 2021. február 22.

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

-2-

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzék száma

0	0
---	---

Sóstó-Gyógyfürdők Zrt
4431 Nyíregyháza Szódaház út 18
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK
Tervidőszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

A tétel megnevezése			Várható	Terv	Bázis eltérés	
			2020.12.31	2021.12.31	eFt	%
53.	D.	Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)	575 487	2 303 719	1 728 232	300,3%
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	684 200	2 362 150	1 677 950	245,2%
55.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0	
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	
57.	III.	TŐKETARTALÉK	848 675	848 675	0	0,0%
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-1 514 691	-1 717 808	-203 117	13,4%
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 720	211 720	0	0,0%
60.	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	548 700	548 700	0	0,0%
61.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-203 117	50 282	253 399	-124,8%
62.	E.	Céltartalékok (63-65)	0	0	0	
63.		1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0	
64.		2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			0	
65.		3. Egyéb céltartalékok			0	
66.	F.	Kötelezettségek (67+71+80)	3 186 712	1 414 781	-1 771 931	-55,6%
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)	2 627 886	876 936	-1 750 950	-66,6%
72.		1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	140 000	112 000	-28 000	
73.		2. Átváltatoztatható kötvények			0	
74.		3. Tartozások kötvény kibocsátásból			0	
75.		4. Beruházási és fejlesztési hitelek	795 000	750 000	-45 000	
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 vállalkoz. sal szemben			0	
79.		8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	14 936	14 936	0	0,0%
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)	558 826	537 845	-20 981	-3,8%
81.		1. Rövid lejáratú kölcsönök	250 000	160 000	-90 000	-36,0%
82.		- ebből az átváltatoztatható kötvények			0	
83.		2. Rövid lejáratú hitelek	1 283	0	-1 283	-100,0%
84.		3. Vevőtől kapott előlegek	69 657	75 000	5 343	7,7%
85.		4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	119 944	110 000	-9 944	-8,3%
86.		5. Váltótartozások			0	
87.		6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0	
88.		7. Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			0	
89.		8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	117 942	192 845	74 903	63,5%
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91-93)	1 732 342	1 140 085	-592 257	-34,2%
91.		1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	550 652	3 706	-546 946	-99,3%
92.		2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		0	
93.		3. Halasztott bevételek	1 181 690	1 136 379	-45 311	-3,8%
94.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	5 494 541	4 858 585	-635 956	-11,6%

0 0

Nyíregyháza 2021. február 22.

SÓSTÓ-GYÓGYFÜRDŐK
Szolgáltató és Fejlesztő ZRT.
4431 Nyíregyháza-Sóstói úti, Szódaház u. 18.
A: +36 71 112 56 779-2-15

-2-

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: 2021.01.01.-2021.12.31.

A tétel megnevezése		Várható	Terv	Változás	
		2020.12.31	2021.12.31	eFt	%
I.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	942 184	1 078 897	136 713	14,5%
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele			0	
	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	942 184	1 078 897	136 713	14,5%
II.	03 Saját termelésű készletek állományváltozása			0	
	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29		-29	-100,0%
	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	29	0	-29	-100,0%
III.	Egyéb bevételek	261 672	811 492	549 820	210,1%
	- ebből: visszaírt értékvesztés			0	
IV.	05 Anyagköltség	267 535	295 308	27 773	10,4%
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	268 923	304 325	35 402	13,2%
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	21 318	22 735	1 417	6,6%
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	14 333	13 456	-877	-6,1%
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 829	14 921	2 092	16,3%
	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	584 938	650 745	65 807	11,3%
V.	10 Bérköltség	482 137	660 003	177 866	36,9%
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 166	76 777	33 611	77,9%
	12 Bérjárulékok	53 321	109 187	55 866	104,8%
	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	578 624	845 967	267 343	46,2%
VI.	Értéksökkenési leírás	165 413	163 721	-1 692	-1,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	77 130	166 610	89 480	116,0%
	- ebből: értékvesztés			0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	-202 220	63 346	265 566	-131,3%
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	1 014		-1 014	-100,0%
	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 014	0	-1 014	-100,0%
IX.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			0	
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 912	10 695	8 783	459,4%
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	
	20 Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			0	
	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	
	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 912	10 695	8 783	459,4%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-897	-10 695	-9 798	1092,3%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A. +-B.)	-203 117	52 651	255 768	-125,9%
X.	Adófizetési kötelezettség		2 369	2 369	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C. - X.)	-203 117	50 282	253 399	-124,8%

Nyíregyháza 2021. február 22.

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

