

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.

Kiegészítő melléklet a 2020. évi Éves beszámolóhoz

1034 Budapest, Szőlő utca 38.

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-043152

Borosné Szűts Ildikó Katalin
vezérigazgató

Kelt: Budapest, 2021.03.02.

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövidített neve:	Budapest Gyógyfürdői Zrt.
A Társaság székhelye:	1034 Budapest, Szőlő utca 38.
A Társaság alapításának időpontja:	1996.07.01.
A Társaság fióktelepe(i):	Kolopfürdői Iszapkitermelő Telep 5061 Tizzasüly, 0121. hrsz.
A Társaság honlapjának címe:	www.budapestgyogyfurdoi.hu
A jegyzett tőke összege:	4.434.000 ezer Ft
A cég cégjegyzékszám:	Cg.01-10-043152
A cég statisztikai számjele:	12165814-9604-114-01
A cég adószáma:	12165814-2-44
A Társaság tulajdonosa:	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.
A Társaság működési formája:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság telephelyei:	
Csepeli Strand	1213 Budapest, Hollandi út 14.
Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő	1038 Budapest, Pusztakúti út 2-6.
Dagály Fürdő és Strand	1138 Budapest, Népfürdő u. 36. (2020.03.31.-ig)
Dandár Gyógyfürdő	1095 Budapest, Dandár utca 3.
Erzsébeti Jódos Gyógyf. és Strand	1203 Budapest, Vízisport út 2.
Király Gyógyfürdő	1027 Budapest, Fő u. 84.
Palatinus Strand	1007 Budapest-Margitsziget, 23.800/4. hrsz.
Paskál Strand	1149 Budapest, Egressy út 178., 31.373/3.hrsz.
Pünkösdfürdői Strand	1039 Budapest, Királyok útja 269-271.
Rác Gyógyfürdő (telek és kút)	1013 Budapest, Hadnagy u. 8-10.
Római Strand	1031 Budapest, Rozgonyi P. u. 2., 23.113/7. hrsz.
Rudas Gyógyfürdő	1013 Budapest, Döbrentei tér 9.
Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda	1146 Budapest, Állatkerti körút 9-11., 29.732/1.hrsz.
Szt. Gellért Gyógyfürdő és Uszoda	1114 Budapest, Kelenhegyi út 2-4.
Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda	1023 Budapest, Frankel Leó u. 25-29., 14.481.hrsz.
Újpesti Gyógyfürdő és Uszoda	1042 Budapest, Árpád út 114-120.
Vízminőség-vizsgáló laboratórium	1114 Budapest, Orlay utca 7.

Alapítás és bejegyzés:

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

Jegyzett tőke: 4.434.000 ezer Ft

Ebből apport: 4.402.392 ezer Ft

Részvény bemutatása.

Részvény/törzstőke típusa	Darabszám	Címlet (eFt)	Névértéke (eFt)
„C” sorozatú törzsrészvény	340 db.	100	34 000
„A” sorozatú törzsrészvény	400 db.	10 000	4 000 000
„B” sorozatú törzsrészvény	400 db.	1000	400 000
Összesen:	1 140 db.		4 434 000

Budapest Székesfőváros Törvényhatóságának Tanácsa a 701/1931. tan. számú határozatával a tulajdonában lévő fürdők egyesítését határozta el. Az egyesítést a 199.496/1932. IX. sz. polgármesteri intézkedés fogatosította. A törvényhatósági bizottság 1933. január 18-án tartott közgyűlésén 27/1933. kgy. szám alatt az egyesítéshez hozzájárult és végül a belügyminiszter 1933. május 5-én kelt 78.419/1933-V. sz. leiratában azt jóváhagyta. Az üzem egyéni kereskedelmi céggé, mint cégbírósági bejegyzést nyert, így 1933. január 1-től a Szt. Gellért, a Rudas és a Széchenyi Fürdők, valamint a székesfőváros 1916-ban alapított Ásványvízüzeme a Szt. Gellért fürdőbe helyezett központi igazgatással "Budapest Székesfőváros Gyógyfürdői és Gyógyforrásai" néven, egyesített üzemként kezdett működni. Ezen időszakban a főváros tulajdonában volt az előbbieken túlmenően két népfürdő, az 1911-ben a VI. ker. Palotai utcai kislakásos telepen épült tisztasági kád- és zuhanyfürdő és a IX. ker. Dandár utcában 1930-ban megnyílt tisztasági fürdő, továbbá ingyenes és fizető dunai uszodák is. 1935-ben a főváros megvette a Rác (Szent Imre) fürdőt. A székesfőváros előterjesztésére a belügyminiszter a népjóléti miniszterrel egyetértésben az 1949. évi X. tc. alapján községi vállalatá történő átalakítását kezdeményezte, ezért Budapest Székesfőváros Törvényhatósági Bizottsága az 1949. június hó 8-án tartott közgyűlésén 117/1949.kgy. szám alatt alapítólevelet bocsátott ki, mellyel a "Fővárosi Gyógyfürdők és Gyógyforrások Községi Vállalat" létrejött, melynek kezelésében kerültek a főváros tulajdonában lévő fürdők mellett az államosított magánfürdők is. Az alapítólevelet a belügyminiszter 1949. június 4-én az 5.283/(4-1949) III-3. BM szám alatt hagyta jóvá.

A budapesti törvényszék, mint cégbíróság a 3.278/1950. számú, 1950. március 6-án kelt végzésében 80.030 szám alatt - a később megszüntetett - községi vállalatok jegyzékébe a Fővárosi Gyógyfürdők és Gyógyforrások Községi Vállalatot (Budapest XI., Kelenhegyi u. 4. sz.) bejegyezte. A Fővárosi Tanács V.B. sz. 1957. március 26-i Fővárosi Közlönyben közzétett 55/1957.sz. határozata a Fővárosi Gyógyfürdők és Gyógyforrások Vállalatot vállalati rendszerben működő intézménnyé nyilvánította, és nevét ez év február 1-től Fővárosi Fürdőigazgatóságra változtatta. A Fővárosi Fürdőigazgatóság, mint állami vállalat a Fővárosi Tanács irányítása és felügyelete alatt működött.

A Fővárosi Közgyűlés a Fővárosi Fürdőigazgatóságot az 1069/1996.(VI.27.) sz. Főv. Kgy. határozatával 1996. július 1-vel egyszemélyes részvénytársasággá alakította át Budapest Gyógyfürdő és Hévízei Rt. néven az 1933. január 1-től működő, eredetileg Budapest Székesfőváros Gyógyfürdő és Gyógyforrásai, 1957-től pedig Fővárosi Fürdőigazgatóság néven működő vállalata általános jogutódként. A vállalat fő feladatai a főváros tulajdonában és kezelésében lévő fürdők fenntartása, hasznosítása és üzemben tartása, valamint a fürdőkben a közönség kényelmét és egészségét célzó szolgáltatások (fodrászat, kéz- és arcápolás, orvosi gyógymódok, orvosi rendelő, étterem fenntartása) nyújtása.

A részvények névértéke 400 db „A” sorozatú 10.000 eFt névértékű, 400 db „B” sorozatú 1.000 eFt névértékű, 340 db „C” sorozatú 100 eFt névértékű és címletű, dematerializált részvényekkel rendelkezik. Minden 100.000.- Ft, azaz Egyszázezer forint névértékű részvény egy szavazatra, minden 1.000.000.- Ft, azaz Egymillió forint névértékű összevont címletű részvény 10 szavazatra, minden 10.000.000.- Ft, azaz Tízmillió forint névértékű összevont címletű részvény 100 szavazatra jogosít.

A Társaság az alaptőkén felüli vagyonát alapításkor tőketartalékként vette nyilvántartásba.
A tőketartalék alapításkor: 4.377.769 ezer Ft volt.

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

A Társaság tevékenysége:

A Társaság **fő** tevékenységi köre

TEÁOR kód: 9604 '08

Megnevezés: Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

A Társaság tevékenységei:

5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás

5630'08 Italszolgáltatás

5629'08 Egyéb vendéglátás

4711'08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4719'08 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4313'08 Talajmintavétel, próbafúrás

9311'08 Sportlétesítmény működtetése

9601'08 Textil, szőrme mosása, tisztítása

5510'08 Szállodai szolgáltatás

3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3600'08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés

1107'08 Üdítőital, ásványvíz gyártása
4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291'08 Vízi létesítmény építése
4311'08 Bontás
4761'08 Könyv-kiskereskedelem
4778'08 Egyéb m. n. s. új áru kiskereskedelme
4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
8551'08 Sport, szabadidős képzés
8622'08 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9329'08 M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7311'08 Reklámügynöki tevékenység
7312'08 Médiareklám
7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás
8531'08 Általános középfokú oktatás
8532'08 Szakmai középfokú oktatás
8541'08 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
8542'08 Felsőfokú oktatás
8559'08 M. n. s. egyéb oktatás
8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység
4725'08 Ital-kiskereskedelem
8292'08 Csomagolás
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7490'08 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

Könyvvezetés, könyvvizsgálat

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

Neve: Szabó Renáta, Címe: 1202 Budapest, Szászváros utca 11.

PM regisztrációs száma: 203774

A Társaság könyvvizsgálója: A 2020. évi könyvvizsgálatot a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. végzi (székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/a C épület). A könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Baumgartner Ferenc bejegyzett könyvvizsgáló (lakcím: 1037 Budapest, Kunigunda útja 22., könyvvizsgálói engedélyszám: 002955).

A könyvvizsgáló díjazása tárgyévben: 3.200.000 Ft + ÁFA

2. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság képviseletét a vezérigazgató önállóan, a Társaság más vezető tisztségviselői, mint igazgatói munkakörben dolgozó munkavállalók együttesen gyakorolják.

A Társaság (főbb) vezető tisztségviselői a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név, beosztás</u>	<u>Lakcím</u>
Borosné Szűts Ildikó Katalin vezérigazgató	1037 Budapest, Máramaros út 11/B.
dr. Borbélyné Balogh Zsuzsanna Erzsébet gazdasági igazgató	1046 Budapest, Szőnyi István utca 18.
Batta Mária HR igazgató	1149 Budapest, Kupa vezér útja 5. fszt. 1.
dr. Makra László jogi igazgató	1114 Budapest, Fadrusz utca 23. 1. em. 4.
Keszthelyi Zoltán belső szolgáltatási igazgató	1195 Budapest, Petőfi utca 29. fsz. 1.
Lazay Gyula Zsolt műszaki igazgató	1116 Budapest, Vegyész utca 26.
Takácsné Czinege Szilvia Erika értékesítési és marketing igazgató	1031 Budapest, Vízimolnár köz 2. 2. em. 10.

A Felügyelőbizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név</u>	<u>Lakcím</u>
Madarász Aladár József	1146 Budapest, Cházár András utca 14. 2. em. 2
Orbán Gyöngyi	1238 Budapest, Török utca 29.
dr. Pétervári Judit	1106 Budapest, Gépmadár utca 10. 4. em. 16.
Somlyódy Csaba	1106 Budapest, Nemes utca 20.
Szikra Zsolt	1134 Budapest, Gidófalvy Lajos utca 13. 3. em. 1.
dr. Imre Noémi Judit	1116 Budapest, Nándorfejérvári út 31. A.1. em. 3.

A Felügyelőbizottsági tagok járandósága tárgyidőszakban:

Madarász Aladár József:	3.864.000 Ft tiszteletdíj
Orbán Gyöngyi:	2.898.000 Ft tiszteletdíj
dr. Pétervári Judit:	2.898.000 Ft tiszteletdíj
Somlyódy Csaba:	241.500 Ft tiszteletdíj
Szikra Zsolt:	2.898.000 Ft tiszteletdíj
dr. Imre Noémi Judit:	2.898.000 Ft tiszteletdíj

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerint:

- Az "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást is tartalmazó Éves beszámolót és Üzleti jelentést készít.
- Figyelembe véve a Szt. 20.§ (2) pontját, az Éves beszámolóban az adatokat ezer forintban szerepelteti.
- A nem forintra szóló eszközök, források értékelését, átszámítását forintra az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.
- A számviteli alapelvektől nem tér el a Társaság.
- A mérlegkészítés időpontja: 2021 év január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vesz a Társaság.
- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.
- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. Jelentősnek minősülő hiba az év során nem merült fel.
- Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.
- A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatja be a Társaság. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások/bevételek között, külön főkönyvi számlán jeleníti meg a Társaság.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek, ráfordításoknak minősül a Társaság könyveiben:
 - a. apportálás
 - b. tartozásátvállalás
 - c. jegyzett tőke műveletek miatti részesedésváltozások
 - d. térítésmentes eszköz és szolgáltatás átadása és átvétele
 - e. elengedett kötelezettség
 - f. elengedett követelés
 - g. adott támogatások

A kivételes előfordulású tételek értékhatárát 10 Millió Ft-ban határozta meg a Társaság.

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

- Az értékvesztés elszámolásának szabályozása:
 - a. A befektetett pénzügyi eszközök esetén: A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözet összegében, ha az tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.
 - b. Készletek esetén: A vásárolt készlet bekerülési, illetve könyv szerinti értékét, illetve a saját termelésű készlet bekerülési értékét csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak, illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, megrongálódott, feleslegessé vált.
 - c. Követelések esetén: A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti és mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében.
- Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása alapján számolja el a Társaság.
- A Társaság tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével kerül megtervezésre az értékcsökkenés, amit a nyilvántartásokban történő rögzítést követően, a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kezdődően alkalmaz a Társaság.
- A Társaság terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben az eszközöket előreláthatóan használni fogja.
- Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- Az értékcsökkenési leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal, illetve - teljesítményhez köthető leírás esetén - teljesítményarányos módon történik, melyet a Társaság havonta számol el a könyveiben.
- A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke, a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Amennyiben a Szt. 58. § (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a nyilvántartásba vételkor megállapított, a Sztv. 47-51. § szerinti bekerülési értékét, akkor ezen eszköz – a Sztv. 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken kerül a Társaság könyveiben kimutatásra.

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

4.1 Leányvállalatok

- **Leányvállalat neve:** Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft.
Leányvállalat székhelye: 1034 Budapest, Szőlő u. 38.
Leányvállalat tevékenysége: szállodai szolgáltatás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.07.31. (tevékenységet záró)
Jegyzett tőke	4.010	4.010
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	918	-3.807
Lekötött tartalék	1.500	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-49	-137
Saját tőke összesen:	6.379	66
Részesedés mértéke %-ban	100%	100%

A 4.010 e Ft törzstőkéjű Kft.-ben 100 %-os üzletrésszel rendelkezett a Társaság. A céget 2011-ben projektársasággá alakítás céljából vásárolta meg a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. Mivel a Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft. érdemi tevékenységet nem végzett az elmúlt években, ezért a Társaság a tulajdonos jóváhagyásával a Kft. végelszámolásáról döntött. A végelszámolási eljárás a tárgyévben befejeződött, a Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft. a cégjegyzékből törlésre került 2020. október 5. napján 2020. augusztus 25-i hatállyal.

4.2 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

- **Vállalat neve:** Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft.
Vállalat székhelye: 1146 Budapest, Állatkerti körút 9-11.
Vállalat tevékenysége: Éttermi, mozgó vendéglátás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Jegyzett tőke	3.000	n.a.
Tőketartalék	0	n.a.
Eredménytartalék	106.105	n.a.
Lekötött tartalék	34.990	n.a.
Értékelési tartalék	0	n.a.
Adózott eredmény	156.340	n.a.
Saját tőke összesen	300.435	n.a.
Részesedés mértéke %-ban	25%	25%

A 3 millió Ft törzstőkéjű Kft. 25 %-os üzletrészával rendelkezik a Társaság.

Tekintettel arra, hogy a Széchenyi Étterem Kft. 2020. évi beszámolóját még nem készítette el, ezért a tárgyévi adatokról nem rendelkezünk információval.

A Széchenyi Étterem Kft. üzemelteti a Széchenyi Éttermet, amely részben a Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda épületében, részben pedig egy ahhoz hozzáépített télen-nyáron működő fémszerkezetes épületrészben helyezkedik el. A Széchenyi Étterem Kft. tevékenysége legnagyobb részben a Széchenyi Étterem működtetéséhez kapcsolódik. Tevékenységét tekintve az étterem 130 ember egyidejű befogadására alkalmas, leginkább a Városliget, az Állatkert, a Vidámpark, a Fővárosi Nagycirkusz és a Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda vendégköre látogatja, de jelentős forgalma van esküvőkhöz vagy céges rendezvényekhez kapcsolódóan is.

Adózott eredmény felhasználása: nem áll rendelkezésre információ

Osztalék/osztalék előleg fizetése tárgyévben: A Széchenyi Étterem Kft. tárgyévben a 2019. üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból 50.000.000 Ft osztalék kifizetést teljesített a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részére.

Közvetlen kapcsolt vállalkozások

Cég rövid neve	Székhelye
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	1136 Budapest, Hegedűs Gyula u. 49-51.
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Nonprofit Kft.	1145 Budapest, Szugló u. 9-15.
FŐTÁV Budapesti Távhőszolgáltató Nonprofit Zrt.	1116 Budapest, Kalotaszeg u.31.
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1073 Budapest, Dob u. 90.
FKF Nonprofit Zrt.	1081 Budapest, Alföldi u. 7.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító társaság neve és székhelye

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

Megtekinthető: www.bvh.budapest.hu

5. A beszámoló fordulónapját követő lényeges változások

A mérlegbeszámoló fordulónapját követően a mérlegkészítés időpontjáig lényeges változások nem történtek a Társaság üzletmenetében.

II. A vagyoni-, pénzügyi helyzet átfogó értékelése

Mérlegképletek elemzése

6. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Eszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Befektetett eszközök	39 795 959	38 258 177	-1 537 782	96,1%
Forgóeszközök	1 793 021	1 061 449	-731 572	59,2%
Aktív időbeli elhatárolások	56 154	266 911	210 757	475,3%
Eszközök összesen	41 645 134	39 586 537	-2 058 597	95,1%

A Társaság tárgyévi mérlegfőösszege 39.586,5 M Ft, mely a bázisidőszakhoz képest 4,94%-kal, azaz -2.058,6 M Ft-tal csökkent. A csökkenést elsősorban a tárgyi eszközök körében bekövetkezett változás (-1.486,5 M Ft), valamint a forgóeszközökön belül a pénzeszközök csökkenése (-545,0 M Ft) okozta.

Az immateriális javak értékében bekövetkezett változást (-18,32 %) a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés okozza, összetételében nem történt jelentős változás az előző évhez képest. A tárgyi eszközök volumenében szintén nem történt jelentős változás (-3,76 %), azonban a vizsgált időszakban a tárgyi eszközök összetételében jelentős változás mutatkozik. Az előző években megkezdett nagy beruházási projektek hatása megmutatkozik az ingatlanok és műszaki berendezések mérlegsorokon bekövetkezett változásban. A beruházások, felújítások értéke 82,17 %-kal, mintegy 1.591 M Ft-tal csökkent, mely változást elsősorban

- a 2016. évben megkezdett Csillaghegyi új palackozó üzem építése beruházás (656,6 M Ft),
- a Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő kialakításával összefüggésben felmerült pótmunkák (529,5 M Ft),
- a Palatinus Gyógy-, Strand- és Hullámfürdő élménymedencéjének felújítása (213,5 M Ft),
- a Széchenyi fürdő napozóteraszainak felújítása (113,4 M Ft),
- a Csillaghegyi fürdő területén kialakított focipálya (108,2 M Ft),
- a Csillaghegyi közműhálózat felújítása (83 M Ft),
- a Dandár fürdő energetikai korszerűsítése (82,2 M Ft),
- az Erzsébeti Sós-Jódos Gyógyfürdő és Strandfürdő rekonstrukciója és bővítése tárgyú beruházás pótmunkáinak (74,7 M Ft) tárgyévi aktiválása okozta.

A beruházásokhoz szükséges forrásokat a tárgyévet megelőző években a Társaság részben saját forrásaiból (működési eredmény, értékcsökkenés), részben beruházási hitelből és kapott KEHOP támogatásból biztosította. A Társaság a vizsgált időszakban mintegy 77,1 M Ft értékben csökkentette befektetett eszközeinek állományát terven felüli értékcsökkenés elszámolásával, melynek jelentős részét a Csillaghegyi egységben korábbi években elbontott épületek (67 M Ft) könyvekből történő kivezetése tette ki, kismértékben csökkenést okoztak a 2020 évben elvégzett teljesskörű leltár során megállapított hiányok rendezései.

A Társaság forgóeszközei az előző évhez viszonyítva jelentős csökkenést mutatnak (-731,6 M Ft, -40,80 %). A Társaság szolgáltatásainak a Magyarországon is megjelent koronavírus hatására bekövetkező mintegy 4 hónapig tartó felfüggesztése következtében mind a pénzeszközök állománya (-545 M Ft, -43,47 %), mind a követelések állománya (-137,6 M Ft, -36,13 %) jelentősen lecsökkent, a készletek volumene kis mértékben (-48,2 M Ft, -30,58 %) szintén csökkent a bázis időszakhoz képest. A tulajdonos által a 2018 évi adózott eredmény terhére elrendelt osztalékfizetési kötelezettség 2020 márciusban 700 M Ft értékben történő teljesítése jelentősen hozzájárult a pénzeszköz állomány csökkenéséhez.

Az aktív időbeli elhatárolások értékében meghatározó mértéket tesz ki a 485/2020. (XI.10) Kormányrendelet alapján 2020 november és december hónapokat érintő, mintegy 255,7 M Ft bértámogatás összege, mely támogatás 2021 januárjában került folyósításra a Társaság részére.

Források

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját tőke	27 580 207	24 503 905	-3 076 302	88,8%
Céltartalék	643 364	653 252	9 888	101,5%
Kötelezettségek	7 326 667	9 203 098	1 876 431	125,6%
Passzív időbeli elhatárolás	6 094 896	5 226 282	-868 614	85,7%
Források összesen	41 645 134	39 586 537	-2 058 597	95,1%

A saját tőke értékében bekövetkezett változás a tárgyévi adózott eredményből (-3.076,3 M Ft) adódik, összetételében változást idézett elő a tárgyévben aktiválásra került Csillaghegyi új palackozó üzem beruházáshoz kapcsolódó fejlesztési tartalék felhasználása (644,2 M Ft).

A céltartalékok állománya az előző évhez képest közel azonos szinten maradt. A céltartalékok meghatározó eleme a jövőbeni javítási, karbantartási költségekre képzett tartalékok állománya, amely az elkövetkező években - az üzembiztonság megtartása érdekében - szükségessé váló kiemelt nagykarbantartási feladatok fedezetére szolgál. A tárgyév során képzett, illetve felhasznált céltartalék összetevőit a 26. pont alatt részletezzük.

A Társaság tárgyévi kötelezettségei a bázis időszakhoz képest összességében jelentősen (+25,61 %-kal) növekedtek. A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei a 2020 évi pandémiás helyzet miatti likviditási nehézségek kezelése miatt jelentősen, mintegy 85,91 %-kal növekedtek. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya összességében kis mértékben változott, azonban összetételében jelentős változás történt. A rövid lejáratú hitelek 38,63 %-kal növekedtek, mely növekedés a hosszú lejáratú hitelek egy éven belül esedékes törlesztőrészleteinek növekedéséből adódott. A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek mérleg soron szintén jelentős mértékű növekedés történt, oka a Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott 1.500 M Ft tagi kölcsön igénybevétele, mely növekedést részben ellensúlyoz a tulajdonos BVH Zrt. részére a tárgyévben kifizetett 700 M Ft osztalék miatti kötelezettség csökkenés. Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő szállítói kötelezettségek értéke 71,81 %-kal csökkent a bázis időszakhoz viszonyítva, az egyéb rövid

lejárátú kötelezettségei szintén jelentősen mérséklődtek, melynek fő oka, hogy az elmaradt bevételek miatt a Társaság ÁFA, társasági adó vonatkozásában fizető pozícióból visszaigénylő pozícióba került az adóhatósággal szemben, valamint a lecsökkent állományi létszám és a kormány által a veszélyhelyzet ideje alatti gazdaságvédelmi intézkedései miatt a foglalkoztatáshoz kapcsolódó közterhek csökkentek az előző évi értékhez képest. A Társaság a tárgyév során kötelezettségeit rendben teljesítette, határidőn túli adótartozása nem volt.

A passzív időbeli elhatárolások volumenében bekövetkezett változást az egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek kismértékű csökkenése, az időbeli elhatárolással érintett költségek, ráfordítások (-335,4 M Ft), valamint a bérlet bevételek jelentős mértékű (-333,4 M Ft) csökkenése okozza.

A Társaság tőkeszerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy az előző évet jellemző arányok jelentősen nem változtak: az eszközökön belül kis mértékben nőtt a befektetett eszközök (+1,08 %-kal), csökkent a forgóeszközök aránya (-1,62%-kal), az aktív időbeli elhatárolások részaránya minimálisan növekedett (+0,53%). A forrásokon belül növekedett a kötelezettségek mértéke (+5,65 %-kal), közel azonos szinten maradt a céltartalékok állománya (+0,11%), a saját tőke és passzív időbeli elhatárolások részaránya csökkent (-4,33%, -1,43%).

7. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

7.1 Immateriális javak

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vagyoni értékű jogok	261 867	213 884	-47 983	81,7%
Szellemi termékek	0	0	0	0,0%
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0,0%
Immateriális javak összesen	261 867	213 884	-47 983	81,7%

Az immateriális javak változása a tárgyévben elszámolt értékcsökkenésből adódik, összetételében jelentős változás nem történt.

7.2 Tárgyi eszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Ingtalanok és kapcs.v. jogok	32 810 806	33 532 762	721 956	102,2%
Földterület, telek, telkesítés	2 946 431	2 949 821	3 390	100,1%
Saját épületek	20 118 362	19 988 606	-129 756	99,4%
Idegen épületeken v. beruházás	635 321	700 458	65 137	110,3%
Egyéb építmények	9 110 692	9 893 877	783 185	108,6%
Műszaki berendezések, gépek	3 848 588	3 496 053	-352 535	90,8%
Termelő gépek, berendezések	3 789 963	3 452 322	-337 641	91,1%
Termelésben r. járművek	58 625	43 731	-14 894	74,6%
Egyéb berendezések felsz. jármű	926 999	669 331	-257 668	72,2%
Üzemi gépek berendezések	621 982	407 214	-214 768	65,5%
Irodai, igazgatási berendezés	264 358	225 324	-39 034	85,2%
Egyéb járművek	23 257	19 391	-3 866	83,4%
Képzőművészeti alkotások	17 402	17 402	0	100,0%
Beruházások, felújítások	1 936 643	345 397	-1 591 246	17,8%
Beruházásokra adott előlegek	7 046	0	-7 046	0,0%
Tárgyi eszközök összesen	39 530 082	38 043 543	-1 486 539	96,2%

A 2020. évben üzembe helyezett eszközök összértéke 2.181.963 e Ft, melyből a Csillaghegyi új palackozó üzem aktivált értéke 656.604 e Ft, a Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő kialakításával összefüggésben felmerült pótmunkák aktivált értéke 529.506 e Ft.

További jelentősebb értékű, tárgyévben használatba került beruházások:

- Palatinus Gyógy-, Strand- és Hullámfürdő élménymedencéjének felújítása 213.541 e Ft
- Széchenyi napozóteraszok felújítása 113.418 e Ft
- Csillaghegyi fürdő területén kialakított foci pályája 108.240 e Ft
- Csillaghegyi közműhálózat felújítása 83.000 e Ft
- Dandár fürdő energetikai korszerűsítése 82.167 e Ft
- Erzsébeti Sós-Jódos Gyógyfürdő és Strandfürdő rekonstrukciója és bővítése tárgyú beruházás pótmunkái 74.785 e Ft
- Csillaghegyi fürdőben étterem kialakítása 66.836 e Ft
- Csillaghegyi kútgépház felújítása 45.702 e Ft
- Welcome beléptető rendszer kábelezési munkái és kapcsolódó eszközök 22.450 e Ft
- Csillaghegyi Strand hőközpont épületgépészeti felújítása 20.400 e Ft
- Rudas Déli szárny vagyonkezelte ingatlanon végzett beruházások 20.195 e Ft

A Társaság által üzemeltetett Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda, valamint a Palatinus Gyógy-, Strand- és Hullámfürdők tulajdoni viszonyai az apport ingatlannyilvántartásban történő bejegyzésének elmaradása miatt hosszú évek óta rendezetlenek. Folyamatban van a rendezetlen állapot megszüntetéséhez szükséges, az üzemeltetés jogalapját is tisztázó haszonkölcsön szerződés jóváhagyása és megkötése a Budapest Főváros Önkormányzatával.

7.3 A kapcsolt vállalkozásokkal történő immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság tárgyévben a FŐKERT Nonprofit Zrt.-t bízta meg az Erzsébeti Sós-Jódos Gyógyfürdő és Strandfürdő rekonstrukciója és bővítése tárgyú beruházás kapcsán szükségessé vált faültetési munkálatok elvégzésével (2.475 e Ft).

7.4 Beruházások

A Társaság a tárgyévben a következő beruházásokat végezte el.

Megnevezés	Érték e Ft-ban
Palatinus élménymedence felújítása	149 137
Széchenyi Fürdő napozóterasz	113 414
Csillaghegyi focipálya és közművek	50 232
Eszközbeszerzések	46 578
Pesterzsébet pótmunkák	44 955
Széchenyi Fürdő egyéb felújítási munkái	35 201
Csillaghegyi új Palackozó	34 614
Egyéb kisebb felújítási, beruházási munkák	25 467
Csillaghegy pótmunka, étterem	24 712
Csillaghegyi szivattyú gépház	22 702
Rudas Dél szauna felújítás, talajvilágítás rekonstrukció	20 602
Immateriális javak	8 453
Mindösszesen:	576 067

A Társaság tárgyévi eszközbeszerzései meghatározó részben a folyamatos működést biztosító eszközök, mint például lemezes hőcserélők, fűtési puffertároló, klór-dioxid előállító és adagoló berendezés, átfolyásmérő érzékelők, vegyszeradagolók beszerzését (15.105 e Ft), egyéb üzemi gépek, berendezések (pl. kézfertőtlenítő állomások, zuhanykabin, lázmérők, takarító berendezés, indukciós áramlásmérő, vízmérő órák, hajszárítók, vízautomaták, jégdara készítő gép, stb.) beszerzését tartalmazza (12.825 e Ft). Az eszközbeszerzések között mutatja ki a Társaság a tárgyévi irodai és irodatechnikai eszközök (4.921 e Ft), a szivattyúk, kompresszorok (4.901 e Ft), a proximity karórák (4.221 e Ft), hardver eszközök (1.651 e Ft), elektromos jármű töltőberendezés (1.250 e Ft), különféle szerszámok (610 e Ft), elektromos eszközök (520 e Ft), laboratóriumi eszközök (402 e Ft), valamint a Pesterzsébeti fürdő téli pénztár értékmegőrző behatolás jelző berendezés beszerzését (172 e Ft).

8. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Lineáris	Teljesítmény arányos	Kis összegű	Terv szerinti összesen	Terven felüli	Mindösszesen
Immateriális javak	52 301	0	1 917	54 218	0	54 218
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	959 659	0	0	959 659	63 776	1 023 435
Műszaki berendezések, gépek	865 903	0	527	866 430	6 829	873 259
Egyéb berendezések felsz. jármű	292 256	0	10 219	302 475	2 152	304 627
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	4 314	4 314
Értékcsökkenés összesen	2 170 119	0	12 663	2 182 782	77 071	2 259 853

A Társaság által a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés szinte teljes egészében lineáris módszerrel került elszámolásra, a fennmaradó 1 %-ot el nem érő része a tárgyévben használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök egyösszegű leírásából adódott.

A Társaság a vizsgált időszakban mintegy 77.071 e Ft értékben csökkentette befektetett eszközeinek állományát terven felüli értékcsökkenés elszámolásával, melynek jelentős részét a Csillaghegyi egységben korábbi években elbontott épületek (66.893 e Ft) könyvekből történő kivezetése tette ki, kismértékben csökkenést okoztak a 2020 évben elvégzett teljeskörű leltár során megállapított hiányok rendezései.

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

A Társaság nem rendelkezik környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

10. Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Immateriális javak	0	0	0	0,00%
Ingatlanok	651 383	719 573	68 190	110,47%
Műszaki berendezések, gépek	93 178	150 171	56 993	161,17%
Egyéb berendezések f. járművek	35 068	56 659	21 591	161,57%
Vagyonkezelésbe átvett eszközök össz.	779 629	926 403	146 774	118,83%

A 2017.05.22-én kelt Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel kötött vagyonkezelési szerződés alapján az 5539 helyrajzi számú Rudas Gyógyfürdő és Uszoda déli szárnya, volt palackozó üzem ingatlanon lévő épület és építmények, valamint a kapcsolódó eszközök a Társaság kezelésébe kerültek.

2019. december 31.-ig a Társaság 45.427 e Ft értékben, 2020 évben további 20.602 e Ft értékben teljesített értéknövelő, bővítő jellegű beruházást a vagyonkezelésbe vett ingatlanon. Az előzetesen nem engedélyezett, saját forrásból megvalósított beruházások pénzügyi elszámolása az MNV Zrt. és a Társaság között folyamatban van.

A vagyonkezelt eszközök nettó értéke a pótló beruházások és az elszámolt terv szerinti értékcsökkenést követően 926.403 e Ft.

A **2. számú melléklet** részletesen szemlélteti a vagyionkezelésbe átvett eszközökben bekövetkezett tárgyidőszaki mozgást.

11. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 010	0	-4 010	-100,0%
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	750	750	
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	4 010	750	-3 260	-81,3%

A befektetett pénzügyi eszközök állományában bekövetkezett csökkenést a 4.010 e Ft törzstőkéjű Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft. tárgyévben bekövetkezett végelszámolása okozza. A tartós jelentős tulajdoni részesedések értékének növekedése a Széchenyi Étterem Kft. üzletrészeinek a forgatási célú értékpapírok állományából történő átsorolásából adódik, melynek oka, hogy a Társaság vezetése nem kívánja a közeljövőben értékesíteni részesedését.

11.1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft.	4 010	0	4 010	0
Tartós részesedések kapcs. vállalkozásban összesen	4 010	0	4 010	0

11.2 Tartós jelentős tulajdoni részesedés

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft.	0	750		750
Tartós jelentős tulajdoni részesedés összesen	0	750	0	750

11.3 Egyéb befektetett pénzügyi eszközök tételeinek mozgástáblája

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft.	4 010	0	4 010	0
Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft.	0	750	0	750
Összesen	4 010	750	4 010	750

12. Készletek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Anyagok	112 039	53 620	-58 419	47,9%
Befejezetlen termelés és félkész t.	0	0	0	0,0%
Egyéb állatok	19	19	0	100,0%
Késztermékek	13 850	14 630	780	105,6%
Áruk	31 346	41 110	9 764	131,1%
Készletekre adott előlegek	315	0	-315	0,0%
Készletek összesen	157 569	109 379	-48 190	69,4%

Az anyagok mérlegsoron bekövetkezett változást a Csillaghegyi Palackozó beruházás során felhasznált burkolóanyagok és a tárgyév során felhasznált anyagok készletcsökkenése okozza.

A késztermékek készletnövekedése a Kolopfürdői Iszapkitermelő Telepen a tárgyévben kitermelt gyógyiszap mennyiségének növekedéséből adódik.

Az áruk mérlegsoron kimutatott, a jegypénztárakban, egyéb árusítóhelyeken kihelyezett kereskedelmi áruk értéke a fordulónapig nem értékesített termékek (úszósapka, egyedi kézműves termékek, bio kozmetikai termékek) növekedését mutatja az időszakos bezárásból eredő értékesítés hiánya miatt.

12.1 Anyagok

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Alkatrész	595	398	-197	66,9%
Üzem - és fűtőanyag	1 496	1 436	-60	96,0%
Vegyipari anyagok	9 590	16 725	7 135	174,4%
Textilipari anyagok	26 015	28 814	2 799	110,8%
Csomagolóanyagok	1 832	3 320	1 488	181,2%
Vasanyagok, fém-, színesfém anyagok	2 201	-13	-2 214	-0,6%
Építőanyag-, burkolóanyag-, üvegtermékek	64 306	7 902	-56 404	12,3%
Villamossági , villanszerelési anyagok	12 969	2 003	-10 966	15,4%
Anyagok értékvesztése	-6 965	-6 965	0	100,0%
Anyagok összesen	112 039	53 620	-58 419	47,9%

13. Készletekre elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Anyagok értékvesztése	6 965	0	0	6 965
Készletekre elsz. értékvesztés össz.	6 965	0	0	6 965

A Társaság nem számolt el készleteire értékvesztést a tárgyév során.

14. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

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

15. Követelések

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	237 831	53 589	-184 242	22,5%
Követelések kapcsolt váll. szemben	11 275	6 338	-4 937	56,2%
Követelések jelentős t.r.l. váll.sz.	44 698	200	-44 498	0,4%
Követelés egyéb r. v.l. váll. szemben	0	0	0	0,0%
Váltókövetelések	0	0	0	0,0%
Egyéb követelések	87 088	183 149	96 061	210,3%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0,0%
Szárm. ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0,0%
Követelések összesen	380 892	243 276	-137 616	63,9%

Az aktív vevők állománya biztos fizetőnek, megbízható partnernek bizonyul.

A követelések volumen változásának jelentős részét a - fürdők pandémia miatti zárva tartásának következményeként elszűnt - követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) csökkenése, valamint az egyéb követelések növekedése okozza, melyet részletesen a 17. és 21. pontban mutat ki a Társaság.

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben bérleti szerződés alapján közüzemi költség követelést tart nyilván a fordulónapon.

16. Vevő állományra elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Könyv sz. é. E Ft	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Visszaírt értékvesztés E Ft	Záró értékvesztés E Ft	Vevők összesen E Ft
Kisösszegű követelések	190	190	0	0	-190	0	190
Egyedi minősítés alapján	64 056	53 517	1 703	-48 670	-2 431	4 119	59 937
Összesen	64 246	53 707	1 703	-48 670	-2 621	4 119	60 127

A Társaság egyedi minősítés alapján értékelte a vevőket, illetve a vevői követeléseket. A vevői követelések egyedi minősítése alapján a tárgyévben 1.703 e Ft értékben került értékvesztés elszámolásra, és 2.431 e Ft korábban elszámolt értékvesztés került feloldásra. A változás jelentős részben abból ered, hogy az érintett vevők korábbi időszakokban felszámolási eljárás alá kerültek, azonban a Társaság hitelezői igényét nem jelentette be a felszámoló részére a törvényi határidőn belül, ezért a vevőkövetelések behajthatatlan követelésként leírásra kerültek (48.670 e Ft).

17. Vevőállomány bemutatása lejárat szerint

Megnevezés	Teljes összeg	Nem lejárt	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli
Vevők	53 589	49 111	1 675	924	51	11	1 366	451
Összes vevők	53 589	49 111	1 675	924	51	11	1 366	451

18. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
FŐKERT Nonprofit Zrt	182	310	128	170,3%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	47	42	-5	89,4%
FŐTÁV Zrt.	10 813	5 788	-5 025	53,5%
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft	229	183	-46	79,9%
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	4	15	11	375,0%
Követelések kapcsolt váll.sz. összesen	11 275	6 338	-4 948	56,2%

A FŐKERT Nonprofit Zrt.-vel, a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.-vel, valamint a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.-vel szemben a fordulónapon fennálló követelés ásványvíz értékesítésből és vízadagoló automata berendezés bérbeadásából származik.

A FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.-vel szemben a Társaság ásványvíz értékesítésből, és fürdőbérlet értékesítésből származó követelést tart nyilván a fordulónapon.

A FŐTÁV Zrt.-vel szemben fennálló követelés technológiai gőzt szolgáltató rendszer teljes körű üzemeltetési és karbantartási szolgáltatás igénybevételéből, valamint ásványvíz értékesítésből származik.

19. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft	44 698	200	-44 498	0,4%
Összesen	44 698	200	-44 498	0,4%

A Társaság a Széchenyi Étterem Kft.-vel szemben bérleti szerződés alapján kiszámlázott közmű díj követelést tart nyilván a fordulónapon.

20. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Egyéb részesedési viszonyban minősülő befektetéssel a fordulónapon nem rendelkezett a Társaság.

21. Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Egyéb, szolgáltatásokra adott előleg	9 153	8 158	-995	89,1%
Egyéb követelések	54 070	30 374	-23 696	56,2%
Társasági adó	0	39 471	39 471	
Innovációs járulék	5 083	5 932	849	116,7%
Környezetvédelmi termékadj	0	6	6	
Telekadó	0	1 665	1 665	
Önellenőrzési pótlék	469	386	-83	82,3%
Iparűzési adó Budapest	4 430	43 227	38 797	975,8%
Iparűzési adó Tiszasüly	184	444	260	241,3%
Táppénz, GYÁS, GYÁP	8 527	10 681	2 154	125,3%
Gyermekgondozási díj	4 666	6 386	1 720	136,9%
Kifizetőhelyek költségtérítése	132	171	39	129,5%
Szállítói túlfizetések	374	527	153	140,9%
Szakképzési hozzájárulás	0	353	353	
Szociális hozzájárulási adó	0	3 301	3 301	
Általános forgalmi adó	0	31 509	31 509	
Egészségbizt. és munkaerőp. járulék	0	558	558	
Egyéb követelés összesen	87 088	183 149	60 340	210,3%

Az egyéb követelések között mutatja ki a Társaság az óvadék követeléseit (3.900 e Ft), a következő időszakban levonható ÁFA (19.989 e Ft) értékét, valamint a Társaság által a tárgyévi adóelőlegek megfizetése miatt a fordulónapon nyilvántartott túlfizetések miatti követeléseit. Az előző évhez képest bekövetkezett változást meghatározó részben az okozza, hogy a Társaság az előző időszaktól eltérően társasági adó, iparűzési adó, innovációs járulék fizetési kötelezettségei vonatkozásában fizető pozícióból visszaigénylő pozícióba került az adóhatósággal szemben.

22. Értékpapírok

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Jelentős tulajdoni részesedés	750	0	-750	-100,0%
Értékpapírok összesen	750	0	-750	-100,0%

Az értékpapírok állományában bekövetkezett csökkenés a Széchenyi Étterem Kft. üzletrészeinek a forgatási célú értékpapírok állományából történő átsorolásából adódik, melynek oka, hogy a Társaság vezetése nem kívánja a közeljövőben értékesíteni részesedését.

23. Pénzeszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Pénztár	69 021	2 080	-66 941	3,0%
Bankbetétek	1 184 789	706 714	-478 075	59,6%
Pénzeszközök összesen	1 253 810	708 794	-545 016	56,5%

A pénzeszközök állományának változását, annak okát a kiegészítő melléklet részét képező **3. sz. melléklet** cash-flow kimutatás tartalmazza részletesen.

24. Aktív időbeli elhatárolások

24.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Árbevétel elhatárolás	35 085	121	-34 964	0,3%
Egyéb bevétel elhatárolás	511	257 649	257 138	50420,5%
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	35 596	257 770	222 174	724,2%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	511	0	-511	0,0%
FŐTÁV Zrt.	511	0	-511	0,0%

Az árbevétel elhatárolások között az utalványos gyógyászati szolgáltatás tárgyévve eső értékét vényleltár alapján mutatja ki a Társaság.

Az egyéb bevétel elhatárolás jelentős részét a 485/2020. (XI.10) Kormányrendelet alapján 2020 november és december hónapokat érintő, mintegy 255.725 e Ft ágazatai bértámogatás összege teszi ki.

24.2. Költségek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Költségek elhatárolása	20 558	9 141	-11 417	44,5%
Összesen	20 558	9 141	-11 417	44,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	7 779	0	-7 779	0,0%
FŐTÁV Zrt.	7 779	0	-7 779	0,0%

Az aktív időbeli elhatárolások között jellemzően következő időszakai közüzemi díjakat, előfizetési díjakat mutat ki a Társaság, kapcsolt vállalkozással szembeni költség elhatárolására nem került sor a tárgyév során.

24.3. Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Halasztott ráfordítások elszámolására a tárgyidőszakban nem került sor.

25. Saját tőke

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2019.12.31	4 434 000	10 394 101	7 812 097	1 000 000	0	3 940 009	27 580 207
- 2019. évi adózott eredmény átvezetése			3 940 009			-3 940 009	0
- Osztalék elvonás							0
- Fejlesztési tartalék felhasználás			644 279	-644 279			0
- Fejlesztési tartalék képzés							0
- 2020. évi adózott eredmény						-3 076 302	-3 076 302
2020.12.31	4 434 000	10 394 101	12 396 385	355 721	0	-3 076 302	24 503 905

A saját tőke összegét a tárgyév során csökkentette a koronavírus válság hatásából eredő veszteséges gazdálkodás folytán az adózott eredmény összege.

A Társaság az előző évben képzett fejlesztési tartalékot részben (644.279 e Ft) felhasználta, a tárgyévben eredménytartalékból fejlesztési céllal, jövőbeni beruházásainak megvalósításához további lekötött tartalékot nem képzett.

26. Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	222 764	47 458	8 970	261 252
Építményadó	62 646	47 458	0	110 104
Egyéb díjak	159 862	0	8 714	151 148
Generali kártérítések önrésze	256	0	256	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	420 600	92 828	121 428	392 000
Jövőbeni nagyszámú karbantartás	239 474	92 628	45 377	286 725
Árvízi védekezés, helyreállítás	98 000	0	73 000	25 000
Újpest Fürdő bontásának várható ktg.többlete	83 126	0	3 051	80 075
Büntető eljárásban történő ügyvédi képviselet várható költsége	0	200	0	200
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
-	0	0	0	0
Céltartalék összesen	643 364	140 286	130 398	653 252

A Társaság 2011 évben építményadó jogcímen céltartalékot képzett a Budapest, XI. ker. 5460 helyrajzi számon található ingatlan után meg nem fizetett adófizetési kötelezettségre. A Társaság tárgyalást folytat a helyi adóhatósággal az elmúlt években be nem vallott, meg nem fizetett adótartozás rendezése érdekében. A céltartalék összegében bekövetkezett változás az elévülési időn belül meg nem fizetett adótartozás újraszámításából adódik.

A céltartalékokon belül a jövőbeni költségekre képzett céltartalékok állománya növekedett a Széchenyi fürdőépületeket érintő nagykarbantartási munkáira (burkolat csere) képzett értékkel (92.628 e Ft), csökkent az év során végrehajtott nagykarbantartási, javítási munkák elvégzése miatti feloldással (Széchenyi Rudas, Lukács). A Társaság a Gellért Szálló tulajdonosával egyeztetve elkötelezett a Szt. Gellért Gyógyfürdő és Uszoda teljeskörű felújítása mellett, ezért a fürdő nagykarbantartására a korábbi években képzett céltartalék fordulónapig fel nem használt része (19.879 e Ft) feloldásra került.

A korábbi években a Társaság árvíz védekezés, helyreállítás jogcímen céltartalékot képzett 98.000 e Ft értékben. A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összegében bekövetkezett változás (-73.000 e Ft) oka, hogy a Nemzeti Sportközpontok a Dagály Strandfürdő és Uszoda használata és üzemeltetése tárgyában létrejött Használati és Üzemeltetési Szerződést 2020.03.31. napjára felmondta, a fordulónapon a Társaság már nem üzemelteti az árvízi veszélyeztetettségnek legjelentősebb részben kitett Dagály fürdőt.

27. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

28. Hosszú lejáratú kötelezettségek

28.1. Beruházási és fejlesztési hitelek

Hitel típusa	Hitel lejárat év/hó	Hitelkeret összege	Tárgyévben felhasznált	2020.12.31 záró érték	Következő évben esedékes összeg
Beruházási hitel - K&H Bank	2025.12.31	3 000 000	2 451 837	2 555 166	444 834
Beruházási hitel - Budapest Bank	2023.03.30	700 000	0	385 000	70 000
Beruházási hitel - OTP Bank	2023.06.30	1 900 000	0	1 085 707	180 954
Összesen		5 600 000	2 451 837	4 025 873	695 788

A Társaság a Csillaghegyi beruházás utófinanszírozására 2020.07.09.-én 1.929.920 e Ft értékben, 2020.11.11.-én további 521.917 e Ft beruházási hitelt hívott le fennálló hitelkeretéből.

28.2. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság a fordulónapon kapcsolt vállalkozással szemben tartós kötelezettséget nem tart nyilván.

28.3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódó kötelezettségek	860 374	0	0	860 374
Összesen	860 374	0	0	860 374

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a Magyar Állam, mint tulajdonos képviseletében eljáró Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-től vagyonkezelési szerződés alapján átvett 5539 helyrajzi számú Rudas Gyógyfürdő és Uszoda déli szárnya, volt palackozó üzem ingatlan és kapcsolódó eszközök értéke szerepel.

29. Rövid lejáratú kötelezettségek

29.1. Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ber.és fejl.hitel 2021.évi tőke RLK átsorolás -OTP Bank	361 908	180 954	361 908	180 954
Ber.és fejl.hitel 2021.évi tőke RLK átsorolás -Budapest Bank	140 000	70 000	140 000	70 000
Ber.és fejl.hitel 2021.évi tőke RLK átsorolás - K&H Bank	0	444 834	0	444 834
Összesen	501 908	695 788	501 908	695 788

A rövid lejáratú hitelek mérlegsoron a beruházási és fejlesztési hitelek következő évben esedékes törlesztő részleteinek értéke jelenik meg.

29.2. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Budapest Főváros Önkormányzata	0	1 500 000	1 500 000	
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	1 400 000	700 000	-700 000	50,0%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	457	15	-442	3,3%
Főtáv Zrt.	47 463	27 756	-19 707	58,5%
Összesen	1 447 920	2 227 771	779 851	153,9%

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke kapcsolt vállalkozással szemben összességében 53,9 %-kal növekedett, melynek oka a Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott 1.500 M Ft tagi kölcsön igénybevétele, mely növekedést részben ellensúlyozza, hogy a tulajdonos által a 2018. évi adózott eredmény terhére előírt osztalékfizetési kötelezettségből a tárgyévben 700 M Ft osztalék kifizetésre került a BVH Zrt. részére.

29.3. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Széchenyi Étterem Kft.	15 523	9 100	-6 423	58,6%
Összesen	15 523	9 100	-6 423	58,6%

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összességében 41,4 %-kal csökkent, melynek oka, hogy a fürdőbezárások miatt a Széchenyi Étterem Kft.-nek fordulónapon az előző időszaktól eltérően az általa befizetett kaución felül nem volt követelése a Társasággal szemben.

29.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vendég fogyasztói letétek	74 444	88 184	13 740	118,5%
Kaució, letét, óvadék	131 496	112 432	-19 064	85,5%
Jólteljesítési garancia	0	72 863	72 863	
Társasági adó	43 795	0	-43 795	0,0%
Személyi jövedelemadó elszámolása	113 251	41 841	-71 410	36,9%
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	10 473	0	-10 473	0,0%
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás kötelezettség	11 633	8 129	-3 504	69,9%
Környezetvédelmi termékdíj kötelezettség	3	0	-3	0,0%
Környezetterhelési díj	0	121	121	
Bányajáradék	0	1	1	
Cégautó adó kötelezettség	341	344	3	100,9%
Vízkészlet használati díj kötelezettség	53 416	18 860	-34 556	35,3%
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	122 524	0	-122 524	0,0%
Külön fel nem sorolt egyéb kötelezettség	0	19 800	19 800	
Fizetendő általános forgalmi adó	340 595	0	-340 595	0,0%
Építményadó	0	10 637	10 637	
Idégenforgalmi adó	9	0	-9	0,0%
Jövedelem kifizetés	274 831	197 619	-77 212	71,9%
Foglalkoztatót terhelő nyugdíjjárulék kötelezettség	71 303	457	-70 846	0,6%
Foglalkoztatót terhelő egészségbiztosítási kötelezettség	60 099	0	-60 099	0,0%
Egyéni TB járulék	0	50 750	50 750	
Munkáltatói táppénz hozzájárulás (1/3)	2 075	1 448	-627	69,8%
Alkalmi munkavállalók közterhei kötelezettség	11	0	-11	0,0%
Gyermektartásdíj levonás elszámolása	731	255	-476	34,9%
Bírói, egyéb letiltás	2 950	1 441	-1 509	48,8%
Szakszervezeti tagdíj kötelezettség	279	259	-20	92,8%
Kiküldetési és üzemanyag megtakarítási díj	1 104	0	-1 104	0,0%
Mérlegfordulónapig el nem számolt támogatási előleg	498 546	498 314	-232	100,0%
Egyéb, nem nevesített rövid lej.kötelezettség	198	0	-198	0,0%
Vevő túlfizetések	1 605	2 050	445	127,7%
Összesen	1 815 712	1 125 805	-689 907	62,0%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 38 %-kal csökkent, melynek fő oka, hogy az elmaradt bevételek miatt a Társaság adófizetési kötelezettségei vonatkozásában fizető pozícióból visszaigénylő pozícióba került az adóhatósággal szemben, valamint a lecsökkent állományi létszám és a kormány válságkezelési intézkedései révén a foglalkoztatáshoz kapcsolódó közterhek csökkentek az előző évi értékhez képest.

A Társaság a tárgyévben a hibás teljesítéssel kapcsolatos igények, jótállási kötelezettségek teljesítésére kikötött biztosítékok értékét a korábbi évektől eltérően az áruszállításból, szolgáltatásból származó kötelezettségek helyett az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki.

30. Passzív időbeli elhatárolások

30.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Füzdőbérletek passzív időbeli elhatárolása	442 307	108 838	-333 469	24,6%
Bérleti díjak passzív időbeli elhatárolása	75	250	175	333,3%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása (egyéb)	41 960	38 463	-3 497	91,7%
Összesen	484 342	147 551	-336 791	30,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	511	0	-511	0,0%
Főtáv Zrt.	511	0	-511	0,0%

A passzív időbeli elhatárolással érintett, fürdőbérletek értékesítéséből származó bevételek nagymértékű csökkenése abból adódik, hogy vendégeink a fürdőegységek bezárása és a pandémiás helyzet okozta bizonytalanság miatt az előző évhez képest elhanyagolható volumenben vásároltak 2021 évre érvényes fürdőbérletet. A bérletek meghosszabbítása miatt a 2019. évben vásárolt bérletek fel nem használt része jelenik meg az év végi adatokban.

Az egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolásában bekövetkezett csökkenést a Zuglói Önkormányzat részére 2016 évben kiszámlázott, 15 évre szóló területhasználat díj tárgyévre eső részének feloldása okozza.

30.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhat.kapcsolt váll.szemben	24	0	-24	0,0%
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elh. egyéb vállalkozásokkal szemben	404 547	73 898	-330 649	18,3%
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhat. jelentős tulajdoni rész. váll. szemben	4 770	0	-4 770	0,0%
Összesen	409 341	73 898	-335 443	18,1%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	4 794	925	-3 869	19,3%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	6	0	-6	0,0%
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft	18	0	-18	0,0%
Főtáv Zrt.	0	925	925	
Széchenyi Étterem Kft.	4 770	0	-4 770	0,0%

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai között szerepelnek a Társaság beruházási hiteleinek tárgyévre eső kamatterhei, december havi rezi költségek elhatárolása (21.125 e Ft), a 2020 évi teljesítmény alapján elhatárolt célprémiumok értéke (50.000 e Ft), és egyéb, a tárgyévet terhelő olyan költségek, ráfordítások, melyek csak a következő évben kerülnek kiszámlázásra, illetve kifizetésre (pl. könyvvizsgálati díj, bankköltség, tulajdonosi kölcsön tárgyévi kamatterhe, stb.).

30.3. Halasztott bevételek

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek	5 187 616	5 004 833	-182 783	96,5%
Operatól átvett tárgyi eszközök	2 430	0	-2 430	0,0%
Operatól átvett anyagok	10 688	0	-10 688	0,0%
Egyéb térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása	479	0	-479	0,0%
Összesen	5 201 213	5 004 833	-196 380	96,2%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A halasztott bevételek az előző évek során a beruházások fedezetére kapott fejlesztési támogatások elszámolt és feloldott összegét jelentik, illetve a térítés nélkül kapott eszközök piaci értékét. A halasztott bevételek növekedése a támogatási előlegek elszámolt értékéből adódik.

31. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételt a Társaság nem tart nyilván.

Eredménykimutatás elemzése

32. Az eredménykimutatás főbb sorai

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
- Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 188 416	-3 071 949	-7 260 365	-73,3%
- Pénzügyi műveletek eredménye	-20 104	8 014	28 118	-39,9%
- Adózás előtti eredmény	4 168 312	-3 063 935	-7 232 247	-73,5%
- Adózott eredmény	3 940 009	-3 076 302	-7 016 311	-78,1%

A Társaság gazdálkodását rendkívül súlyos mértékben érintette a koronavírus-járvány magyarországi megjelenése. A járvány hatásaként gyakorlatilag megszűnt a Budapestre irányuló turizmus, a fürdők a tárgyév során 4 teljes hónapon keresztül zárva voltak. A vendégforgalom a kényszerű tavaszi és őszi leállás közötti időszakokban is jelentősen elmaradt az előző évitől.

Az üzemi tevékenység eredmény csökkenésének oka az értékesítés nettó árbevételének drasztikus csökkenése (-12.424 M Ft), mely csökkenést részben ellensúlyoz az anyagjellegű, a személyi jellegű, illetve az egyéb ráfordítások hatékony gazdálkodás következtében megvalósult csökkenése (-2.359,8 M Ft, -2.054,3 M Ft, -401,6 M Ft).

A tárgyévi pénzügyi műveletek eredményében bekövetkezett növekedés oka, hogy a Széchenyi Étterem Kft. adózott eredménye terhére tárgyévben 50 M Ft osztalékot fizetett a Társaságnak.

Az adózás előtti és az adózott eredmény csökkenését a fentiek magyarázzák.

33. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

33.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Főtevékenység árbevétele	17 040 732	5 228 631	-11 812 101	30,7%
Bérletek bevétele	599 392	367 623	-231 769	61,3%
Exportértékesítés árbevétele	45 539	6 038	-39 501	13,3%
Vízértékesítés árbevétele	93 688	46 940	-46 748	50,1%
Egyéb tevékenység árbevétele	631 814	337 727	-294 087	53,5%
Összesen	18 411 165	5 986 959	-12 424 206	32,5%

A fürdők bezárása, a turizmus hiánya, a nyári esős időjárás és a koronavírus-járvány hatásai a bevételek drasztikus csökkenését eredményezték.

33.2. Értékesítés nettó árbevétele a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Főtevékenység árbevétele	0	0	0	0,0%
Bérletek bevétele	0	0	0	0,0%
Exportértékesítés árbevétele	0	0	0	0,0%
Vízértékesítés árbevétele	3 375	2 525	-850	74,8%
Egyéb tevékenység árbevétele	537	543	6	101,1%
FŐKERT Nonprofit Zrt	3 912	3 068	-844	78,4%
Főtevékenység árbevétele	0	0	0	0,0%
Bérletek bevétele	0	0	0	0,0%
Exportértékesítés árbevétele	0	0	0	0,0%
Vízértékesítés árbevétele	163	162	-1	99,4%
Egyéb tevékenység árbevétele	301	393	92	130,6%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	464	555	91	119,6%
Főtevékenység árbevétele	0	0	0	0,0%
Bérletek bevétele	0	0	0	0,0%
Exportértékesítés árbevétele	0	0	0	0,0%
Vízértékesítés árbevétele	75	357	282	476,0%
Egyéb tevékenység árbevétele	30 257	16 304	-13 953	53,9%
FŐTÁV Zrt.	30 332	16 661	-13 671	54,9%
Főtevékenység árbevétele	0	0	0	0,0%
Bérletek bevétele	0	778	778	0,0%
Exportértékesítés árbevétele	0	0	0	0,0%
Vízértékesítés árbevétele	1 044	831	-213	79,6%
Egyéb tevékenység árbevétele	828	852	24	102,9%
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft	1 872	2 461	589	131,5%
Főtevékenység árbevétele	0	0	0	0,0%
Bérletek bevétele	269	0	-269	-100,0%
Exportértékesítés árbevétele	0	0	0	0,0%
Vízértékesítés árbevétele	125	140	15	112,0%
Egyéb tevékenység árbevétele	43	46	3	107,0%
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	437	186	-251	42,6%
Főtevékenység árbevétele	0	0	0	0,0%
Bérletek bevétele	0	0	0	0,0%
Exportértékesítés árbevétele	0	0	0	0,0%
Vízértékesítés árbevétele	0	0	0	0,0%
Egyéb tevékenység árbevétele	36	55	19	151,8%
Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft.	36	55	19	151,8%

Az egyéb tevékenység árbevétele sorokon kimutatott összegek a Malomtó Kft. kivételével a ballonos vízértékesítéshez kapcsolódó egyéb szolgáltatásokat (vízadagoló automata bérleti díja, szénsav palack bérleti díja, szénsavtöltés díja, ballon betét díjak, vízadagoló berendezések karbantartási díja, stb.) tartalmazzák.

A FŐTÁV Zrt.-től származó egyéb árbevétel a vízértékesítéshez kapcsolódó szolgáltatásokon túl távfűtő vezeték bérleti díjából, valamint technológiai gőzt szolgáltató rendszer teljes körű üzemeltetési és karbantartási szolgáltatás nyújtásából származik.

A Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft. vonatkozásában a Társaság árbevételét a végelszámolásig végzett könyvelési szolgáltatás alapján realizált.

34. Export értékesítés nettó árbevétele

A tárgyév során a Társaság 6.038 e Ft értékben realizált export árbevételt, amely külföldi turisztikai partnereknek értékesített csoportos fürdőszolgáltatásokból származott. A tárgyévi exportértékesítés volumene 86,74 %-kal maradt el az előző évihez képest.

35. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 280	780	2 060	-60,9%
Összesen	-1 280	780	2 060	-60,9%

Az aktivált saját teljesítmények értéke nem jelentős, a tárgyévben bekövetkező változást a Kolopfürdői Iszapkitermelő Telepen történő gyógyiszap kitermelés mennyiségének előző évhez képest bekövetkezett növekedése okozza.

36. Egyéb bevételek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	321	26 170	25 849	8152,6%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	45 761	13 505	-32 256	29,5%
Támogatások miatt elszámolt halasztott bevétel	191 842	183 014	-8 828	95,4%
Térítés nélkül átvett anyagok, eszközök miatt elszámolt halasztott bevétel	4 498	13 458	8 960	299,2%
Költségvetésből kapott támogatás	4 763	257 465	252 702	5405,5%
Céltartalék felhasználás	142 865	130 398	-12 467	91,3%
Különléte egyéb bevétel	11 276	71 282	60 006	632,2%
Előző évek eredmény helyesbitése	2 012	134 427	132 415	6681,3%
Visszairt értékvesztés	754	2 442	1 688	323,9%
Kapott kötbér, engedmény	1 634	122	-1 512	7,5%
Összesen	405 726	832 283	426 557	205,1%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb bevételek összességében jelentősen növekedtek a bázis értékhez képest.

Az értékesített tárgyi eszközök bevételeinek jelentős növekedése abból adódik, hogy a Nemzeti Sportközpontok és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. között 2018.12.20.-án a Dagály Strandfürdő és Uszoda használata és üzemeltetése tárgyában létrejött Használati és Üzemeltetési Szerződést a Nemzeti Sportközpontok 2020.03.31. napjára felmondta, a szerződés megszűnése következtében bonyolított elszámolás során a Társaság az ingatlanon található, üzemeltetéshez szükséges, más telephelyén nem használható tárgyi eszközeit értékesítette a partner részére 25.915 e Ft eladási áron.

A káreseményekkel kapcsolatos bevételek közel 70 %-os csökkenése abból adódik, hogy az előző évben a Társaság részére a Kalotherm Zrt. által a Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő kivitelezése kapcsán nyújtott jótállási garancia terhére 39.930 e Ft került kifizetésre a Generali Biztosító által, tárgyévben garanciális biztosíték érvényesítésére jelentősen kisebb mértékben

került sor (3.810 e Ft). A vizsgált időszakban az OTP Bank Nyrt. bankkártya elfogadói szolgáltatásának kimaradása miatt (2.000 e Ft), valamint a vagyonbiztosítás és gépjármű biztosítás terhére a Generali Biztosító által kifizetett, különböző káreseményekkel kapcsolatos kártérítést realizált a Társaság.

A támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek tárgyévi feloldásában bekövetkezett változás a Rudas Gyógyfürdő és a Lukács Gyógyfürdő műemléki rekonstrukciójára véglegesen kapott fejlesztési támogatás (KMOP) épületgépészetet érintő részének 2019 decemberi és 2020 februári leíródásából, a térítés nélkül átvett anyagok, eszközök miatt elszámolt halasztott bevételek értékében bekövetkezett változás pedig a térítés nélkül átvett eszközök leírásából adódott.

A költségvetésből kapott támogatás meghatározó részben a koronavírus veszélyhelyzettel kapcsolatosan megállapított ágazati bértámogatást tartalmazza (255.725 e Ft), kismértékben pedig az apákat megillető távolléti díj központi költségvetésből megtérített összegét.

Az egyéb bevételeket növelte a korábbi években a várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre megképzett céltartalékok tárgyévben történt felhasználása, mely részletesen a 26. pontban került bemutatásra.

A különféle egyéb bevételek növekedésének okozója meghatározó részben a tárgyévben egyéb bevételként elszámolt, nem teljesítés miatt realizált biztosíték (11.728 e Ft), a Társaság vagyonkezelésében lévő Rudas Déli szárnyal kapcsolatosan az MNV Zrt. által elengedett 2020 évi visszapótlási kötelezettség (48.103 e Ft), elévült kötelezettségek (2.103 e Ft), valamint a kifizetőhelyi költségterítések (1.760 e Ft) elszámolása.

A Társaság az előző éveket érintő egyéb bevételek között számolta el az MNV Zrt.-vel 2020 évben kötött vagyonkezelési szerződés módosítás során elengedett, 2017.05.23.-2019.12.31. időszakra számított visszapótlási kötelezettség értékét (123.117 e Ft), valamint az előző évben tévesen számított értékcsökkenés helyesbítését (10.080 e Ft).

A visszaírt értékvesztés állománya a korábban értékvesztett vevőkövetelések tárgyévben befolyt összegeit tartalmazza (2.442 e Ft). Az előző évi értékhez képest bekövetkezett változás oka, hogy a követeléskezelésre tárgyévben nagy hangsúlyt fektetett a Társaság.

A kapott kötbérek csökkenése a munkaerőkölcsönzés céljából kötött vállalkozási keretszerződés felmondása miatt következett be, az előző évben a Társaság késedelmi kötbérgénye jelentős részben a diákmunkaerő foglalkoztatással kapcsolatban merült fel.

37. Anyagijellegű ráfordítások

Az anyagijellegű ráfordítások között kell kimutatni a vásárolt és felhasznált anyagok értékét, az igénybe vett (vásárolt) szolgáltatások - le nem vonható általános forgalmi adót is magában foglaló - értékét, az egyéb szolgáltatások értékét, az eladott áruk beszerzési értékét és az eladott (közvetített) szolgáltatások értékét.

37.1. Anyagköltség

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Üzemeltetési anyagfelhasználás	269 427	177 739	-91 688	66,0%
Egyéb anyagfelhasználás	132 850	65 388	-67 462	49,2%
Közüzemi díjak (villamosenergia, földgáz, víz)	883 616	566 684	-316 932	64,1%
Tisztítószeres, vegyszerek	127 496	58 631	-68 865	46,0%
Nyomatványok, irodaszerek	13 043	6 220	-6 823	47,7%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	79 240	25 405	-53 835	32,1%
Összesen	1 505 672	900 067	-605 605	59,8%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	2 580	1 319	-1 261	51,1%
Főkert Nonprofit Zrt.	2 580	1 319	-1 261	51,1%

A fürdőbezárások, majd az újra-nyitást követően az előző évhez képest alacsonyabb forgalom, valamint a hatékony anyaggazdálkodás az összes típusú anyagköltség drasztikus, összességében 40,2 %-os mértékű csökkenését okozta a tárgyév során. A forgalomkiesés mértékéhez hozzájárult a Dagály fürdőre vonatkozó üzemeltetési szerződés felmondása, a Király fürdő ÁNTSZ engedély hiánya miatti egész évben tartó zárva tartása, valamint a Gellért és Széchenyi fürdő többi egységhez képest későbbi újra-nyitása.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. esetén a csökkenés oka, hogy az egyényári virágágyások száma kevesebb volt, mint a bázisidőszakban.

37.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Szállítási költségek	46 963	24 741	-22 222	52,7%
Utazási és kiküldetési költségek	26 795	9 032	-17 763	33,7%
Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek	169 957	9 050	-160 907	5,3%
Közüzemi szolgáltatások igénybevétele (csatornadíj, távhő, kéményseprés)	463 390	319 385	-144 005	68,9%
Bérleti díjak	158 797	40 577	-118 220	25,6%
Karbantartási költségek	583 439	234 741	-348 698	40,2%
Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak	60 764	38 229	-22 535	62,9%
Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek	38 513	35 455	-3 058	92,1%
Munkaerő kölcsönzés	381 881	45 933	-335 948	12,0%
BVH szolgáltatási díj	67 484	93 586	26 102	138,7%
Őrzési-, vagyónvédelmi költségek	18 666	4 642	-14 024	24,9%
Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	128 574	35 327	-93 247	27,5%
Jutalék (behajtási, értékesítési, egyéb)	83 804	41 701	-42 103	49,8%
Oktatás, továbbképzés	16 316	7 432	-8 884	45,6%
Üzemegészségügyi, orvosi szolgáltatások	19 795	8 676	-11 119	43,8%
Üzemeltetési, fürdőszolgáltatási díjak	73 785	18 064	-55 721	24,5%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	66 070	60 537	-5 533	91,6%
Összesen	2 404 993	1 027 108	-1 377 885	42,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	241 631	240 467	-1 164	99,5%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	458	479	21	104,6%
Főtáv Zrt.	173 610	146 092	-27 518	84,1%
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	67 517	93 586	26 069	138,6%
Főkert Nonprofit Zrt.	0	24	24	
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.	46	286	240	621,7%

Az igénybe vett szolgáltatások értékében bekövetkező nagymértékű változás (-57,3 %) a fürdőbezárásokon túl a likviditás biztosítása érdekében szigorított költséggazdálkodás eredménye.

A szállítási költségek 47,3 %-os csökkenése a bezárások és a kieső üzemegységek (Dagály, Király) miatt bekövetkezett hulladékszállítási költségek mérséklődéséből adódott.

Az utazási és kiküldetési költségek változása a saját tulajdonú gépjárművek hivatali célú használata miatt fizetett költségtérítések, a munkavállalók részére fizetett parkolási díjak csökkenéséből, valamint a külföldi szakmai utak elmaradásából ered.

A hirdetés és reklámköltségek 94,7 %-os visszaesésének oka a likviditási nehézségek mellett a médiaszolgáltatások beszerzésére vonatkozó közbeszerzési szerződés hiánya.

A közüzemi szolgáltatások költségét az átlagos költségcsökkenéshez képest kisebb mértékben tudta mérsékelni a Társaság.

A bérleti díjak visszaeséséhez hozzájárult a Dagály fürdőt érintő, 2020.03.31. napjával felmondott üzemeltetési szerződés alapján fizetett használati díj változása (-47.500 e Ft), illetve a bérelt eszközök (pl. napozóágyak) költségének csökkenése az előző évi értékhez képest.

A karbantartási és takarítási szolgáltatások igénybevétele szintén csökkent, a Társaság saját munkavállalói által elvégzett karbantartások és takarítási munkák aránya növekedett az előző évhez képest. A bázis időszakban elvégzett nagykarbantartási munkák a tárgyévben jelentősen mérséklődtek.

A munkaerőkölcsönzésre vonatkozó szerződést a Társaság felmondta, a forgalom visszaesése miatt nem volt szükség nagy mértékben a saját munkavállalói létszámon felül külső szolgáltató által biztosított diák és nyugdíjas munkaerő igénybevételére.

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül egyedül a tulajdonos BVH Zrt. részére fizetendő management szolgáltatási díj emelkedett az előző időszakhoz képest, közel 40 %-kal magasabb szolgáltatási díj került kifizetésére a tárgyév során.

37.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	20 033	6 988	-13 045	34,9%
Pénzügyi szolgáltatások, biztosítások	184 584	75 852	-108 732	41,1%
Összesen	204 617	82 840	-121 777	40,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	307	0	-307	0,0%
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	307	0	-307	0,0%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke jelentősen csökkent az előző évi értékhez képest. A csökkenés döntő része a forgalom visszaesésével arányosan mérséklődött bankkártyahasználat bankköltség változásából, kisebb részben az építési beruházásokhoz kapcsolódóan

előző időszakban felmerült hatósági díjak elmaradásából, és a biztosítási szolgáltatási szerződések újra kötéséből adódó díjcsökkenésből ered.

A tárgyévben a Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt. laboratóriumi vizsgálatot végzett a Társaság részére.

37.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Eladott áru beszerzési értéke	186 344	59 512	-126 832	31,9%
Összesen	186 344	59 512	-126 832	31,9%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A fürdőkben jelentős mértékben csökkent az áruértékesítésből (csomagok, úszósapka, törölközők, saját márkájú termékek) származó bevétel, így az eladott áruk beszerzési értéke is csökkent a bázishoz viszonyítva. A saját márkás kozmetikai termékek fejlesztésére és értékesítésére kötött keretszerződést a Társaság a tárgyév során felmondta.

37.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	217 738	90 072	-127 666	41,4%
Összesen	217 738	90 072	-127 666	41,4%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A közvetített szolgáltatások jelentős mértékben csökkentek a bázis időszaki értékhez képest, melynek oka, hogy a Széchenyi fürdőben található Pálmaház bérlője és a Társaság közötti, tréningek tartására és csomagértékesítésre kötött együttműködési megállapodás a tárgyévben megszűnt.

37.6. Termék és szolgáltatások import beszerzése

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Egyéb anyagköltség	51	0	-51	0,0%
Vásárolt készletek	144 153	57 527	-86 626	39,9%
Termékimport összesen	144 153	57 527	-86 626	39,9%
Bérleti díjak	703	1 398	695	198,9%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4 744	3 309	-1 435	69,8%
Szolgáltatásimport összesen	5 447	4 707	-740	86,4%
Összes import	149 600	62 234	-87 366	41,6%

A termékimport jelentős mértékben csökkent a tárgyév során, a Társaság olasz partnerétől a fürdőbezárások miatti forgalom visszaesés miatt kisebb volumenben szerzett be egyszerhasználatos papucsot, fürdőlepedőt, fürdőkontöst továbbértékesítés céljából.

38. Személyi jellegű ráfordítások

A tárgyévi személyi jellegű ráfordítások jelentősen elmaradtak az előző évi értékhez képest, mely csökkenéshez hozzájárult az év során bekövetkezett létszám csökkenés, csoportos létszámleépítés, illetve az, hogy a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Kormányrendelet alapján a Társaság munkáltatóként mintegy 4 hónapon keresztül mentesült a foglalkoztatáshoz kapcsolódó közterhek megfizetése alól.

A Társaság a pandémia miatti zárva tartás idejére állásidőt rendelt el a dolgozók jelentős csoportjára, amelynek során a bruttó besorolási bér 81,5 %-át fizette munkavállalóinak. A Kollektív Szerződés a tárgyév során felfüggesztésre került, így az abban foglalt, nem a Munka Törvénykönyve által szabályozott bérpótlékok, valamint a Kollektív Szerződésben rögzített 13. és 14. havi munkabér kifizetése a takarékos bérgazdálkodás folytán a tárgyévben nem valósult meg.

38.1. Béreköltség

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	3 713 980	2 836 936	-877 044	76,4%
Szellemi	1 842 196	1 382 184	-460 012	75,0%
Összesen	5 556 176	4 219 120	-1 337 056	75,9%

38.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	138 433	127 109	-11 324	91,8%
Szellemi	155 185	136 057	-19 128	87,7%
Összesen	293 618	263 166	-30 452	89,6%

38.3. Bérijárlékok

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	965 782	343 338	-622 444	35,6%
Szakképzési hozzájárulás	79 102	32 474	-46 628	41,1%
Rehabilitációs hozzájárulás	44 253	21 301	-22 952	48,1%
Táppénz hozzájárulás	15 818	20 793	4 975	131,5%
Egyszerűsített fogl.közterhe	68	2	-66	2,9%
Eü-i szolgáltatási járulék	0	21	21	
Foglalkoztatót terhelő TB járulék	0	265	265	
Összesen	1 105 023	418 194	-686 829	37,8%

38.4. Átlagos statisztikai létszám

adatok: Fő-ben

Megnevezés	2019.12.31 fő	2020.12.31 fő	Változás E Ft	Index %
A szervezet tevékenységében részt vevő átlagos éves létszám				
Fizikai	916	791	-125	86,4%
Szellemi	259	222	-37	85,7%
Összesen	1 175	1 013	-162	86,2%
Teljes munkaidős foglalkoztatottra átszámított átlagos éves statisztikai létszám				
Összesen	1 154	978	-176	84,7%

38.5. Személyi jellegű ráfordítások kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Kapcsolt vállalkozással szemben személyi jellegű ráfordítás a tárgyévben nem merült fel.

39. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	1 910 568	2 170 119	259 551	113,6%
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenés	0	0	0	0,0%
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	191 784	12 663	-179 121	6,6%
Értékcsökkenés összesen	2 102 352	2 182 782	80 430	103,8%

Az immateriális javakra elszámolt értékcsökkenés összege 54.218 e Ft, a tárgyi eszközökre 2.128.564 e Ft-ot számolt el a Társaság terv szerint.

Selejtezés miatt kivezetett eszközök terven felüli értékcsökkenésének értéke tárgyévben 77.071 e Ft.

A növekedés az előző években megvalósított nagy beruházások és a 2020. évben átadott és üzembe helyezett beruházások miatt következett be.

40. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	22 892	22 892	
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcs.ráfordítások	1 428	1 489	61	104,3%
Bírság, késedelmi kamat	2 376	20 113	17 737	846,5%
Céltartalék képzés	136 564	140 285	3 721	102,7%
Pótlékok (önell., kés.), kötbér	1 084	720	-364	66,4%
Terven felüli értékcsökkenés	170 455	77 071	-93 384	45,2%
Hiányzó, selejtezett készlet	345	5 353	5 008	1551,6%
Követelések értékvesztése	4 458	4 691	233	105,2%
Építményadó	40 328	54 588	14 260	135,4%
Telekadó	69 952	79 246	9 294	113,3%
Helyi iparüzési adó	330 018	98 746	-231 272	29,9%
Gépjármű adó	742	733	-9	98,8%
Innovációs járulék	49 503	14 812	-34 691	29,9%
Környezetterhelési díj	716	340	-376	47,5%
Környezetvédelmi termékdíj	21	23	2	109,5%
Cégautóadó	1 365	1 374	9	100,7%
Vízkezelés hozzájárulás	123 754	74 352	-49 402	60,1%
Bányajáradék	10	1	-9	10,0%
Közművezeték adó	422	422	0	100,0%
Le nem vonható áfa	47 231	28 895	-18 336	61,2%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	1 519	1 519	
Előző éveket érintő tételek	66 623	18 596	-48 027	27,9%
Támogatói adomány	3 000	153	-2 847	5,1%
Különbféle egyéb ráfordítás	267	2 696	2 429	1009,7%
Egyéb ráfordítások összesen	1 050 662	649 110	-401 552	61,8%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	2 369	2 369	
Budapest Főváros Önkormányzata	0	2 369	2 369	
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	0	11	11	

Az egyéb ráfordítások összességében 30,8 %-kal csökkentek a bázis értékhez képest.

Az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékében bekövetkezett növekedés abból adódott, hogy az előző évben a Társaság csak nulla könyv szerinti értéken nyilvántartott eszközt értékesített, míg a tárgyévben a Dagály Strandfürdő és Uzsoda üzemeltetéséből történő visszaadása kapcsán a Nemzeti Sportközpontok részére összesen 22.817 e Ft könyv szerinti értéken nyilvántartott eszközt adott el.

A bírság, késedelmi kamat soron bekövetkezett változást a Budapest Főváros Kormányhivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Főosztály által 2020.11.18.-án kelt, BP/2603/00642-3/2020 számú határozatában a Széchenyi Gyógyfürdő műemlék épületében az 1. emeleti kabinsor örökségvédelmi engedély nélkül történt elbontásának ügyében kiszabott 19.800 e Ft bírság okozza.

Az egyéb ráfordításokat növelte a várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre megképzett céltartalékok tárgyévben képzett összege, mely részletesen a 26. pontban került bemutatásra.

A terven felüli értékcsökkenés értéke jelentősen elmaradt a 2019. évi értékhez képest, mely elsősorban a korábbi években megrendelt és megfizetett, sikertelen beléptető rendszer (EFR)

beruházás 136.213 e Ft értékű leírása miatt volt kiemelkedően magas az előző évben. A tárgyévi terven felüli értékcsökkenés értékét legfőképpen a Csillaghegyi egységben korábbi években elbontott épületek könyvekből történő kivezetése tette ki (66.893 e Ft), kis mértékben pedig a tárgyévben lebonyolított teljes körű tárgyi eszköz leltár során megállapított hiányok, valamint a tárgyévi selejtezési eljárások miatti elszámolások.

A különféle adók csökkenését a forgalom visszaesésből eredő árbevétel elmaradás okozza. A vízkészlet hozzájárulás a csökkent működés mellett a Dagály fürdő Társaság általi üzemeltetésből történő kikerülése miatt csökkent közel 40 %-kal az előző évi értékhez képest.

A követelések értékvesztése soron kimutatott összeg (4.691 e Ft) a vevőkövetelések állományára tárgyévben elszámolt értékvesztésen (1.703 e Ft) felül tartalmazza az egyéb követelésekre elszámolt értékvesztés összegét is.

Tárgyévben 1.519 e Ft értékben került sor behajthatatlan követelésként történő kivezetésre a könyvekből, melynek oka jelentős részben, hogy az érintett vevők korábbi időszakokban (2012-2019) felszámolási eljárás alá kerültek, azonban a Társaság hitelezői igényét – a monitoring rendszer nem megfelelő működése miatt - nem jelentette be a felszámoló részére a törvényi határidőn belül, illetve kényszertörlési / felszámolási eljárás eredményeképpen a céget a cégbíróság törölte nyilvántartásából, vagy a követelés már elévült.

Az előző éveket érintő egyéb ráfordítások változásának oka, hogy az előző évben a Rudas Gyógyfürdő és Uszoda déli szárnya, volt palackozó üzem ingatlan után fizetett, 2017-2018 évekre vonatkozó vagyonkezelési díj helyesbítéséből (+ 36.583 e Ft), valamint a korábbi évekre benyújtott áfa önellenőrzés hatásából (+25.269 e Ft) adódó rendkívüli növekmény a tárgyév során nem merült fel, az előző éveket érintő tételek volumene a bázis időszaki rendkívüli események hatását kiszűrve közel azonosnak tekinthető. A tárgyév során a Nemzeti Adó -és Vámhivatal Jász Nagykanizsa-Szolnok Megyei Adó -és Vámigazgatósága jogkövetési vizsgálatot tartott a Társaságnál, mely során a megváltozott munkaképességű dolgozókra vonatkozó dokumentációk hiányossága miatt a 2016-2020 évi rehabilitációs hozzájárulás bevallások önellenőrzése vált szükségessé. Az önrevíziók előző éveket érintő hatása 4.626 e Ft volt. A korábbi éveket érintő ráfordítások között szerepelnek még a 2017-2018 évben megrendelt, teljesítésigazolás alapján elismert igénybevett szolgáltatások értékei (klímaberendezés beüzemelése, hulladékszállítás), melyek nem szerepeltek a Társaság könyveiben.

A támogatói adomány csökkenése abból ered, hogy az előző évektől eltérően a MagyaRock Hírességek Csarnoka részére már nem tudott támogatói adományt nyújtani a Társaság nehéz likviditási helyzete miatt.

A különféle egyéb ráfordítások növekedése a Budapest Főváros Önkormányzata részére térítésmentesen átadott víziközmű könyvekből történő kivezetéséből (2.369 e Ft) adódott.

41. Pénzügyi tevékenység eredménye

41.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Kapott osztalék	0	50 063	50 063	
Kapott kamat	10	12	2	120,0%
Pénzügyi tev. egyéb bevétele	1 127	1 342	215	119,1%
Pénzügyi m. bevételei összesen	1 137	51 417	50 280	4522,2%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	50 000	50 000	
Széchenyi Étterem Szolgáltató Kft.	0	50 000	50 000	
Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft.	0	63	63	

A pénzügyi műveletek bevételeinek növekedésének fő oka, hogy a Széchenyi Étterem Kft.-től a Társaság a 2020.09.22.-én kelt taggyűlési határozat alapján a tárgyévben 50.000 e Ft osztalékot kapott a 2019. üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból.

A Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft.-t érintő 63 e Ft pénzügyi műveletek bevétele a tárgyévben lebonyolított végelszámolás miatti vagyonfelosztás eredményéből adódott.

A pénzügyi tevékenység egyéb bevételei soron megjelenő összeg meghatározó mértékben a pénzügyi intézmények által a vendégek bankkártyás jegyvásárlása során DCC módon végrehajtott tranzakciók után kapott jutalékot tartalmazza.

41.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizetett kamat	20 995	39 371	18 376	187,5%
Pénzügyi tev. egyéb ráfordítása	246	4 032	3 786	1639,0%
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	21 241	43 403	22 162	204,3%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	492	492	
Budapest Főváros Önkormányzata	0	492	492	
Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft.	0	4 010	4 010	

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban bekövetkező változás fő oka a tárgyévben lehívott 2.451.837 e Ft beruházási hitel miatt a tárgyévre eső kamatterhek emelkedése. A moratóriummal érintett, korábbi időszakban felvett beruházási hitelek pénzintézeteknek fizetendő, tárgyévre eső kamatterhek (24.265 e Ft) passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra, míg a tárgyévben lehívott hitelrészre számított kamattörlesztés (10.404 e Ft) pénzügyileg is teljesítésre került. A pénzintézetek által rendelkezésre tartott folyószámlahitel igénybevétele miatt kifizetett kamat (4.210 e Ft) a hatékony likviditásmenedzsment következtében az előző évhez képest 46,14 %-kal csökkent a vizsgált időszakban.

Az eredménykimutatás részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek során megjelenő növekmény oka a Malomtó Török Fürdő Project Beruházó Kft. végelszámolása.

42. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre, valamint a jövedelmezőségre vonatkozó mutatók alapján szemléltetjük.

(adatok e Ft-ban)

		2019.12.31		2020.12.31	
Likviditási mutató I.	= $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,253\,810}{4\,698\,377} = 26,7\%$		$\frac{708\,794}{4\,316\,851} = 16,4\%$	
Likviditási mutató II.	= $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,634\,702}{4\,698\,377} = 34,8\%$		$\frac{952\,070}{4\,316\,851} = 22,1\%$	
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,793\,021}{4\,698\,377} = 38,2\%$		$\frac{1\,061\,449}{4\,316\,851} = 24,6\%$	
Eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{7\,326\,667}{27\,580\,207} = 26,6\%$		$\frac{9\,203\,098}{24\,503\,905} = 37,6\%$	
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{27\,580\,207}{41\,645\,134} = 66,2\%$		$\frac{24\,503\,905}{39\,586\,537} = 61,9\%$	
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{6\,945\,775}{27\,580\,207} = 25,2\%$		$\frac{8\,959\,822}{24\,503\,905} = 36,6\%$	
Saját tőke-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{3\,940\,009}{27\,580\,207} = 14,3\%$		$\frac{-3\,076\,302}{24\,503\,905} = -12,6\%$	
Árbevétel-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{3\,940\,009}{18\,411\,165} = 21,4\%$		$\frac{-3\,076\,302}{5\,986\,959} = -51,4\%$	
Befektetett eszközök	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{27\,580\,207}{39\,795\,959} = 69,3\%$		$\frac{24\,503\,905}{38\,258\,177} = 64,0\%$	

43. A társasági adó levezetése

(adatok e Ft-ban)

Társasági adó számítás

	<u>Növelő tételek</u>	<u>Csökkentő tételek</u>
Adózás előtti eredmény	-3 063 935	
Céltartalék képzése/felhasználása	140 286	130 398
Értékcsökkenési leírás	2 182 782	2 094 780
Kapott osztalék		50 063
Követelés értékvesztése	4 691	2 442
Elengedett követelés	15	
Bírság elengedése/jogerős határozatban megállapított bírság	19 937	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	31	
Behajthatatlan követelés		1 519
Önellenőrzéssel érintett előző éveket érintő költségek, bevételek	18 596	134 427
Adomány, támogatás		153
Terven felüli értékcsökkenés	82 424	
Módosító tételek összesen	2 448 762	2 413 782
Adóalap	-3 028 955	
Fizetendő adó 9%	9%	-272 606
<u>Adókedvezmények</u>		0
Korrigált társasági adó		-272 606

Jövedelem-(nyereség) minimum számítás

Adózás előtti eredmény	-3 063 935
Társasági adó alapja	-3 028 955
A vállalkozás összes bevétele	6 870 659
Korrigált összes bevétel	6 870 659
Jövedelem minimum összege (2%) / Adóalap	137 413
Jövedelem-(nyereség) minimum adófizetési kötelezettség	12 367

III. Tájékoztató adatok

44. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: Borosné Szűts Ildikó Katalin
- címe: 1037 Budapest, Máramaros út 11/B.

45. Közszolgáltatási tevékenység

A Társaság közszolgáltatási tevékenységet nem végez, közszolgáltatási szerződéssel nem rendelkezik.

46. Kapott támogatások

A Társaság a 485/2020. számú Kormányrendelet bértámogatásra vonatkozó rendelkezései alapján támogatásra jogosító tevékenységet folytató munkáltatóként jogosult a bértámogatás igénybevételére. A Kormányhivatal a 2020 november és december hónapokra vonatkozóan összesen 255.725 e Ft vissza nem térítendő támogatást folyósított 2021 január utolsó napjaiban a Társaság részére.

A korábbi időszakban elnyert KEHOP pályázat keretében energetikai fejlesztésre nyújtott 299.246 e Ft, valamint a Miniszterelnökség által a Józsefvárosi Strand és Gyógyfürdő beruházás előkészítésének érdekében kútfúrás megvalósítására nyújtott 199.068 e Ft támogatási előleget a Társaság mérlegfordulónapig el nem számolt támogatási előlegként tartja nyilván könyveiben.

47. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság kutatás és kísérleti fejlesztés tevékenységet a tárgyidőszakban nem végzett.

48. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetőségének tárgyév során jutott tudomására, hogy a Társaság tulajdonában álló, a Budapest, XI. ker. 5460. helyrajzi számon nyilvántartott ingatlan után az 1990. évi helyi adókról szóló C. tv. alapján fizetendő építményadó vonatkozásában a Társaság bejelentési, bevallási és adófizetési kötelezettségét nem teljesítette. A meg nem fizetett adó Ptk. szerinti elévülési időre számított értékével megegyező céltartalék képzése mellett a Társaság tárgyalásokat folytat a helyi adóhatósággal az elmaradás rendezése érdekében, bevallási kötelezettségének eleget tett, az előző éveket érintően meg nem fizetett adóhátraléokra részletfizetési kérelmet nyújtott be.

A Társaság vezetőségének fentiekén túl nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

49. Koronavírus járvány megjelenése

A beszámolóval érintett üzleti évben indult terjedésnek a Magyarországon is megjelent koronavírus világjárvány, az ennek hatására bekövetkező fürdőbezárások alapjaiban alakították át a Társaság 2020. évi gazdálkodását. A bevételt termelő egységek tárgyévben összesen mintegy 4 teljes hónapig tartó leállása, a nyitást követő értékesítési lehetőségek bizonytalansága jelentős veszteséget és likviditás-kezelési feladatokat generáltak.

A fürdők bezárása és a bizonytalan időpontú újra-nyitása, valamint a pandémia turizmusra gyakorolt negatív hatásai miatt jelentős árbevétel kiesés várható 2021. évben is.

50. Beolvadásos kiválás

Az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban, mint „Átalakulási tv.”) 8. §-ának megfelelően, a Budapest Főváros Önkormányzata elhatározta a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. (Szétváló Társaság) Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban, mint: „Ptk.”) 3:45. § (2) bekezdés a) pontja szerinti beolvadásos kiválását. A Szétváló Társaság meghatározott vagyonelemekkel – így a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeivel és jóváhagyott halasztott osztalékfizetési követeléssel - kiválik és csatlakozik a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.-hez (Átvevő Társasághoz), mint jogutód társasághoz, amely beolvadásos kiválás jogcímén megy végbe, és mind a Szétváló Társaság, mind az Átvevő Társaság változatlan cégformában és névvel működik tovább. Felek a beolvadásos kiváláshoz fűződő joghatások beállításának időpontjaként 2021. március 31. napját határozták meg.

Budapest, 2021.03.02.

.....
Borosné Szűts Ildikó Katalin
vezérigazgató

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása
(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	440 901	51 293	29 218	0	462 976	199 696	54 218	4 202	0	249 713	241 205	213 264
Használati/vagyoni értékű jogok Fk. 1135, 1137	32 152	16 233	1 123	0	47 261	22 569	3 584	1 123	0	25 030	9 583	22 232
Vásárolt szoftverek	382 779	35 061	28 095	0	389 745	151 157	50 634	3 079	0	198 713	231 622	191 032
Szellemi termékek Fk. 1140	25 970	0	0	0	25 970	25 970	0	0	0	25 970	0	0
Adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen immateriális javak Fk. 116	20 662	8 903	28 945	0	620	0	0	0	0	0	20 662	620
Tárgyi eszközök összesen	52 033 571	2 722 940	2 515 022	0	52 241 489	12 503 490	2 134 217	270 556	0	14 367 151	39 530 082	37 874 339
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	38 499 938	1 671 780	126 674	0	40 045 045	5 689 131	965 200	78 901	0	6 575 429	32 810 807	33 469 615
Telek Fk. 12252., 1211	2 946 431	0	0	3 391	2 949 822	0	0	0	0	2 946 431	2 949 822	
Saját használatú ingatlanok	23 210 400	379 226	55 545	-3 391	23 530 690	2 372 194	500 402	31 470	0	2 841 126	20 838 206	20 689 564
Idegen ingatlanon végzett beruházás Fk. 1234	83 939	0	0	0	83 939	3 739	5 036	0	0	8 775	80 200	75 164
Egyéb építmények Fk. 124	12 259 168	1 292 554	71 128	0	13 480 594	3 313 198	459 762	47 432	0	3 725 528	8 945 970	9 755 066
Műszaki berendezések gépek járművek összesen	8 926 801	442 316	99 502	0	9 269 615	5 078 213	866 430	92 673	0	5 851 970	3 848 588	3 417 646
Termelő gépek, berendezések	8 797 572	442 316	99 412	0	9 140 476	5 007 609	851 536	92 583	0	5 766 562	3 789 963	3 373 915
Termelésben részt vevő járművek Fk. 1321, 1322	129 229	0	90	0	129 139	70 604	14 894	90	0	85 408	58 625	43 731
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	2 663 143	41 589	125 316	0	2 579 415	1 736 146	302 588	98 982	0	1 939 752	926 998	639 664
Egyéb járművek Fk. 1421	73 937	0	367	0	73 570	50 681	3 866	367	0	54 180	23 256	19 390
Irodai, igazgatási berendezések Fk. 1431, 1432	333 713	1 425	26 087	0	309 050	252 699	22 076	18 236	0	256 539	81 014	52 511
Egyéb gépek berendezések	2 238 091	40 164	98 862	0	2 179 393	1 432 278	276 645	80 379	0	1 628 544	805 813	550 849
Képzőművészeti alkotások Fk. 1462	17 402	0	0	0	17 402	487	0	0	0	487	16 915	16 915
Beruházások összesen	1 943 689	567 255	2 163 531	0	347 413	0	0	0	0	0	1 943 689	347 413
Beruházásokra adott előlegek	7 046	0	5 030	0	2 016	0	0	0	0	0	7 046	2 016
Befejezetlen beruházások	1 936 643	567 255	2 158 501	0	345 397	0	0	0	0	0	1 936 643	345 397
Összesen	52 495 134	2 774 234	2 544 240	0	52 725 127	12 703 186	2 188 436	274 758	0	14 616 864	39 771 287	38 087 602

A záró érték nem tartalmazza a befejezetlen immateriális javak értékét 620 E Ft, de számol a tárgyi eszközökre adott előleggel **2 016 E Ft**.

Nem tartalmazza továbbá a vagyongazdálkodásban lévő Rudas Fürdő Déli épületszárny elengedett visszapótlási kötelezettségének értékét (**171 220 E Ft**).

A beruházás csökkenése, mely 2 158 501 E Ft az üzembe helyezett munkákon kívül a meghibásodott, illetve hiányzó eszközök kivezetését is tartalmazza (1.646 E Ft), ezen kívül a Dagály Fürdő átadása során értékesítés is történt a befejezetlen állományból 1.079 E Ft, valamint 91 E Ft értékben jóváíró számla érkezett.

A tárgyévi beruházások és immateriális javak összértéke 576 067 E Ft, ebből az immateriális javak értéke 8 903 E Ft, a beruházásokra érkezett jóváíró számlákat, a hiányt, selejtet, értékesítést a csökkenés rovat tartalmazza, mely 2 816 E Ft.

Az értékcsökkenés növekedés összege tartalmazza az előző éveket érintő értékcsökkenés összegét (112 E Ft), illetve az adott évi értékcsökkenés korrekció (5.542 E Ft) az Écs csökkenés oszlopban jelenik meg.

2. számú melléklet

Vagyonkezelésbe átvett eszközök változása
(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2020.01.01.	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs 2020.01.01.	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó KSZÉ	Záró KSZÉ
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok					0					0	0	0
Vásárolt szoftverek					0					0	0	0
Szellemi termékek					0					0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	905 801	20 602	0	0	926 403	126 172	48 103	0	0	174 275	779 629	752 129
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	699 378	20 195	0	0	719 573	47 995	18 207	0	0	66 202	651 383	653 371
Telek	100 000				100 000	0				0	100 000	100 000
Ingatlanok	460 893	20 195			481 088	24 747	18 207			42 954	436 146	438 134
Egyéb építmények	138 485				138 485	23 248				23 248	115 237	115 237
Műszaki berendezések gépek járművek összesen	149 764	407	0	0	150 171	56 586	21 820	0	0	78 406	93 178	71 765
Termelő gépek, berendezések	149 764	407			150 171	56 586	21 820			78 406	93 178	71 765
Termelésben részt vevő járművek	0				0	0				0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	56 659	0	0	0	56 659	21 591	8 075	0	0	29 666	35 068	26 993
Egyéb járművek	0				0	0				0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	0				0	0				0	0	0
Egyéb gépek berendezések	56 659				56 659	21 591	8 075			29 666	35 068	26 993
Összesen	905 801	20 602	0	0	926 403	126 172	48 103	0	0	174 275	779 629	752 129

3. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	5 729 027	-4 086 172
Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1.a. Adózás előtti eredmény	+/- 4 168 312	-3 063 935
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	- -393 182	-257 465
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ -122	-98 599
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	3 775 008	-3 419 999
2. Elszámolt amortizáció	+ 2 102 352	2 230 884
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/- 174 504	84 674
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- -6 302	9 887
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -321	-3 278
6. Szállítói kötelezettség változása	+/- -1 077 447	-683 685
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- 1 719 820	-691 721
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 512 063	-868 614
9. Vevőkövetelés változása	+/- -38 871	231 428
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 210 074	-52 624
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -13 550	-210 757
12. Fizetett adó (nyereség után)	- -228 303	-12 367
13. Fizetett (fizetendő) osztalék, részesedés	- -1 400 000	-700 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-5 416 835	-668 580
Befektetési cash-flow (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- -5 417 156	-744 813
15. Befektetett eszközök eladása	+ 321	26 170
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	+ 0	50 063
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	43 255	4 209 302
Finanszírozási cash-flow (17-27. sorok)		
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+ 548 163	3 951 837
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	257 465
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -501 908	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- -3 000	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 355 447	-545 450
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése	+ 122	434
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/- 355 569	-545 016
Nyitó pénzeszköz	898 241	1 253 810
Záró pénzeszköz	1 253 810	708 794