

KSH: 23580259-9329-113-16

Adószám: 23580259-2-16

Cégbíróság: Szolnoki Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 16-09-013675

**KUMÁNIA GYÓGYFÜRDŐ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

Székhely: 5310 Kisújszállás, Rákóczi utca 12.

2014. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. alapító okirata 2011.10.28-án jött létre.

A Szolnoki Törvényszék Cégbírósága 2011.11.02-án bejegyezte a 16-09-013675 cégjegyzék számon.

A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 12, telephelyei:

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 10.

5310 Kisújszállás, Arany János u. 10.

5310 Kisújszállás, Illésy u. 5.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8.

5310 Kisújszállás, Nyár u. 7,

fioktelepe: 7394 Magyarhertelend, Tábor u.7.

1.4 Tulajdonosok, tőzrstőke

A társaság jegyzett tőkéje 50 000 000 Ft, alapító tagja Kisújszállás Város Önkormányzata, 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1., nyilvántartási szám: 732693.

1.5 Ügyvezető

A Társaság vezető tisztségviselője Kui János (a.n.: Sávay Margit) mint ügyvezető 2012.10.01-től, megbízása 5 évre szól.

1.6 A felügyelőbizottság

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. alapítója, a társasági szerződésben rendelkezett a három tagból álló felügyelőbizottság létrehozásáról, megbízásuk 5 évre szól:

-Tatár Zoltán (a.n.: Laczka Mária)

-Gönczi Károly (a.n.:Kiss Piroska Erzsébet)

-Bartus Mihályné (a.n.: Somogyi Katalin Róza)

A felügyelőbizottság tagságában 2015. április 28. napjától változás következett be, Bartus Mihályné helyett Dr. Ducza Lajosné (a.n.: Végh Eszter) lett megbízva.

A szervezet testületként, meghatározott ügyrendi szabályok betartásával működik. A felügyelőbizottság akkor határozatképes, ha a bizottság ülésén tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van. Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza meg.

A felügyelőbizottság ügyrendjét, működésének szabályzatát maga állapítja meg a hatályos törvények szabta keretek között. Ez a jogosítvány a bizottság önállóságának egyik fontos biztosítéka, mely azonban csak a társaság legfőbb szervének a jóváhagyásával érvényes, ami megfelelő biztosítékot jelent a társasági kontroll számára is.

Ellenőrzési feladatok ellátása során, a felügyelőbizottság álláspontja kialakításánál és a döntései meghozatalánál testületként jár el, de az egyes konkrét ellenőrzési feladatok ellátásánál egyes ellenőrzési feladatok ellátását a felügyelőbizottság megoszthatja a tagjai között.

A felügyelőbizottság alapvető feladata a társaság ügyvezetésének ellenőrzése, a társaság működésére vonatkozó jogszabályok betartásának ellenőrzése, a társasági szerződésnek, alapszabálynak és a társaság legfőbb szerve határozatainak betartása feletti őrködés.

A felügyelőbizottság általános ellenőrzési joga minden olyan ügyre és jelentésre, előterjesztésre kiterjed, amelyben a döntés a társaság legfőbb szervének kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A beszámoló és az eredmény-felosztási indítvány vizsgálata meghatározó az adózás és a nyereség szempontjából, a Társaság- mint üzleti vállalkozás sikerességének, valamint az üzletrészek értékének megítélésénél, ezért nemcsak a felügyelőbizottság köteles ezek megvizsgálására, hanem garanciális okokból a legfőbb döntéshozó szerv is kötelezve van arra, hogy a felügyelőbizottság vizsgálatának eredményét megismerje. A Társaság legfőbb szerve csak ennek a jelentésnek a birtokában jogosult dönteni.

1.7 A vállalkozás folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. a számviteli tv. előírásai szerint könyveit kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A 2014. gazdasági évben a vállalkozás társasági adóalany, eredményét összköltség eljárással vezeti le, és egyszerűsített éves beszámolót készít.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálat elvégzésére választott könyvvizsgáló neve: Dr. Szabó János (a.n.: Molnár Julianna), 5300 Karcag, Kerekes István u.15. Magyar Könyvvizsgálói Kamarai engedély szám: 000850.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2014.01.01 – 2014.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2015. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -al változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak beszerzése az üzleti évben 52 ezer Ft értékben történt. Tárgyi eszközök beszerzésére és beruházások megvalósítására fordított összeg: 5.560 ezer Ft, a mérlegforduló napon nyilvántartott befejezetlen beruházás értéke: 1.871 ezer Ft.

Terven felüli értékcsökkenés, illetve értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A Társaság 88.448 ezer Ft értékű befektetett eszközzel rendelkezik.

A befektetett eszközök, készletek és követelések között átminősítés nem volt.

Forgóeszközök értéke összesen: 29.387ezer Ft.

3.4. Készletek

A társaság 305 ezer Ft értékű készlettel rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	9.080 eFt
Ebből: vevők	8.361 eFt
munkavállalókkal szembeni követelések	20 eFt
OEP szembeni követelések	699 eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	20.002 eFt
Ebből: Bankszámlák	16.867 eFt
Pénztárak	1.649 eFt
Elektronikus pénzeszközök	1.487 eFt

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 2.486 ezer Ft összegben került sor, mint a gazdasági tárgyévét követő éveket érintő költségek melyek pénzügyi teljesítése 2014-ben merültek fel: 440 ezer Ft és 2.046 ezer Ft értékben 2015. gazdasági évben realizálódott 2014. évre vonatkozó árbevétel.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása összesen 3.815 ezer Ft értékben történt, mely összeg a 2014. évben befolyt mérlegforduló napját követő időszak árbevétele 2.460 ezer Ft és a gazdasági évet terhelő fordulónap után felmerült költségek és ráfordítások összegét: 1.205 ezer Ft értékben tükrözik.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 25.829 ezer Ft-tal változott, melynek összetevői a következők:

- a Társaság alapítója törzstőke emelését jegyezte be a Cégbíróság 24.800 ezer Ft értékben
- a 953 e Ft Jegyzett, de be nem fizetett tőke rendezéséből
- a 2014. év nyereséges gazdálkodása során elért mérleg szerinti eredmény 77. ezer Ft-al növelte az Eredménytartalékot.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	40.816 eFt
Ebből: Szállítók	22.005 eFt
Adók, járulékok	11.734 eFt
Vevőktől kapott előlegek	1.501 eFt
Jövedelem elszámolási számla	5.493 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	82 eFt

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2014. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	322.620 eFt
Ebből: Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások:	60.802 eFt
Szállodai szolgáltatások	101.093 eFt
Gyógyászati szolgáltatások ellátások	84.073 eFt
Ifjúsági szálláshely, tábor	9.441 eFt
Tovább számlázott szolgáltatások	5.374 eFt
Egyéb jutalékok	2.818 eFt
Ajándéktárgyak, könyvek, stb.	419 eFt
Bérbeadásból, egyéb üzemeltetésből származó bevételek	58.600 eFt

4.5. Ráfordítások

A költségek, és ráfordítások megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)
Anyagjellegű ráfordítások	201.050	62,10
Személyi jellegű ráfordítások	113.704	35,12
Értékcsökkenési leírás	3.196	0,99
Egyéb ráfordítások	5.802	1,79
Ráfordítások összesen	323.752	100,00

Üzemi tevékenység eredménye 651 ezer Ft.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 25 ezer Ft összegű kamatbevételből származó nyereség keletkezett.

Szokásos vállalkozási eredmény: 676 ezer Ft.

4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt 50 ezer Ft értékben számolt el, mely a kötelezően előírt pénztárgép beszerzésekre kapott támogatásból beszerzett eszközök időarányos elszámolt értéke.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	726
2	Adóalapot növelő tételek összesen	3.246
	Számviteli törvény szerinti écs.	3.196
	Bírság	50
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	3.520
	Előző évek elhatárolt vesztesége	324
	Adó tv. szerinti écs.	3.196
4	Adóalap (1+2-3)	452
5	Társasági adó (10%)	45

Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel	324.478
2	Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
3	Összes bevételt növelő tételek összesen	0
4	Korrigált összes bevétel (1-2+3)	324.478
5	Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása (2%)	6.490
5	Társasági adó (10%)	649

A Társaság a megállapított jövedelem –(nyereség) minimum szerinti adóalap után fizeti meg a 2014.évi társasági adót 649 ezer Ft értékben.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatak

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 49 fő.

Béreköltség összesen 89.145 ezer Ft, ebből a FEB tagok díjazása 1.713.ezer Ft volt.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	113.704 eFt
Ebből: Béreköltség	89.145 eFt
Bérfelrakások	23.007 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1.552 eFt

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek és tagjainak nem folyósítottak előlegeket, kölcsönöket.

5.3 Felügyelőbizottság

A felügyelőbizottság megvizsgálta a társaság könyveit és iratait, az ellenőrzéshez szükséges információkat, jelentéseket és kimutatásokat a tagok kérésére a Társaság vezetése a rendelkezésükre bocsátotta.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság, támogatást összesen 200 eFt értékben vett igénybe a kötelezően előírt on-line pénztárgépek beszerzése céljából.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság a környezetvédelmi kötelezettségeit, a környezetre káros anyag és veszélyes hulladék gazdálkodás a hatályos jogszabályok és előírások betartásával teljesítette, környezet szennyezés a tevékenység során nem történt. Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettségek nincsenek, céltartalék képzés nem történt.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget összeállítása:

Az 2014.évi egyszerűsített éves beszámolót Vidámné Szekeres M. Katalin P.M. 133293 regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	60.534/82.530=0,73	88.448/120.321=0,74
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	49.861/82.530=0,60	75.690/120.321=0,63
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	20.051/82.530=0,24	29.387/120.321=0,24
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	29/49.861=0,001	77/75.690=0,001
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	20.051/29.248=0,69	29.387/40.816=0,72
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	13.825/29.248=0,47	20.307/40.816=0,50
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	6.226/29.248=0,21	9.080/40.816=0,22
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	506/293.798=0,001	651/322.620=0,001
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	506/49.861=0,01	651/75.690=0,01

Kisújszállás, 2015. május 19.

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankszámlaszám: 10402867-70526555-85831006



Kui János
Ügyvezető igazgató

