

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 8-12.

2017. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Kisújszállás, 2018. május 18.

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

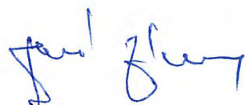
Adószám: 23580259-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006 ①



Ügyvezető



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. 8-12.

Telephelyei:

5310 Kisújszállás, Nyár u. 7,

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 ügyvezetője Zámbari Péter.

1.6 A felügyelőbizottság

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

-Molnár Imre

-Gönczi Károly Csaba

-Dr.Duczka Lajosné

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 ellenőrzését, a társasági szerződésnek, alapszabálynak és a társaság legfőbb szerve határozatainak betartása feletti őrködést.

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 az 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 kettős könyvvezetést vezet. A 2017. 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.

A1

B

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” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017.01.01 – 2017.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. 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 mérleg főösszegének 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 Jelentős összehatas 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.

8

1

2.10 Jelentős tétel értelmezése

A mérleghez, eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás számviteli politikájában jelentős értéknek minősülnek: befektetett eszközök 5.000 e Ft-ot, forgóeszközök, követelések és kötelezettségek 3.000 e Ft-ot, a bevételek és költségek, ráfordítások 5.000 e Ft-ot elérő tételei. Ezen tételek továbbtagolása a kiegészítő melléklet megfelelő pontjainál történik.

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 várhatóan 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 különbség 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 tételeinek továbbtagolása a tárgyidőszakban:

A. Befektetett eszközök -ből

eFt

II. Tárgyi eszközök:	
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 430
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 671
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 605
- Konferenciaterem beruházás	353

8

8

B. Forgóeszközök -ből		eFt
I. Készletek:		
- Könyvek, folyóiratok		78
- Ajándéktárgyak, szuvenírek		137
II. Követelések:		
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		17 011
- Adott előlegek		439
- Egyéb követelések		5 564
- Társasági adó		18
IV. Pénzeszközök:		
- Pénztár		3 211
- Bankbetét		54 401
- Bankkártyás fizetések		4 677

C. Aktív időbeli elhatárolások -ből		eFt
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása		3 277
- Költségek aktív időbeli elhatárolása		394

F. Kötelezettségek -ből		eFt
III. Rövid lejáratú kötelezettségek:		
- Vevőktől kapott előleg		6 453
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		24 232
- Adók, járulékok		18 736
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		10 221

G. Passzív időbeli elhatárolások -ből		eFt
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása		49 980
- Költségek passzív időbeli elhatárolása		9 911

3.2 Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

3.3 Befektetett eszközök

Immateriális javak beszerzése az üzleti évben 67 ezer Ft értékben történt. Tárgyi eszközök beszerzésére és beruházások megvalósítására fordított összeg: 6 198 ezer Ft. A mérlegforduló napon nyilvántartott befejezetlen beruházás értéke: 353 ezer Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve értékhelyesbítés nem lett elszámolva. A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A Társaság 64 143 ezer Ft értékű befektetett eszközzel rendelkezik.

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

3.4 Forgóeszközök

A Társaság 215 ezer Ft értékű készlettel rendelkezik, követelései 23 032 ezer Ft. A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik, pénzeszközei összesen 63 289 ezer Ft.

A Társaság 85 536 ezer Ft értékű forgóeszközzel rendelkezik.

3.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 3 671 ezer Ft összegben került sor, melyből 3 277 ezer Ft bevételt, 394 ezer Ft költséget érint.

3.6 Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje 33 817 ezer Ft-ra csökkent, melynek oka a tárgyévi 44 656 ezer Ft veszteség kialakulása.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

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

3.7 Céltartalékok

A Társaságnak céltartaléka nincs.

3.8 Kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Rövid lejáratú kötelezettségei összesen 59 642 ezer Ft, mely 6 453 ezer Ft vevőktől kapott előlegből, 24 232 ezer Ft szállítói tartozásból, 18 736 ezer Ft adók, járulékok fizetési kötelezettségéből és 10 221 ezer Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből áll.

3.9 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 59 891 ezer Ft összegben került sor, melyből 49 980 ezer Ft bevételt, 9 911 ezer Ft költséget érint.

3.10 Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

8

8

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.

Bevételek

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

	2016.12.31	2017.12.31
Összesen:	379 348 eFt	351 533 eFt
Ebből:		
Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások:	62 511 eFt	64 864 eFt
Szállodai szolgáltatások	170 297 eFt	155 643 eFt
Fin. gyógy.szolg.ellátások	89 205 eFt	81 655 eFt
Ifjúsági szálláshely, tábor	20 610 eFt	16 787 eFt
Tovább számlázott szolgáltatások	11 038 eFt	6 570 eFt
Egyéb jutalékok	4 859 eFt	4 588 eFt
Hulladék értékesítés	15 eFt	78 eFt
Ajándék tárgyak, könyvek, stb.	536 eFt	419 eFt
Bérbeadásból, e.üzemeltetésből sz.bev.	20 277 eFt	20 929 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke 352 ezer Ft.

Egyéb bevételek összesen 39 443 ezer Ft.

Ráfordítások

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

Ráfordítások	2016.12.31		2017.12.31	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)
Anyagjellegű ráfordítások	217 978	55,73	208 901	47,99
Személyi jellegű ráfordítások	159 631	40,81	189 803	43,60
Értékcsökkenési leírás	6 485	1,66	3 955	0,91
Egyéb ráfordítások	7 028	1,80	32 666	7,50
Ráfordítások összesen	391 122	100,00	435 325	100,00

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -43 997 ezer Ft

Pénzügyi műveletek eredménye 45 ezer Ft.

4.4 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	- 43 952
2	Adóalapot növelő tételek összesen	3 955
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	3 969
4	Adóalap (1+2-3)	- 43 966

Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel:	391 044
2	Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
3	Összes bevételt növelő tételek összesen	0
4	Korrigált összes bevétel (1-2+3)	391 044
5	Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása (2%)	7 821
6	Társasági adó (9%)	704

A Társaság a megállapított jövedelem –(nyereség) minimum szerinti adóalap után fizeti meg a 2017.évi társasági adót 704 ezer Ft értékben.

5. Tájékoztató adatok

5.1 Bér-és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 65 fő, az előző évben 57 fő volt. A foglalkoztatott létszám növekedés, valamint a bér és járulék növekedés miatt növekedett a személyi jellegű ráfordítások összege.

Béreköltség összesen 149 125 ezer Ft, ebből a FEB tagok díjazása 1 646 ezer Ft volt.

Béradatok:

	2016.12.31	2017.12.31
Személyi jell. ráfordítások összesen:	159 631 eFt	189 803 eFt
Ebből: Béreköltség	120 410 eFt	149 125 eFt
Bérijárulékok	32 473 eFt	35 428 eFt
Egyéb személyi jellegű kifiz.	6 748 eFt	5 250 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 10 239 ezer Ft értékben vett igénybe a foglalkoztatottak bér és járulék támogatása 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 mérleg összeállítása

Az 2017. évi egyszerűsített éves beszámolót Monoki Károly (reg.szám:137844) regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.

6. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0,69	0,42
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	0,64	0,22
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	0,28	0,56
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	0,03	-1,32
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,81	1,43
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	0,32	1,05
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	0,49	0,38
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	0,01	-0,12
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	0,04	-1,30

Kisújszállás, 2018. május 18.

forst


Kum **Ügyvezető** fürdő Kft.
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006 ①