

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.*

*2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete*

*Kisújszállás, 2019. május 16.*

  
Ügyvezető

**Kumánia Gyógyfürdő Kft.**

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

Adószám: 23580259-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankzámlaszám: 10402867-50526555-85831006 



## **I. 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.*

*Telephelye: 5310 Kisújszállás, Nyár u. 7.*

*Fióktelepe: 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.Ducza 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.*

*T/*

*A*

A felügyelőbizottság ügyrendjét, működésének szabályzatát maga állapítja meg a hatályos törvények szabta keretek között. Ez a jogosítvány a bizottság önállóságának egyik fontos biztosítója, 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, értékek 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 2018. gazdasági évben a vállalkozás társasági adóalany, eredményét összköltség eljárással vezeti le és engesztérűsített 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” változatban állította össze.*

## **2.5 Üzleti év**

*Jelen beszámoló a 2018.01.01 – 2018.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.*

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

*A mérlegkészítés választott időpontja 2019. 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.*

## **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 Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

*Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik a használatba vételt követő negyedév első napjától.*

### **Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

*Terven felüli értécsökkenési 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.*

### **Értécsökkenési leírás változásának hatása**

*Az értécsökkenési 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	55 491
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 146
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 105
- Kút felújítás	9 500

B. Forgóeszközök -ből	eFt
I.Készletek:	
- Könyvek, folyóiratok	45
- Ajándéktárgyak, szuvenírek	92
II.Követelések:	
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	23 482
- Egyéb követelések	5 493
- Áfa	672
- Egyéb helyi adó Magyarhertelend	31
IV.Pénzeszközök:	
- Pénztár	6 338
- Bankbetét	27 737
- Bankkártyás fizetések	3 464

**C. Aktív időbeli elhatárolások -ból****eFt**

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 735
- Költségek aktív időbeli elhatárolása	483

**F. Kötelezettségek -ből****eFt**

III.Rövid lejáratú kötelezettségek:	
- Vevőktől kapott előleg	4 669
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 030
- Adók, járulékok	10 875
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 376

**G. Passzív időbeli elhatárolások -ból****eFt**

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 647
- Költségek passzív időbeli elhatárolása	8 137

**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 nem történt. Tárgyi eszközök beszerzésére és beruházások megvalósítására fordított összeg: 18 282 ezer Ft. A mérlegforduló napon nyilvántartott befejezetlen beruházás értéke: 9 500 ezer Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve értékhelyesbítés nem lett elszámolva. A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.*

*A Társaság 74 284 ezer Ft értékű befektetett eszközzel rendelkezik.*

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

**3.4 Forgóeszközök**

*A Társaság 137 ezer Ft értékű készlettel rendelkezik, követelései 29 678 ezer Ft. A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik, pénzeszközei összesen 37 539 ezer Ft.*

*A Társaság 67 354 ezer Ft értékű forgóeszközzel rendelkezik.*

**3.5 Aktív időbeli elhatárolások**

*Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 14 218 ezer Ft összegben került sor, melyből 13 735 ezer Ft bevételt, 483 ezer Ft költséget érint.*

**3.6 Saját tőke****Saját üzletrészek**

*A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.*

### ***A saját tőke változása***

*A Társaság saját tőkéje 48 122 ezer Ft-ra növekedett, melynek oka a tárgyévi 305 ezer Ft nyereség kialakulása ill. a 14 000 ezer Ft lekötött tartalék képzése.*

### ***Lekötött tartalék jogcímei***

*Az előző év vesztesége miatt, tőkerendezésre került sor. A Társaság tulajdonosai pótbefizetésről döntöttek, melynek összege 14 000 ezer Ft.*

### ***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 hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Rövid lejáratú kötelezettségei összesen 56 950 ezer Ft, mely 4 669 ezer Ft vevőktől kapott előlegből, 30 030 ezer Ft szállítói tartozásból, 10 875 ezer Ft adók, járulékok fizetési kötelezettségéből és 11 376 ezer Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből áll.*

### ***3.9 Passzív időbeli elhatárolások***

*Passzív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 50 784 ezer Ft összegben került sor, melyből 42 647 ezer Ft bevételt, 8 137 ezer Ft költséget érint.*

### ***3.10 Mérlegen kívüli tételek***

*A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018. 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.

##### Bevételek

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

	2017.12.31	2018.12.31
<b>Összesen:</b>	<b>351 533 eFt</b>	<b>407 761 eFt</b>
Ebből:		
Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások	64 864 eFt	72 070 eFt
Szállodai szolgáltatások	155 643 eFt	182 116 eFt
Fin.gyógy.szolg.ellátások	81 655 eFt	82 827 eFt
Iffúsági szálláshely, tábor	16 787 eFt	28 550 eFt
Tovább számlázott szolgáltatások	6 570 eFt	3 844 eFt
Egyéb jutalékok	4 588 eFt	5 146 eFt
Hulladék értékesítés	78 eFt	0 eFt
Ajándék tárgyak, könyvek, stb.	419 eFt	807 eFt
Bérbeadásból, e.üzemeltetésből sz.bev.	20 929 eFt	32 401 eFt

Aktivált saját teljesítmények értéke 382 ezer Ft.

Egyéb bevételek összesen 9 595 ezer Ft.

##### Ráfordítások

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

Ráfordítások	2017.12.31		2018.12.31	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)
Anyagjellegű ráfordítások	208 901	47,99	199 466	47,85
Személyi jellegű ráfordítások	189 803	43,60	203 064	48,72
Értécsökkenési leírás	3 955	0,91	5 795	1,39
Egyéb ráfordítások	32 666	7,50	8 489	2,04
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>435 325</b>	<b>100,00</b>	<b>416 814</b>	<b>100,00</b>

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 924 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye 133 ezer Ft.

4

8

#### 4.4 Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	1 057
2	Adóalapot növelő tételek összesen	5 795
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	5 959
4	Adóalap (1+2-3)	893

##### Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel	417 580
2	Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
3	Összes bevételt növelő tételek összesen	0
4	Korrigált összes bevétel (1-2+3)	417 580
5	Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása (2%)	8 352
6	Társasági adó (9%)	752

A Társaság a megállapított jövedelem –(nyereség) minimum szerinti adóalap után fizeti meg a 2018.évi társasági adót 752 ezer Ft értékben.

## 5. Tájékoztató adatok

### 5.1 Bér-és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 63 fő, az előző évben 65 fő volt.

Bérlétszám összesen 160 868 ezer Ft, ebből a FEB tagok díjazása 1 646 ezer Ft volt.

#### Béradatok:

	2017.12.31	2018.12.31
Személyi jell. ráfordítások összesen:	189 803 eFt	203 064 eFt
Ebből: Bérlétszám	149 125 eFt	160 868 eFt
Bérlétszám	35 428 eFt	34 996 eFt
Egyéb személyi jellegű kifiz.	5 250 eFt	7 200 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 9 443 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 2018. évi egyszerűsített éves beszámolót Monoki Károly (reg.szám:137844) regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.*

7

8



## 6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

<i>A mutatók megnevezése</i>	<i>előző év</i>	<i>tárgy év</i>
<i>Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)</i>	0,42	0,47
<i>A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)</i>	0,22	0,31
<i>Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)</i>	0,56	0,43
<i>A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)</i>	-1,32	0,006
<i>Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)</i>	1,43	1,18
<i>Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	1,05	0,66
<i>Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	0,38	0,52
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)</i>	-0,12	0,002
<i>Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)</i>	-1,30	0,02

Kisújszállás, 2019. május 16.

  
Ügyvezető

**Kumánia Gyógyfürdő Kft.**  
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.  
Adószám: 23580259-2-16   
Cg.: 16-09-013675  
Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006 

