

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.

2019. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Kisújszállás, 2020. május 26.


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

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 Kft. statisztikai számjele: 23580259-9329-113-16, adószáma: 23580259-2-16.

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, törzstőke

A társaság jegyzett tőkéje 51 000 000 Ft, alapító tagja Kisújszállás Város Önkormányzata, 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1., nyilvántartási szám: 732693.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője Zámboi 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.

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, 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 állt fenn. A 2020 márciusában bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatása negatívan érinti a Társaság vagyoni helyzetét, jövőbeni működőképességét. A Kft. a veszélyhelyzet miatt tevékenységét 2020. március 18. napjától kezdődően (a helyi operatív bizottság döntése alapján) felfüggesztette. A felfüggesztés óta sem fürdő, sem szálló vendéget nem fogad, így az árbevétel drasztikus mértékben lecsökkent. Fent leírtak miatt a Társaság I-4 havi bevételei közel 20 %-kal maradtak el az előző év hasonló időszakának bevételeitől. A vállalkozás folytatása érdekében a tulajdonos, Kisújszállás Város Önkormányzata nyújt segítséget.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. a számviteli tv. előírásai szerint kettős könyvvizetést vezet. A 2019. gazdasági évben a vállalkozás társasági adóalany, eredményét összköltség eljárással vezet le és egyszerűsített éves beszámolót készít.

2.2 Könyvvizetés 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: Mátyus Mária Irén (a.n.: Gulyás Mária), 5000 Szolnok, Tácsics Mihály utca 3. fszt. 3. Magyar Könyvvizsgálói Kamarai engedély szám: 000841.

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 2019.01.01 – 2019.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2020. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét 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 göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -al változik.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása 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:	89 936
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	71 902
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 298
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 288
- Beruházások	678
- Termálmedence építés	8 770

B. Forgóeszközök -ből	eFt
I. Készletek:	105
- Könyvek, folyóiratok	40
- Ajándéktárgyak, szuvenírek	65
II. Követelések:	33 454
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 613
- Adott előlegek	23 743
- Egyéb követelések	4 842

- Idegenforgalmi adó Kisújszállás	1 413
- Idegenforgalmi adó Magyarhertelend	23
- Szállítói túlfizetések	820
IV.Pénzeszközök:	9 333
- Pénztár	1 146
- Bankbetét	6 881
- Bankkártyás fizetések	1 306

C. Aktív időbeli elhatárolások -ből	eFt
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 623
- Költségek aktív időbeli elhatárolása	498

F. Kötelezettségek -ből	eFt
III.Rövid lejáratú kötelezettségek:	74 912
- Vevőktől kapott előleg	4 500
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 772
- Adók, járulékok	16 696
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 943
- Vevői túlfizetése	1

G. Passzív időbeli elhatárolások -ből	eFt
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 178
- Költségek passzív időbeli elhatárolása	9 236

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 126 ezer Ft volt. Tárgyi eszközök beszerzésére és beruházások megvalósítására fordított összeg: 32 154 ezer Ft. A mérlegforduló napon nyilvántartott befejezetlen beruházás értéke: 9 448 ezer Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve értékhelyesbítés nem lett elszámolva. A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A Társaság 89 936 ezer Ft értékű befektetett eszközzel rendelkezik.

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

3.4 Forgóeszközök

A Társaság 105 ezer Ft értékű készlettel rendelkezik, követelései 33 454 ezer Ft. A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik, pénzeszközei összesen 9 333 ezer Ft.

A Társaság 42 892 ezer Ft értékű forgóeszközzel rendelkezik.

3.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 6 121 ezer Ft összegben került sor, melyből 5 623 ezer Ft bevételt, 498 ezer Ft költséget érint.

3.6 Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje 47 623 ezer Ft-ra csökkent, melynek okai:

- jegyzett tőke emelés 1 millió Ft*
- tőketartalék képzés 40 048 ezer Ft*
- előző év nyeresége 305 ezer Ft*
- 2018 év korrekciós tétele eredménytartalékban korrigálva 9 496 ezer Ft*
- 2019 év vesztesége 32 051 ezer Ft*

Lekötött tartalék jogcímei

A 2017-es év vesztesége miatt, tőke rendezésre került sor 2018-ban. 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 hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Rövid lejáratú kötelezettségei összesen 74 912 ezer Ft, mely 4 500 ezer Ft vevőktől kapott előlegből, 40 772 ezer Ft szállítói tartozásból, 16 696 ezer Ft adók, járulékok fizetési kötelezettségéből, 12 943 ezer Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből és 1 ezer Ft vevői túlfizetésből áll.

3.9 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 16 414 ezer Ft összegben került sor, melyből 7 178 ezer Ft bevételt, 9 236 ezer Ft költséget érint.

3.10 Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2019. 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 történt.

A 2018. évi könyvelésben bevételként elhatárolásra került 9.495.700,- Ft, a csónakázó tó támfal megerősítése kapcsán, mely fenntartási szolgáltatást Kisújszállás Város Önkormányzata (mint tulajdonos) rendelt meg a Kumánia Gyógyfürdő Kft-től. A támfal megerősítés előkészítése 2018-ban megkezdődött, az alvállalkozói teljesítés azonban végül 2019-ben teljesült egészében. Az így kialakult helyzetet a tulajdonos és a társaság ügyvezetése felülvizsgálta és úgy döntött, hogy a támfal megerősítés teljes árbevételét 2019-ben kell bevételként elszámolni. Ennek megfelelően – mivel a korrekció a társaság számviteli politikája értelmében „jelentős mértékű”-nek minősült – a 2019. évi beszámolóban a 2018. év adatait az alábbiak szerint korrigáltuk: Az összeg 2019 év bevételeként került könyvelésre, ezzel egyidejűleg az eredménytartalék is korrigálásra került.

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:

	2018.12.31	2018.12.31. mód.	2019.12.31
Értékesítés nettó árbevétele összesen	407 761 eFt	-9 496 eFt	420 237 eFt
Ebből:			
Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások	72 070 eFt		81 340 eFt
Szállodai szolgáltatások	182 116 eFt		169 123 eFt
Fin.gyógy.szolg.ellátások	82 827 eFt		86 080 eFt
Ifjúsági szálláshely, tábor	28 550 eFt		21 409 eFt
Tovább számlázott szolgáltatások	3 844 eFt		3 236 eFt
Egyéb jutalékok	5 146 eFt		6 452 eFt
Hulladék értékesítés	0 eFt		0 eFt
Ajándék tárgyak, könyvek, stb.	807 eFt		492 eFt
Bérbeadásból, e.üzemeltetésből sz.bev.	32 401 eFt		52 105 eFt
→ utóbbiból: támfal megerősítés	9 496 eFt	-9 496 eFt	15 569 eFt

Egyéb bevételek összesen 7 218 ezer Ft.

Ráfordítások

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

Ráfordítások	2018.12.31		2019.12.31	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)
Anyagjellegű ráfordítások	199 466	47,85	215 012	46,87
Személyi jellegű ráfordítások	203 064	48,72	226 514	49,38
Értécsökkenési leírás	5 795	1,39	6 895	1,50
Egyéb ráfordítások	8 489	2,04	10 331	2,25
Ráfordítások összesen	416 814	100,00	458 752	100,00

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -31 297 ezer Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye 16 ezer Ft.

4.4 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-31 281
2	Adóalapot növelő tételek összesen	6 895
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	7 060
4	Adóalap (1+2-3)	- 31 446

Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel	427 548
2	Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
3	Összes bevételt növelő tételek összesen	0
4	Korrigált összes bevétel (1-2+3)	427 548
5	Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása (2%)	8551
6	Társasági adó (9%)	770

A Társaság a megállapított jövedelem –(nyereség) minimum szerinti adóalap után fizeti meg a 2019.évi társasági adót 770 ezer Ft értékben.

5. Tájékoztató adatok

5.1 Bér-és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 66 fő, az előző évben 63 fő volt.

Béreköltség összesen 185 197 ezer Ft, ebből a FEB tagok díjazása 1 646 ezer Ft volt.

Bér adatok:

	2018.12.31	2019.12.31
Személyi jell. ráfordítások összesen:	203 064 eFt	226 514 eFt
Ebből: Béreköltség	160 868 eFt	185 197 eFt
Bérijárulékok	34 996 eFt	34 846 eFt
Egyéb személyi jellegű kifiz.	7 200 eFt	6 471 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 6 358 ezer Ft értékben vett igénybe a foglalkoztatottak bér és járulék támogatása céljából.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 2019. évi egyszerűsített éves beszámolót Monoki Károly (reg.szám:137844) regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.

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>	0,47	0,64
<i>A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)</i>	0,31	0,34
<i>Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)</i>	0,43	0,31
<i>A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)</i>	0,006	-0,67
<i>Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)</i>	1,18	0,57
<i>Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	0,66	0,12
<i>Hitel fedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	0,52	0,44
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)</i>	0,002	-0,07
<i>Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)</i>	0,02	-0,65

Kisújszállás, 2020. május 26.


Ügyvezető
Kumánia
5310 Kisújszállás
Adószám: 23581
Cg.: 16-09-0136
Bírósági írászám: 104...
... Kft.
...
... 6 ①