

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 u. 8-12.*

*2022. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete*

*Kisújszállás, 2023. május 16.*



**Ügyvezető**

**Kumánia Gyógyfürdő Kft.**

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12

Adószám: 23580259-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006 

## **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.*

### **1.4 Tulajdonosok, törzstőke**

*A Társaság jegyzett tőkéje 52 000 000 Ft, alapító tagja Kisújszállás Város Önkormányzata, 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. nyilvántartási szám: 732693.*

### **1.5 Ügyvezető**

*A Társaság ügyvezetője Mozsár Attila 2023.03.02-től*

*Az egyszerűsített éves beszámolót és kiegészítő mellékletet az ügyvezető írja alá.*

*Lakcíme: 5900 Orosháza, Huba utca 24.b. lház, III./9.*

### **1.6 A felügyelőbizottság**

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

- Fodor Kálmán elnök
- Molnár Imre
- Dr. Ducza Lajosné

*A szervezet testületként, meghatározott ügyrendi szabályok betartásával működik. „A felügyelőbizottság ülése akkor határozatképes, ha tagjai legalább kétharmada, de legalább három fő az ülésen jelen van.” (PTK. 3:122. § (2)) 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 nem állt fenn.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1 Könyvvezetés módja**

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. a számviteli tv. előírásai szerint kettős könyvvezetést vezet. A 2022. 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: Mátyus Mária Irén (a. n.: Gulyás Mária), 5000 Szolnok, Táncsics 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 2022. 01.01. – 2022. 12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

### **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. 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 minimum 1.000 e Ft-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 Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.9 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 tovább tagolása a kiegészítő melléklet megfelelő pontjainál történik.*

## **2.10 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 vétel napjától.*

***Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása***

*A 200 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 200 e Ft-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 100 e Ft-ot.*

***Értécsökkenési leírás változásának hatása***

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



### **2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

### **2.12 Ki nem emelt tételek értékelése**

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

### **2.13 Számviteli politika más változásainak hatása**

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

### **2.14 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

### **2.15 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 mérlegkételemek nem szerepelnek.

#### **Tételek további tagolása a mérlegben**

A mérleg kételemeinek tovább tagolása a tárgyidőszakban:

#### **A. Befektetett eszközök (e Ft)**

I. Immateriális javak	<b>9 853</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 981
Vagyoni értékű jogok	872
II. Tárgyi eszközök:	<b>82 597</b>
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 694
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 941
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 962

#### **B. Forgóeszközök (e Ft)**

I. Készletek	<b>4 561</b>
Anyagok (étterem)	2 363
Áruk (könyvek, ajándéktárgyak, éttermi italok)	2 198
II. Követelések	<b>18 735</b>

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 868
Egyéb követelések	12 867
- TAO elszámolása	464
- NEAK elszámolás előírás	4 803
- Innovációs járulék	92
- Áfa előzetesen felszámított	6 899
- Áfa technikai számla pénzforgalmi elsz.	43
- Szállítói túlfizetések	566
IV. Pénzeszközök	<b>13 555</b>
- Pénztár	3 458
- Bankbetét	10 097

### C. Aktív időbeli elhatárolások (e Ft)

Aktív időbeli elhatárolások	<b>221</b>
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása	146
- Költségek aktív időbeli elhatárolása	75

### F. Kötelezettségek (e Ft)

III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	<b>96 880</b>
- Rövid lejáratú kölcsön	43 100
- Vevőktől kapott előlegek	6 717
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 593
- Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	32 470
Keresetelszámlás számla	16 047
Adók	14 913
Egyéb kötelezettség	1 510

### G. Passzív időbeli elhatárolások (e Ft)

Passzív időbeli elhatárolások	<b>19 172</b>
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása (Termálmedence)	9 672
- Költségek passzív időbeli elhatárolása	9 500

## 3.2 Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

## 3.3 Befektetett eszközök

*A Befektetett eszközökön belül az Immateriális javak értéke 407 e Ft-ról 9853 e Ft-ra nőtt, mely főleg a Hotel Kumánia Étterem saját üzemeltetésbe való átvétele miatti átszervezés okán. Tárgyi eszközök növekedtek 10919 e Ft beruházás értékével és csökkent 10879 e Ft elszámolt amortizációval, illetve a tárgyi eszközök állománya tovább csökkent a magyarhertelendi tábor eladása miatt, melynek könyv szerinti értéke 47175 e Ft volt. Eladási ára 35000 e Ft volt.*

## 3.4 Forgóeszközök

*A Társaság 4561 e Ft értékű készlettel rendelkezik, követelései 18735 e Ft. A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik, pénzeszközei összesen 13555 e Ft.*

*A Társaság 36851 e Ft értékű forgóeszkővel rendelkezik.*

### **3.5 Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 221 e Ft összegben került sor. Bevétel része 146 e Ft összegben. Költség része biztosítási díjak és egyéb szolgáltatási díjak elhatárolásából adódott, 75 e Ft összegben.

### **3.6 Saját tőke**

#### **Saját üzletrészek**

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### **A saját tőke változása**

A Társaság saját tőkéje a veszteség miatt 60975 e Ft-ról 13470 e Ft-ra csökkent.

A Ptk 3:189.§ kimondja, hogy „Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

(1)

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetéképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke

mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a

társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés

ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

(3) Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja

szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani.”

#### **Értékhelyesbítés alakulása**

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

### **3.7 Céltartalékok**

A Társaságnál új céltartalék nem került képzésre, de feloldásra került a munkaiügyi per miatt képzett céltartalék 2022. évben.



### 3.8 Kötelezettségek

A Társaságnak hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Rövid lejáratú kötelezettségei összesen 96880 e Ft, mely 43100 e Ft rövid lejáratú kölcsönből, 6717 e Ft vevőktől kapott előlegből, 14593 e Ft szállítói tartozásból, 32470 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből áll.

### 3.9 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 19172 e Ft összegben került sor. A termálmedence beruházás saját forrás biztosításának összege 9872 e Ft-ról 9672 e Ft-ra csökkent. A 2022. évet érintő költségek 9500 e Ft összegben kerültek passzív időbeli elhatárolásra.

### 3.10 Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## 4. Erdemény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1 Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt.

### 4.2 Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### 4.3 Az eredménykimutatás tagolása

#### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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

#### **Bevételek**

A Társaságnál az értékesítés nettó árbevétele megoszlása az alábbiak szerint alakul:

e Ft	2021.12.31	2022.12.31
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>356296</b>	<b>568165</b>
Ebből:		
Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások	51449	100799
Szállodai szolgáltatások	154286	319760
Fiz. gyógyászati szolg. ellátások	90860	101428
Ifjúsági szálláshely, tábor	15719	19388
Továbbszámlázott szolgáltatások	2787	2255
Egyéb árbevétel, jutalékok	3209	2237
Ajándéktárgyak, könyvek stb.	309	829
Bérbeadásból, üzemeltetésből sz. bevétel	37677	21469

*Egyéb bevételek összesen 6405 e Ft.*

### **Ráfordítások**

*A költségek és ráfordítások megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:*

<b>Ráfordítások</b>	<b>2021.12.31</b>		<b>2022.12.31</b>	
	<b>Összeg (e Ft)</b>	<b>Megoszlás (%-ban)</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>	<b>Megoszlás (%-ban)</b>
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>155603</i>	<i>43,02</i>	<i>266237</i>	<i>42,81</i>
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>188967</i>	<i>52,24</i>	<i>308888</i>	<i>49,66</i>
<i>Értécsökkenési leírás</i>	<i>6542</i>	<i>1,81</i>	<i>11370</i>	<i>1,82</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>10617</i>	<i>2,93</i>	<i>35506</i>	<i>5,71</i>
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>361729</b>	<b>100,00</b>	<b>622001</b>	<b>100,00</b>

**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:** -47431 e Ft veszteség.

**Pénzügyi műveletek eredménye** -74 e Ft.

## **4.4 Adófizetési kötelezettség**

### **Társasági adó:**

<b>Sorszám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Értékadatok (e Ft)</b>
<i>1</i>	<i>A Társaság adózás előtti eredménye</i>	<i>-47505</i>
<i>2</i>	<i>Adóalapot növelő tételek összesen</i>	<i>11370</i>
<i>3</i>	<i>Adóalapot csökkentő tételek összesen</i>	<i>13534</i>
<i>4</i>	<i>Adóalap (1+2-3)</i>	<i>-49669</i>

**A Társaság 2022 évben nem fizet társasági adót, nem a jövedelem-(nyereség) minimum szerint adózik, hanem nyilatkozik a tényleges eredményről.**

## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1 Bér- és létszámadatok**

*A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 61 fő, az előző évben 47 fő volt.*

*Béreköltség összesen 260176 e Ft volt.*

*FEB tagok díjazása 1.646 e Ft volt.*

## **Bér adatok:**

e Ft	2021.12.31	2022.12.31
Személyi jellegű ráfordítás összesen:	188967	308888
Ebből: Bérkölttség	157470	260176
Bérbírlékok	20835	29500
Egyéb személyi jellegű kifizetés	10662	19212

### **5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőnek 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.

### **5.5 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 gazdálkodását 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**

A 2022. évi egyszerűsített éves beszámolót Kisné Rácz Magdolna (reg. szám: 196043) regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.

## **6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók**

A mutatók megnevezése	előző év	tárgyév
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0,76	0,71
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	0,35	0,10
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/ összes eszköz)	0,24	0,28



<i>A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)</i>	<i>0,24</i>	<i>-3,53</i>
<i>Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)</i>	<i>0,46</i>	<i>0,38</i>
<i>Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>0,30</i>	<i>0,19</i>
<i>Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>0,16</i>	<i>0,19</i>
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)</i>	<i>0,04</i>	<i>-0,08</i>
<i>Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)</i>	<i>0,25</i>	<i>-3,52</i>

**Kisújszállás, 2023. május 16.**

Kománia Gyógyfürdő Kft.  
 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.  
 Adószám: 23680254-2/6  
 Cg.: 16-09-013673  
 Törzsváltozási szám: 0228600826555-85831006



**Ügyvezető**