

ÉRKEZETT
33746
2019 SZEPT 02. HA

Abraham P. Abraham

A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának jelentése a Társaság 2018. évi tevékenységéről

I. A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. általános adatai:

A társaság alapító tagja:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Az alakulás időpontja:

2011.03.01. Tevékenység kezdete: 2011.03.01

A társaság működési formája:

Korlátolt felelősségű társaság

A társaság tevékenysége:

Főtevékenység: M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Jegyzett tőke nagysága:

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000.- Ft, azaz Hárommillió forint

Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:

100%-ban Kapos Holding Zrt.

A Zrt.-nél a jegyzett tőke 16,82 % -a a saját tőkének.

Felügyelőbizottság tagjai:

- Gelencsér Ferencné FEB elnöke, megbízási díj: 88,1 e. Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31.
- Kräutner Attila Lajos FEB tagja, megbízási díj: 26 e Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31,
- Pintér Rómeó FEB tagja, megbízási díj: 26 e Ft/hó. Megbízás ideje: 2015.01.01-2019.12.31.

A Felügyelőbizottság tagjai részére egyéb juttatás, járandóság nem került megállapításra.

Könyvvizsgáló:

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft., Farkas Márta. Megbízasi díja: 30.000 Ft/hó.
Megbízasi idő kezdete: 2018.05.07.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:

A Kft a 2018. évet 12.076,- e Ft üzemi eredménnyel zárta. Adózás előtti eredménye 12.072,- e Ft, az adózott eredménye pedig 11.396,-e.Ft

2018. évi gazdálkodási adatok e Ft-ban

Értékesítés nettó árbevétele	282003
Saját előáll. eszközök, szolg. aktívált értéke	0
Egyéb bevétel	189671
Anyagjellegű ráfordítás	266670
Személyi jellegű ráfordítás	139187
Értékcsökkenés	18197
Egyéb ráfordítás	17065
Üzemi tevékenység eredménye	12076
Pénzügyi tevékenység eredménye	-4
Adózás előtti eredmény	12072
Adófizetési kötelezettség	676
Adózott eredmény	11396

A Társaság fő tevékenysége uszodai szolgáltatás végzése. Az egészségügyi szolgáltatás 2014. június 25. napjától már nem a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Kft látja el, hanem az Aquamedical Kft.. A Társaság az Aquamedical Kft. részére üzemeltetési szolgáltatást, illetve helység és eszközbérleti szolgáltatást nyújt.

Megnevezés	e Ft	%
Uszodai szolgáltatás	256.592	91,0
Bérleti, üzemeltetési díjak	21380	7,6
Továbbszámlázott szolgáltatások	3.579	1,3
Egyéb	452	0,1
Értékesítés nettó árbevétele össz.	282.003	100%

Az egyéb bevételek 57.47%-át a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata által a Társaság részére juttatott működési támogatás teszi ki.

A költségek alakulása a 2018-os évben a terv értékhez viszonyítva az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi terv	2018. évi tény	Index 2018. tény/terv
Anyag jellegű ráfordítás	284.402	266.670	93,77
Személyi jellegű ráfordítás	163.178	157.666	96,62
Értékcsökkenés	17.145	18.197	106,14
Egyéb ráfordítás	9.186	17.065	185,77
Pénzügyi műveletek ráfordítási	0	6	-
Összes költség, ráfordítás:	473.912	459.604	96,98

Az anyagköltségek 82,0%-át a villamosenergia, fűtőanyag és vegyszer költség adja. Az igénybevett szolgáltatások esetén a legnagyobb tételek a ingatlan bérleti díjak (33,66 millió Ft), karbantartási költségek (17,64 millió Ft), szakértői díjak (millió Ft), a takarítási díj (29,95 millió Ft), a diákmunka szolgáltatás (13,97millió Ft).

A személyi jellegű ráfordítások értéke:

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai foglalkozású	31,05	94 088	7 078	101 166
Szellemi foglalkozású	8,87	24 445	1 146	25 591
Összesen	39,92	118 533	8 224	126 757
Tiszteletdíjak, megbízási		2 923		2 923
Egyéb, szja köt.			2 269	2 269
Mindösszesen	39,92	121 456	10 493	131 949

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2018-ban a felügyelőbizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke a nem éri el a tervezett értéket 3,38%-kal a tervezett érték alatt marad.

Az egyéb ráfordítások sorokon a helyi adók, és egyéb adók és járulékok, befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése, értékvesztés, térítés nélkül nyújtott szolgáltatások könyv szerinti értékének összegei képezik a főbb tételeket, az egyéb ráfordítások jelentősen meghaladták a tervezett értéket, 85,77%-kal.

A Kft. 2018. évben 11.396,- e Ft adózott eredményt ért el a -13.480,- e Ft tervezett veszteséggel szemben.

Az FEB javasolja a 2018. évi gazdálkodás teljesítményének elfogadását.

A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. beszámolóját a társaság 2017. évi gazdálkodásáról – a könyvvizsgáló véleményét is figyelembe véve – szabályszerűnek, teljes körűnek, döntések meghozatalára alkalmasnak ítélték. A beszámoló, valamint a Felügyelő Bizottság év közbeni vizsgálata alapján megállapítható, hogy a társaság a hatályos jogszabályoknak, az Alapító határozatainak megfelelően törvényesen működik. Az Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. beszámolója megbízható, pontos, és a valóságnak

megfelelő képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A társaság az üzleti tervben foglalt feladatokat végrehajtotta.

Összességében elmondható, hogy a célkitűzések teljesültek mind a feladatok végrehajtása, mind a gazdálkodás vonatkozásában.

III. Eredmény felhasználás:

A Kft. 2018. évi 11.396,- e Ft adózott eredmény eredménytartalékba kerül elszámolásra.

IV. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságába 3 főt delegált.

A felügyelő bizottság 2018. évben négy alkalommal tartott önálló ülést. Az ülések napirendjéről és a bizottság kialakult véleményéről és a határozatokról jegyzőkönyv készült.

A FEB feladata értékelni a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról elkészített jelentéseket.

A FEB 2018. évi első ülését 2018. április 23-án tartotta, melynek napirendi pontjai a következők:

1. Felügyelőbizottság 2018. évi munkatervének elfogadása
2. Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2017. évi beszámoló elfogadása
3. Könyvvizsgálói mandátum meghosszabbításának elfogadása 2020. május 31-ig.

A FEB második ülésén -2018. május 31-én a következő napirendeket tárgyalta:

1. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2018. I. negyedéves működése-beszámoló
2. Egyéb

A Felügyelő Bizottság 2018. évi harmadik ülésén -2018. szeptember 14-én - a következő témakörben folytatott megbeszélést:

1. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2018.évi I. féléves működése-beszámoló
2. Egyéb

A FEB 2018. évi negyedik ülésén – 2018. december 5-én - a következő napirendi pontokat vitatta meg:

1. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. 2018. III. negyedéves működése-beszámoló
2. Egyéb

A Felügyelő Bizottság megvitatta az írásbeli és a szóbeli előterjesztéseket és a tájékoztatókat egyhangúlag tudomásul vette, elfogadta azokat. A testület úgy ítélte meg, hogy a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. menedzsmentje az elvárásoknak megfelelően végezte munkáját 2018-ben.

Kaposvár, 2019.08.30.



Gelencsér Ferencné

FEB elnök

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 14-09-311195, Adószám: 23185610-2-14)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:**Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 14-09-311195

Adószám: 23185610-2-14

KSH szám: 23185610-9329-572-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Csík Ferenc sétány 1.

Első létesítő okirat kelte: 2011. március 01.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.*A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.*

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2019 (05.15); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő**Könyvvizsgáló****Visnyei Hajnalka**

Regisztrációs száma: 172533

Farkas Márta

Regisztrációs száma: 000647

Beküldő**Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk****Visnyei Hajnalka**

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
www.viragfurdo.hu

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	40	40	40

Aláírással önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 15.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Danso-Löffler Zita

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 14-09-311195
Adószáma: 23185610-2-14

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	117 149		164 597
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		
006.	3. Vagyoni értékű jogok	0		
007.	4. Szellemi termékek	0		
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		
011.	II. Tárgyi eszközök	117 149		164 597
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 608		118 910
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 931		10 301
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 330		21 976
015.	4. Tenyészállatok	0		
016.	5. Beruházások, felújítások	5 280		10 410
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	3 000		3 000
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		
024.	5. Egyéb tartós részesedés	0		
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		
030.	B. Forgóeszközök	27 520		18 480
031.	I. Készletek	785		1 389
032.	1. Anyagok	617		1 185
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
035.	4. Késztermékek	0		0
036.	5. Áruk	168		204
037.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
038.	II. Követelések	23 577		13 680
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 227		4 008
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 378		1 391
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
043.	5. Váltókövetelések	0		
044.	6. Egyéb követelések	10 972		8 281
045.	7. Követelések értékelési különbözete	0		
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		
050.	3. Egyéb részesedés	0		
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		
054.	IV. Pénzeszközök	3 158		3 411
055.	1. Pénztár, csekkek	2 082		3 100
056.	2. Bankbetétek	1 076		311
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 501		738
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	125		
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 376		738
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		
061.	Eszközök (aktívák) összesen	147 170		183 815
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	3 907		17 836
064.	I. Jegyzett tőke	3 300		3 000
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	183 584		186 416
068.	IV. Eredménytartalék	-186 417		-182 976
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
073.	VII. Adózott eredmény	3 440		11 396
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		
077.	3. Egyéb céltartalék	0		
078.	F. Kötelezettségek	100 802		96 879
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	100 802		96 879
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 923		31 102
100.	5. Váltótartozások	0		
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	63 231		38 335
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 648		27 442
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	42 461		69 100
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 423		1 082
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 602		2 613
110.	3. Halasztott bevételek	20 436		65 405
111.	Források (passzívák) összesen	147 170		183 815

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	287 428		282 003
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	287 428		282 003
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	119 985		246 315
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	107		83
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 478		3 579
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	123 570		249 977
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	163 858		32 026
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	1 537		144 698
010.	07. Igazgatási költségek	122 241		39 537
011.	08. Egyéb általános költségek	171 786		8 321
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	295 564		192 556
013.	V. Egyéb bevételek	151 782		189 671
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	0		
015.	VI. Egyéb ráfordítások	15 918		17 065
016.	Ebből: – Értékvesztés	0		
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 158		12 076
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		2
027.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		2
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		2
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	718		6
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott	718		6
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		
037.	Ebből: — Értékelési különbözet	0		
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	718		6
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-718		-4
040.	C. Adózás előtti eredmény	3 440		12 072
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		676
042.	D. Adózott eredmény	3 440		11 396

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. szeptember 13. (13:34:53)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 15.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 09. 13. 13:34:53) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.

Székhelye: 7400 Kaposvár, Csik Ferenc sétány 1.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Csik Ferenc sétány 1.

Telefonszám: 82/321-044

Telefax: 82/321-530

Honlap: www.viragfurdo.hu

Email: info@viragfurdo.hu

Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2011.03.01.

Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma: 2011.03.21. 14-09-311195

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíró

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. **100,0 %**

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

A tulajdonos tagvállalataival közös, konszolidált beszámolót is készít.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Egyéb tevékenység: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

9311 Sportlétesítmény üzemeltetése

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	17.836 e Ft
Jegyzett tőke:	3.000 e Ft
Tőketartalék:	186.416 e Ft
Eredménytartalék:	-182.976 e Ft
Adózott eredmény:	11.396 e Ft
Nettó árbevétel:	282.003 e Ft
Átlagos létszám:	39,9 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Danso-Löffler Zita

7300 Komló, Sikondai u. 1/c.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2016. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerinti mérleg –, valamint az eredmény-kimutatását forgalmiköltség-eljárással és összköltség-eljárással is elkészíti. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: Visneyi Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 155§. (3), (5) bekezdése értelmében a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

képviseli: **Farkas Márta** 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1. B. ép.

Engedélyszám: 000647

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. A beszerzés tényleges beszerzési értéken készletre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel kerül megállapításra.

Követelések elszámolása, értékelése

A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. Ha ez tartósan és jelentős összegben alacsonyabb a követelés könyv szerinti értékénél, akkor értékvesztést kell elszámolni az egyéb ráfordításokkal szemben.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással és összköltség-eljárással is összeállításra kerül.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság 2018. évben nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 100 e Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba-vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átszervezés: 3 év,

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

Az százezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A vagyoni értékű jogok értékcsökkenését a várható használati idő alapján állapítja meg a társaság, lineáris módszerrel.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le 50%-kal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

Az százezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

– Hosszú élettartamú szerkezetből	2 %
– Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.)	3 %
– Rövid élettartamú szerkezetből	6 %
– Bérbe adott épületek	5 %

Építmények:

– Ipari építmények	2 %
– Vízi építmények	2 %
– Vezetékek	
= kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek	6 %
= gőz-, forró víz és termálvízvezetékek	4 %
= egyéb, minden más vezeték	3 %
– Alagutak és föld alatti építmények	1 %
– Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6 %
– Minden egyéb építmény	2 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %
- *kivéve:* az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű **számítástechnikai termékek** és berendezések, az **ügyvitel technikai eszközök**, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) 33 %
- Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) 20%

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

2.5. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazzanak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. A társaság az elhatárolt, halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben szünteti meg. A sajátos egyéb bevételek között a 2014. évi biogáz elhatárolt költség feloldása 16 884 E Ft értékben, az önkormányzattól véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás feloldása 2 526 E Ft értékben, valamint az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás feloldása 2.246 E Ft értékben szerepel.

2.6. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben nem alkalmazott az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatóak.

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3. A jelentős összegű hibák hatása

Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				INDEX %
	2017. év		2018. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	117.149	79,6	164.597	89,5	140,5
Forgó eszközök	27.520	18,7	18.480	10,1	67,2
Aktív időbeli elhat.	2.501	1,7	738	0,4	29,5
Eszközök összesen	147.170	100,0	183.815	100,0	124,9
Saját tőke	3.907	2,7	17.836	9,7	456,5
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0
Kötelezettségek	100.802	68,5	96.879	52,7	96,1
Passzív időbeli elhat.	42.461	28,8	69.100	37,6	162,7
Források összesen	147.170	100,0	183.815	100,0	124,9

2018-ban a társaság eszközeinek 89,5 %-át a befektetett eszközök, 10,1 %-át a forgóeszközök, és 0,4 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	3,3	10,8
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	3.666,8	930,6
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	88,0	63,9

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató növekedett, értéke 10,8 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2018-ban a mutató értéke csökkent.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredménye egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében, a mutató értéke 63,9 %.

A saját tőke értékét 2017. 10. 05 -én tulajdonosi befizetéssel a tőketartalékba helyezte 2.432 E Ft értékben, a jegyzett tőkét pedig 100 E Ft -al növelte volna, de a cégbíróságon nem került bejegyzésre, így 2017-évben csak a 4792-es Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség főkönyvön volt nyilvántartva. 2018.02.22-én bejegyzésre és a Saját tőke sorain átvezetésre került. A vagyonfedezeti mutató értéke pozitív értéket mutat.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	0,0
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	27,3	19,1
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	48,9	12,9

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 19,1 %, azaz a forgóeszközök csak részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. A társaságnál a vevő-szállító arány 12,9%, ami azt jelenti, hogy a vevők csak a szállítók csekély részét képesek finanszírozni.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	1,2	4,3
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	88,0	67,7
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	2,5	7,7
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	2,3	6,6

Az összes bevétel 4,3 %-ának megfelelő adózás előtti eredményt ért el a társaság.

Az összes eszköz 6,6 % -ának megfelelő értékű volt a társaság eredménye.

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgydíszaki teljes hozamértékét jelenti.

A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2017. év e Ft	2018. év e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	287.428	282.003
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	3.585	3.662
Bruttó termelési érték	283.843	278.341
– Anyagköltség	106.028	108.945
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	155.298	150.864
– Egyéb szolgáltatások értéke	3.325	3.199
Anyagmentes termelési érték	19.192	15.333
– Értékcsökkenési leírás	12.043	18.197
Nettó termelési érték	7.149	-2.864
Személyi jellegű ráfordítások	139.187	157.666
+Értékcsökkenési leírás	12.043	18.197
+Adózás előtti eredmény	3.440	12.072
Hozzáadott érték	161.819	185.071

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2018. évben a társaság az immateriális javak tekintetében változás nem állt be.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

						
Bruttó változás főkönyviszámonként						
Bruttó:	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
111	IMMATERIÁLIS JAVAK	98	0	0	0	98
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	98	0	0	0	98
1241	BÉRLEMÉNYEN VÉGZEETT FELÚJÍTÁS	97 011	41 854	0	0	138 865
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 000	0	0	0	6 000
12	INGATLAN ÖSSZESEN	103 011	41 854	0	0	144 865
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRT	3 756	9 813	0	0	13 569
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	0	436			436
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	3 756	10 249	0	0	14 005
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	25 622	4 032	0	300	29 354
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	2 650	0	0	0	2 650
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, J	1 561	1 780	0	0	3 341
1441	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	108	0	0	0	108
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	6 517	2 663	0	516	8 664
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	36 458	8 475	0	816	44 117
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	5 280	65 708	60 578		10 410
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	148 603	126 286	60 578	816	213 495
ÉCS szá	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	98	0	0	0	98
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	18 403	7 552		0	25 955
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERVSZER	825	2 443			3 268
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERVSZER	0	436			436
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINTI	825	2 879	0	0	3 704
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	8 611	5 104	0	238	13 477
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	6 517	2 663	0	516	8 664
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	15 128	7 767	0	754	22 141
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	34 454	18 198	0	754	51 898
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	114 149	108 088	60 578	62	161 597

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2018-ban a társaság nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Követelések

2018.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Vevők	4.008
Kapcsolt vevő	1.391
Elszámolt előleg/váltópénz	1.300
Adó-, járulék túlfizetés, visszaigénylés	796
Folyamatos levonható áfa	5.242
Elfogadott SZÉP-kártya	943
Összesen	13.680

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 738 e Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- 2018.évi reklámszolgáltatás költsége: 722 E Ft

- 2018.évi áramdíj 16 E Ft

összesen: 738 E Ft

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 17.836 e Ft, amely a 2018. adózott eredménnyel, 11.396 e Ft-tal és a bejegyzett tőkeemelés elszámolt összegével nőtt.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben céltartalék képzés nem volt.

1.8. Kötelezettségek

2018.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	31.102
Munkabér	8.001
Adó- és járulék kötelezettségek	18.601
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	38.335
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	840
Összesen	96.879

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

- halasztott bevételek	65.405 E Ft
- Bevételek passzív id. elh.	1.082 E Ft
- Fizetendő kamat	6 E Ft
- egyéb, 2018. évet érintő költség	2.607 E Ft
Összesen:	69.100 E Ft

A halasztott bevételek a sajátos egyéb bevételek tételei az alábbiakból tevődnek össze:
a Virágfürdő felújítására Önkormányzattól kapott támogatás fel nem oldott része 45 714 E Ft értéke, az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 9.685 E Ft értékben és a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 7.546 E Ft értékben, valamint a BMSK uszodai sporteszköz beruházás fel nem oldott része 2 460 E Ft értékben, összesen 65.405 E Ft.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	e Ft	%
Uszodai szolgáltatás	256.592	91,0
Bérleti, üzemeltetési díjak	21.380	7,6
Továbbszámlázott szolgáltatások	3.579	1,3
Egyéb	452	0,1
Értékesítés nettó árbevétele összesen	282.003	100%

2.2. Kapott támogatások bemutatása

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 109.000 eFt vissza nem térítendő támogatásban részesült, a tulajdonostól 47.000 eFt működési támogatást kapott.

A MÚSZ 2014./INFRA/09/2 támogatással valósította meg az eszközfejlesztést, uszodai öltöző felújítást 958 eFt értékben, a 2018. évi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás feloldásából.

EFOP-1.1.1. bértámogatás címén 446 e Ft támogatásban részesült a társaság.

A BMSK uszodai sporteszköz beruházásra 5.000 Eft-ot kapott a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól, melynek 2018. évben elszámolt összege 2.540 eFt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek, kártérítések	588 e Ft
- Elengedett, elévült kötelezettség elszámolása	16.884 e Ft
- Önk.véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	2.526 e Ft
- Térítés nélkül átvett eszközök bevétele	2.246 e Ft
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás (Önkormányzat és Holding)	156.000 e Ft
- MÚSZ 2014./INFRA/09/2 támogatás	958 e Ft
- Uszodai Sport Eszköz Beruházás támogatása	2.540 e Ft
- EFOP-1.1.1 bértámogatás	446 e Ft
- Egyéb bevételek	7.483 e Ft
Összesen	189.671 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások könyv szerinti értéke	7.385 e Ft
- késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, bírság, kötbér	171 e Ft
- önkormányzati adók, egyéb adók	8.538 e Ft
- befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése	62 e Ft
- értékvesztés elszámolása	898 e Ft
- egyéb elszámolás	11 e Ft
Összesen:	17.065 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -4 e Ft-os eredmény a kapcsolt vállalkozás részére fizetendő 2018.évi kamat elhatárolásából és az árfolyamkülönbözet elszámolásából áll.

2.5. Társasági adó

Adózás előtti eredmény: 12.072 e Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	18.197 e Ft
- bírság	75 e Ft
- nem a váll. érdekében felmerült kiadás	10 e Ft
- követelésre elszámolt értékvesztés	898 e Ft
összesen:	19.180 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	17.708 e Ft
- veszteségelhatárolás feloldása	6.036 e Ft
összesen:	23.744 e Ft

Módosított adóalap 7.508 e Ft.

A módosító tételek után a társasági adóalap pozitív, 676 eFt adókötelezettség terheli a társaságot.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A KAPOS HOLDING Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Közhasznú Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft, Hidromobil Környezetvédelmi és Szolgáltató Kft) az OTP Bank Nyrt.-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Aquamedical Kft.	12.683
Kaposvári Közlekedési Zrt	381

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	123
Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	81
Kaposvári Nagypiac Kft.	33.660
Kapos Holding Zrt.	14.548
Kaposvári Inert Zrt.	90
Aquamedical ft.	13
Kavíz Kft.	15.118

**2018. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalatt leányvállalatai)
szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban**

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Aquamedical Kft.	1.355	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	36			
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	2.515	-
Kapos Holding Zrt.	-	-	2.707	25.953
Kaposvári Inert Zrt.	-	-	14	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	7.125	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	21	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai foglalkozású	31,05	94 088	7 078	101 166
Szellemi foglalkozású	8,87	24 445	1 146	25 591
Összesen	39,92	118 533	8 224	126 757
Tiszteletdíjak, megbízási		2 923		2 923
Egyéb, szja köt.			2 269	2 269
Mindösszesen	39,92	121 456	10 493	131 949

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlag- jövedelem e Ft/fő
Fizikai foglalkozású	31,05	3 030 201	3 258 147
Szellemi foglalkozású	8,87	2 755 995	2 885 237
Összesen	39,92	2 969 274	3 175 289

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2018-ban a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékkal a cég nem rendelkezett.

Kaposvár, 2019. február 28.

Danso - Löffler Zita
ügyvezető