

A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának jelentése a Társaság 2021. 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: 3.400.000.- Ft, azaz Hárommilliónégyszáz-ezer forint

Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:

100%-ban Kapos Holding Zrt.

A Zrt.-nél a saját tőke: -53.472,-e.Ft.

Felügyelőbizottság tagjai:

- Gelencsér Ferencné FEB elnöke, megbízási díj: 88,1 e. Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31

- Kräutner Attila Lajos FEB tagja, megbízási díj: 50 e Ft/hó. Megbízás ideje: 2020.01.01-2024.12.31-ig

- Tóth István FEB tagja, megbízási díj: 50. e.Ft Megbízási ideje: 2020.01.01-2024.12.31.ig

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

Könyvvizsgáló:

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft., Farkas Márta. Megbízási díja: 30.000 Ft/hó.

Megbízási idő kezdete: 2020.05.19

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:

A Kft a 2020. évet -120.540,- e Ft üzemi eredménnyel zárta. Adózás előtti eredménye -125.678,- e Ft, az adózott eredménye pedig -125.678,-e.Ft

2021. évi gazdálkodási adatok e Ft-ban

Értékesítés nettó árbevétele	268803
Saját előáll. eszközök, szolg. aktivált értéke	97
Egyéb bevétel	200635
Anyagjellegű ráfordítás	317044
Személyi jellegű ráfordítás	229295
Értékcsökkenés	39234
Egyéb ráfordítás	4502
Üzemi tevékenység eredménye	-120540
Pénzügyi tevékenység eredménye	-5138
Adózás előtti eredmény	-125678
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-125678

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

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

szlászám	neve	e Ft	%
9111	USZODA JEGYBEVÉTEL	65 073	24,21%
9112	TERMÁL JEGYBEVÉTEL	6 515	2,42%
9114	WELLNESS BEVÉTELE	18 598	6,92%
9115	KOMPLEX FÜRDŐJEGY	24 273	9,03%
9116	Gyógyfürdő - uszoda árbevétel	252	0,09%
9117	Szaunavilág - uszoda árbevétel	602	0,22%
9118	VERSENYUSZODA ÁRBEVÉTELE	40 726	15,15%
9119	VIRÁGFÜRDŐ JEGYBEVÉTELE	98 114	36,50%
9131	FÜRDŐ EGYÉB DÍJ BEVÉTELEK	149	0,06%
9141	VERSENY USZODA BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	2 803	1,04%
9142	EGYÉB BÉRLETI DÍJ BEVÉTELEK	5 108	1,90%
9143	ESZKÖZÖK BÉRLETI DÍJ	982	0,37%
9144	Üzemeltetési díj	810	0,30%
9151	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	2 285	0,85%
9152	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZDÍJ BEVÉTELE	107	0,04%
9153	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	346	0,13%
9155	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT MELEGVÍZ BEVÉTELE	173	0,06%
9156	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT CSATORNADÍJ BEVÉTELE	127	0,05%
9159	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	1 281	0,48%
921	Értékesített készletek	479	0,18%
összesen		268 803	100,00%

Az egyéb bevételek 81,65 %-át a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata által a Társaság részére juttatott működési támogatás teszi ki.

A költségek alakulása a 2021-es évben a terv értékhez viszonyítva az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	Index 2021 tény/terv%
Anyag jellegű ráfordítás	338204	317044	93,74
Személyi jellegű ráfordítás	250493	229295	91,54
Értékcsökkenés	47638	39234	82,36

Egyéb ráfordítás	1204	4502	373,92
Pénzügyi műveletek ráfordítási	4440	5138	115,72
Összes költség, ráfordítás:	641979	595213	92,72

Az anyagköltségek 86,51 %-át a villamosenergia, fűtőanyag és vegyszer költség adja. Az igénybevett szolgáltatások esetén a legnagyobb tételek a ingatlan bérleti díjak (35,78 millió Ft), karbantartási költségek (37,49 millió Ft), szakértői díjak (17,54 millió Ft), őrzés védelem (9,52 millió Ft).

A személyi jellegű kifizetések értéke:

2021. évi bérköltség és személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	52,05	153 064	11 058	164 122
Szellemi foglalkozású	4,99	38 144	1 194	39 338
Összesen	57,04	191 208	12 252	203 460
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	5	2 620	0	2 620
Egyéb, SZJA köt.			3 099	3 099
Mindösszesen	57,04	193 828	15 351	209 179

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2021-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 8,46 %-kal a tervezett érték alatt marad.

Az egyéb ráfordítások a csökkentett működés miatt a tervezett érték közel 50%-ban teljesültek. A Kft. 2021. évben -125.678,- e Ft adózott eredményt ért el a -242.096,- e Ft tervezett veszteséggel szemben.

Az FEB javasolja a 2021. évi gazdálkodás teljesítményének elfogadását.

A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. beszámolóját a társaság 2021. 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. 2021. évi -125.678,- e Ft adózott eredmény eredménytartalékba kerül elszámolásra.

IV. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

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

A felügyelő bizottság 2021. évben 4 alkalommal tartott önálló ülést. Az ülések napirendjéről és a bizottság kialakult véleményéről és a határozatokról jegyzőkönyv készült.

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

A FEB 2021. évi első ülését 2021. február 10-én tartotta, melynek napirendi pontjai a következők:

1. A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi munkaterve

A FEB második ülésén -2021. 05.06-án a következő napirendeket tárgyalta:

1. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2020. évi beszámoló
2. Független könyvvizsgálói jelentés ismertetése
3. Kaposvári Élmény-és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi üzleti tervének megvitatása
4. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi közbeszerzési tervének megvitatása
5. Egyéb

A Felügyelő Bizottság 2021 évi harmadik ülésén -2021. augusztus 23-án - a következő témakörben folytatott megbeszélést:

1. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi I. féléves eredménykimutatása
2. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi vevői és kapcsolt vevői követelése
3. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi szállítói és kapcsolt szállítói kötelezettségei
4. Egyéb

A FEB 2021. évi negyedik ülésén – 2021. december 10-én - a következő napirendi pontokat vitatta meg:

1. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. 2021. évi I-III negyedéves eredménykimutatása, kiértékelés
2. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi vevői és kapcsolt vevői követelése
3. Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft 2021. évi szállítói és kapcsolt szállítói kötelezettségei
4. 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 2021-ben.

Kaposvár, 2022.08.15.



Gelencsér Ferencné

FEB elnök

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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 (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzetevő cég adatai:

Kaposvári Élmény- 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: 2021. január 01. - 2021. 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. (közvetett 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: 1/2022 (05.26); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Visnyei Hajnalka

Regisztrációs száma: 172533

Könyvvizsgáló

Farkas Márta

Regisztrációs száma: 000647

Beküldő

Visnyei Hajnalka

Nyilvánosságra hozattal kapcsolatos egyéb információk

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:
<https://www.viragfurdo.hu/kozerdeku-adatok.html>

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	57	57	55

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 26.

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

Löffler Zita

Készült: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.



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 (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	419 749		419 931
003.	I. Immateriális javak	306		147
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	306		147
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	419 443		419 784
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	308 363		366 057
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 091		25 654
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 739		15 276
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	72 680		12 797
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	570		0
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	31 660		54 206
031.	I. Készletek	1 692		1 158
032.	1. Anyagok	1 547		1 009
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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 kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk	145		149
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	21 556		51 027
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 176		31 448
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	672		138
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	16 708		19 441
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	8 412		2 021
055.	1. Pénztár, csekkek	136		1 844
056.	2. Bankbetétek	8 276		177
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	17 424		48
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 407		0
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17		48
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	468 833		474 185
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	-27 794		-53 472
064.	I. Jegyzett tőke	3 100		3 400
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
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: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.



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 (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	209 616		309 316
068.	IV. Eredménytartalék	-209 542		-240 510
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	-30 968		-125 678
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	312 864		395 245
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	172 075		148 075
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	172 075		148 075
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	140 789		247 170
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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 kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	24 000		24 000
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	600		0
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 720		56 654
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 537		130 703
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 932		35 813
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	183 763		132 412
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	53 803		0
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	48		0
110.	3. Halasztott bevételek	129 912		132 412
111.	Források (passzívák) összesen	468 833		474 185

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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 kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	206 059		268 803
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	206 059		268 803
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	290 792		339 610
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	383		476
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 453		4 321
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	292 628		344 407
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	-86 569		-75 604
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	134 222		168 931
010.	07. Igazgatási költségek	45 247		56 478
011.	08. Egyéb általános költségek	14 135		15 660
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	193 604		241 069
013.	V. Egyéb bevételek	255 712		200 635
014.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	0		0
015.	VI. Egyéb ráfordítások	2 077		4 502
016.	Ebből: – Értékvesztés	7		0
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-26 538		-120 540
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
019.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
021.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
025.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
027.	Ebből: – Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.

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 kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. 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	4 430		5 138
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
037.	Ebből: — Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 430		5 138
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-4 430		-5 138
040.	C. Adózás előtti eredmény	-30 968		-125 678
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
042.	D. Adózott eredmény	-30 968		-125 678

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. szeptember 05. (10:25:40)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 26.



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 (2022. 09. 05. 10:25:40) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

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 Cégbírósi

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa:

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

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

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

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-53.472 e Ft
Jegyzett tőke:	3.400 e Ft
Tőketartalék:	309.316 e Ft
Eredménytartalék:	-240.510 e Ft
Adózott eredmény:	-125.678 e Ft
Nettó árbevétel:	268.803 e Ft
Átlagos létszám:	57,04 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Löffler Zita

7300 Komló, Sikondai u. 1/c.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2021. 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: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró 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 visszairásával. 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 2021. 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 szerinte 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 200 e Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba-vételkori – értékcsökkenési leírását, kivéve az egyedi értékelés alapján egy átalánydíjas szerződés keretein belül beszerzett szauna felújítás eszközeit 14,5% écs leírást alkalmaztuk. 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.

A egyszázezer 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

A kétszázezer 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 %
– <i>kivéve:</i> 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 tartalmazzák minden olyan tételt, melyeket a számviteli törvény ide sorol. A társaság az elhatárolt, halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben szünteti meg. A sajátos egyéb bevételek között az önkormányzattól véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás feloldása 4.116 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.

Sajátos, egyéb ráfordítások között 123 e Ft értékben a térítés nélkül nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatban az ingyen belépők szerepelnek, a társaság Nonprofit jellegére való tekintettel.

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 %
	2020. év		2021. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	419.749	89,5	419.931	88,6	100,1
Forgó eszközök	31.660	6,8	54.206	11,4	171,2
Aktív időbeli elhat.	17.424	3,7	48	0,0	0,3
Eszközök összesen	468.833	100,0	474.185	100,0	101,1
Saját tőke	-27.794	-5,9	-53.472	-11,3	192,4
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0
Kötelezettségek	312.864	66,7	395.245	83,4	126,3
Passzív időbeli elhat.	183.763	39,2	132.412	27,9	72,1
Források összesen	468.833	100,0	474.185	100,0	101,1

2021-ben a társaság eszközeinek 88,6%-át a befektetett eszközök, 11,4%-át a forgóeszközök képezték.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-6,6	-12,7
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts. + passzív i.)</u> Saját tőke	-1786,8	-986,8
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	111,4	235,0

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató csökkent, értéke -12,7 %. A vagyonfedezeti mutató értéke negatív értéket mutat.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2021-ben a mutató értéke a tulajdonosi tőkeemelés miatt javult az előző évhez képest (-986,8 %).

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 235,0 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	119,3	156,5
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	22,5	21,9
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	8,9	55,5

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége a szauna felújításra felvett beruházási hitelt tartalmazza 148.075 e Ft értékben és a rövid lejáratú hitelként a 2022-ben esedékes 24.000 e Ft törlesztő szerepel.

A társaság likviditási mutatója 21,9 %, azaz a forgóeszközök csak részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. A társaságnál a vevő-szállító arány 55,5%, ami azt jelenti, hogy a vevők a szállítók több mint felét képesek finanszírozni.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-6,7	-26,8
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	111,4	235,0
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-16,5	-54,8
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-6,6	-26,5

Az összes bevétel 26,8 %-ának megfelelő negatív adózás előtti eredményt ért el a társaság.

Az összes eszköz 26,5 %-ának megfelelő értékű volt a társaság vesztesége.

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti.

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

Megnevezés	2020. év eFt	2021. év eFt
Értékesítés nettó árbevétele	206.059	268.803
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	1.836	4.797
Bruttó termelési érték	204.223	264.006
– Anyagköltség	141.458	163.168
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	113.068	139.742
– Egyéb szolgáltatások értéke	8.421	9.337
Anyagmentes termelési érték	-58.724	-48.241
– Értécsökkenési leírás	33.757	39.234
Nettó termelési érték	-92.481	-87.475
+Személyi jellegű ráfordítások	187.741	229.295
+Értécsökkenési leírás	33.757	39.234
+Adózás előtti eredmény	-30.968	-125.678
Hozzáadott érték	98.049	55.376

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2021. évben az immateriális javak értéke a selejtezés miatti kivezetés és az amortizáció összegével csökkent.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	482				482
114	SZELLEMI TERMÉKEK	98			48	50
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	580	0	0	48	532
1241	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	360 014	84 347	0	750	443 611
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 300			0	6 300
12	INGATLAN ÖSSZESEN	366 314	84 347	0	750	449 911
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	39 204	5 088	0	0	44 292
133	BÉRELT ESZKÖZÖN VÉGZETT BERUHÁZÁS	0	1 102	0	0	1 102
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	1 990	270	0	38	2 222
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	41 194	6 460	0	38	47 616
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	28 989	268	0	191	29 066
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	2 650	8 834	1 883	0	9 601
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	3 919	419	0	0	4 338
1441	KÉPZŐMŰVÉSZE TI ALKOTÁSOK	108	0	0	0	108
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	8 479	522		550	8 451
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	44 145	10 043	1 883	741	51 564
Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Aktíválás	selejt	Egyenleg
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	72 680	40 967	100 850	0	12 797
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	524 913	141 817	102 733	1 577	562 420
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	274	159		48	385
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	57 951	26 085		182	83 854
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	13 113	6 628			19 741
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	1 990	269		38	2 221
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	15 103	6 897	0	38	21 962
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	23 926	5 570	1 620	40	27 836
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	8 479	523	0	550	8 452
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	32 405	6 093	1 620	590	36 288
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	105 733	39 234	1 620	858	142 489
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	419 180	102 583	101 113	719	419 931

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2021-ben a társaság nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Az egyéb követelések értéke 19 441 eFt, részletezése:

Megnevezés	összeg eFt-ban
elszámolásra kiadott előleg	1 320
foly.lev.áfa	6 208
munk.váll előleg	240
elfogadói szép kártya	134
innováció	108
ÁFA	10 001
IPA	1 305
környezetterhelési	19
ajándék utalvány	43
gépjárműadó	3
szállítói túlfizetés	60
összesen	19 441

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 48 eFt-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

2022.évi áramdíj	25 eFt
2022.évi biztosítás	23 eFt

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje -53.472 e Ft, amely a tulajdonosi tőkeemelés (+100 000 eFt) és a 2021. adózott eredmény (-125.678 eFt) összegeivel változott.

Az előző évi veszteség miatt kialakult tőkeszerkezet rendezése miatt a tulajdonos ársziós tőkeemelést hajtott végre 100 000 eFt értékben, melyből 300 eFt a jegyzett tőke-emelésre, 99 700 eFt tőketartalékba került. A 2021. évi adózott eredmény -125 678 eFt, mely következtében a saját tőke nem éri el a törvényben foglalt értéket. Ennek rendezése a tulajdonos által a mérlegkészítésig megtörtént.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzés nem volt.

1.8. Kötelezettségek

Az egyéb kötelezettségek értéke 35 813 eFt, részletezése:

Megnevezés	összeg eFt-ban
SZJA	5 542
Szakképzési	307
rehab	410
cégutadó	34
tbj	3 786
szocho	3 030
vízkielégítési járulék	330
munkabér	12 128
letiltás	99
folyamatos áfa	6 346
TB ellátás	4
jóteljesítési garancia	3 797
összes rövid	35 813

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása során a KMJV-től kapott támogatás 2022. és azt követő éveket érintő értéke szerepel.

A halasztott bevételek (132.412 eFt), a sajátos egyéb bevételek tételei az alábbiakból tevődnek össze:

- a Virágfürdő felújítására Önkormányzattól kapott támogatás fel nem oldott része 32.943 eFt értékben,
- az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 2.947 eFt értékben,
- a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 4.929 eFt értékben,
- a BMSK uszodai sporteszköz beruházás fel nem oldott része 1.259 eFt értékben,
- a BMSK Versenyuszoda ergométerre kapott támogatás fel nem oldott része 2.141 eFt értékben,
- A BMSK-III-0006/0541/2019 25mes medence beruházásra kapott támogatás fel nem oldott része 8.095 eFt értékben,
- Víztechnológiai fejlesztésre kapott támogatás fel nem oldott része 80.099 eFt értékben.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

szlászám	neve	e Ft	%
9111	USZODA JEGYBEVÉTEL	65 073	24,21%
9112	TERMÁL JEGYBEVÉTEL	6 515	2,42%
9114	WELLNESS BEVÉTELE	18 598	6,92%
9115	KOMPLEX FÜRDŐJEGY	24 273	9,03%
9116	Gyógyfürdő - uszoda árbevétel	252	0,09%
9117	Szaunavilág - uszoda árbevétel	602	0,22%
9118	VERSENYUSZODA ÁRBEVÉTELE	40 726	15,15%
9119	VIRÁGFÜRDŐ JEGYBEVÉTELE	98 114	36,50%
9131	FÜRDŐ EGYÉB DÍJ BEVÉTELEK	149	0,06%
9141	VERSENY USZODA BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	2 803	1,04%
9142	EGYÉB BÉRLETI DÍJ BEVÉTELEK	5 108	1,90%
9143	ESZKÖZÖK BÉRLETI DÍJ	982	0,37%
9144	Üzemeltetési díj	810	0,30%
9151	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	2 285	0,85%
9152	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZDÍJ BEVÉTELE	107	0,04%
9153	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	346	0,13%
9155	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT MELEGVÍZ BEVÉTELE	173	0,06%
9156	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT CSATORNADÍJ BEVÉTELE	127	0,05%
9159	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	1 281	0,48%
921	Értékesített készletek	479	0,18%
összesen		268 803	100,00%

2.2. Kapott támogatások bemutatása

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 110.000 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, továbbá eseti támogatásként 53.803 eFt-ot kapott.

COVID helyzet miatt a Munkaügyi Központtól 27.136 eFt támogatásban részesült.

A megvalósított beruházások 2021.évet érintő -feloldott- összege: 2.346 eFt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

96	Egyéb bevételek részletezése:	e Ft	%
961	ÉRTÉKESÍTETT IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK	595	0,30%
9632	KÁRESEMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK	90	0,04%
9637	Kártérítések bevétele	2	0,00%
9646	ÖNK. VÉGLEGESEN FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS	4 116	2,05%
9647	TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT ESZKÖZ PIACI ÉRTÉKE	2 246	1,12%
9681	MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS KMJV	110 000	54,83%
9682	MUNKAÜGYI KÖZPONT TÁMOGATÁS	27 136	13,53%
9683	MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS	53 803	26,82%
9684	BMSK-III-0006/0065/2020	285	0,14%
9685	BMSK-III-0006/0541/2019	816	0,41%
9686	MŰSZ támogatás	845	0,42%
9687	Uzodai Sport Eszköz Beruházás támogatás	400	0,20%
9696	Egyéb bevételek	300	0,15%
9699	KEREKÍTÉSBL ADÓDÓ KÜLÖNBÖZET	1	0,00%
összesen		200 635	100,00%

86	Egyéb ráfordítások részletezése:	e Ft	%
8632	KÁRESEMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS RÁFORDÍTÁSOK	214	4,75%
8633	KÉSEDELMI KAMAT, ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK	12	0,27%
8648	TÉRÍTÉS NÉLKÜL NYÚJTOTT SZOLGÁLTATÁS BEKERÜLÉSI ÉR	123	2,73%
8661	ÉRTÉKVESZTÉS, TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	927	20,59%
867	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	719	15,97%
8682	ÖNKORMÁNYZATI ADÓK	2 062	45,80%
86832	INNOVÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	303	6,73%
86833	CÉGAUTÓADÓ	99	2,20%
86839	EGYÉB ADÓK, JÁRULÉKOK	43	0,96%
összesen		4 502	100,00%

2.5. Társasági adó

Adózás előtti eredmény -125 678 eFt

Növelő tételek:

- ✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés 41 712 eFt
 - ✓ Követelésre elszámolt értékvesztés 927 eFt
- Összesen: 42 639 e Ft**

Csökkentő tételek:

- ✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés 41 175 e Ft
- Összesen: 41 175 e Ft**

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív -124 215 e Ft.

Társaságunk 2019. évtől kezdve csoportos társasági adót választott. Csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

Társaságunknak „Csoporttagként” nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A KAPOС 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 Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési NP. Kft) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1000.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli. Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Aquamedical Kft.	1.656
Kaposvári Közlekedési Zrt	378

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	98
Kaposvári Nagypiac Kft.	35.785
Kapos Holding Zrt.	17.475
Kaposvári Közlekedési Zrt	15
Kavíz Kft.	13.039

2020. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban

Megnevezés	kapcsolt vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	kapcsolt szállítói tartozás	egyéb kötelezettség, cash-pool
Aquamedical Kft.	132	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	6	-	-	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	768	-
Kapos Holding Zrt.	-	-	3.649	121.104
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	5.157	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	25	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2021. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	52,05	153 064	11 058	164 122
Szellemi foglalkozású	4,99	38 144	1 194	39 338
Összesen	57,04	191 208	12 252	203 460
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	5	2 620	0	2 620
Egyéb, SZJA köt.			3 099	3 099
Mindösszesen	57,04	193 828	15 351	209 179

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	52,05	2 940 699	3 153 157
Szellemi foglalkozású	4,99	7 644 130	7 883 428
Összesen	57,04	3 352 167	3 566 973

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2021-ben 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.

A COVID-19 koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet 2021. évben is fennállt, annak negatív gazdasági hatása az év első 5 hónapjában fokozottan

jelentkezett. A fenti időszakban a szabályozások értelmében a létesítmény kizárólag igazolt versenysportolók számára volt elérhető. A 2021. májusában történt újbóli nyitást követően elmondható, hogy bár szolgáltatás igénybevételére a teljes lakosság köréből volt lehetőség, a vírushullámok periodikus ismétlődésével a Vendégek száma a megbetegedéstől való félelem miatt elmaradt. Az év első felében rész feladat-átcsoportosítás (karbantartás, felújítás) történt a csökkentett üzemmód miatt. Továbbá az időközben elvándorolt munkaerő nem, vagy csak részben került pótlásra.

A vállalkozás folytatásának elve:

A koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet a vállalkozás folytatására várhatóan nem lesz lényeges hatással.

TőkeMegfelelés:

A COVID-19 járványügyi helyzet hatását csökkentő gazdasági védelmi intézkedések keretében vett igénybe támogatást a Somogy Megyei Kormányhivatal által meghirdetett, GINOP-5.3.10-VEKOP-17 munkaerőpiaci program keretében.

A támogatás összege 27 136 eFt, melyhez a támogatási időszakra vonatkozóan kapcsolódott foglalkoztatási kötelezettség.

Kaposvár, 2022. február 28.

Löffler Zita
ügyvezető