

*KSH: 23580259-9329-113-16*

*Adószám: 23580259-2-16*

*Cégbíróság: Szolnoki Törvényszék Cégbírósága*

*Cégjegyzék szám: 16-09-013675*

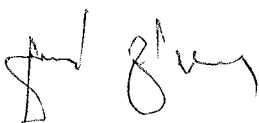
***KUMÁNIA GYÓGYFÜRDŐ  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG***

*Székhely: 5310 Kisújszállás, Rákóczi utca 12.*

*2016. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete*

*Kisújszállás, 2017.május 11.*

  
Ügyvezető



## **1. A Társaság bemutatása**

### **1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

*A Kumánia Gyógyfürdő Kft. alapító okirata 2011.10.28-án jött létre..*

*A Szolnoki Törvényszék Cégbírósága 2011.11.02-án bejegyezte a 16-09-013675 cégjegyzék számon.*

*A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.*

### **1.2 Tevékenységi kör**

*A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.*

### **1.3 Cím**

*A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 12, telephelyei:*

*5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 10.*

*5310 Kisújszállás, Arany János u. 10.*

*5310 Kisújszállás, Illésy u. 5.*

*5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8.*

*5310 Kisújszállás, Nyár u. .7,*

*7394 Magyarhertelend, Tábor u.7.*

### **1.4 Tulajdonosok, tőzrstőke**

*A társaság jegyzett tőkéje 50 000 000 Ft, alapító tagja Kisújszállás Város Önkormányzata, 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1., nyilvántartási szám: 732693.*

### **1.5 Ügyvezető**

*A Társaság vezető tisztségviselője 2016.04.02-től Zámboi Péter , 2016.04.01-ig Kui János látta el az ügyvezetői tisztséget.*

### **A felügyelőbizottság**

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

*-Molnár Imre*

*-Gönczi Károly*

*-Dr.Ducza Lajosné .*

*A szervezet testületként, meghatározott ügyrendi szabályok betartásával működik. A felügyelőbizottság akkor határozatképes, ha a bizottság ülésén tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van. Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza meg.*

*A felügyelőbizottság ügyrendjét, működésének szabályzatát maga állapítja meg a hatályos törvények szabta keretek között. Ez a jogosítvány a bizottság önállóságának egyik fontos biztosítéka, mely azonban csak a társaság legfőbb szervének a jóváhagyásával érvényes, ami megfelelő biztosítékot jelent a társasági kontroll számára is.*

*Ellenőrzési feladatok ellátása során, a felügyelőbizottság álláspontja kialakításánál és a döntései meghozatalánál testületként jár el, de az egyes konkrét ellenőrzési feladatok ellátásánál egyes ellenőrzési feladatok ellátását a felügyelőbizottság megoszthatja a tagjai között.*

*A felügyelőbizottság alapvető feladata a társaság ügyvezetésének ellenőrzése, a társaság működésére vonatkozó jogszabályok betartásának ellenőrzését, a társasági szerződésnek, alapszabálynak és a társaság legfőbb szerve határozatainak betartása feletti őrködést.*

*A felügyelőbizottság általános ellenőrzési joga minden olyan ügyre és jelentésre, előterjesztésre kiterjed, amelyben a döntés a társaság legfőbb szervének kizárólagos hatáskörébe tartozik.*

*A beszámoló és az eredmény-felosztási indítvány vizsgálata meghatározó az adózás és a nyereség szempontjából, a Társaság- mint üzleti vállalkozás sikerességének, valamint az üzletrészek, értékének megítélésénél, ezért nemcsak a felügyelőbizottság köteles ezek megvizsgálására, hanem garanciális okokból a legfőbb döntéshozó szerv is kötelezve van arra, hogy a felügyelőbizottság vizsgálatának az eredményét megismerje. A Társaság legfőbb szerve csak ennek a jelentésnek a birtokában jogosult dönteni.*

## **1.7 A vállalkozás folytatásának elve**

*A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.*

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

### **2.1 Könyvvezetés módja**

*A Kumánia Gyógyfürdő Kft. a számviteli tv. előírásai szerint kettős könyvvezetést vezet. A 2016. gazdasági évben a vállalkozás társasági adóalany, eredményét összköltség eljárással vezeti le és egyszerűsített éves beszámolót készít.*

### **2.2 Könyvvezetés pénzneme**

*A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.*

### **2.3 Könyvvizsgálat**

*A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálat elvégzésére választott könyvvizsgáló neve: Dr. Szabó János (a.n.: Molnár Julianna), 5300 Karcag, Kerekes István u.15. Magyar Könyvvizsgálói Kamarai engedély szám: 000850.*

### **2.4 Beszámoló formája és típusa**

*A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.*

*Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.*

*A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.*

### **2.5 Üzleti év**

*Jelen beszámoló a 2016.01.01– 2016.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016.12.31.*

### **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

*A mérlegkészítés választott időpontja 2017. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.*

### **2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése**

*Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.*

### **2.8 Lényeges hibák értelmezése**

*A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -al változik.*

### **2.9 Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.10 Jelentős tétel értelmezése**

### **A mérleghez, eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

*A vállalkozás számviteli politikájában jelentős értéknek minősülnek: Befektetett eszközök 5.000 e Ft-ot, forgóeszközök, követelések és kötelezettségek 3.000 e Ft-ot, a bevételek és költségek, ráfordítások 5.000 e Ft-ot elérő tételei. Ezen tételek továbbtagolása a kiegészítő melléklet megfelelő pontjainál történik.*

## **2.11 Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

*Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik a használatba vételt követő negyedév első napjától.*

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

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

*Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.*

### **Értécsökkenési leírás változásának hatása**

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

## **2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

### **2.13 Ki nem emelt tételek értékelése**

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

### **2.14 Számviteli politika más változásainak hatása**

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

### **2.15 Leltározási szabályok**

*Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.*

### **2.16 Pénzkezelési szabályok**

*A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.*

### **2.17 Eltérés a törvény előírásaitól**

*A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.*

## **3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

*A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.*

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

*A mérleg tételeinek továbbtagolása a tárgyidőszakban:*

#### **A. Befektetett eszközök -ből**

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 768
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 293

#### **B. Forgóeszközök -ből**

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 107
5. Egyéb követelések	6 636
Bankbetétek	11 095

#### **C. Aktív időbeli elhatárolások -ből**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 373
--------------------------------------	-------

#### **F. Kötelezettségek-ből**

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 463
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 803

### 3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

### 3.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak beszerzése az üzleti évben nem történt.

Tárgyi eszközök beszerzésére és beruházások megvalósítására fordított összeg: 2.540ezer Ft, a mérlegforduló napon nyilvántartott befejezetlen beruházás értéke: 0ezer Ft.

Terven felüli értékcsökkenés, illetve értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A Társaság 85.056 ezer Ft értékű befektetett eszközzel rendelkezik.

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

### Forgóeszközök

értéke összesen: 34.167ezer Ft.

### 3.4. Készletek

A társaság 260 ezer Ft értékű készlettel rendelkezik.

### 3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>20.743 eFt</b>
Ebből: vevők	14.107 eFt
Előleg szolgáltatásra	10 eFt
munkavállalókkal sz.követelések:	150 eFt
Kisújszállás IPA	425 eFt
OEPsz.követelések:	5.548 eFt
Elektr.voucher Erzsébet utalvány	503 eFt

### 3.6. Pénzeszközök

<b>Összesen</b>	<b>13.164 eFt</b>
Ebből: Bankszámlák	8.709 eFt
Pénztárak	2.069 eFt
Elektronikus pénzeszközök:	2.386 eFt

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 4.018 ezer Ft összegben került sor, mint a gazdasági tárgyévét követő éveket érintő költségek melyek pénzügyi teljesítése 2016.ben merültek fel: 645 ezer Ft és 3.373 ezer Ft értékben 2017.gazdasági évben realizálódott 2016. évre vonatkozó árbevétel.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása összesen 2.394 ezer Ft értékben történt, mely összeg a 2016. évben a költségek ellentételezésére kapott támogatások összege: 17.ezer Ft és a gazdasági évet terhelő fordulónap után felmerült költségek és ráfordítások összegét: 2.377. ezer Ft értékben tükrözik.

### **3.8. Saját tőke**

#### **Saját üzletrészek**

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### **A saját tőke változása**

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 2.701 ezer Ftal változott, melynek oka a következő:

- 2016.12.31-én a 2016.év nyereséges gazdálkodása során elért adózott eredmény 2.701.ezer Ft.

-2016.ban a 48.078 eFt negatív eredménytartalék a tőketartalék terhére, átvezetésre került.

#### **Lekötött tartalék jogcímei**

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

#### **Értékhelyesbítések alakulása**

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

### **3.9. Kötelezettségek**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek** nincsenek.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>42.375 eFt</b>
Ebből: Szállítók	19.463 eFt
Adók, járulékok	11.154 eFt
Vevőktől kapott előlegek	3.108 eFt
Jövedelem elsz. szla	8.413 eFt
Egyéb rövid lej. kötelezettség:	237 eFt

### **3.10. Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2016. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.



#### 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### 4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

##### 4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

##### 4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

###### Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

###### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

#### Bevételek

##### Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

	2015.12.31	2016.12.31
<b>Összesen:</b>	<b>361.659 eFt</b>	<b>379.348 eFt</b>
Ebből: Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások:	64.498 eFt	62.511 eFt
Szállodai szolgáltatások	148.483 eFt	170.297 eFt
Fin. gyógy.szolg.ellátások	90.784 eFt	89.205 eFt
Iffúsági szálláshely, tábor	13.934 eFt	20.610 eFt
Tovább számlázott szolgáltatások	4.993 eFt	11.038 eFt
Egyéb jutalékok	4.743 eFt	4.859 eFt
Hulladék értékesítés	0 eFt	15 eFt
Ajándék tárgyak, könyvek, stb.	454 eFt	536 eFt
Bérbeadásból, e.üzemeltetésből sz.bev.	33.770 eFt	20.277 eFt

## Ráfordítások

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

Ráfordítások	2015.12.31		2016.12.31	
	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)
Anyagjellegű ráfordítások	223.675	61,09	217.978	55,73
Személyi jellegű ráfordítások	130.600	35,66	159.631	40,81
Értécsökkenési leírás	5.434	1,48	6.485	1,66
Egyéb ráfordítások	6.490	1,77	7.028	1,80
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>366.199</b>	<b>100,00</b>	<b>391.122</b>	<b>100,00</b>

Üzemi tevékenység eredménye 3.487 ezer Ft.

## Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 3 ezer Ft összegű kamat bevételből származó nyereség keletkezett.

#### 4.4. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	3.490
2	Adóalapot növelő tételek összesen	7.262
	Szlv szerinti écs	7.262
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	6.601
	Adótv. szerinti écs.	6.591
	Adomány	10
4	Adóalap (1+2-3)	4.151
5	Társasági adó (10%)	415

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

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel:	394.615
2	Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
3	Összes bevételt növelő tételek összesen	0
4	Korrigált összes bevétel (1-2+3)	394.615
5	Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása (2%)	7.892
5	Társasági adó (10%)	789

A Társaság a megállapított jövedelem –(nyereség) minimum szerinti adóalap után fizeti meg a 2016.évi társasági adót 789 ezer Ft értékben.

## 5. Tájékoztató adatok

### 5.1. Bér-és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 57 fő, az előző évben 50 fő volt. A foglalkoztatott létszám növekedés, valamint a bér és járulék növekedés miatt növekedett a személyi jellegű ráfordítások összege.

Béreköltség összesen 120.410 ezer Ft, ebből a FEB tagok díjazása 1.497.ezer Ft volt.

#### Béradatok:

	2015.12.31	2016.12.31
Személyi jell. ráfordítások	113.704 eFt	159.631 eFt
összesen:		
Ebből: Béreköltség	99.584 eFt	120.410 eFt
Bérráfordítások	27.259 eFt	32.473 eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3.757 eFt	6.748 eFt

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

*A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek és tagjainak nem folyósítottak előlegeket, kölcsönöket.*

### **5.3 Felügyelőbizottság**

*A felügyelőbizottság, megvizsgálta a társaság könyveit és iratait, az ellenőrzéshez szükséges információkat, jelentéseket és kimutatásokat a tagok kérésére, a Társaság vezetése a rendelkezésükre bocsátotta.*

### **5.4 Kapott támogatások bemutatása**

*A Társaság, támogatást összesen 14.548 eFt értékben vett igénybe a foglalkoztatottak bér és járulék támogatása céljából.*

### **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége**

*Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.*

### **5.6 Környezetvédelem**

*A Társaság a környezetvédelmi kötelezettségeit, a környezetre káros anyag és veszélyes hulladék gazdálkodás a hatályos jogszabályok és előírások betartásával teljesítette, környezet szennyezés a tevékenység során nem történt. Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettségek nincsenek, céltartalék képzés nem történt.*

### **5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

*A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.*

### **5.8. A mérleget összeállítása:**

*Az 2016.évi egyszerűsített éves beszámolót Vidámné Szekeres M. Katalin P.M. 133293 regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.*

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

Adatok ezer Ft-ban!

<i>A mutatók megnevezése</i>	<i>előző év</i>	<i>tárgy év</i>
<i>Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)</i>	<i>87.713/165.204=0,53</i>	<i>85.056/123.241=0,69</i>
<i>A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)</i>	<i>75.771/165.204=0,46</i>	<i>78.473/123.241=0,64</i>
<i>Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)</i>	<i>75.434/165.204=0,46</i>	<i>34.167/123.241=0,28</i>
<i>A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)</i>	<i>81/75.771=0,001</i>	<i>2.701/78.473=0,03</i>
<i>Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)</i>	<i>29.387/40.816=0,72</i>	<i>34.167/42.375=0,81</i>
<i>Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>23.902/87.699=0,27</i>	<i>13.424/42.375=0,32</i>
<i>Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>51.532/87.699=0,59</i>	<i>20.743/42.375=0,49</i>
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)</i>	<i>739/361.659=0,001</i>	<i>3.487/379.348=0,01</i>
<i>Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)</i>	<i>739/75.771=0,01</i>	<i>3.487/78.473=0,04</i>

Kisújszállás, 2017.május 11.

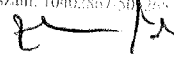
Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 12.

Adószám: 23560259-2-16

Cg: 16-09-013675

Bankszámlaszám: 10402867-50020000000000000000

  
Ügyvezető