

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.

2015. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

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.

fióktelepe: 7394 Magyarhertelend, Tábor u.7.

1.4 Tulajdonosok, törzstőke

A társaság jegyzett tőkéje 50 000 000 Ft, alapító tagja és 100%-os tulajdonosa Kisújszállás Város Önkormányzata, 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. nyilvántartási szám: 732693.

1.5 Ügyvezető

A Társaság vezető tisztségviselője Kui János, mint ügyvezető 2012.10.01-től 2016.04.01-ig. 2016.04.02-től Zámboi Péter látja el az ügyvezetői tisztséget.

1.6 A felügyelőbizottság

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

-Tatár Zoltán

-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 biztosítója, mely azonban csak a társaság legfőbb szervének a jóváhagyásával érvényes, ami megfelelő biztosítékot jelent a társasági kontroll számára is.

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

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

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

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

1.7 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, 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 2015. 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 2015.01.01– 2015.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2016. 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 göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-al változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

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

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik a használatba vételt követő negyedév első napjától.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési 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 gazdálkodásra vonatkozó szabályzatokban foglaltak 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 tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

3.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak beszerzése az üzleti évben 210 ezer Ft értékben történt.

Tárgyi eszközök beszerzésére és beruházások megvalósítására fordított összeg: 3.673ezer Ft, a mérlegforduló napon nyilvántartott befejezetlen beruházás értéke: 832 ezer Ft.

Terven felüli értékcsökkenés, illetve értékhelyesbítés nem lett elszámolva.

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A Társaság 87.713 ezer Ft értékű befektetett eszközzel rendelkezik.

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

3.4. Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke összesen: 75.434ezer Ft.

3.5. Készletek

A társaság 266 ezer Ft értékű készlettel rendelkezik.

3.6. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	51.532 e Ft
<i>Ebből: vevők</i>	<i>10.455 e Ft</i>
<i>Előleg szolgáltatásra</i>	<i>10 e Ft</i>
<i>munkavállalókkal</i>	<i>40 e Ft</i>
<i>sz.követelések:</i>	
<i>Magyarhertelend IPA</i>	<i>49 e Ft</i>
<i>OEPsz.követelések:</i>	<i>978 e Ft</i>
<i>Elektr.voucher Nemzeti Üdülési</i>	<i>40.000 e Ft</i>
<i>Alapítvány</i>	

3.7. Pénzeszközök

Összesen	23.636 e Ft
<i>Ebből: Bankszámlák</i>	<i>20.810 e Ft</i>
<i>Pénztárak</i>	<i>1.399 e Ft</i>
<i>Elektronikus pénzeszközök:</i>	<i>1.427 e Ft</i>

3.8. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 2.057 ezer Ft összegben került sor, mint a gazdasági tárgyévét követő éveket érintő költségek melyek pénzügyi teljesítése 2015. évben merültek fel: 458 ezer Ft és 1.599 ezer Ft értékben 2016. gazdasági évben realizálódott 2015. évre vonatkozó árbevétel.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása összesen 1.734 ezer Ft értékben történt, mely összeg a 2015. évben befolyt mérlegforduló napját követő időszak árbevétele 109.ezer Ft és a gazdasági évet terhelő fordulónap után felmerült költségek és ráfordítások összegét: 1.625. ezer Ft értékben tükrözik.

3.9. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 81 ezer Ft-al változott, melynek oka a következő:

- 2015.12.31-én a 2015. év nyereséges gazdálkodása során elért mérleg szerinti eredmény 81.ezer Ft-al növelte az Eredménytartalékokat.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

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

3.10. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	87.699 e Ft
Ebből: Szállítók	25.341 e Ft
Adók, járulékok	12.793 e Ft
Vevőktől kapott előlegek	2.730 e Ft
Jövedelem elsz. szla.	6.686 e Ft
Egyéb röv.lej. kötelezettség:	40.149 e Ft

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2015. 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

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	361.659 e Ft
Ebből: Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások:	64.498 e Ft
Szállodai szolgáltatások	148.483 e Ft
Fin.gyógy.szolg.ellátások	90.784 e Ft
Ifjúsági szálláshely, tábor	13.934 e Ft
Tovább számlázott szolgáltatások	4.993 e Ft
Egyéb jutalékok	4.743 e Ft
Ajándéktárgyak, könyvek, stb.	454 e Ft
Bérbeadásból, e. üzemeltetésből sz.bev.	33.770 e Ft

Egyéb bevételek 5.279 ezer Ft.

4.5. Ráfordítások

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

Ráfordítások	Összeg	Megoszlás (%-ban)
Anyagjellegű ráfordítások	223.675 e Ft	61,09
Személyi jellegű ráfordítások	130.600 e Ft	35,66
Értékcsökkenési leírás	5.434 e Ft	1,48
Egyéb ráfordítások	6.490 e Ft	1,77
Ráfordítások összesen	366.199 e Ft	100,00

Üzemi tevékenység eredménye 739 ezer Ft.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 9 ezer Ft összegű kamat bevételből származó nyereség keletkezett.

Szokásos vállalkozási eredmény: 748 ezer Ft.

4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt 67.ezer Ft értékben számolt el, mely a kötelezően előírt pénztárgép beszerzésekre kapott támogatásból beszerzett eszközök időarányos elszámolt értéke.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	815
2	Adóalapot növelő tételek összesen	5.536
	Sztv szerinti écs	5.434
	Bírság	102
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	5.434
	Adótv. szerinti écs.	5.434
4	Adóalap (1+2-3)	917
5	Társasági adó (10%)	91

Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel:	367.019
2	Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
3	Összes bevételt növelő tételek összesen	0
4	Korrigált összes bevétel (1-2+3)	367.019
5	Jövedelem –(nyereség) minimum megállapítása (2%)	7.340
5	Társasági adó (10%)	734

A Társaság a megállapított jövedelem –(nyereség) minimum szerinti adóalap után fizeti meg a 2015.évi társasági adót 734 ezer Ft értékben.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 50 fő.
Béreköltség összesen 99.584 ezer Ft, ebből a FEB tagok díjazása 1.386.ezer Ft volt.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	130.600 e Ft
Ebből: Béreköltség	99.584 e Ft
Bérfelrakások	27.259 e Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3.757 e Ft

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 4.804 e Ft értékben vett igénybe a foglalkoztatottak bér és járulék támogatása céljából.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

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

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

5.8. A mérleget összeállítása:

Az 2015.évi egyszerűsített éves beszámolót Vidámné Szekeres M. Katalin P.M. 133293 regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	88.448/120.321=0,74	87.713/165.204=0,53
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	75.690/120.321=0,63	75.771/165.204=0,46
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	29.387/120.321=0,24	75.434/165.204=0,46
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	77/75.690=0,001	81/75.771=0,001
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	29.387/40.816=0,72	75.434/87.699=0,86
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	20.307/40.816=0,50	23.902/87.699=0,27
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	9.080/40.816=0,22	51.532/87.699=0,59
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	651/322.620=0,002	739/361.659=0,002
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	651/75.690=0,008	739/75.771=0,009

Kisújszállás, 2016.május 03.


Ügyvezető

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankszámlaszám: 10402867-50526553-85831006

