

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFÜRDŐ NONPROFIT KFT

**7400 KAPOSVÁR, CSIK FERENC sétány 1.
2017. december 31.**

Éves beszámoló

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
GTP: 11743002-20195627-00000000
2

23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	109 995		117 149
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	109 995		117 149
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	85 500		84 608
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	360		2 931
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 090		21 330
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		5 280
16	Beruházásokra adott előlegek	45		3 000
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000
2.

23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	20 118		27 520
30	I. KÉSZLETEK	1 274		785
31	Anyagok	755		617
32	Beféjezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	519		168
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	17 672		23 577
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 724		11 227
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 333		1 378
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	11 615		10 972
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 172		3 158
54	Pénztár, csekkek	1 090		2 082
55	Bankbetétek	82		1 076
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 627		2 501
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	574		125
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 053		2 376
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	132 740		147 170

Keltetés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 117-3002-20105627-00000000

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	468		3 907
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 300		3 300
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	183 584		183 584
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-183 484		-186 417
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 932		3 440
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	90 979		100 802
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétányl.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000

23185610-9329-572-14
Statistikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

14


"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31., vasárnap

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	90 979		100 802
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	29 286		22 923
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	46 538		63 231
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 155		14 648
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	41 293		42 461
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		4 423
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 653		17 602
108	Halasztott bevételek	23 640		20 436
109	Források összesen	132 740		147 170

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	259 396		287 428
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	259 396		287 428
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök, szolgáltatások aktivált értéke			332
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		332
7	III. Egyéb bevételek	121 413		151 782
8	ebből: visszaírt értékvesztés	826		0
9	5 Anyagköltség	98 719		106 028
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 895		155 298
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 084		3 325
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	229		107
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 784		3 478
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	240 711		268 236
15	10 Bérköltség	85 702		104 468
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 234		10 638
17	12 Bérjárulékok	24 350		24 081
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	120 286		139 187
19	VI. Értéksökkenési leírás	10 464		12 043
20	VII. Egyéb ráfordítások	11 700		15 918
21	ebből: értékvesztés	867		1 393
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-2 352		4 158

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000
2.

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

32

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20		0
32	ebből: értékelési különbözet	20		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	20		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	574		718
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	560		718
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	26		0
42	ebből: értékelési különbözet	26		0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	600		718
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-580		-718
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 932		3 440
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-2 932	0	3 440

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2017.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	259 396		287 428
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	259 396		287 428
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	111 210		119 985
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	229		107
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 784		3 478
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	114 223		123 570
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	145 173		163 858
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	1 363		1 537
10	7 Igazgatási költségek	95 666		122 241
11	8 Egyéb általános költségek	160 209		171 786
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	257 238		295 564
13	V. Egyéb bevételek	121 413		151 782
14	ebből: visszaírt értékvesztés	826		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	11 700		15 918
16	ebből: értékvesztés	867		0
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V- VI)	-2 352		4 158

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000
2.

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20		0
27	ebből: értékelési különbözet	20		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	20		0
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások,			
19	árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	574		718
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	560		718
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	26		0
37	ebből: értékelési különbözet	26		0
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	600		718
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-580		-718
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 932		3 440
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-2 932	0	3 440

Keltezés: 2018. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000
2.

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma


CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	22 055
2	1 Adózás előtti eredmény ±	3 440
3	2 Elszámolt amortizáció +	12 043
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	433
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	438
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-6 363
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	16 186
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 168
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-6 503
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 087
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	126
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-20 069
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-17 114
	14/b Beruházási előleg ±	-2 955
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkelesállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	28	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	1 986

Keltezés: 2018. február 28.

P.H.


Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik J. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
GTP: 11743002-20193627-00000000
2.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.

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.

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

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa:

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

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

A tulajdonos tagvállalataival közös, konszolidált beszámolót is készít.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

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

Egyéb tevékenység: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

9311 Sportlétesítmény üzemeltetése

2017. évi főbb adatok:

Saját tőke:	3.907 e Ft
Jegyzett tőke:	3.300 e Ft
Tőketartalék:	183.584 e Ft
Eredménytartalék:	-186.417 e Ft
Adózott eredmény:	3.440 e Ft
Nettó árbevétel:	287.428 e Ft
Átlagos létszám:	40,4 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Danso-Löffler Zita

7300 Komló, Sikondai u. 1/c.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

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

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: 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 visszafrásával. 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.

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az MNB Bank által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az utolsó árfolyam alkalmazandó.

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.

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 2017. 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 100 e Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba-vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

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

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

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

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

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

Építmények:

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

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

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

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

2.5. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazzák minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. A társaság az elhatárolt, halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben szünteti meg. Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás 311 E Ft értékben tartalmazza a sajátos egyéb ráfordítás. A sajátos egyéb bevételek tételében az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás feloldását tartalmazza 2.246 E Ft értékben.

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 %
	2016. év		2017. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	109.995	82,9	117.149	79,6	106,5
Forgó eszközök	20.118	15,1	27.520	18,7	136,8
Aktív időbeli elhat.	2.627	2,0	2.501	1,7	95,2
Eszközök összesen	132.740	100,0	147.170	100,0	110,9
Saját tőke	468	0,4	3.907	2,7	834,8
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0
Kötelezettségek	90.979	68,5	100.802	68,5	110,8
Passzív időbeli elhat.	41.293	31,1	42.461	28,8	102,8
Források összesen	132.740	100,0	147.170	100,0	110,9

2017-ben a társaság eszközeinek 79,6 %-át a befektetett eszközök, 18,7 %-át a forgóeszközök, és 1,7 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2016. %	2017. %
Vagyonsfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,4	3,3
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	28.263,2	3.667
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-626,5	88,0

A vagyonsfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonsfedezet I. mutató növekedett, értéke 3,3 %.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2017-ben a mutató értéke csökkent.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredménye egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében, a mutató értéke 88,0 %.

A saját tőke értékét 2017. 10. 05 -én tulajdonosi befizetéssel a tőketartalékba helyezte 2.432 E Ft értékben, a jegyzett tőkét pedig 100 E Ft -al növelte volna, de a cégbíróságon nem került bejegyzésre. Mérlegkészítés előtt megtörtént a bejegyzés 2018.02.22-én, így 2017-évben csak a 4792-es Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség főkönyvön tartjuk nyilván. A vagyonsfedezeti mutató értéke pozitív értéket mutat.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2016. %	2017. %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	0,0
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	22,1	27,3
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	8,8	48,9

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 27,3 %, azaz a forgóeszközök csak részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. A társaságnál a vevő-szállító arány 48,9%, ami azt jelenti, hogy a vevők csak a szállítók kis részét képesek finanszírozni.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2016. %	2017. %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-0,8	1,2
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-625,5	88,0
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-2,4	2,5
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-2,2	2,3

Az összes bevétel 1,2 %-ának megfelelő adózás előtti eredményt ért el a társaság.

Az összes eszköz 2,3 % -ának megfelelő értékű volt a társaság eredménye.

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	2016. év e Ft	2017. év e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	259.396	287.428
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	3.013	3.585
Bruttó termelési érték	256.383	283.843
– Anyagköltség	98.719	106.028
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	135.895	155.298
– Egyéb szolgáltatások értéke	3.084	3.325
Anyagmentes termelési érték	18.685	19.192
– Értékcsökkenési leírás	10.464	12.043
Nettó termelési érték	8.221	7.149
Személyi jellegű ráfordítások	120.286	139.187
+Értékcsökkenési leírás	10.464	12.043
+Adózás előtti eredmény	-2.932	2.617
Hozzáadott érték	127.818	153.847

II. SPECIFIKUS RÉSZ


1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2017. évben a társaság az immateriális javak tekintetében változás nem állt be.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

 2018.02.08						
Bruttó változás főkönyviszámonként						
Bruttó:	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
111	IMMATERIÁLIS JAVAK	98 000	0	0	0	98 000
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	98 000	0	0	0	98 000
1241	BÉRLEMÉNYVEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	91 939 671	5 369 697	0	297 737	97 011 631
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 000 000	0	0	0	6 000 000
12	INGATLAN ÖSSZESEN	97 939 671	5 369 697	0	297 737	103 011 631
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÁS	545 000	3 211 143	0	0	3 756 143
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	545 000	3 211 143	0	0	3 756 143
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	25 533 062	389 842	0	300 354	25 622 550
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	1 805 200	1 883 150	1 038 500	0	2 649 850
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, J	1 809 560	0	0	248 750	1 560 810
1441	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	107 669	0	0	0	107 669
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	6 303 193	979 152	0	765 387	6 516 958
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	35 558 684	3 252 144	1 038 500	1 314 491	36 457 837
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	16 886 757	11 606 757		5 280 000
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	134 141 355	28 719 741	12 645 257	1 612 228	148 603 611
ÉCS szá	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	98 000	0	0	0	98 000
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	12 439 849	5 968 618		4 944	18 403 523
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINTI	185 327	640 115	0	0	825 442
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	5 165 406	4 454 764	605 767	403 504	8 610 899
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	6 303 193	979 152	0	765 387	6 516 958
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	11 468 599	5 433 916	605 767	1 168 891	15 127 857
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	24 191 775	12 042 649	605 767	1 173 835	34 454 822
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	109 949 580	16 677 092	12 039 490	438 393	114 148 789

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2017-ben a társaság nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Követelések

2017.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Vevők	11.227
Kapcsolt vevő	1.378
Elszámolt előleg/váltópénz	940
Adó-, járulék túlfizetés, visszaigénylés	4.558
Szállítói túlfizetés	54
Folyamatos levonható áfa	4.495
Elfogadott SZÉP-kártya	925
Összesen	23.577

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 2.501 e Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- Továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele:	125 E Ft
- 2017.évi reklámszolgáltatás költsége:	2.301 E Ft
- 2017.évi parkoló bérleti díj	58 E Ft
- 2017.évi áramdíj	17 E Ft
összesen:	2.501 E Ft

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 3.907 e Ft, amely a 2017. adózott eredménnyel, 3.440 e Ft-tal nőtt.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2017. évben céltartalék képzés nem volt.

1.8. Kötelezettségek

2017.12.31-én	Adatok e Ft-ban
Szállítók	22.923
Munkabér	5.946
Adó- és járulék kötelezettségek	7.824
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	63.231
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	878
Összesen	100.802

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

- halasztott bevételek	20.436 E Ft
- Bevételek passzív id. elh.	4.423 E Ft
- Fizetendő kamat	718 E Ft
- egyéb, 2017. évet érintő költség	16.884 E Ft
Összesen:	42.461 E Ft

A halasztott bevételek a sajátos egyéb bevételek tételében az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott részét tartalmazza 11.931 E Ft értékben és a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott részét tartalmazza 8.505 E Ft értékben, összesen 20.436 E Ft.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	e Ft	%
Úszodai szolgáltatás	261.203	90,9
Bérleti, üzemeltetési díjak	22.413	7,8
Továbbszámlázott szolgáltatások	3.479	1,2
Egyéb	333	0,1
Értékesítés nettó árbevétele összesen	287.428	100%

2.2. Kapott támogatások bemutatása

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 139.504 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A MÚSZ 2014./INFRA/09/2 támogatással valósította meg az eszközfejlesztést, uszodai öltöző felújítást 898 E Ft értékben, a 2017 évi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás feloldásából.

A Somogy Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által bértámogatás címén 782 e Ft támogatásban részesült a társaság.

A halasztott bevételek a sajátos egyéb bevételek tételében az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett 2017 évi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás feloldott részét tartalmazza 2.246 E Ft értékben.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

-	Értékesített tárgyi eszközök bevétele	460 e Ft
-	Térítés nélkül átvett eszközök bevétele	2.246 e Ft
-	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás (Önkormányzat és Holding)	140.305 e Ft
-	Késedelmi kamat, perköltség, felszólítás bevétele	36 e Ft
-	Követelések értékvesztésének visszairása	6.830 e Ft
-	MÚSZ 2014./INFRA/09/2 támogatás	898 e Ft
-	Munkaügyi Központ támogatások	782 e Ft
-	EFOP-1.1.1 bértámogatás	163 e Ft
-	Egyéb bevételek	62 e Ft
	Összesen	151.782 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:

-	Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	433 e Ft
-	térítés nélkül nyújtott szolgáltatások könyv szerinti értéke	311 e Ft
-	késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, bírság, kötbér	15 e Ft
-	önkormányzati adók, egyéb adók	7.550 e Ft
-	hitelezési veszteség	570 e Ft
-	befektetett eszközök terven felüli értékcsökkenése	438 e Ft
-	behajthatatlan követelés leírt összege	6.591 e Ft
-	egyéb elszámolás	10 e Ft
	Összesen:	15.918 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek -718 e Ft-os eredmény a kapcsolt vállalkozás részére fizetendő 2017.évi kamat elhatárolásából áll.

2.5. Társasági adó

Adózás előtti eredmény: 3.440 e Ft

növelő tételek

- számviteli törvény szerinti écs.	12.914 e Ft
- bírság	15 e Ft
- hitelezési veszteség	570 e Ft
összesen:	13.498 e Ft

csökkentő tételek

- adótörvény szerinti écs.	12.964 e Ft
- visszaírt értékvesztés	6.830 e Ft
összesen:	19.794 e Ft

Módosított adóalap - 2.855 e Ft.

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív, adókötelezettség nem terheli a társaságot. A jövedelem-minimum szerinti adózást nem választjuk, a társaság nyilatkozatot tesz.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A KAPOS HOLDING Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Közhasznú Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Kft, Hidromobil Környezetvédelmi és Szolgáltató

Kft) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

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

2017. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	518
Aquamedical Kft.	12.812
Kaposvári Közlekedési Zrt	481
Kaposvári Nagypiac Kft	4
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	85

2017. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	55
Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	135
Kaposvári Nagypiac Kft.	33.660
Hidromobil Környezetvédelmi Kft	47
Kapos Holding Zrt.	13.499
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	36
Kavíz Kft.	12.345

**2017. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalalt leányvállalatai)
szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban**

Megnevezés	vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Aquamedical Kft.	1.332	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	47			
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	1.877	-
Kapos Holding Zrt.	-	-	4.469	54.310
Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	-	-	0	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	0	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	-	-	43	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2017. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai foglalkozású	32,5	74 485	5 538	80 023
Szellemi foglalkozású	7,87	27 424	1 189	28 613
Összesen	40,37	101 909	6 727	108 636
Tiszteletdíjak, megbízási		2 559		2 559
Egyéb, szja köt.			3 911	3 911
Mindösszesen	40,37	104 468	10 638	115 106

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlagjövedelem e Ft/fő
Fizikai foglalkozású	32,5	2 291 839	2 462 240
Szellemi foglalkozású	7,87	3 484 645	3 635 725
Összesen	40,37	5 776 484	6 097 965

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2017-ben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

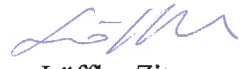
6. Mérlegen kívüli tételek

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 rendelkezik.

Kaposvár, 2018. február 28.


Danso - Löffler Zita
ügyvezető

Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik István 1.
Adószám: 23185610-2-14
GFP: 11743002-20195627-000000000
2



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Non-profit Kft tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Non-profit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311195 ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 147 170 E Ft, az adózott eredmény 3 440 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Kaposvár, 2018. április 6.



.....
 Farkas Márta
 kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
 kamarai tagsági szám: 001437

FARKAS MÁRTA
 bejegyzett könyvvizsgáló
 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
 Eng.szám: 001437
 Telefon: 82/512-644



.....
 Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
 nyilvántartási szám: 000647

„SZÁMVEVŐK”
 Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft.
 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
 Telefon: +36-82/512-644
 Adószám: 11488710-2-14