

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

## KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFÜRDŐ NONPROFIT KFT

7400 Kaposvár, CSIK FERENC sétány 1.

2019. december 31.

# Éves beszámoló

Keltezés: 2020. február 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	164 597		370 414
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0		465
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok			465
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	164 597		369 949
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	118 910		323 902
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 301		25 665
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 976		16 827
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	10 410		3 555
16	Beruházásokra adott előlegek	3 000		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	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 érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés:

2020. február 29.

Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám: PH 185610-2-14  
OTP: 11743002-20195627-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	18 480		84 273
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	1 389		1 465
31	Anyagok	1 185		1 333
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	204		132
36	Készletekre adott előlegek			0
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	13 680		81 601
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 008		34 846
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 391		1 368
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	8 281		45 387
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	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	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	3 411		1 207
54	Pénztár, csekkek	3 100		887
55	Bankbetétek	311		320
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	738		745
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		681
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	738		64
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	183 815		455 432

Keltetés:

2020. február 29.

Kaposvári Üdvény- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.

Adószám: 23185610-2-14

OTP: 11743002-20195627-00000000

1

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)



23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke</b>	17 836		-20 126
62	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 000		3 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	186 416		186 416
66	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-182 976		-171 580
67	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
68	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	11 396		-37 962
72	<b>E. Céltartalékok</b>	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	96 879		418 347
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	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	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK</b>	0		129 736
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			129 736
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:

2020. február 29.

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

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	96 879		288 611
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			6 000
96	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 102		139 720
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 335		110 637
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	27 442		32 254
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	69 100		57 211
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 082		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 613		0
108	Halasztott bevételek	65 405		57 211
109	<b>Források összesen</b>	<b>183 815</b>		<b>455 432</b>

Keltezés: 2020. február 29.

Kaposvári Elmőnv- és Gyógyfürdő  
Nonp R.H. Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743002-20195627-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	282 003		329 661
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	282 003		329 661
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök, szolgáltatások aktivált értéke	0		2 774
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		2 774
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	189 671		200 400
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		1 690
9	5 Anyagköltség	108 945		152 996
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	150 864		135 985
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 199		9 489
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	83		463
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 579		23 649
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	266 670		322 582
15	10 Bérköltség	121 456		171 311
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 493		13 502
17	12 Bérjárulékok	25 717		32 978
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	157 666		217 791
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	18 197		21 224
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	17 065		9 200
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)</b>	12 076		-37 962

Keltezés: 2020. február 29.

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

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b		e	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	2		0
32		ebből: értékelési különbözet	2		0
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		2		0
34	18	Részesedésekből származó rárodítások, 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	6		0
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	6		0
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
42		ebből: értékelési különbözet	0		0
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		6		0
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		-4		0
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		12 072		-37 962
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		676		0
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>		11 396	0	-37 962

Keltetés: 2020. február 29.

Kaposvári Élőmenny- és Gyógytúró  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743002-20005627-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019.12.31


(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	282 003		329 661
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	282 003		329 661
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	246 315		301 304
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	83		463
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 579		23 649
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	249 977		325 416
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	32 026		4 245
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	144 698		186 331
10	7 Igazgatási költségek	39 537		38 583
11	8 Egyéb általános költségek	8 321		8 493
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	192 556		233 407
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	189 671		200 400
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	17 065		9 200
16	ebből: értékvesztés	0		0
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	12 076		-37 962

Keltezés: 2020. február 29.

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

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

2019.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	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	2		0
27	ebből: értékelési különbözet	2		0
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	2		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6		0
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	6		0
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
37	ebből: értékelési különbözet	0		0
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	6		0
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-4		0
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	12 072		-37 962
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	676		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	11 396	0	-37 962

Keltetés: 2020. február 29.

Kaposvári Ötmeny- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétányl.  
Adószám: 23185610-2-14  
P.H.  
O.T.P.: 11743002-20195627-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>89 233</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-37 962
3	2 Elszámolt amortizáció +	21 224
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	132
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	108 618
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	77 114
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-11 889
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-30 838
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-37 159
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-7
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-227 173</b>
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-230 173
	14/b Beruházási előleg ±	3 000
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>135 736</b>
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	135 736
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
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 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	28	
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-2 204</b>

Keltetés: 2020. február 29.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő  
 Nonprofit Kft.  
 7400 Kaposvár, Csik F. sétány1.  
 P.H.  
 Adószám: 23185610-2-14  
 CTR: 01743002-20193627-00000000

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2019.**



# 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](http://www.viragfurdo.hu)

Email: [info@viragfurdo.hu](mailto: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

2019. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-20.126 e Ft
Jegyzett tőke:	3.000 e Ft
Tőketartalék:	186.416 e Ft
Eredménytartalék:	-171.580 e Ft
Adózott eredmény:	-37.962 e Ft
Nettó árbevétel:	329.661 e Ft
Átlagos létszám:	54,66 fő

#### **1.4. A társaság képvisellete**

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

**Danso-Löffler Zita**

7300 Komló, Síkondai 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 2019. 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 29.

## **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 valóságának 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 vállalászási 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, korkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

### **Értékhelyesbítések elszámolása**

A társaság 2019. 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 rendeltetészerű 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, 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.

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 értékesökkenése 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 tartalmazznak 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 4.619 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 3.523 e Ft értékben a térítés nélkül nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatban az ingyen belépők szerepelnek, a társaság Nonprofit jellegére való tekintettel.

A Kaposvári Sportközpont és Sportiskola részére 3.455 e Ft ingyen medence használatot biztosítottunk a XVI. Országos Rövidpályás Bajnokság megrendezéséhez.

A Liszt Ferenc Zeneiskola, Kaposvári Karitás, SMK KJH Népegészségügyi Osztály, Látványsport és tombola jegy felajánlásokra 68 e Ft ingyen belépőt biztosítottunk 2019-ben.

## **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 %
	2018. év		2019. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	164.597	89,5	370.414	81,3	225,0
Forgó eszközök	18.480	10,1	84.273	18,5	456,0
Aktív időbeli elhat.	738	0,4	745	0,2	100,9
<b>Eszközök összesen</b>	<b>183.815</b>	<b>100,0</b>	<b>455.432</b>	<b>100,0</b>	<b>247,8</b>
Saját tőke	17.836	9,7	-20.126	-4,4	-112,8
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0
Kötelezettségek	96.879	52,7	418.347	91,8	431,8
Passzív időbeli elhat.	69.100	37,6	57.211	12,6	82,8
<b>Források összesen</b>	<b>183.815</b>	<b>100,0</b>	<b>455.432</b>	<b>100,0</b>	<b>247,8</b>

2019-ben a társaság eszközeinek 81,3 %-át a befektetett eszközök, 18,5 %-át a forgóeszközök, és 0,2 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték.



#### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	10,8	-5,4
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts. + passzív i.)</u> Saját tőke	930,6	-2.362,9
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	63,9	188,6

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató csökkent, értéke -5,4 %. A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2019-ben a mutató értéke a kötelezettségek nagymértékű növekedése a beruházási szállítók és hitel igénybevétele miatt csökkent, értéke -2.362,9 %.

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 188,6 %.

A vagyonfedezeti mutató értéke negatív értéket mutat.

#### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	-121,7
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	27,3	29,2
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	48,9	24,9

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége a szauna felújításra felvett beruházási hitelt tartalmazza 129.736 e Ft értékben és a 2020-ban rövid lejáratú hitelként 6.000 e Ft törlesztő szerepel.

A társaság likviditási mutatója 29,2 %, azaz a forgóeszközök csak részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. A társaságnál a vevő-szállító arány 24,9%, ami azt jelenti, hogy a vevők csak a szállítók csekély részét képesek finanszírozni.



#### 4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	4,3	-7,2
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	67,7	188,6
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	7,7	-17,4
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	6,6	-8,3

Az összes bevétel 7,2 %-ának megfelelő negatív adózás előtti eredményt ért el a társaság.

Az összes eszköz 8,6 % -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	2018. év e Ft	2019. év e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	282.003	329.661
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	3.662	24.112
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>278.341</b>	<b>305.549</b>
– Anyagköltség	108.945	152.996
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	150.864	135.985
– Egyéb szolgáltatások értéke	3.199	9.489
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>15.333</b>	<b>7.079</b>
– Értékcsökkenési leírás	18.197	21.224
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>-2.864</b>	<b>-14.145</b>
Személyi jellegű ráfordítások	157.666	217.791
+Értékcsökkenési leírás	18.197	21.224
+Adózás előtti eredmény	12.072	-37.962
<b>Hozzáadott érték</b>	<b>185.071</b>	<b>186.908</b>

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó információk

#### 1.1. Immateriális javak

2019. évben a társaság az immateriális javak eszköze 465 e Ft -al nőtt.

#### 1.2. Tárgyi eszközök

#### Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Bruttó:		Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
Neve				értékesítés	selejezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	482	0	0	482
114	SZELLEMI TERMÉKEK	98				98
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>98</b>	<b>482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>580</b>
1241	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	138 865	215 021	0	0	353 886
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 000	300	0	0	6 300
<b>12</b>	<b>INGATLAN ÖSSZESEN</b>	<b>144 865</b>	<b>215 321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>360 186</b>
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓE	13 569	18 988	0	0	32 557
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	436	1 499			1 935
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN</b>	<b>14 005</b>	<b>20 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 492</b>
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	29 354	0	0	244	29 110
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	2 650	0	0	0	2 650
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	3 341	492	0	0	3 833
1441	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	108	0	0	0	108
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	8 664	247	0	256	8 655
<b>14</b>	<b>ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK</b>	<b>44 117</b>	<b>739</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>44 356</b>
<b>16</b>	<b>BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK</b>	<b>10 410</b>	<b>228 495</b>	<b>235 350</b>		<b>3 555</b>
	<b>BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>213 495</b>	<b>465 524</b>	<b>235 350</b>	<b>500</b>	<b>443 169</b>
ÉCS szá	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	98	17	0	0	115
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	25 955	10 329		0	36 284
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	3 268	3 624			6 892
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	436	1 499			1 935
<b>139</b>	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERI</b>	<b>3 704</b>	<b>5 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 827</b>
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	13 477	5 508	0	112	18 873
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	8 664	248	0	256	8 656
<b>149</b>	<b>GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN</b>	<b>22 141</b>	<b>5 756</b>	<b>0</b>	<b>368</b>	<b>27 529</b>
	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>51 898</b>	<b>21 225</b>	<b>0</b>	<b>368</b>	<b>72 755</b>
<b>1</b>	<b>NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>161 597</b>	<b>444 299</b>	<b>235 350</b>	<b>132</b>	<b>370 414</b>

#### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2019-ban a társaság nem rendelkezett.

#### 1.4. Forgóeszközök

##### Követelések

KÖVETELÉSEK	
elszámolásra kiadott előleg	1 460
foly.lev.áfa	6 713
munk.váll előleg	105
elfogadói szép kártya	261
TAO	0
innováció	0
késedelmi pótlék	0
ÁFA	36 392
IPA	337
környezetterhelési	104
ajándék utalvány	15
vevők	34 846
kapcsolt vevők	1 368
<b>összesen</b>	<b>81 601</b>

#### 1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 745 e Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 681 E Ft  
-2019.évi továbbszámlázott szolgáltatás

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:  
- 2019.évi áramdíj 14 E Ft  
- 2020.évi klaszter tagdíj 50 E Ft  
**összesen: 64 E Ft**

#### 1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje -20.126 e Ft, amely a 2019. adózott eredménnyel, -37.962 E Ft-tal csökkent.

#### 1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2019. évben céltartalék képzés nem volt.



## 1.8. Kötelezettségek

KÖTELEZETTSÉGEK	
szja	3 197
nyugdíjbizt.	2 033
egészségbizt.	1 723
szakképzési hj.	284
rehab	279
inno	77
cégutóadó	20
késedelmi pótlék	0
Efo	16
szochó	3 511
vízkezelés járulék	1 200
munkabér	12 819
rövid lejáratú hitelek	6 000
letiltások	0
folyamatos áfa	7 087
szállító	139 720
kapcsolt szállító	110 637
különböző egyéb köt.	8
összes rövid	288 611

## 1.9. Passzív időbeli elhatárolások

- halasztott bevételek 57.211 E Ft

A halasztott bevételek a sajátos egyéb bevételek tételei az alábbiakból tevődnek össze:  
a Virágfürdő felújítására Önkormányzattól kapott támogatás fel nem oldott része 41.095 E Ft értéke, az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 7.439 E Ft értékben és a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 6.617 E Ft értékben, valamint a BMSK uszodai sporteszköz beruházás fel nem oldott része 2.060 E Ft értékben, összesen 57.211 E Ft.

## 2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

### 2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

neve	e Ft	%
USZODA JEGYBEVÉTEL	82 214	24,9
TERMÁL JEGYBEVÉTEL	11 412	3,5
FEDETT ÉLMÉNYFÜRDŐ JEGYBEVÉTEL	94	0,0
WELLNESS BEVÉTELE	13 326	4,0
KOMPLEX FÜRDŐJEGY	50 200	15,2
Gyógyfürdő - uszoda árbevétel	793	0,2
Szaunavilág - uszoda árbevétel	1 013	0,3
VERSENYUSZODA ÁRBEVÉTELE	8 826	2,7
VIRÁGFÜRDŐ JEGYBEVÉTELE	108 023	32,8
FÜRDŐ EGYÉB DÍJ BEVÉTELEK	197	0,1
VERSENY USZODA BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	65	0,0
EGYÉB BÉRLETI DÍJ BEVÉTELEK	18 910	5,7
Üzemeltetési díj	1 590	0,5
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	6 744	2,0
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZDÍJ BEVÉTELE	283	0,1
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	2 038	0,6
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT MELEGVÍZ BEVÉTELE	288	0,1
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT CSATORNADÍJ BEVÉTELE	113	0,0
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	22 119	6,7
Értékesített készletek	1 343	0,4
Reklámtevékenység bevétele	70	0,0
ÉRTÉKESÍTÉS BEVÉTELE	0	0,0
<b>összesen</b>	<b>329 661</b>	<b>100,0</b>

### 2.2. Kapott támogatások bemutatása

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 174.094 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A MÚSZ 2014./INFRA/09/2 támogatással valósította meg az eszközfejlesztést, uszodai öltöző felújítást 929 e Ft értékben, a 2019. évi értékesökkenés-arányos bevétel elhatárolás feloldásából.

EFOP-1.1.1. bértámogatás címén 8.821 e Ft támogatásban részesült a társaság.

A BMSK uszodai sporteszköz beruházásra a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól, melynek 2019. évben feloldott összege 361 e Ft.

### 2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:	e Ft	%
KAPOTT BÍRSÁGOK, KÖTBÉREK	6 277	3,1
KÁRESEMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK	209	0,1
Kártérítések bevétele	0	0,0
ÖNK. VÉGLEGESEN FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS	4 619	2,3
TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT ESZKÖZ PIACI ÉRTÉKE	2 246	1,1
VEVŐI ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK VISSZAÍRÁSA	1 690	0,8
MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS KMJV	174 094	86,9
MUNKAÜGYI KÖZPONT TÁMOGATÁS	8 821	4,4
TÁMOP	0	0,0
MŰSZ támogatás	929	0,5
Uzodai Sport Eszköz Beruházás támogatás	361	0,2
Egyéb bevételek	1 063	0,5
TÖBBLET- PÉNZTÁR	0	0,0
KEREKÍTÉSBŐL ADÓDÓ KÜLÖNBÖZET	89	0,0
<b>összesen</b>	<b>200 400</b>	<b>100</b>

Egyéb ráfordítások részletezése:	e Ft	%
BÍRSÁGOK, KÖTBÉREK	117	1,3
KÁRESEMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS RÁFORDÍTÁSOK	82	0,9
KÉSEDELMI KAMAT, ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK	7	0,1
TÉRÍTÉS NÉLKÜL NYÚJTOTT SZOLGÁLTATÁS BEKERÜLÉSI ÉR	3 523	38,3
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	132	1,4
ÖNKORMÁNYZATI ADÓK	3 096	33,7
INNOVÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	458	5,0
CÉGAUTÓADÓ	81	0,9
EGYÉB ADÓK, JÁRULÉKOK	6	0,1
Behajthatatlan követelések leírt összege	1 690	18,4
HIÁNYZÓ, MEGSEMISÜLT KÉSZLETEK KÖNYV SZERINTI ÉRT	4	0,0
EGYÉB ELSZÁMOLÁS, KEREKÍTÉSI RÁFORDÍTÁS	2	0,0
<b>összesen</b>	<b>9 200</b>	<b>100</b>



## 2.5. Társasági adó

bevallás	TAO		
	adózás előtti	-	<b>37 962</b>
	<i>csökkentő tételek</i>		
01.sor	Veszteségelhatárolás feloldása	-	
02.sor	Céltartalék felhasználás	-	
04.sor	Adótv. szerinti Écs	20 175	
06.sor	Fejlesztési tatalék képzés	-	
14.sor	Előző évi ÉV visszairása	1 690	
	<b>összes csökkentő</b>	<b>21 865</b>	
	<i>növelő tételek</i>		
01.sor	Céltartalék képzés	-	
02.sor	Számviteli tv. Szerinti ÉCS	21 356	
03.sor	Nem a váll.érd.felm.kiadás	-	
04.sor	Jogerős bírság	7	
06.sor	Követelésre elszámolt ÉV	-	
07.sor	Hitelezési veszteség	-	
	<b>összes növelő</b>	<b>21 363</b>	
	alap	-	<b>38 464</b>

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív -38.464 e Ft.

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

Társaságunknak „Csoport tagként” nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

### 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 Vízfűtési 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., Kaposvári Városüzemeltetési NP. 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.

#### 2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Aquamedical Kft.	12.372
Kapos Holding Zrt	12
Kaposvári Közlekedési Zrt	504

#### 2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	162
Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	146
Kaposvári Nagypiac Kft.	34.608
Kapos Holding Zrt.	13.598
Kaposvári Inert Zrt.	19
Kavíz Kft.	13.489

**2019. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalalt leányvállalatai)  
szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban**

Megnevezés	kapcsolt vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcson, cash-pool pénzkészlet nélkül	kapcsolt szállítói tartozás	egyéb kötelezettség, cash-pool
Aquamedical Kft.	1.278	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	91	-	-	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	2.563	-
Kapos Holding Zrt.	-	-	7.828	84.536
Kaposvári Inert Zrt.	-	-	24	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	15.453	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft	-	-	207	-
Kaposvári Hulladékgyűjtési Kft.	-	-	26	-

**2. Létszám és jövedelmi adatok**

**2019. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás**

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	45,65	145 922	9 681	155 603
Szellemi foglalkozású	9,01	23 274	830	24 104
<b>Összesen</b>	<b>54,66</b>	<b>169 196</b>	<b>10 511</b>	<b>179 707</b>
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	7	2 115	0	2 115
Egyéb, SZJA köt.			2 991	2 991
<b>Mindösszesen</b>	<b>61,66</b>	<b>171 311</b>	<b>13 502</b>	<b>184 813</b>



## Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset e Ft/fő	Átlagjövedelem e Ft/fő
Fizikai foglalkozású	45,65	3 197	3 409
Szellemi foglalkozású	9,01	2 583	2 675
<b>Összesen</b>	<b>54,66</b>	<b>3 095</b>	<b>3 288</b>

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2019-ban a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

### 6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.


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

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

A COVID-19 koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet következtében a társaságnál munkaátszervezés, üzemkörön kívüli feladat-átcsoportosítás (karbantartás, felújítás) történt a csökkentett üzemmód miatt. Ennek erősen negatív hatása van a tárgyévi értékesítésre vonatkozóan, s így jelentős problémát okozhat a vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatban.

Kaposvár, 2020. február 29.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétányl.  
Adószám: 23185610-2-14  
CIR: 11743092-20195627-99900000

  
Danso-Löffler Zita  
ügyvezető

## 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") **2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 455 432 E Ft, az adózott eredmény 37 962 E Ft veszteség -**, 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 2019. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

A vállalkozás folytatása elvével kapcsolatos lényeges bizonytalanság áll fenn, melyet a vezetés a kiegészítő mellékletben bemutatott.



## **Figyelemfelhívás**

Figyelemfelhívás a beszámolóval kapcsolatban a jövőbeni gazdaságos működésével kapcsolatosan.

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet következtében fellépő, a beszámoló készítés és elfogadás időpontjában fennálló átmeneti leállásra, létszám átcsoportosításra, a várhatóan jelentős árbevétel kiesésre.

## **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2019. 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 beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges 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 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2019. 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 felelőssége 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 közvéetegy 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 felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom 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, 2020. április 02.

*Farkas Márta*

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

*Farkas Márta*

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

**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.  
Telefon: +36-82/512-644  
Adószám: 11488710-2-14