Ikt. szám: 01-4/65- /2018.

Napirend: 4.

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzati Képviselő-testülete
2018. április 26-i ülésére

Tárgy: **Előterjesztés a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint a 2018. évi üzleti tervéről**

Melléklet:
1. 2017. évi beszámoló
2. Kiegészítő melléklet
3. Üzleti jelentés
4. Független könyvvizsgálói jelentés
5. Felügyelő-bizottsági jelentés *(Később kerül megküldésre!)*
6. 2018. évi üzleti terv *(Később kerül megküldésre!)*

Előterjesztő:	Dr. Vass Péter polgármester	
Az előterjesztést készítette:	Csökliné dr. Valler Mária jegyző	
Előadó:	Dr. Vass Péter polgármester	
Tárgyalja:	Gazdasági, Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság	2018.04.24. 14.00 óra
Véleményezésre megkapta:	Dr. Vass Péter polgármester	
	Varga Zoltán alpolgármester	
	Titkársági Osztály	
Határozat/rendelet elfogadása:	Minősített többség	
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Dr. Brigovácz Szabina jogi előadó	
Törvényességi észrevétel:	Csökliné dr. Valler Mária jegyző	Nincs/az alábbi:
Előzmény/korábbi döntés:	-	
Terjedelem:	oldal	

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2018. április 26-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint 2018. évi üzleti tervéről

Előterjesztő: Dr. Vass Péter polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szigetvári Gyógyfürdő Kft. (7900 Szigetvár, Tinódi Lantos Sebestyén u. 1/1.., cg.: 02-09-080501, képv.: Bein Mihály ügyvezető) a törvényi előírásoknak megfelelően a 2017. évi egyszerűsített éves beszámolót, annak kiegészítő mellékleteit, valamint a független könyvvizsgálói záradékot megküldte a többségi tulajdonos Szigetvár Város Önkormányzatának jóváhagyásra.

Szigetvár Város Önkormányzatának az önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal való gazdálkodás egyes szabályairól szóló 10/2011. (III.25.) Ör. rendelete „tulajdonosi jogok gyakorlása gazdasági társaságokban, közhasznú társaságokban" című 30. §. (3) bekezdése az alábbiakat rögzíti:
„30. § (3) Ha a többszemélyes gazdasági társaságban, közhasznú társaságban lévő önkormányzati tulajdonrész 50% vagy e fölötti, a társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozó ügyekben a Képviselő-testület dönt. Ha a társaság legfőbb szerve a Képviselő-testület által előzetesen nem tárgyalt kérdésben kíván dönteni, úgy az önkormányzat képviselőjének az érintett napirend elhalasztását kell kérnie."

A Szigetvári Gyógyfürdő és Humán Szolgáltató Kft. taggyűlésére – Bein Mihály ügyvezető tájékoztatás alapján - várhatóan május hónapban kerül sor, ahol a 2017. évi egyszerűsített beszámoló elfogadása kapcsán ezen rendelkezést kell alkalmazni, tekintettel arra, hogy a gazdasági társaságban az önkormányzat tulajdoni hányada meghaladja az 50%-ot.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően az anyagot megvitatni és jóváhagyni szíveskedjen, valamint a Szigetvári Gyógyfürdő és Humán Szolgáltató Kft. – ezen napirendi pontot tárgyaló - taggyűlésén az önkormányzat képviseletében eljáró személyt hatalmazza fel arra, hogy a gazdasági társaság 2017. évi beszámolójának, valamint 2018. évi üzleti tervének elfogadása kapcsán igennel szavazzon.

Határozati javaslat:
Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az "Előterjesztés a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint 2018. évi üzleti tervéről" című napirendi pontot megtárgyalta és az alábbiak szerint határozott:

1) A Képviselő-testület a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját, a beszámoló részeként szereplő kiegészítő mellékletet és könyvvizsgálói jelentést, a Felügyelő Bizottsági jelentéssel együtt megismerte, megvitatta és a gazdasági társaság éves beszámolójában

   - az eszközök és források mérleg főösszegét: 803.517 e Ft egyezőséggel
   - az adózott eredményét: 15 226 eFt nyereséggel

   tudomásul vette.

2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat képviseletét ellátó személyt, hogy a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. taggyűlésén a 2017. évi beszámoló, valamint 2018. évi üzleti terv elfogadása kapcsán igennel szavazzon.

Felelős: Dr. Vass Péter polgármester
Közreműködő: Bein Mihály Szigetvári Gyógyfürdő Kft. ügyvezető
Határidő: 2018. május 31.

Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvár Város Önkormányzata * 1. *

Dr. Vass Péter
polgármester

EGZATIK KFT

ÉVES BESZÁMOLÓ

A számviteli tv. hatálya alá tartozó kettős könyvvitelt vezető vállalkozások részére
(Eredménykimutatás: összköltség, Mérleg: A)

1. Ez a táblázatrendszer alkalmas arra, hogy segítségével gyorsan és egyszerűen készíthesse el éves beszámolót. (Mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, Üzleti jelentés) **A beszámolót pdf-be "nyomtatva" állíthatjuk elő az elektronikus közzétételhez szükséges egyéb dokumentumokat is.** A mérleg és az eredménykimutatás **angol és német nyelven is** (a magyar nyelvű táblázatok kitöltésével) automatikusan elkészül.

2. A munkát az Adatok fül alatt található táblázat feltöltésével kell kezdeni.

A Fedlap, Nemet és Angol c. táblázatba adatot nem kell felvinni, oda azok automatikusan kerülnek.

Adatokkal feltölteni az Adatok, Eszkozok, Forrasok, Eredmeny, Kieg_mell, Cash-Flow, Targyi, Ecs, Uzleti, Hatarozat c. táblák **sárga színű mezőit** kell. Az összesen sorok automatikusan képződnek. A több helyen is megjelenő adatot csak az elsődleges keletkezési helyen kell felvinni, a többi helyre automatikusan kerül (pl. adózott eredmény)

A Kiegészítő melléklet, az Üzleti jelentés és a Határozat táblák sárga színű szöveges mezőinek bővítése és szűkítése a bal oldali sorazonosító cella alsó vonalának le-fel mozgatásával lehetséges.

3. A komplett Éves beszámoló részei (kinyomtatandók):

Fedlap
Eszkozok
Forrasok
Eredmeny
Kiegészítő melléklet (mellékletei: Cash-Flow, Targyi, Ecs táblák)
Üzleti jelentés
Határozat az adózott eredmény felhasználásáról

4. Az elektronikus közzétételhez szükséges pdf dokumentumok előállítása

Javasolt dokumentum elnevezések:

cegnev_kiegeszito_melleklet_2016.pdf
cegnev_adozott_eredmenyfelhasznalas_hatarozat_2016.pdf

A fenti dokumentumok előállításához álljon a megfelelő "fülre" (pl Kieg_mell) és azt "nyomtassa ki" egy pdf-et előállító virtuális nyomtatóval (pl. pdfcreator). **A merleg "kinyomtatásához"** két "fület" (Eszkozok, Forrasok) kell kijelölni és egy fájlba kinyomtatni. (álljon az Eszkozok fülre, majd ctrl nyomva tartása mellett kattintson a Forrasok "fülre" is)

A kiegészítő melléklet "kinyomtatásához" négy "fület" (Kieg_mell, Cash-Flow, Targyi, Ecs) kell kijelölni és egy fájlba kinyomtatni. (álljon a Kieg_mell "fülre", majd ctrl nyomva tartása mellett kattintson a Cash-Flow, Targyi és Ecs "fülekre" is)

A táblázatrendszert legjobb tudásunk szerint állítottuk össze, azonban az esetleges hibákból eredő károkért felelősséget nem tudunk vállalni. Szívesen veszünk viszont bármilyen, a használhatóságot javító és az esetleges hibákat feltáró észrevételt és javaslatot.

A táblázatrendszert kizárólag az Egzatik Szakkiadó Kft jogosult továbbfejleszteni valamint ellenérték fejében felkínálni és forgalmazni.

EGZATIK SZAKKIADÓ KFT 1146 Budapest Abonyi u. 6. fsz. 3.
Tel:42-283570, Fax:42-283323,
www.egzatik.hu www.szabalyzat.com www.kpr.hu E-mail: zatik@egzatik.hu

© *Könyvelői Praktikum®*

A vállalkozás megnevezése:

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

A vállalkozás címe, telefonszáma:

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

Cégjegyzék szám

A beszámoló:	**Éves zárómérleg**
Lehet például:	Közbenső mérleg
	Éves zárómérleg
	Tevékenységet lezáró mérleg
	Végelszámolási zárómérleg
	Tetszőleges elnevezés

Üzleti év	**2017**
Időszak	**2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.**
Taggyűlés helye	**Szigetvár**
dátuma	**2018. április 20.**

Könyvvizsgálat ? I/N	I

CASH-FLOW-kimutatáshoz szükséges adatok	2015 évben	Eft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		28844
Vevőktől kapott előlegek		
Váltótartozások		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		35329
Passzív időbeli elhatárolások		5844
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		23654
Aktív időbeli elhatárolások		183
Forgóeszközök		34820
Pénzeszközök		5321

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

a vállalkozás megnevezése

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017 évi
Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: [illegible]460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

P.H.

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

Cégjegyzék szám

1	1

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+10.+18. sor)	**819 311**		**779 754**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	819 311		779 754
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	798 498		757 356
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 981		21 281
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	832		1 117
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő éértékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

p.h.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

1	2

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	**B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)**	**24 896**		**16 610**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 084		610
31.	Anyagok	1 084		610
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	19 020		11 039
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 310		5 981
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	3 710		5 058
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
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 (54.-55. sorok)	4 792		4 961
54.	Pénztár, csekkek	2 081		1 778
55.	Bankbetétek	2 711		3 183
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások** (57.- 59. sorok)	**309**		**7 153**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	119		1 248
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	190		5 905
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+29.+56. sor)	**844 516**		**803 517**

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

Cégjegyzék szám

1	3

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	**D. Saját tőke** (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	**81 936**		**97 163**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
63.	62. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40 815		31 937
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 879		15 226
72.	**E. Céltartalékok** (73.-75. sorok)			
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	**F. Kötelezettségek** (73.+77.+86. sor)	**750 931**		**701 914**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)			
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			

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

1	4

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.)	**627 590**		**584 350**
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	221 120		191 680
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	406 470		392 670
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.+95-104.)	**123 341**		**117 564**
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	42 992		48 283
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	29 440		29 440
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 735		13 215
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 174		26 626
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások** (106.-108. sorok)	**11 649**		**4 440**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 250		
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 399		4 440
108.	Halasztott bevételek			
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (61.+72.+76.+105. sor)	**844 516**		**803 517**

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769400-2-02
Számlaszám: 11731094-20319354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

3	1

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	253 849		262 744
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**253 849**		**262 744**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (±03.+04.)			
III.	**Egyéb bevételek**	**57 031**		**77 619**
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	77 710		66 793
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 374		36 050
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 308		5 157
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 654		2 239
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			689
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	**119 046**		**110 928**
10.	Bérköltség	109 868		129 969
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 728		3 750
12.	Bérjárulékok	26 055		26 243
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**139 651**		**159 962**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**32 412**		**33 094**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**15 647**		**11 646**
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**4 124**		**24 733**

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

3	2

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			15
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**1**		**15**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 382		8 798
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.+20.+21.+22.)	**12 382**		**8 798**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**-12 381**		**-8 783**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**-8 257**		**15 950**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**622**		**724**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C.-X.)	**-8 879**		**15 226**

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1
2017. évi Éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1.A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1
- Internetes honlap címe: szigetvarigyogyfurdo.hu
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Alapítás, alakulás időpontja: 2013. október 30, bejegyzés: 2013. november 15.
- Könyvvizsgáló és nyilv.száma: LOCAL TAX Kft. 7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C, MKVK 001939, Kertai Mária MKVK 005922, díjazás 600 eFt+áfa, könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatásért kifizetés nem történt
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős: Adó-Sziget 2010 Kft. - Prisztács László mérlegképes könyvelő MK180762
- Főtevékenység: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- Egyéb tevékenységek: 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
  3600 Víztermelés,- kezelés,- ellátás
  5510 Szállodai szolgáltatás
  5610 Éttermi vendéglátás
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források): Fő tevékenység a gyógyfürdő üzemeltetés, valamint gyógyászati szolgáltatások. 2015. óta szállodai szolgáltatást és éttermi vendéglátást végzünk a Kumilla hotelben. Távhőtermelő engedélyes tevékenységet végzünk. 2016. évben a kempingben szálláshely szolgáltatással bővült tevékenységünk.

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
Nincs külföldi telephelyünk.

1.1.3. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Nincs kapcsolt vállalkozásunk.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A" változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A" változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő követő év március 31. napja.

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

Saját termelésű készleteknél (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állatok) előállítási költség a Sztv. 51. § szerinti előállítási költség (közvetlen önköltség).

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatás

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	Saját tőke / Idegen tőke	10,74	13,76
2	Tőkefeszültségi mutató %	Idegen tőke / Saját tőke	930,70	726,98
3	Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek / Saját tőke	916,48	722,41
4	Tőkeerősség %	Saját tőke / Összes forrás	9,70	12,09
5	Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Összes eszköz	97,02	97,04
6	Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / Összes eszköz	2,95	2,07

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-529	169
2	Likviditási mutató %	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	20,18	14,13
3	Likviditási gyorsráta %	Forgóeszk.-készletek / Rövid lejáratú köt.	19,31	13,61

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	-3,50	5,79
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Eszközök összesen	-1,05	1,89
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / saját tőke	-10,84	15,67

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

Nemleges.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Nemleges.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

Nem volt.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Nemleges.

2.2. Eszközök

2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként - 1.sz.melléklet.

2.2.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként - 2.sz.melléklet.

2.2.3. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban (nyitó érték, tárgyévi növekedés, tárgyévi csökkenés, záró érték)

Nemleges.

2.2.4. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

Nemleges.

2.2.5. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

Nem volt.

2.2.6. A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolták el az értékvesztést.

Nemleges.

2.2.7. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Nemleges.

2.2.8. Valós értékelés

Nem alkalmazzuk.

2.2.9. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

A bevétek aktív időbeli elhatárolása: 163 eFt uszoda használati díj és 1.085 eFt tanuszoda kompenzáció, összesen 1.248 eFt. A Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 5.905 eFt értékén belül 5.508 eFt vízdíj, 167 eFt biztosítás és 230 eFt villamos energia díj.

2.3. Források

2.3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Jegyzett tőke	50 000		50 000
Eredménytartalék	40 815	-8 879 1	31 937
Adózott eredmény	-8 879	15 226 8 879	15 226
Saját tőke összesen	**81 936**	**15 227**	**97 163**

Az eredménytartalékba átvezetésre került a 2016. évi -8.879 eFt adózott eredmény, valamint +1 eFt kerekítésből eredő különbözet. A tárgyévi adózott eredmény összege 15.226 eFt.

2.3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Nincs ilyen tételünk.

2.3.3. A céltartalékképzés és felhasználás részletezése

Nem képeztünk céltartalékot.

2.3.4. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Nincs ilyen tételünk.

2.3.5. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Nincs ilyen tételünk.

2.3.6. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Visszatérítendő támogatásban nem részesültünk.

2.3.7. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

A 2015. évben felvett OTP hosszú lejáratú hitel lejárata 10 év, 2025-ig, fennálló tartozás 221.120 eFt, melyből az éven belül esedékes rész 29.440 eFt, éven túli 191.680 eFt.

2.3.8. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Az OTP hosszú lejáratú hitel Szigetvár Város Önkormányzat kezességvállalásával biztosított.

2.3.9. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek (tartósan adott kölcsönök, követelések, hátrasorolt kötelezettségek, tartós kötelezettségek, rövid lejáratú kötelezettségek)

Nemleges.

2.3.10. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

A 4.440 eFt elhatárolt összegből 3.535 eFt közüzemi díj, 905 eFt igénybevett szolgáltatás.

2.3.11. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek

Nincs ilyen tételünk.

2.3.12. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtánkénti részletezésben

Nincs ilyen tételünk.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Nincs ilyen tételünk.

3.2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban

Megnevezés	**Árbevétel eFt**
9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás	163 529
5510-5610 Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás	73 622
3600 Víztermelés, kezelés, ellátás	16 378
6820 Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés	8 675
Egyéb	540
Összesen:	**262 744**

3.3. Az exportértékesítés árbevételének és az importbeszerzés értékének bemutatása

3.3.1. A termékexport és szolgáltatásexport árbevétele az Európai Unió, valamint más, az Európai Unión kívüli országok szerinti, illetve ezen belül földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Nemleges.

3.3.2. A termékimport és a szolgáltatásimport értékének bemutatása az Európai Unió, valamint más, az Európai Unión kívüli országok szerinti, illetve ezen belül földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Nemleges.

3.4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.5. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.6. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

Nemleges.

3.7. Exporttámogatás esetén a támogatott exportárbevételhez kapcsolódó közvetlen költségek (közvetlenül elszámolt költségek, az eladott áruk beszerzési értéke) összege

Nemleges.

3.8. A támogatási program keretében kapott, folyósított illetve elszámolt összegek támogatásonként

Bértámogatás 18.630 eFt, mely tárgyévben felhasználva, mérlegkészítésig befolyt.

3.9. Az eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételek és a halasztott bevételek)

Nemleges.

3.10. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Nem volt a tárgyévben.

3.11. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban./

Nemleges.

3.12. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások részletezése

Nem volt a tárgyévben.

3.13. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása

Nem volt a tárgyévben.

3.14. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása

Nem volt a tárgyévben.

3.15. A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatásai tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben /elszámolási ügylet (származékos ügylet), leszállítási ügylet, fedezeti ügylet, nem fedezeti ügylet/

Nem volt ilyen ügyletünk.

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás (eFt)
Fizikai dolgozók	36	70 082
Szellemi dolgozók	27	59 493
Állományon kívüliek		2 398
Összesen	**63**	**131 973**

A bérjárulékok tárgyévi összege: 26.243 eFt, ebből 22.894 eFt szocho adó, 1.828 eFt szakképzési hozzájárulás, 116 eFt egyszerűsített foglalkoztatás közteher, 490 eFt EHO, 446 eFt munkáltatói tp hj, és 469 eFt béren küvüli juttatások utáni közteher.

4.2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

- az üzleti év után járó járandóság összege	3 240
- folyósított előlegek és kölcsönök összege	nincs
- a nevükben vállalt garanciák	nincs
- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizeté	nincs

Minden képviseletre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Bein Mihály 7900 Szigetvár, Basa utca 35.

4.3. Rt esetében a részvények számának és névértékének közlése

Vállalkozásunkra nem vonatkozik.

4.4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Nem volt ilyen a tárgyévben. Tárgyévi tételként került elszámolásra 2016-os 11.941 eFt támogatás, mint nem jelentős összegű hiba.

4.5. Környezetvédelem

4.5.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Nemleges.

4.5.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)

Nemleges.

4.5.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	nincs
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	nincs
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	nincs

4.6. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.

Nemleges.

4.7. Tájékoztatás az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről

Nemleges.

4.8. Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség bemutatása

Az államháztartási törvény, illetve a magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, továbbá a vagyonkezelési szerződés alapján a vagyonkezelésbe vett eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás összegének megfelelő összeget a kezelt vagyon felújítására, pótlására kell fordítani, illetve a fel nem használt összegre tartalékot kell képezni.

A képzett tartalék bemutatása:

Év	Elszámolt értékcsökkenés eFt	Tárgyévben pótolt összeg	Nyilvántartott tartalék eFt
2015	5 409		5 409
2016	8 026		8 026
2017	7 888	2 214	5 674
Összesen:	**21 323**	2 214	**19 109**

2017.07.01. napjával az Igmándy kúria a vagyonkezelésből kivonásra került (13.800 eFt). Az ezzel kapcsolatos 599 eFt visszapótlási kötelezettséget a táblázat 17.12.31. napjával még tartalmazza.

4.9. Egyéb jogszabályokban foglalt bemutatási kötelezettségek

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény előírja az engedélyes és egyéb tevékenységek számviteli szétválasztását. Erről külön mérleget és eredménykimutatatást kell készíteni. A szétválasztott mérleget és eredménykimutatást a 3. sz. melléklet tartalmazza, mely a Magyar Energiahivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével készült.

5. Cash-flow kimutatás - mellékletként csatolva.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

Kelt: Szigetvár, 2018. április 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

Cégjegyzék szám

7	1

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**25 343**	**31 654**
1.	Adózás előtti eredmény ±	-8 257	15 950
2.	Elszámolt amortizáció +	32 412	33 094
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-11 109	-4 520
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 155	-6 548
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	5 805	-7 209
9.	Vevőkövetelés változása ±	8 344	9 329
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 051	-874
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-126	-6 844
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	622	724
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**-11 670**	**-7 336**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	11 670	7 031
15.	Befektetett eszközök eladása +		-305
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11734064-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

2	4	7	6	9	4	6	0	9	6	0	4	1	1	3	0	2

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	8	0	5	0	1

7	2

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	c
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**-14 202**	**-24 149**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	41 761	5 291
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	55 963	29 440
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±**	**-529**	**169**

Keltezés: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

P.H. a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

1. sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása és értékcsökkenése mérlegtételenként
Saját és vagyonkezelésbe vett eszközök

	Bruttó érték eFt				
Mérlegtétel	*nyitó*	*növekedés*	*csökkenés*	*átsorolás*	*záró*
Immateriális javak összesen	***206***	***0***	***0***	***0***	***206***
-szellemi termékek	206	0	0	0	206
Tárgyi eszközök összesen	***902 974***	***13 773***	***20 835***	***0***	***895 912***
-ingatlanok	459 711	343	289	0	459 765
-vagyonkezelésbe vett ingatlanok	406 470	2 214	13 800	0	394 884
ingatlanok összesen	*866 181*	*2 557*	*14 089*	*0*	*854 649*
-egyéb berendezések	35 961	4 185	0	0	40 146
beruházások	832	7 031	6 746	0	1 117
Mindösszesen:	**903 180**	**13 773**	**20 835**	**0**	**896 118**

	Elszámolt értékcsökkenési leírás eFt				
Mérlegtétel	*nyitó*	*növekedés*	*csökkenés*	*átsorolás*	*záró*
Immateriális javak összesen	***206***	***0***	***0***	***0***	***206***
-szellemi termékek	206	0	0	0	206
Tárgyi eszközök	***83 663***	***33 094***	***599***	***0***	***116 158***
-ingatlanok	54 249	22 320	0	0	76 569
-vagyonkezelésbe vett ingatlanok	13 435	7 888	599	0	20 724
ingatlanok összesen	*67 684*	*30 208*	*599*	*0*	*97 293*
-egyéb berendezések	15 979	2 886	0	0	18 865
beruházások	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	**83 869**	**33 094**	**599**	**0**	**116 364**

	Nettó érték eFt				
Mérlegtétel	*nyitó*	*növekedés*	*csökkenés*	*átsorolás*	*záró*
Immateriális javak összesen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
-szellemi termékek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	***819 311***	***-19 321***	***20 236***	***0***	***779 754***
-ingatlanok	405 462	-21 977	289	0	383 196
-vagyonkezelésbe vett ingatlanok	393 035	-5 674	13 201	0	374 160
ingatlanok összesen	*798 497*	*-27 651*	*13 490*	*0*	*757 356*
-egyéb berendezések	19 982	1 299	0	0	21 281
beruházások	832	7 031	6 746	0	1 117
Mindösszesen:	**819 311**	**-19 321**	**20 236**	**0**	**779 754**

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mindösszesen
Lineáris							30 208		2 886			33 094	33 094
Degresszív													
Teljesítményarányos													
Terv szerinti écs.össz.							30 208		2 886			33 094	33 094
Terven felüli écs.													
Elszámolt écs.össz.							30 208		2 886			33 094	33 094

© Könyvelői Praktikum®

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) 3. sz. melléklet 1. oldal

2017. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	1 994	777 760	779 754
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0	
5	Vagyoni értékű jogok		0	
6	Szellemi termékek		0	
7	Üzleti vagy cégérték		0	
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		0	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 994	777 760	779 754
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 940	755 416	757 356
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek		0	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55	21 226	21 281
14	Tenyészállatok		0	
15	Beruházások, felújítások		1 117	1 117
16	Beruházásokra adott előlegek		0	
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		0	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		0	
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0	
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		0	
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		0	
23	Egyéb tartós részesedés		0	
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		0	
25	Egyéb tartósan adott kölcsön		0	
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0	
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0	
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		0	
30	**B. Forgóeszközök**	2 187	14 423	16 610
31	I. KÉSZLETEK	0	610	610
32	Anyagok		610	610
33	Befejezetlen termelés és félkész termékek		0	
34	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0	
35	Késztermékek		0	
36	Áruk		0	
37	Készletekre adott előlegek		0	
38	II. KÖVETELÉSEK	2 161	8 878	11 039
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 134	3 847	5 981
40	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0	
41	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
43	Váltókövetelések		0	
44	Egyéb követelések	27	5 031	5 058
45	Követések értékelési különbözete		0	
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0	
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
48	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0	
49	Jelentős tulajdoni részesedés		0	
50	Egyéb részesedés		0	
51	Saját részvények, saját üzletrészek		0	
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0	
53	Értékpapírok értékelési különbözete		0	
54	IV. PENZESZKÖZÖK	26	4 935	4 961
55	Pénztár, csekkek	9	1 769	1 778
56	Bankbetétek	17	3 166	3 183
57	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	31	7 122	7 153
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		1 248	1 248
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31	5 874	5 905
60	Halasztott ráfordítások		0	
61	**Eszközök összesen**	4 212	799 305	803 517

"A" MÉRLEG Források (passzívák) 3. sz. melléklet 2. oldal

2017. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e
62	**D. Saját tőke**	509	96 654	97 163
63	I. JEGYZETT TŐKE	262	49 738	50 000
64	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0	
65	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	
66	III. TŐKETARTALÉK		0	
67	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	167	31 770	31 937
68	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0	
69	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
70	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0	
71	Valós értékelés értékelési tartaléka		0	
72	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	80	15 146	15 226
73	**E. Céltartalékok**	0	0	0
74	Céltartalék a várható kötelezettségekre		0	
75	Céltartalék a jövőbeni költségekre		0	
76	Egyéb céltartalék		0	
77	**F. Kötelezettségek**	3 679	698 235	701 914
78	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	
80	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
82	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0	
83	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 063	581 287	584 350
84	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	
85	Átváltoztathatóés átváltozó kötvények		0	
86	Tartozások kötvénykibocsátásból		0	
87	Beruházási és fejlesztési hitelek		0	
88	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 005	190 675	191 680
89	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	
90	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
91	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
92	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 058	390 612	392 670
93	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	616	116 948	117 564
94	Rövid lejáratú kölcsönök	253	48 030	48 283
95	ebből: az átváltoztathatóés átváltozó kötvények		0	
96	Rövid lejáratú hitelek	154	29 286	29 440
97	Vevőktől kapott előlegek		0	
98	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69	13 146	13 215
99	Váltótartozások		0	
100	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	
101	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
102	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	
103	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	140	26 486	26 626
104	Kötelezettségek értékelési különbözete		0	
105	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0	
106	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	23	4 417	4 440
107	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23	4 417	4 440
109	Halasztott bevételek		0	
110	**Források összesen**	4 212	799 305	803 517

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással) 3. sz. melléklet 3. oldal

2017. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Távhőtermelői tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	16 378	246 366	262 744
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	16 378	246 366	262 744
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		0	
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0	
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0	0
7	**III.**	**Egyéb bevételek**		77 619	77 619
8		ebből: visszaírt értékvesztés		0	
9	5	Anyagköltség	246	66 547	66 793
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	40	36 010	36 050
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	11	5 146	5 157
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke		2 239	2 239
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		689	689
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	297	110 631	110 928
15	10	Bérköltség	208	129 761	129 969
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9	3 741	3 750
17	12	Bérjárulékok	56	26 187	26 243
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	273	159 689	159 962
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	85	33 009	33 094
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	960	10 686	11 646
21		ebből: értékvesztés		0	
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	14 763	9 970	24 733
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		0	
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		0	
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		0	
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		15	15
32		ebből: értékelési különbözet		0	
33	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	0	15	15
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		8 798	8 798
39	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	
40	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0	
41		ebből: értékelési különbözet		0	
42	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)**	0	8 798	8 798
43	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	0	-8 783	-8 783
44	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	14 763	1 187	15 950

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1
2017. évi Éves beszámolójának
ÜZLETI JELENTÉSE

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok

Nem történt ilyen esemény.

2. A várható fejlődés

A következő fejlesztéseket továbbra is tervezzük:

Az I. sz. termálkút védőterületén belül nyersvíz tároló, valamint átemelő akna építése a gyógyvíz fűtésének elősegítése-, hatékonyabbá tétele, valamint a gyógyfürdő és tanuszoda vízforgató technológiával rendelkező medencéinek vízellátása érdekében.

Új szennyvíz átemelő és a meglévő szennyvíz végátemelőig új nyomóvezeték kiépítése.

A gyógyfürdő beltéri részén egy gyermekmedence, a kültéri részén pedig csúszdás csobbanó medence létesítése.

A medencék burkolatának felújítása, valamint a Kumilla hotelben a szobák korszerűsítése vált időszerűvé. E munkákkal az általunk nyújtott szolgáltatások minőségét kívánjuk javítani.

3. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása

Nem rendelkezünk ilyen eszközzel.

4. Kockázatkezelési politika és a fedezeti ügylet politika

Nincs pénzügyi instrumentumunk

5. Az ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása.

Felelős vezetéssel és előrelátó szakértői munkával minden tevékenységünk folytatásánál a költséghatékony gazdálkodást helyezzük előtérbe. Emellett különös figyelmet fordítunk arra, hogy a gazdálkodásunk a külső finanszírozások (tőke + kamat) visszafizetését is lehetővé tegye.

6. A kutatás és a kísérleti fejlesztés

Nincs ilyen tevékenységünk.

7. A telephelyek bemutatása

7900 Szigetvár Tinódi S. u. 1/1, Gyógyfürdő: fizikai közérzetet javító szolgáltatás, gyógyászati kezelések

7900 Szigetvár Alapi Gáspár u.: tanuszoda üzemeltetés

7900 Szigetvár Szent István lakótelep - termálkút üzemeltetés

Kumilla Hotel -szállodai szolgáltatás

Termál Motel és Kemping - szálláshely szolgáltatás

8. Foglalkoztatáspolitika

Szolgáltatásaink magas színvonalon történő ellátásához és létesítményeink biztonságos üzemeltetéséhez a minimálisan szükséges létszámmal rendelkezünk. Célunk a jelenlegi létszám megtartása, létszámbővítést pedig csak tevékenység bővítés esetén tervezünk.

9. Környezetvédelem

9.1. A környezetvédelemnek a pénzügyi helyzetet meghatározó, befolyásoló szerepe, a gazdálkodó környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége

Nincs ilyen.

9.2. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, az ezzel összefüggő támogatások

Létesítményeink geotermikus energia felhasználásával történő fűtése.

9.3. A környezetvédelem eszközei tekintetében alkalmazott politika

Nincs.

9.4. A környezetvédelmi intézkedések bevezetése, azok végrehajtásának alakulása

Nincs.

10. Kibocsátott részesedések tőzsdei kereskedelme miatti bemutatási kötelezettségek

(Sztv.95/A) - nincs ilyen kötelezettségünk

11. Vállalatirányítási nyilatkozat

(csak arra a vállalkozóra vonatkozik, amelynek átruházható értékpapírjait az Európai Gazdasági Térség valamely államának szabályozott piacán kereskedésre befogadták)
Vállalkozásunkra nem vonatkozik.

12. További magyarázatok az éves beszámolóban szereplő adatokra

Nincs.

Kelt: Szigetvár, 2018. április 20.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11731094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-060501

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

LOCAL TAX Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C. Cg. 02-09-067363 Tel./fax: 06/72-329-074
Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartási szám: 001939

Független könyvvizsgálói jelentés

A Szigetvári Gyógyfürdő Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Szigetvári Gyógyfürdő Kft. (7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1. Cg. 02-09-080501)** („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 **803.517 E Ft**, az adózott eredmény **15.226 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 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.

Egyéb információk 1: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk 1. a Szigetvári Gyógyfürdő 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 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 a 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 Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Szigetvári Gyógyfürdő 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.

Egyéb információk 2.: Igazolás a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-ában foglalt számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítéséről

Az egyéb információk 2. a **Szigetvári Gyógyfürdő Kft.** mellékelt 2017. évi éves beszámolójának kiegészítő melléklete 3. sz. mellékletében szereplő tevékenységenként szétválasztott mérlegéből és eredménykimutatásából állnak.

A vezetés felelős a Távhőszolgáltatatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-ában foglalt számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért és alkalmazásáért, valamint az egyes tevékenységek kiegészítő mellékletben történő elkülönült bemutatásáért.

Az én felelősségem a szétválasztási szabályok és a kiegészítő mellékletben szereplő szétválasztott mérleg és eredménykimutatás összhangjának megítélése.

Véleményem szerint a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2017. évi éves beszámolójának kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenkénti szétválasztott mérlege és eredménykimutatása a törvényben meghatározott előírásoknak megfelel.

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. §. (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve igazolom, hogy a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

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 közzétegye 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 könyvvizsgálatáért 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 tervezzek 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. Következtetéseim 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, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2018. április 20.

Kertai Mária ügyvezető
LOCAL TAX Kft.
7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C
MKVK nyilv. szám: 001939

Kertai Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tag.szám:005922