Ikt. szám: 01-4/85- /2019.

Napirend: 4.

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzati Képviselő-testülete
2019. április 25-i ülésére

Tárgy: **Előterjesztés a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint könyvvizsgáló választással kapcsolatos döntésről**

Melléklet:
1. 2018. évi beszámoló
2. Kiegészítő melléklet
3. Üzleti jelentés
4. Független könyvvizsgálói jelentés
5. Felügyelő-bizottsági döntés

Előterjesztő:	Dr. Vass Péter polgármester	
Az előterjesztést készítette:	Csökliné dr. Valler Mária jegyző	
Előadó:	Dr. Vass Péter polgármester	
Tárgyalja:	Gazdasági, Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság	2019.04.23. 14.00 óra
Véleményezésre megkapta:	Dr. Vass Péter polgármester	
	Varga Zoltán alpolgármester	
	Titkársági Osztály	
Határozat/rendelet elfogadása:	Minősített többség	
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Dr. Weszner Veronika aljegyző	
Törvényességi észrevétel:	Csökliné dr. Valler Mária jegyző	Nincs/az alábbi:
Előzmény/korábbi döntés:	-	
Terjedelem:	oldal	

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2019. április 25-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint könyvvizsgáló választással kapcsolatos döntésről

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.: Dr. Berecz János Tamás ügyvezető) a törvényi előírásoknak megfelelően a 2018. 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. soron következő taggyűlésére várhatóan május hónapban kerül sor, ahol a 2018. évi egyszerűsített beszámoló elfogadása kapcsán ezen rendelkezést kell alkalmazni, tekintettel arra, hogy a gazdasági társaságban az önkormányzat tulajdoni hányada meghaladja az 50%-ot.

Dr. Berecz János Tamás ügyvezető jelezte továbbá, hogy a gazdasági társaság könyvvizsgálói feladatait ellátó LOCAL TAX Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C.) megbízása 2019. május 31. napján lejár, ezért a törvényes működés érdekében szükséges könyvvizsgáló választása.
Javasolta Ügyvezető úr a továbbiakban is 2019. június 1. napjától 3 éves határozott időtartamra, azaz 2022. május 31-ig a LOCAL-TAX Kft-t (személyesen eljár: Kertai Mária könyvvizsgáló) megbízni a könyvvizsgálói feladatok ellátásával.

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 2018. évi beszámolójának elfogadása, valamint könyvvizsgáló választása kapcsán igennel szavazzon.

Határozati javaslat:

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az "Előterjesztés a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint könyvvizsgáló választással kapcsolatos döntésről" című napirendi pontot megtárgyalta és az alábbiak szerint határozott:

1) A Képviselő-testület a Szigetvári Gyógyfürdő és Humán Szolgáltató Kft. 2018. 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: 778.856 e Ft egyezőséggel
- az adózott eredményét: -10.840 eFt veszteséggel

tudomásul vette.

2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat képviseletét ellátó személyt, hogy a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. soron következő taggyűlésén a 2018. évi beszámoló elfogadása, valamint a könyvvizsgáló választása kapcsán a LOCAL TAX Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C.) megválasztása során igennel szavazzon.

Felelős: Dr. Vass Péter polgármester
Közreműködő: Dr. Berecz János Tamás Szigetvári Gyógyfürdő Kft. ügyvezető
Határidő: 2019. május 31.

Szigetvár, 2019. április 17.

Szigetvár Város Polgármestere Baranya megye

Dr. Vass Péter
polgármester

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 POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖZPONTI IKTATÓ		
Érk.: 2019 -04- 17		
Szám: 01-4/ 481/2019.	Mellékletek:	Előadó: Csőkéné dr. Valler Mária

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

a vállalkozás megnevezése

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018 évi
Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Keltezés: Szigetvár, 2019. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

© 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	1

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 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)	**779 754**		**749 392**
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)	779 754		749 392
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	757 356		727 506
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 281		19 188
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	1 117		2 698
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, 2019. április 16.

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

Cégjegyzék szám

1	2

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 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)**	**16 610**		**29 246**
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	610		767
31.	Anyagok	610		767
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)	11 039		11 810
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 981		6 548
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	5 058		5 262
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)	4 961		16 669
54.	Pénztár, csekkek	1 778		4 381
55.	Bankbetétek	3 183		12 288
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások** (57.- 59. sorok)	**7 153**		**218**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 248		
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 905		218
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+29.+56. sor)	**803 517**		**778 856**

Keltezés: Szigetvár, 2019. április 16.

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

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: 2018. 01. 01. - 2018. 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)	**97 163**		**86 322**
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	31 937		47 162
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 226		-10 840
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)	**701 914**		**686 054**
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, 2019. április 16.

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: 2018. 01. 01. - 2018. 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.)	**584 350**		**562 144**
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	191 680		169 600
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	392 670		392 544
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.+95-104.)	**117 564**		**123 910**
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	48 283		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)	13 215		5 793
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	26 626		40 394
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások** (106.-108. sorok)	**4 440**		**6 480**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			10
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 440		6 470
108.	Halasztott bevételek			
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (61.+72.+76.+105. sor)	**803 517**		**778 856**

Keltezés: Szigetvár, 2019. április 16.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: 11711094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

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

3	1

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 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	262 744		283 564
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	**262 744**		**283 564**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (±03.+04.)			
III.	**Egyéb bevételek**	**77 619**		**59 099**
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	66 793		78 064
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 050		29 432
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 157		6 509
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 239		2 211
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	689		1 488
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	**110 928**		**117 704**
10.	Bérköltség	129 969		143 792
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 750		8 407
12.	Bérjárulékok	26 243		27 021
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	**159 962**		**179 220**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**33 094**		**32 808**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**11 646**		**15 552**
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**24 733**		**-2 621**

Keltezés: Szigetvár, 2019. április 16.

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

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

3	2

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 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			
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15		
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	**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	8 798		7 602
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.+20.+21.+22.)	**8 798**		**7 602**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	**-8 783**		**-7 602**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**15 950**		**-10 223**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**724**		**617**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C.-X.)	**15 226**		**-10 840**

Keltezés: Szigetvár, 2019. április 16.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

© Könyvelői Praktikum®

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1
2018. 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 nettó 600 eFt, 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: 5510-5610 Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás
  8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
  3600 Víztermelés, kezelés, ellátás
  6820 Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
  8551 Sport, szabadidős képzés
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források): Fő tevékenység a gyógyfürdő üzemeltetés, valamint gyógyászati szolgáltatások. 2015. óta szállodai szolgáltatás és éttermi vendéglátás tevékenységünk a Kumilla hotelben. Távhőtermelő engedélyes tevékenységet végzünk. Közfeladatellátási szerződés alapján üzemeltetjük a tanuszodát.

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

© Könyvelői Praktikum®

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	13,76	12,46
2	Tőkefeszültségi mutató %	Idegen tőke / Saját tőke	726,98	802,27
3	Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek / Saját tőke	722,41	794,76
4	Tőkeerősség %	Saját tőke / Összes forrás	12,09	11,08
5	Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Összes eszköz	97,04	96,22
6	Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / Összes eszköz	2,07	3,75

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	169	11 708
2	Likviditási mutató %	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	14,13	23,60
3	Likviditási gyorsráta %	Forgóeszk.-készletek / Rövid lejáratú köt.	13,61	22,98

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	5,79	-3,82
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Eszközök összesen	1,89	-1,39
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / saját tőke	15,67	-12,56

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

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 218 eFt értékén belül 203 eFt biztosítás és 15 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	31 937	15 226 -1	47 162
Adózott eredmény	15 226	-10 840 -15 226	-10 840
Saját tőke összesen	**97 163**	**-10 841**	**86 322**

Az eredménytartalékba átvezetésre került a 2017. évi 15.226 eFt adózott eredmény, valamint -1 eFt kerekítésből eredő különbözet. A tárgyévi adózott eredmény összege mínusz 10.840 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 199.040 eFt, melyből az éven belül esedékes rész 29.440 eFt, éven túli 169.600 eFt.

Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség 392.544 eFt, összege a vagyonkezelésbe adó által történt telekrész értékesítés miatt tárgyévben 126 eFt-tal csökkent.

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 6.470 eFt elhatárolt összegből 5.230 eFt közüzemi (víz, gáz, áram) díj, 200 eFt könyvviteli szolgáltatás és 1.040 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	127 060
5510-5610 Szállodai szolgáltatás, éttermi vendéglátás	86 946
8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás	39 168
3600 Víztermelés, kezelés, ellátás	13 372
6820 Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés	8 436
8551 Sport, szabadidős képzés	8 027
Egyéb	555
Összesen:	**283 564**

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 15.014 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	72 238
Szellemi dolgozók	29	69 033
Állományon kívüliek		2 671
Összesen	**65**	**143 942**

A bérjárulékok tárgyévi összege: 27.021 eFt, ebből 22.750 eFt szocho adó, 2.002 eFt szakképzési hozzájárulás, 351 eFt egyszerűsített foglalkoztatás közteher, 506 eFt EHO, 914 eFt munkáltatói tp hj, és 498 eFt egyéb közteher.

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

- az üzleti év után járó járandóság összege	3 366
- 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:

Dr. Berecz János Tamás 7625 Pécs, Ignác utca 20.

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.

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
2018	7 794		7 794
Összesen:	**29 117**	2 214	**26 903**

2017.07.01. napjával az Igmándy kúria a vagyonkezelésből kivonásra került (13.800 eFt). Az ezzel kapcsolatos 599 eFt visszapótlási kötelezettséget a táblázat 18.12.31. napjával még tartalmazza. A Kumilla hotelben 2018-ban végzett beruházások még nem kerültek aktiválásra

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: 11731094-20818354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

Kelt: Szigetvár, 2019. április 16.

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

7	1

Cégjegyzék szám

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 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)**	**31 654**	**36 629**
1.	Adózás előtti eredmény ±	15 950	-10 223
2.	Elszámolt amortizáció +	33 094	32 808
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		259
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		9
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-4 520	-7 422
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-6 548	13 768
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-7 209	2 040
9.	Vevőkövetelés változása ±	9 329	-567
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-874	-361
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 844	6 935
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	724	617
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**-7 336**	**-2 972**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	7 031	2 906
15.	Befektetett eszközök eladása +	-305	-66
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Szigetvár, 2019. április 16.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769460-2-02
Számlaszám: HH31094-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501

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: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**-24 149**	**-21 949**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	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 -	29 440	21 949
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) ±**	**169**	**11 708**

Keltezés: Szigetvár, 2019. április 16.

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

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	***895 912***	***4 230***	***3 942***	***0***	***896 200***
-ingatlanok	459 765	0	75	0	459 690
-vagyonkezelésbe vett ingatlanok	394 884	0	126	0	394 758
ingatlanok összesen	*854 649*	*0*	*201*	*0*	*854 448*
-egyéb berendezések	40 146	1 324	2 416	0	39 054
beruházások	1 117	2 906	1 325	0	2 698
Mindösszesen:	**896 118**	**4 230**	**3 942**	**0**	**896 406**

	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	***116 158***	***33 066***	***2 416***	***0***	***146 808***
-ingatlanok	76 569	21 855	0	0	98 424
-vagyonkezelésbe vett ingatlanok	20 724	7 794	0	0	28 518
ingatlanok összesen	*97 293*	*29 649*	*0*	*0*	*126 942*
-egyéb berendezések	18 865	3 417	2 416	0	19 866
beruházások	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	**116 364**	**33 066**	**2 416**	**0**	**147 014**

	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	***779 754***	***-28 836***	***1 526***	***0***	***749 392***
-ingatlanok	383 196	-21 855	75	0	361 266
-vagyonkezelésbe vett ingatlanok	374 160	-7 794	126	0	366 240
ingatlanok összesen	*757 356*	*-29 649*	*201*	*0*	*727 506*
-egyéb berendezések	21 281	-2 093	0	0	19 188
beruházások	1 117	2 906	1 325	0	2 698
Mindösszesen:	**779 754**	**-28 836**	**1 526**	**0**	**749 392**

2.sz.melléklet

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2018. 01. 01. - 2018. 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							29 650		3 158			32 808	32 808
Degresszív													
Teljesítményarányos													
Terv szerinti écs.össz.							29 650		3 158			32 808	32 808
Terven felüli écs.									259			259	259
Elszámolt écs.össz.							29 650		3 417			33 067	33 067

© Könyvelői Praktikum®

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

2018. 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**	2 442	746 950	749 392
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	2 442	746 950	749 392
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 379	725 127	727 506
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek		0	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63	19 125	19 188
14	Tenyészállatok		0	
15	Beruházások, felújítások		2 698	2 698
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**	71	29 175	29 246
31	I. KÉSZLETEK	0	767	767
32	Anyagok		767	767
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	17	11 793	11 810
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	6 548	6 548
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	17	5 245	5 262
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. PÉNZESZKÖZÖK	54	16 615	16 669
55	Pénztár, csekkek	14	4 367	4 381
56	Bankbetétek	40	12 248	12 288
57	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	1	217	218
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		0	0
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	217	218
60	Halasztott ráfordítások		0	
61	**Eszközök összesen**	2 514	776 342	778 856

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

2018. 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**	279	86 043	86 322
63	I. JEGYZETT TŐKE	161	49 839	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	152	47 010	47 162
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	-35	-10 805	-10 840
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**	2 214	683 840	686 054
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	1 814	560 330	562 144
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	547	169 053	169 600
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	1 267	391 277	392 544
93	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400	123 510	123 910
94	Rövid lejáratú kölcsönök	156	48 127	48 283
95	ebből: az átváltoztathatóés átváltozó kötvények		0	
96	Rövid lejáratú hitelek	95	29 345	29 440
97	Vevőktől kapott előlegek		0	
98	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19	5 774	5 793
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	130	40 264	40 394
104	Kötelezettségek értékelési különbözete		0	
105	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0	
106	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	21	6 459	6 480
107	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	10	10
108	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21	6 449	6 470
109	Halasztott bevételek		0	
110	**Források összesen**	2 514	776 342	778 856

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

2018. 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	13 372	270 192	283 564
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	13 372	270 192	283 564
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**		59 099	59 099
8		ebből: visszaírt értékvesztés		0	
9	5	Anyagköltség	276	77 788	78 064
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27	29 405	29 432
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	15	6 494	6 509
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke		2 211	2 211
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		1 488	1 488
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	318	117 386	117 704
15	10	Bérköltség	272	143 520	143 792
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21	8 386	8 407
17	12	Bérjárulékok	56	26 965	27 021
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	349	178 871	179 220
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	107	32 701	32 808
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	955	14 597	15 552
21		ebből: értékvesztés		0	
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	11 643	-14 264	-2 621
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		0	
32		ebből: értékelési különbözet		0	
33	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	0	0	0
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		7 602	7 602
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	7 602	7 602
43	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	0	-7 602	-7 602
44	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	11 643	-21 866	-10 223

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi Sebestyén utca 1/1
2018. évi Éves beszámolójának
ÜZLETI JELENTÉSE

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

Nem történt ilyen esemény.

2. A várható fejlődés

Társaságunk az alábbi fejlesztések végrehajtását tervezi:

Az I. sz. termálkút rekonstrukciós munkálatainak elvégzése, mely beavatkozás eredményeként fokozottan üzembiztossá válik a termelés. A megfelelő hőmérsékletű gyógyvíz előállítása, a gyógyfürdő-, és a tanuszoda medencéinek vízellátása és a településen esetlegesen előforduló vízmennyiségi-, havária esetek kezelése érdekében a Szigetvár belterület 1741/2 és 1741/3 hrsz. alatti ingatlanokon nyersvíz tároló, valamint a műtárgyhoz tartozó átemelő akna létesítése szükséges.

A Szigetvári Gyógyfürdő és a tanuszoda szennyvíz elevezetése jelenleg a városi szennyvízelvezető hálózatra csatlakozik. Nyugati irányba nyomás alatti, déli irányba gravitációs vezetéken. Annak érdekében, hogy a gyógyfürdő és tanuszoda területéről távozó összes szennyvíz egy ponton mérhető legyen, a déli gravitációs ágat át kell fordítani, -1 db átemelő és kb. 200 fm nyomóvezetők beiktatásával- a gyógyfürdő főbejáratától a meglévő végátemelőig.
Problémát jelent, hogy a gyermekes családok ritkán látogatják a gyógyfürdőt, mivel kültéri élménymedencével nem rendelkezünk. Tervezett egy több pályás csúszdás medence építése, annak érdekében, hogy a kisgyermekes családok és fiatalok is célcsoportjai legyenek a Szigetvári Gyógyfürdőnek.

A Hotel Kumilla szobáinak korszerűsítése, a ***-os minősítés megvédése, továbbá a vendégek komfortérzetének javítása érdekében.

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.

© Könyvelői Praktikum®

A társaság gazdálkodását a költséghatékony elve alapján szervezzük. Tevékenységeink megtervezésénél és végrehajtásánál körültekintő szakmai háttérrel, gondos odafigyeléssel és felelős vezetéssel segítjük elő mindezt. Emellett különös figyelmet kell fordítanunk arra,dásunk a külső finanszírozások (tőke + kamat) visszafizetése is hónapról hónapra kockázatmentes lehessen.

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 - bérbeadásra került 2019. január 1-től

8. Foglalkoztatáspolitika

Az általunk üzemeltetett létesítmény több részlegből áll, melynek magas színvonalon és biztonságosan történő üzemeltetéséhez csak minimális létszámmal rendelkezünk. Elsődleges célunk a költséghatékony működés, amit az alkalmazotti létszámnál is figyelembe veszünk. A gyógyfürdő alkalmazottait számos esetben úgy választjuk ki, hogy 25 év alatti fiatal pályakezdőket keresünk, mivel utánuk 100%-os bér-, és járulék támogatásban részesülünk, a munkaügyi központ finanszírozási alapjából. Szükség esetén egyszerűsített foglalkoztatásban alkalmazunk dolgozókat. A nyári hónapokban pedig diákmunkával töltjük fel a szükséges állományi keretet.

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. A tanuszodában 50 kW-os energetikai fejlesztés történt a költséghatékonyság növelése érdekében (napelem létesítése)

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, 2019. április 16.

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.
7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.
Adószám: 24769480-2-02
Számlaszám: 11731084-20318354
Cégjegyzékszám: 02-09-080501
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") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **778.856 E Ft**, az adózott eredmény **-10.840 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 2018. 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. 2018. 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. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2018. 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 2018. 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. 2018. 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. §-ában 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, 2019. április 16.

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

Szigetvári Gyógyfürdő Kft.

7900 Szigetvár, Tinódi u. 1/1.

K I V O N A T

a Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2019. április 17-én megtartott Felügyelő Bizottsági ülés jegyzőkönyvéből.

Tárgy: A Szigetvári Gyógyfürdő Kft. 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolója

A Szigetvári Gyógyfürdő Üzemeltető és Humán Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága a gazdasági társaság 2018. évi éves beszámolóját, és a könyvvizsgálói jelentést megismerte

- az eszközök és források mérleg főösszegét: 778.856 e Ft egyezőséggel
- az adózott eredményt: - 10.840 e Ft veszteséggel
-

elfogadta, és a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

Kmf.

Gombos Ágnes
FB elnök

A kivonat hiteléül: Kriszt Mónika jkv.