



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

6/2022.

MEGHÍVÓ

**Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
rendkívüli ülését**

2022. május 24-én kedden 15⁰⁰ órára,

**a Városháza Gaál Kálmán termébe
(5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. szám, emelet 31.)**

összehívom,

melyre tisztelettel meghívom.

Napirendi javaslat a nyilvános ülésen tárgyalásra:

- 1. Előterjesztés a Turgonyi út felújítása Kisújszálláson című VP6-7.2.1.1-21 kódszámú pályázat megvalósításához szükséges önerő biztosítására**
Előterjesztő: Kecze István polgármester
Véleményezi: *Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság*
Hivatali felelős: *Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző*
- 2. Előterjesztés a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására és könyvvizsgáló megbízására**
Előterjesztő: Kecze István polgármester
Meghívott: Tóth Zoltán, a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
Mátyus Mária Irén könyvvizsgáló
Véleményezi: *Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság*
a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága
Hivatali felelős: *Dr. Péntes Tímea jegyző*
- 3. Előterjesztés a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására**
Előterjesztő: Tatár Zoltán alpolgármester
Meghívott: Kecze Mátyás, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezetője
Mátyus Mária Irén könyvvizsgáló
Véleményezi: *Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság*
a Kumánia Gyógyfürdő Kft. Felügyelőbizottsága
Hivatali felelős: *Dr. Péntes Tímea jegyző*

Napirendi javaslat zárt ülésen történő tárgyalásra:

4. Előterjesztés a Magyarhertelendi Ifjúsági Tábor értékesítésére és folyószámlahitel igénybevételéhez szükséges tulajdonosi hozzájárulásra

Előterjesztő: Tatár Zoltán alpolgármester
Meghívott: Kecze Máttyás, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezetője
Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság
a Kumánia Gyógyfürdő Kft. Felügyelőbizottsága
Hivatali felelős: Dr. Pénzes Tímea jegyző

A Képviselő-testületi ülést követően – várhatóan 16.00 órától – projektbemutatóra kerül sor a Tanulmányterv a Kumánia Gyógyfürdő és Hotel rövid, valamint középtávú fejlesztése tárgyában. Képviselőtársaim megtisztelő jelenlétére feltétlenül számítok.

A Képviselő-testület üléseire állandó meghívottak:

- a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal kormány megbízottja: **Dr. Berkó Attila**
- a 3. számú egyéni országgyűlési választókerület országgyűlési képviselője: **F. Kovács Sándor**
- a Kisújszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke: **Kovács Józsefné**
- **Dr. Kovács Tibor alpolgármester, Dr. Pénzes Tímea jegyző, Dr. Szél András aljegyző,**
- a Polgármesteri Hivatal osztályvezetői: **Bögös Katalin, Kiss-Finta Orsolya, Pardi Csilla**

Az ülés teljes nyilvános anyaga a városi könyvtárban megtekinthető, valamint a www.kisujszallas.hu honlapon, az Aktuális önkormányzati és képviselő-testületi ülések link alatt letölthető.

KÉREM KÉPVISELŐTÁRSAIMAT, HOGY A HIÁNYZÓ ELŐTERJESZTÉSEKET A BIZOTTSÁGI ÜLÉSEKRE KIKÜLDÖTT ANYAGOKBÓL HOZZÁK MAGUKKAL!

Kisújszállás, 2022. május 20.


Kecze István
polgármester



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

**Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2022. május 24-ei rendkívüli ülésének
1. napirendi pontjához**

Előterjesztés

**a Turgonyi út felújítása Kisújszálláson című VP6-7.2.1.1-21 kódszámú pályázat
megvalósításához szükséges önerő biztosítására**

*Véleményezi:
Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság*

Tisztelt Képviselő-testület!

Kisújszállás Város Önkormányzata a 38/2021 (VIII.31.) számú határozatában foglaltaknak megfelelően pályázatot nyújtott be a Külterületi helyi közutak fejlesztése című VP6-7.2.1.1-21 kódszámú felhívásra, a Turgonyi út felújítására.

Pályázatunkat támogatták, azonban a Támogatói Okirat költségcsökkentést irányozott elő, így a saját erő mértéke növekedett.

A pályázat bírálói nem támogathatóként értékelték az útcsatlakozások kiépítését, a csatlakozó utak ívének aszfaltozását, amely a pályázati költségekkel számolva 6 784 242 Ft.

Jelenleg zajlik a közbeszerzési eljárás, a nyertes ajánlattevővel megkötött szerződést követően fogunk pontos összeget kapni a ténylegesen szükséges önerő mértékéről, azonban a pályázati előleg lehívásához a Támogatói Okiratban foglalt megnövekedett önerő biztosítására vonatkozó határozatot szükséges csatolni.

A Támogatói Okirat alapján a projekt költségvetése az alábbiak szerint alakul:

A projekt teljes költsége: 236 100 182 Ft

Támogatás összege: 217 850 140 Ft

Saját forrás összege: 18 250 042 Ft

Kérem a tisztelt képviselőtársaimat, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az önerő biztosításáról dönteni szíveskedjenek.

Kisújszállás, 2022. május 18.

**Kecze István
polgármester**

Készítette: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző

Ellenőrizte: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Az előterjesztés törvényes:

(b) i e / v v

Határozati javaslat:

.../2022. (V. 24.) számú önkormányzati határozat

a Turgonyi út felújítása Kisújszálláson című VP6-7.2.1.1-21 kódszámú pályázat megvalósításához szükséges önerő biztosításáról

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete támogatja a VP6-7.2.1.1-21 kódszámú a Külterületi helyi közutak fejlesztése című felhívásra benyújtandó a „Turgonyi út felújítása Kisújszálláson” pályázatot, amely a 01153 helyrajzi számú Turgonyi út felújításának megvalósítását tartalmazza. A projekt teljes költsége összesen 236 100 182 Ft, így az elnyert 217 850 140 Ft támogatási összeg mellett 18 250 042 Ft saját forrás biztosítása szükséges, amelyet Kisújszállás Város Önkormányzata a 2022. évi költségvetésében biztosít.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályát, hogy a megvalósításhoz szükséges 18 250 042 Ft saját forrást a 2022. évi költségvetésben elkülönítetten szerepeltesse.

Végrehajtásért felelős: Kecze István polgármester

Határidő: 2022. május 31.

Hivatali felelős: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
3. Dr. Pénzes Tímea jegyző
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály
5. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztály



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. május 24-ei rendkívüli ülésének 2. napirendi pontjához

Előterjesztés

a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására és könyvvizsgáló megbízására

Véleményezi:
Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság
a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága

Tisztelt Képviselő-testület!

1. A 2021. évi beszámoló elfogadása

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (székhelye: 5310 Kisújszállás, Kossuth Lajos u. 74., cégjegyzékszám: 16-09-007489, adószáma: 13122186-2-16, bankszámlaszám: 11745080-20205740-00000000, képviselőjének neve: Tóth Zoltán ügyvezető igazgató) a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. A 2022. évi munkaterv alapján Tóth Zoltán, a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója benyújtotta a cég a 2021. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját és a hozzá kapcsolódó független könyvvizsgálói jelentést, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

2. Könyvvizsgáló megbízásáról

A cég könyvvizsgálójának lejárt a megbízása. Ajánlatkérést követően a következő 5 évre is a legkedvezőbb ajánlatot az eddigi könyvvizsgáló adta.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni.

Kisújszállás, 2022. május 18.

Kecze István
polgármester

Készítette: Dr. Péntes Tímea jegyző

Ellenőrizte: Bögös Katalin osztályvezető

Az előterjesztés törvényes: _____

___/2022. (V. 24.) önkormányzati határozat

a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és azt 128 982 ezer forint mérlegfőösszeggel és – 11 076 ezer forint adózott eredménnyel elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Tóth Zoltán ügyvezető

Határidő: 2022. május 31.

Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Pénzes Tímea jegyző
3. Tóth Zoltán Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztálya

___/2022. (V. 24.) önkormányzati határozat

a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. könyvvizsgáló megbízásának elfogadásáról

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. alapítója a cég állandó könyvvizsgálójának megbízás megszűnése miatt könyvvizsgálói feladatok ellátására megbízza

Név: Mátyus Mária Irén

Lakcím: 5000 Szolnok, Táncsics Mihály utca 3. fsz.3.

Adószáma: 66363064-2-36

Kamarai regisztrációs száma: 00084

Megbízás kezdete: 2022. június 1.

Megbízás vége: 2027. május 31.

Végrehajtásért felelős: Tóth Zoltán ügyvezető igazgató

Határidő: 2022. május 31.

Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző

A képviselő-testület felhatalmazza a Kecze István polgármestert az Alapítói Okirat eszerinti módosítására és a szükséges intézkedések megtételére.

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Pénzes Tímea jegyző
3. Tóth Zoltán ügyvezető igazgató
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztálya

1 3 1 2 2 1 8 6 8 1 3 0 5 7 2 1 6

Statisztikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.


5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.

2021.01.01-2021.12.31.

Beszámoló készítésének oka:	Normál, fordulónapi beszámoló
Mérlegfordulónap:	2021.12.31
Adatok pénzegysége:	ezer HUF
Mérleg:	VAN
Eredménykimutatás:	VAN
Kiegészítő melléklet:	VAN
Könyvvizsgálói jelentés:	VAN
Üzleti jelentés:	NINCS

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Kisújszállás, 2022. április 26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.

5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16

1 3 1 2 2 1 8 6 8 1 3 0 5 7 2 1 6

Statisztikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

1 1

Cégjegyzék száma

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

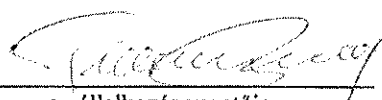
Eszközök (aktívák)

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
1	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sorok)	49 453		45 402
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	19		
3	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	49 434		45 402
5	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.			
9	B. Forgóeszközök	86 616		82 976
10	I. KÉSZLETEK	9 551		8 912
11	II. KÖVETELÉSEK	17 343		22 200
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	59 722		51 864
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 803		604
18	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	137 872		128 982

Kelt: Kisújszállás, 2022. április 26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.
5310 Kisújszállás Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16

1 3 1 2 2 1 8 6 8 1 3 0 5 7 2 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

1 2

Cégjegyzék száma

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

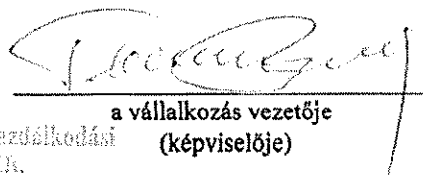
Források (passzívák)

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
19.	D. Saját tőke	104 409		93 333
20.	I. JEGYZETT TŐKE	94 039		94 039
21.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 287		4 287
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 981		6 083
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 898		-11 076
30.	E. Céltartalékok	759		1 626
31.	F. Kötelezettségek	24 119		28 636
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 119		28 636
35.	34. sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: származékos ügyletek negatív ért. kül.			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolás	8 585		5 387
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	137 872		128 982

Kelt: Kisújszállás, 2022. április 26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kisújszállási Városgazdálkodási
P.H. Nonprofit Kft.

5310 Kisújszállás, Kossuth u. 71.
Adószám: 15122116-7-16

1 3 1 2 2 1 8 6 8 1 3 0 5 7 2 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

3 1

Cégjegyzék száma

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

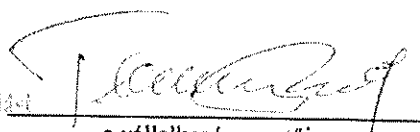
Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A	A tétel megnevezése	B	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
	A	B	C	D	E	
1.	I	Értékesítés nettó árbevétele		261 683		320 571
2.	II	Aktivált saját teljesítmények értéke		414		181
3.	III	Egyéb bevételek		9 847		3 017
4.		III. sorból: visszaírt értékvesztés		4 579		628
5.	IV	Anyagijellegű ráfordítások		124 158		168 855
6.	V	Személyi jellegű ráfordítások		140 429		150 796
7.	VI	Értékcsökkenési leírás		6 750		6 397
8.	VII	Egyéb ráfordítások		10 020		8 218
9.		VII. sorból: értékvesztés		1 092		523
10.	A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		-9 413		-10 497
11.	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei		4		3
12.	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
13.	B	Pénzügyi műveletek eredménye		4		3
14.	C	Adózás előtti eredmény		-9 409		-10 494
15.	X	Adófizetési kötelezettség		489		582
16.	D	Adózott eredmény		-9 898		-11 076

Kelt: Kisújszállás, 2022. április 26.

Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.
1119 Kisújszállás, Kossuth L. u. 7-
14. sz. ép. (13122) St-2-10


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vállalkozó neve: Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhelye: 5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16
Cégbíróság: JNSZ Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 16-09-007489
Web: www.kjvgkft.hu

KISÚJSZÁLLÁSI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

- I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**
- II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**
- III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**
- IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A gazdálkodó bemutatása

Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Kisújszállási Városgazdálkodási Kft. 2003. november 13-ai bejegyzéssel alakult, az 1953. május 16-án alapított Városgazdálkodási Vállalat Kisújszállás közüzemi vállalat (székhelye: 5310 Kisújszállás, Deák F. u. 10. szám, Cg.j.sz.: 16-01-000418, adószám: 10020573-2-16) jogutódjaként. A társaság határozatlan időre alakult. Alapító Kisújszállás Város Önkormányzata (Kisújszállás, Szabadság tér 1.).

A társaság létrehozásának célja, Kisújszállás városüzemeltetési és közszolgáltatási feladatainak ellátása, megfelelő minőségben a lakosság érdekeit szem előtt tartva.

A társaság 2014. január 1-óta nonprofit gazdasági társaságként működik.

Internetes felületének elérhetősége ahol az egyszerűsített éves beszámoló is feltöltésre kerül www.kjvkft.hu.

Fő tevékenysége:

TEÁOR száma 8130 Zöldterület-Kezelés

Tulajdonosok:

A társaság 100%-os tulajdonosa a Kisújszállás Város Önkormányzata.

A beszámoló aláírására jogosult:

Tóth Zoltán ügyvezető (5310 Kisújszállás, Csorbai u. 13.)

A társaság jogszabály szerint kötelezett könyvvizsgálatra.

Könyvvizsgáló adatai: Mátyus Mária Irén

5000 Szolnok, Táncsics Mihály utca 3. fsz. 3.

Engedély száma: 000841

A Kft. **könyvviteli szolgáltatás** körébe tartozó feladatok irányításáért, az egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért felelős személy, regisztrált mérlegképes könyvelő adatai:

Vékonyné Csikós Szilvia

5310 Kisújszállás, Sugár u. 60/9.

Regisztrációs szám: MK 189708

Fő tevékenységek árbevétele: (Szt 93.§1/b.)

ezer Ft

Tevékenységek megnevezése	Előzőév	Tárgyév	Index %
Lakbér,helyiségbér, területbér.	35 586	34 573	97%
Közös képviselői tevékenység	5 007	5 279	105%
Park és köztisztasági tev.	24 764	27 981	113%
Hulladékszállítás	18 406	20 025	109%
Hulladéklerakó	1 101	1 820	165%
Településtud. tev.	5 282	5 545	105%
Szállítási tevékenység	367	0	0%
Építő szakipar.	46 971	78 574	167%
Hó és síkosságmentesítés	1 900	6 642	350%
Sajátbérbeadás	3 573	2 657	74%
Bel és csapv.elv.rendsz.üzem.	26 000	26 000	100%
Piac üzemeltetés	8 230	8 452	103%
Köztisztasági telep üzemelt.	1 294	1 801	139%
Temetkezési szolgáltatás	36 572	50 458	138%
Temető üzemeltetés	22 502	27 799	124%
Virágbolt	15 803	17 025	108%
Üvegezés	1779	1308	74%

2. A számviteli politika főbb elemei:

A vállalkozás a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklete, „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

A Kft. a költségeit elsősorban 6-7. számlaosztályba könyveli, az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. számú melléklet szerint (összköltség) eljárással állítja össze, a nagybetűvel és római számmal jelölt sorok szerint, mivel a költségnemek összehasonlítása így biztosított.

A vállalkozás a mérleg és az eredmény kimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A vállalkozás a költségeket elsődlegesen a 6-7. számlaosztályban számolja el.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. §. (4) bekezdésében és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A vállalkozás üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

A mérleg fordulónapja tárgyév december 31.-e és a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év március utolsó napja.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós összképet lényegesen befolyásoló jelentős összegű hibák feltárása esetén, a feltárás évét megelőző év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatása ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kerül bemutatásra.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosító adatok (számviteli törvény – a továbbiakban: Szt.- 9.§ 2. bek.):

Mutatók	A vállalkozás adatai		
	2019. évben	2020. évben	2021. évben
Mérleg főösszege	150.139	137.872	128.982
Nettó árbevétel	393.445	261.683	320.571
Átl. foglalkoztatottak sz. fő	39	39	37

ezer Ft

A vállalkozás számviteli politikájában szabályozott főbb területek:

- az eszközök és források értékelése egyedileg történik,
- a terv szerinti értékcsökkenési leírás lineáris kulcsokkal, félévenként kerül elszámolásra, a 200 ezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra,
- a tárgyi eszközök hasznos élettartamát és maradványértékét az ügyvezető határozza meg,
- a saját termelésű készletek értéke utókalkulációval, közvetlen önköltségen kerül megállapításra,
- a vállalkozás alapítás-átstrukturálás és kutatás, kísérleti fejlesztés költségeket nem aktivál, üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván,
- a vásárolt készleteket beszerzéskor költségként számolja el a fordulónapi készlet megállapítása tényleges leltározással, az utolsó beszerzési ár alkalmazásával történik. A saját termelésű készletekről évközben érték nyilvántartást nem vezet,
- a vállalkozás céltartalékot csak a törvény szerinti kötelező tételekre képez,
- a könyvelési, adózási, társadalombiztosítási és egyszerűsített éves beszámoló készítési teendőket a társaság saját maga látja el.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmező helyzet értékelése (Szt. 88.§ 1-2. bek.)

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Vagyoni adatok	ezer Ft		
	Előző év	Tárgyév	Index %
Mérleg főösszege	137.872	128.982	94
Saját tőke	104.409	93.333	89
Jegyzet tőke	94.039	94.039	100
Rövid lejáratú kötelezettségek	24.119	28.636	119
Befektetett eszközök	49.453	45.402	92
Forgóeszközök	86.616	82.976	96

A mérleg főösszege – a társaság eszközállománya – legfőképpen a negatív eredmény miatt, illetve a tárgyi eszközök csökkenése miatt csökkent a nyitó értékhez képest. A befektetett eszközök állománya 4.051 e Ft-tal csökkent. Ebből a tárgyi eszközök értéke 4.032 e Ft-tal csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek a főleg az év végi áfa kötelezettség növekedése miatt 4.517 e Ft-tal növekedett.

A forgóeszközök állománya 3.640 e Ft-tal csökkent, ezen belül a pénzeszközök állománya 7.858 e Ft-tal, a készletek állománya 639 e Ft-tal csökkent és a követelések állománya 4.857 e Ft-tal növekedett. A saját tőke 11.076 e Ft-tal csökkent, mely az adózott eredmény -11.076 e Ft összegéből adódik.

A vagyoni adatok alapján számolt mutatók:

ezer Ft

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Saját tőke növekedési mutató	saját tőke/ jegyzettőke M19 : M20	104.409/94.039 111%	93.333/94.039 99%
Tőkeerősség	saját tőke/ mérleg főv. tőke M19 : M38	104.409/137.872 76%	93.333/128.982 72%
Tárgyi eszközök Fedezettsége	saját tőke/ tárgyi eszközök M19 : M04	104.409/49.434 211%	93.333/45.402 206%
Befektetett eszközök Aránya	befektetett eszközök/ mérleg főv. tőke M01 : M18	49.453/137.872 36%	45.402/128.982 35%
Forgóeszközök aránya	forgóeszközök/összes eszközök M9/M18	86.616/137.872 63%	82.976/128.982 64%
Eladósodottsági mutató	kötelezettségek/ saját tőke M31 : M19	24.119/104.409 23%	28.636/93.333 31%

A saját tőke növekedési mutató értékének csökkenését a tárgyévi negatív eredmény okozta. A forgóeszközök aránya mutató a befektetett eszközök csökkenése miatt növekedést, míg a befektetett eszközök aránya mutató ugyanezen ok miatt csökkenést mutat. A tárgyi eszközökre a saját tőke 206%-ban nyújt fedezetet, amely nagyon kedvező.

2. A pénzügyi helyzet alakulása:

ezer Ft

Pénzügyi adatok	Előző év	Tárgy év	Index %
Pénzeszközök állománya (M16)	59.722	51.864	87
Forgóeszköz állománya (M09)	86.616	82.976	96
Rövid lejáratú kötelezettségek (M34)	24.119	28.636	119
Vevő állomány (főkönyvi kivonat)	10.201	15.862	155
Követelések (M11)	17.343	22.200	128
Szállító állomány (főkönyvi kivonat)	7.154	5.756	80

A pénzügyi adatok alapján a pénzeszközök állománya 13%-kal csökkent. A forgóeszközök állománya 4%-kal csökkent, melyet főleg a pénzeszközök csökkenése okozott. A készletek állománya - mely a forgóeszközök 11%-át teszi ki - a tárgyévre 7%-kal csökkent. A követelések állománya 28 %-os, a kötelezettségek állománya 19 %-os növekedést mutat. A vevő állomány 55 %-kal növekedett, míg a szállító állomány 20%-kal csökkent év végére. A társaság pénzügyi stabilitása egész évben biztosított volt.

A pénzügyi adatokból számolt mutatók:

ezer Ft

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta	pénzesz. / rövl.köt. M16 :M34	59.722/24.119 2,48	51.864/28.636 1,81
Rövid távú likviditás	forgóesz. / rövl.köt. M09 : M34	86.616/24.119 359%	82.976/28.636 290%
Hitelfedezetségi mutató	követ / rövl.köt. M11 : M34	17.343/24.119 72%	22.200/28.636 76%
Rövidtávú eladósodottság	röv.köt-pénzeszk. nettó árbevétel M34-M16 : EK I.	24.119-59.722/ 261.683 -14%	28.636-51.864/ 320.571 -7%
Vevő-szállítók aránya	vevők/szállítók fők.kiv./fők.kiv.	10.201/7.134 143%	15.862/5.756 276%

A likviditási gyorsráta mutató szerint a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 1,8-szeresére nyújtanának fedezetet.

A likviditási mutató szerint a forgóeszközök értéke 290%-ban fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségekre.

A követelések a rövid lejáratú kötelezettségek 76%-ára nyújt fedezetet.

A rövidtávú eladósodottság mutató szerint az árbevétel fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségeknek a pénzeszközökkel csökkentett részére.

A vevőállomány a szállítóállomány 276 %-ára nyújt fedezetet.

3.3 A jövedelmezőség alakulása:

ezer Ft

	Jövedelmezőség adatok	Bázis év	Tárgyév	Index %
I.	Nettó árbevétel	261.683	320.571	123
II.	Közvetlen költségek	221.011	274.393	124
III.	Bruttó eredmény	40.672	46.178	114
IV.	Közvetett költségek	49.912	51.474	103
V.	Egyéb bevétel	9.847	3.017	31
VI.	Egyéb ráfordítás	10.020	8.218	82
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	-9.413	-10.497	112
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	4	3	75
C.	Adózás előtti eredmény	-9.409	-10.494	112
X.	Adófizetési kötelezettség	489	582	119
D.	Adózott eredmény	-9.898	-11.076	112

A tárgyévi adatok a bázisév adataival összehasonlíthatóak.
 Az adózás előtti eredmény 10.494 e Ft veszteség. A Kft-nek 582 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége van, mely a jövedelem nyereségminimum adózás alapján lett kiszámítva, így az adózott eredmény -11.076 eFt veszteség.

Jövedelmi adatokból számolt mutatók:

		ezer Ft	
Jövedelmi adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Jövedelmezőség	nettó ár. / költségek előző táblázatból	261.683/270.923 97%	320.571/325.867 98%
Költség hatékonyság	adóz.el.er./ költségek előző táblázatból	-9.409/270.923 -3%	-10.494/325.867 -3%
Eszköz hatékonyság	adóz.el.er./ eszközök előző tábl.: M18	-9.409/137.872 -7%	-10.494/128.982 -8%
Saját tőke hatékonysága	adózott.er./ saját tőke EK G.: M15	-9.898/104.409 -9%	-11.076/93.333 -12%

A jövedelmezőségi mutató alakulása két tényező együttes hatásából adódik. Egyrészt az árbevétel nagyobb arányú, másrészt a költségek kisebb arányú növekedéséből. A költség, eszköz, saját tőke hatékonysági mutatók negatív értékeket mutat, ami a negatív eredménynek köszönhető.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összkép bemutatásához. A számviteli törvény előírásaitól való eltérés nem indokolt (Szt. 4. § 3-4.).

A tárgyévben az ellenőrzés, önellenőrzés nem állapított meg az előző évekre vonatkozó, a számviteli politikában meghatározott szabályok szerint jelentősnek minősülő hibát (Szt. 88. § 5.).

A vállalkozást nem terhelik olyan kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet szempontjából jelentőséggel bírnak, és amelyek a mérlegben nem jelennek meg (pl.: jövőbeni nyugdíjfizetés, végkielégítés – Szt. 90.§ 3/b.).

A tárgyév során foglalkoztatott munkavállalók adatai (Szt. 91. § a.)

ezer Ft

Jövedelmezőség adatok	Átlagos stat. áll. létszám fő		Béreköltség		Szem. jell. egyéb kifizetések	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév
Teljes munkaidőben	33	34	95.282	106.524	17.803	18.790
-fizikai	23	24	60.554	68.853	8.249	7.949
-szellemi	10	10	34.728	37.671	9.554	10.841
Nem teljes munkaidőben	6	3	7.399	3.680	-	-
Állományba nem tart.			2.171	2.572	-	-
Összesen	39	37	104.852	112.776	17.803	18.790

ezer Ft

Bérbiztosítási járulékok jogcímenként	előző év	tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	15.461	15.729
Szakképzési hozzájárulás	1.457	1.573
Egyszerűsített fogl. közteher	109	172
Egészségügyi hozzájárulás	747	582
Rehabilitációs hozzájárulás	0	1.174
Összesen	17.774	19.230

A Kft-nél a tulajdonos Kisújszállás Város Önkormányzata elvárása szerint és a törvényi kötelezettség miatt felügyelőbizottság működik.

Felügyelő bizottsági tagok:

Demeter Jánosné
5310 Kisújszállás, Árpád u. 5/a.
Dr. Ducza Lajos
5310 Kisújszállás, Ifjúság u. 7.
Szepesi Jenő (Elnök)
5310 Kisújszállás, Munkácsi u. 9.

Kifizetett tiszteletdíj összesen a felügyelőbizottsági tagok részére: 1.509.200,-Ft

A társaság választott ügyvezetője Tóth Zoltán
5310 Kisújszállás, Csorbai út 13.
Jövedelme: 6.240.000,-Ft
Költségtérítés: 1.248.000,-Ft
Cafeteria: 500.000,-Ft

A választott tisztségviselő és a felügyelőbizottsági tagok kölcsönt, előleget, osztalékot a tárgyévben nem vettek fel.

A társaság könyvvizsgálatát Mátyus Mária Irén könyvvizsgáló
(5000 Szolnok, Táncsics Mihály utca 3. fsz. 3., Engedély száma: 000841) végezte.
Könyvvizsgálatért felszámított díj 500.000,-Ft.

A veszélyes hulladékok bemutatása (Szt. 94. § 2.)

A vállalkozás tárgyévben nem tartott nyilván veszélyes hulladékokat.

A vállalkozás nem rendelkezik kifejezetten környezetvédelmi célból létesített tárgyi eszközökkel (Szt. 94. § 1.).
Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék, költségek nem kerültek elszámolásra, ilyen jellegű várható kötelezettséget a vállalkozás nem tart nyilván (Szt. 94. § 3.).

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaságnál a mérlegtételekben részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem történt (Szt. 22 §2-3, 46. § 2.).

A vállalkozásnak devizás, valutás ügyletei nem voltak (Szt. 60. § 6.).

A vállalkozás üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván (Szt. 45 § 4., 52. § 3.).

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásában nem történt változás (Szt. 53. § 3.).

A vállalkozás eszközei után nem számolt el értékhelyesbítést (Szt. 59. § 1.):

A vállalkozást nem terheli olyan kötelezettség (pl.: kötvény), ahol a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél (Szt. 68. § 1.).

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több mint 5 év (Szt. 90. § 3/a.)

Hosszú lejáratú kötelezettség bemutatása (Szt. 42.§ 03.)

A vállalkozásnak nincsenek hosszúlejáratú kötelezettségei.

Kötelezettségek változása

Rövid lejáratú kötelezettségek	Nyitó	Tárgyévi vált.		Záró
		+	-	
Vevőktől kapott előlegek	20	946		966
Szállítók	7.134		1.376	5.758
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16.965	4.947		21.912
Összesen:	24.119	5.893	1.376	28.636

Céltartalék képzés (Szt. 41.§ 8.)

A vállalkozásnak építőipari munkából eredően 1.625.770 Ft garanciális kötelezettsége van, amelyek a mérlegben megjelennek, mint céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére.

A fejlesztési tartalék bemutatása (Szt. 90. § 3/d.)

A Kft tárgyévben fejlesztési tartalékot nem képzett.

Zálogjoggal, elidegenítési és terhelési tilalommal, kezességvállalással és más biztosítékokkal biztosított kötelezettségek nincsenek (Szt. 90. § 3/a.).

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének bemutatása (Szt. 92. § 1.)

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Év közben			Záró érték
		növekedés	csökkenés	átsorolás leírtba	
I. Immateriális javak összesen	7.105	125		336	6.894
II. Tárgyi eszközök összesen	121.407	2.221		803	122.825
Ingatlanok	32.494				32.494
Műsz.gép,berend.,járművek	69.082	403		403	69.082
Egyéb gép, berend. járművek	19.831	1.818		400	21.249
Összesen:	128.512	2.346		1.139	129.719

Az elszámolt értékcsökkenési leírás bemutatása (Szt. 92. § 1.)

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Év közben			Záró érték
		növekedés	csökkenés	átsorolás leírtba	
I. Immateriális javak összesen	7.086	144		336	6.894
II. Tárgyi eszközök összesen	71.973	6.253		803	77.423
Ingatlanok	6.787	444			7.231
Műsz.gép,berend.,járművek	47.513	4.527		403	51.637
Egyéb gép, berend., járművek	17.673	1.282		400	18.555
Összesen:	79.059	6.397		1.139	84.317

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása kizárólag lineáris kulcsok alkalmazásával történik.

Követelések értékvesztésének elszámolása a vevők, adósok minősítése alapján Szt. 92 § (3)

ezer Ft

Vevőkövetelés értékvesztés nélkül	Értékvesztés nyitó	Növekedés	Csökkenés	Értékvesztés záró	Nyilvántartott követelés 2021.12.31
18.612	2.855	523	628	2.750	15.862

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva (Szt. 90. § 1/a.)

ezer Ft

Elhatárolások	Bázis év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek	1.288	43	43	-
Költségek, ráfordítások	514	561	561	-
Összesen:	1.802	604	604	-

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva (Szt. 90. § 1/c.)

ezer Ft

Elhatárolások	Bázis év	Tárgy év	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevétel	2.262	540	540	-
Költségek, ráfordítások	1.943	1.792	1.943	-
OHU-IFPR-2013-01 pályázat Hídmérleg halasztott bevétele	4.380	3.056	1.325	1.731
Összesen:	8.585	5.387	3.808	1.731

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eredmény levezetés

ezer Ft

		Tétel(sor) megnevezése	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	261.683		320.571
2.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	414		181
3.	III.	Egyéb bevételek	9.847		3.017
4.		Ebből: visszaírt értékvesztés	4.579		628
5.	IV.	Anyag jellegű ráfordítások	124.158		168.855
6.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	140.429		150.796
7.	VI.	Értékcsökkenési leírás	6.750		6.397
8.	VII.	Egyéb ráfordítások	10.020		8.218
9.		VI.sorból: értékvesztés	1.092		523
10.	A.	Üzemi(üzleti)tev. eredménye	-9.413		-10.497
11.	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		3
12.		VII.sorból: értékelési különbözet			
13.	VIII	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14.		VIII.sorból: értékelési különbözet			
15.	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	4		3
20.	C.	Adózás előtti eredmény	-9.409		-10.494
21.	X.	Adófizetési kötelezettség	489		582
22.	D.	Adózott eredmény	-9.898		-11.076

A társaságnál az eredmény kimutatás tételeiben részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem volt (Szt. 71.§. 5.).

Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése (Szt. 93.§ 6.)

ezer Ft

Egyéb bevételek			Egyéb ráfordítások		
Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Összege	Főkönyvi számla száma	Megnevezése	Összege
			8631	Káreseményekkel kapcs.költségek	20
9632	Kapott bírság, kés.kamat	10	8632	Bírság, késedelmi kamat	2
9651	Várható köt. képzett céltart.felh.	759	8651	Céltartalék jövőbeni köt.	1.626
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	628	8662	Követelések elszámolt értékvesztése	523
967	Költségvetéstől kapott támogatás	1.325	867	Adók, hozzájárulások	5.477
			8690	Különféle egyéb ráfordítások	301
9691	Behajtási ktg. megtérülése	164	8691	Behajthatatlan köv. leírt összeg	269
9692	Leírt követelés megtérülése	81			
9693	Különféle egyéb bevételek	50			
	Összesen:	3.017		Összesen:	8.218

A tárgyévben kapott támogatások bemutatása (Szt. 93. § 3.)

ezer Ft

A támogatások			
Jogcíme, fajtája	Jóváhagyott összege	Tárgyévben felhasznált összege	Még rendelkezésre álló összege
OHU-IFPR-2013-001/092/2014 pályázat hídmérleg beszerzés	13.246	1.325	1.731

A Kft. 2014-ben az OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. által hirdetett Iparfejlesztési pályázat segítségével 100 %-os támogatás mellett 2db hídmérleget szerzett be, nettó 13.245.638,-Ft értékben. (azonosító: OHU-IFPR-2013-001/092/2014) A támogatások között (10 %-os értékcsökkenési leírás mellett) szerepel a kapott összeg időarányosan feloldott része.

A vállalkozás kutatási, kísérleti-fejlesztési tevékenységet nem folytat, ilyen elkülönített költségeket nem tart nyilván (Szt. 93. § 4.).

Az aktivált saját teljesítmények részletezése (Szt. 93. § 5.)

A vállalkozás saját teljesítményeket nem aktivált tárgyévben.

Költségek költség nemenkénti megbontása (Szt. 93. § 5.)

	ezer Ft
Anyagjellegű ráfordítások	168.855
anyagköltség	63.170
igénybevett szolgáltatások	43.614
egyéb szolgáltatások értéke	4.477
bank költség	2.077
biztosítási díj	1.377
hatósági illeték díj	747
tagdíjak	105
szerzői jogdíj	171
eladott áruk beszerzési értéke	16.828
eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	40.766
Személyi jellegű ráfordítások	150.796
béreköltség	112.776
személyi jellegű egyéb kifizetések	18.790
bérbírálatok	19.230
Értékcsökkenési leírás	6.397

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei jogcímenként részletezve (Szt. 93.§.(5a))

	ezer Ft
Hulladék ártalmatlanítási díj	10.288
Karbantartás, javítás	14.885
Karbantartás LAJ keret	5.404
Bérleti díjak	2.135
Szállítás-rakodás	209
Telefonköltség	1.349
Ügyvédi díj	771
Közösköltség	1.513
Hirdetés, reklám	722
Postaköltség	560
Internet szolgáltatás	635
Oktatás és továbbképzés költségei	366
Könyvvizsgálat	500
Vagyonvédelem költsége	212
Ügyviteli szoftver terméktámogatása	333
Egyéb igénybevett szolgáltatás	3.732

Társasági adó levezetése (Szt. 91 § c.)

Megnevezés	ezer Ft
Adózás előtti eredmény	-10.494
Adóalapot csökkentő tételek	
Értékcsökkenési leírás Tao. törvény szerint, eszk. kivez.ért.	6.048
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék visszairása	759
Behajthatatlan követelés visszaírt értékvesztése	628
Összesen:	7.435
Adóalapot növelő tételek	
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1.626
Szt. törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	6.397
Behajthatatlan követelés leírás	269
Elszámolt értékvesztés	523
Reprezentáció	1.287
Összesen:	10.102
Módosított adóalap	-7.827

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása

Megnevezés	ezer Ft
Összes bevétel	323.591
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege	0
Összes bevételt növelő tételek együttes összege	0
Korrigált összes bevétel	323.591
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)	6.472

A társaságot mivel, a módosított adóalap alacsonyabb, mint a minimum társasági adóalap, a jövedelem nyereség minimum alapján számított adóalap alapján számított társasági adó fizetési kötelezettség terheli.

Társasági adó számítás

Megnevezés	
Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján számított adóalap	6.472
Számított társasági adó (9%)	582

Adózott eredmény megállapítása és felhasználására vonatkozó javaslat (Szt. 88.§.(7))

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-10.494
Adófizetési kötelezettség	582
Adózott eredmény	-11.076

A Kft. az adózott negatív eredményt eredménytartálékba helyezi.

A covid19 és az Orosz Ukrán háború hatása a vállalkozás működésére

Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
 - az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
 - valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,
- amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Kisújszállás, 2022. április 26.

Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.
5370 Kisújszállás Kossuth L. u. 74
Adószám: 13122186-2-16 @



Tóth Zoltán
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 128 982 E Ft, az adózott eredmény – 11 076 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített 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.

Szolnok, 2022. 04. 26.

Mátyus Mária Irén
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 000841



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. május 24-ei rendkívüli ülésének 3. napirendi pontjához

Előterjesztés

a Kumánia Gyógyfürdő Kft 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

*Véleményezi:
Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság
a Kumánia Gyógyfürdő Kft. Felügyelőbizottsága*

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján a Kumánia Gyógyfürdő Kft. (5310 Kisújszállás, Rákóczi utca 8-12., képviselője: Kecze Mátyás ügyvezető igazgató, cég statisztikai számjele: 23580259-9329-113-16, cégjegyzékszám: 16-09-013675/5, adószám: 23580259-2-16, bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006) a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. A 2022. évi munkaterv alapján Kecze Mátyás, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezető igazgatója benyújtotta a cég a 2021. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját és a független könyvvizsgálói jelentést, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Kisújszállás, 2022. május 18.

Tatár Zoltán
alpolgármester

Készítette: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Ellenőrizte: Bögös Katalin osztályvezető

Az előterjesztés törvényes:

**___/2022. (V. 24.) önkormányzati határozat
a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról**

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és azt 172 162 ezer forint mérlegfőösszeggel és 14 469 ezer forint adózott eredménnyel elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Kecze Mátyás ügyvezető

Határidő: 2022. május 31.

Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Pénzes Tímea jegyző
3. Kecze Mátyás, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezetője
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztály

Előterjesztés a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

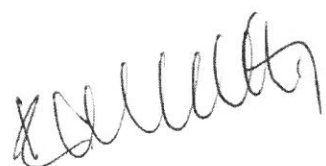
A Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2021-es esztendőre a 25/2021. (III.03.) számú Polgármesteri határozattal módosításokkal elfogadott üzleti tervében **75.009.000 Ft bevételi oldal és 105.300.000 Ft kiadás és 30.290.000 forintos veszteség** szerepelt. Ezzel az üzleti tervvel vettem át a gazdasági társaság ügyvezetését 2021. május 2-án.

2021. október 29-én tárgyalta a Képviselő-testület az első 9 havi működésről szóló beszámolót, valamint akkor került sor a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítására is. Az akkori egyenleg és a tervezett év végi eredmény kedvezőbbnek mutatkozott (25 500 000 Ft).

Társaságunknál a személyi jellegű ráfordítások 2021-ben a 2020. évhez képest nem változtak jelentősen, hiszen az elmúlt év az újra indulásról szólt. Az anyagjellegű ráfordításoknál szintén a nyitáshoz szükséges munkálatok elvégzésére törekedtünk, amelyben így is 8,3 %-os növekmény jelentkezett.

Társaságunk legfőbb feladata, hogy a ránk bízott önkormányzati vagyont megőrizzük, gondosan karban tartjuk és a lehetőségekhez képest értékét növeljük. 2021. június 15-én a MARJALAKA medencét üzembe helyeztük, melynek könyv szerinti értéke 57 806 928 Ft.

A 2021. évre elfogadott terveinkben összesen 284 750 000 Ft értékesítés nettó árbevétel szerepelt, melyet 25 %-kal, 356 296 000 Ft-ra sikerült növelni az éves beszámoló adatai szerint.



1

Bevételek

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakul:

e Ft	2020.12.31	2021.12.31
Értékesítés nettó árbevétele összesen	296224	356296
Ebből:		
Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások	44814	51449
Szállodai szolgáltatások	102196	154286
Fin. gyógy. szolg. ellátások	86522	90860
Ifjúsági szálláshely, tábor	15491	15719
Továbbszámlázott szolgáltatások	3745	2787
Egyéb jutalékok	4005	2396
Magyarhertelend szállásdíj árbev.	131	813
Ajándéktárgyak, könyvek, stb.	173	309
Bérbeadásból, e. üzemeltetésből sz. bev.	39147	37677

Egyéb bevételek összesen 20673 e Ft.

Ráfordítások

A költségek és ráfordítások megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

	2020.12.31	2021.12.31
Ráfordítások	Összeg	Összeg (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások	128508	155603
Személyi jellegű ráfordítások	187992	188967
Értékesökkenési leírás	5871	6542
Egyéb ráfordítások	7850	10617
Ráfordítások összesen	330221	361729

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 15240e Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye 5 ezer Ft.

Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sorszám	Megnevezés	Értékatatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	15245
2	Adóalapot növelő tételek összesen	8542
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	15170
4	Adóalap (1+2-3)	8617

A Társaság 2021-ben 8617e Ft adóalap után fizeti meg a 2021. évi társasági adót 776 ezer Ft értékben, nem a jövedelem-(nyereség) minimum szerint adózik.



Bér- és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 47 fő, az előző évben 59 fő volt.

Béreköltség összesen 157.470e Ft volt.

FEB tagok díjazása 999.600 Ft volt.

Béradatok:

	e Ft 2020.12.31	2021.12.31
<i>Személyi jellegű ráfordítás összesen:</i>	187992	188967
<i>Ebből:</i>		
<i>Béreköltség</i>	161907	157470
<i>Bérfelrakások</i>	18581	20835
<i>Egyéb személyi jellegű kifiz.</i>	7504	10662

A Társaság saját tőkéje 60 975 000 Ft.

2021. május 12-én pótbefizetés történt 1 000 000 Ft összegben, jegyzett tőke így 52 000 000 Ft-ra emelkedett.

Tőketartalékra 2021.május 12-én 14 000 000 Ft volt, 2021.június 10-én 14 500 000 Ft pótbefizetés történt.

Társaságunknál 2 000 000 Ft céltartalék képzése történt tekintettel a folyamatban lévő munkaügyi perre.

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. **a 2021-es esztendő 376 969 000 Ft összbevétel és 355 187 000 Ft kiadás mellett 15 240 000 Ft üzemi (üzleti) tevékenység nyereséggel zárta, adózott eredménye 14 469 000 Ft nyereséget mutat.**

Összefoglaló

2021. az újra indulás éve volt.

Lezárult két önkormányzati beruházás is, egyik a kiserőműves fejlesztés, melynek révén normál működés mellett költségcsökkenést kell elérjünk, másik pedig a kültéri MARJALAKA medence üzemelése. Köszönet illeti a tulajdonos, Kisújszállás Város Önkormányzatát, amely a jelentős működési támogatás mellett a fejlesztésre is áldozott. A beruházások várt eredményeit 2021-ben még nagyobb mértékben érezhattük volna, azonban a COVID19 világjárvány miatt az idegenforgalmi-



3

turisztikai ágazat az állami támogatások mellett is megszenvedte a gazdasági utóhatásokat. Az orosz-ukrán háború szerencsére nem okozott hasonló visszaesést. A 2022-es évet illetően bizakodom, hogy a végrehajtott átszervezések és a tervezett fejlesztések tartósan növekedési és ezzel együtt nyereséges pályára állítják a céget.

Kérem a tulajdonos Önkormányzattól 2021. évi beszámoló elfogadást.

Kisújszállás, 2022. május 20.

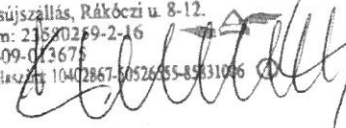
Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

Adószám: 23520269-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankszámlaszám: 10402867-50526055-85831006



Kecze Máttyás

ügyvezető

2	3	5	8	0	2	5	9	9	3	2	9	1	1	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	6	-	0	9	-	0	1	3	6	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Kumánia Gyógyfürdő Kft.**
A vállalkozás címe: **5310 Kisújszállás, Rákóczi utca 8-12.**
A vállalkozás telefonszáma:

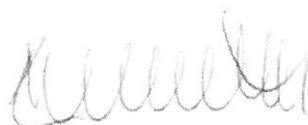
Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2021
üzleti évről

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankkódszám: 10402267-50526555-85831006

Kisújszállás, 2022.05.19



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

2 3 5 8 0 2 5 9 9 3 2 9 1 1 3 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 1 3 6 7 5

Cégjegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	127 139	0	130 139
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	543	0	407
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	126 596	0	129 732
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	7 055	0	41 860
6	I. KÉSZLETEK	78	0	60
7	II. KÖVETELÉSEK	6 476	0	14 327
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	501	0	27 473
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 210	0	163
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	135 404	0	172 162

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
 Adószám: 23580259-2-16
 Cg.: 16-09-013675
 Bankszámlaszám: 104022067-50526555-43031006



2 3 5 8 0 2 5 9 9 3 2 9 1 1 3 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 1 3 6 7 5

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	17 005	0	60 975
13	I. JEGYZETT TŐKE	51 000	0	52 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	65 820	0	94 320
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-83 197	0	-99 814
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14 000	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-30 618	0	14 469
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	2 000
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	100 332	0	90 844
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 332	0	90 844
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18 067	0	18 343
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	135 404	0	172 162

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
 Adószám: 23580259-2-16
 Cg.: 16-09-013675
 Bankcímletszám: 10402867-50526555-85831006

2 3 5 8 0 2 5 9 9 3 2 9 1 1 3 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 1 3 6 7 5

Cégjegyzék száma

3 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	292 224	0	356 296
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	3 896	0	20 673
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	128 508	0	155 603
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	187 992	0	188 967
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 871	0	6 542
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 850	0	10 617
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-30 101	0	15 240
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	16	0	7
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	10	0	2
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6	0	5
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-30 095	0	15 245
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	523	0	776
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-30 618	0	14 469

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankkiváltás szám: 10402867-50526515-85831006

KSH: 23580259-9329-113-16

Adószám: 23580259-2-16

Cégbíróság: Szolnoki Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 16-09-013675


**KUMÁNIA GYÓGYFÜRDŐ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

Székhely: 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

2021. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankkivonat: 10402867-50526555-85631006

Kisújszállás, 2022. május 19.



Ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. alapító okirata 2011. 10. 28-án jött létre.

A Szolnoki Törvényszék Cégbírósága 2011. 11. 02-án bejegyezte a 16-09-013675 cégjegyzék számon.

A Kft. statisztikai számjele: 23580259-9329-113-16, adószáma: 23580259-2-16.

A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9329'08 M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

Telephelye: 5310 Kisújszállás, Nyár u. 7.

Fióktelepe: 7394 Magyarhertelend, Tábor u. 7.

1.4 Tulajdonosok, törzstőke

A Társaság jegyzett tőkéje 52 000 000 Ft, alapító tagja Kisújszállás Város Önkormányzata, 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1., nyilvántartási szám: 732693.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője Kecze Mátyás

1.6 A felügyelőbizottság

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

- Fodor Kálmán elnök
- Molnár Imre
- Dr. Ducza Lajosné

A szervezet testületként, meghatározott ügyrendi szabályok betartásával működik. „A felügyelőbizottság ülése akkor határozatképes, ha tagjai legalább kétharmada, de legalább három fő az ülésen jelen van.” (PTK. 3:122. § (2)) Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza meg.

A felügyelőbizottság ügyrendjét, működésének szabályzatát maga állapítja meg a hatályos törvények szabta keretek között. Ez a jogosítvány a bizottság önállóságának egyik fontos biztosítéka, mely azonban csak a társaság legfőbb szervének a jóváhagyásával érvényes, ami megfelelő biztosítékot jelent a társasági kontroll számára is.

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

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

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

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

1.7 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn. A 2020.márciusában bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatása negatívan érintette a Társaság vagyoni helyzetét. 2021.nyarára azonban az enyhítések és különböző támogatások nagyban hozzájárultak ahhoz, hogy a Gyógyfürdő talpra álljon. Újra nyithatott a fürdő, a szálloda és a gyógyászat részlege. Fent leírtak miatt a Társaság bevétele több mint 20 %-kal nőtt az előző évihez képest. A kialakult orosz-ukrán konfliktushelyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását - figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati segédintézkedéseket- is a társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére valamint jövőbeni működőképességét mérlegkészítés időpontjáig nem befolyásolta.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. a számviteli tv. előírásai szerint kettős könyvvezetést vezet. A 2021. gazdasági évben a vállalkozás társasági adóalany, eredményét összköltség eljárással vezeti le és egyszerűsített éves beszámolót készít.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálat elvégzésére választott könyvvizsgáló neve: Mátyus Mária Irén (a. n.: Gulyás Mária), 5000 Szolnok, Tánicsics Mihály utca 3. fszt. 3. Magyar Könyvvizsgálói Kamarai engedély szám: 000841

2.4 Beszámoló formája és típusa

*A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.
A Társaság a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.*

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2021. 01. 01. – 2021. 12. 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. 12. 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2022. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

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

2.10 Jelentős tétel értelmezése

A mérleghez, eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás számviteli politikájában jelentős értéknek minősülnek: befektetett eszközök 5.000 e Ft-ot, forgóeszközök, követelések és kötelezettségek 3.000 e Ft-ot, a bevételek és költségek, ráfordítások 5.000 e Ft-ot elérő tételei. Ezen tételek tovább tagolása a kiegészítő melléklet megfelelő pontjainál történik.

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik a használatba vétel napjától.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyevi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek további tagolása a mérlegben

A mérleg tételeinek tovább tagolása a tárgyidőszakban:

A. Befektetett eszközök -ből (eFt)

I. Immateriális javak	407
II. Tárgyi eszközök:	129732
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	124398
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	3240
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2094

B. Forgóeszközök -ből (eFt)

I. Készletek	60
- Könyvek, folyóiratok	30
- Ajándéktárgyak, szuvenírek	30
II. Követelések	14327
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1777
- OEP elszámolás előírás	4814
- Innovációs járulék egyenlege	600
- Áfa egyenlege	3580
- Szállítói túlfizetések	3556
IV. Pénzeszközök	27473
- Pénztár	1913
- Bankbetét	25560

C. Aktív időbeli elhatárolások -ből (eFt)

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
- Költségek aktív időbeli elhatárolása	163

F. Kötelezettségek -ből (eFt)

III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	90844
- Rövid lejáratú kölcsön	43100
- Vevőktől kapott előlegek	6788
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17924
- Adók, járulékok	10012
- Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (jövedelemelszámolás)	12909
- Vevői túlfizetések	111

G. Passzív időbeli elhatárolások -ből (eFt)

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13262
- Költségek passzív időbeli elhatárolása	5081

3.2 Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

3.3 Befektetett eszközök

Immateriális javak beszerzése az üzleti évben nem volt. Tárgyi eszközök beszerzésére és beruházások megvalósítására fordított összeg: 9542 e Ft. A mérlegforduló napon nyilvántartott befejezetlen beruházás értéke 0 Ft, 2021. június 15-én üzembe lett helyezve a MARJALAKA medence, melynek könyv szerinti értéke 57.806.928Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve értékhelyesbítés nem lett elszámolva. A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A Társaság 130139 ezer Ft értékű befektetett eszközzel rendelkezik.

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

3.4 Forgóeszközök

A Társaság 60 ezer Ft értékű készlettel rendelkezik, követelései 14327 ezer Ft. A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik, pénzeszközei összesen 27473e Ft.

A Társaság 41860e Ft értékű forgóeszközzel rendelkezik.

3.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 163 e Ft összegben került sor. Bevétel része 0 Ft összegben. Költség része biztosítási díjak és egyéb szolgáltatási díjak elhatárolásából adódott, 163 e Ft összegben.

3.6 Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje 60975 e Ft.

2021. május 12-én pótbefizetés történt 1000e Ft összegben, jegyzett tőke így 52000 e Ft-ra emelkedett.

Tőketartalékra 2021.május 12-én 14000e Ft, 2021.június 10-én 14500e Ft pótbefizetés történt.

Értékhelyesbítés alakulása

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

3.7 Céltartalékok

A Társaságnak 2000 e Ft céltartalék lett képezve munkaügyi perre tekintettel.

3.8 Kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Rövid lejáratú kötelezettségei összesen 90844e Ft, mely 43 100 ezer Ft rövid lejáratú kölcsönből, 6788e Ft vevőktől kapott előlegből, 17924e Ft szállítói tartozásból, 23032 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből áll.

3.9 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 18343e Ft összegben került sor. A termálmedence beruházás saját forrás biztosításának összege 9 981 ezer Ft-ról 9872e Ft-ra csökkent. Erzsébet szálláshely utalvány fel nem használt összege 3 390 ezer Ft, a bevétel passzív időbeli elhatárolásaként kerültek kimutatásra. A 2021. évet érintő költségek 5081 ezer Ft összegben kerültek passzív időbeli elhatárolásra.

3.10 Mérlegben kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2021. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Erdemény-kimutathoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt.

4.2 Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3 Az eredmény-kimutathoz tagolása

Új tételek az eredmény-kimutathoz

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutathoz-tételek nem szerepelnek.

Bevételek

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakul:

e Ft	2020.12.31	2021.12.31
Értékesítés nettó árbevétele összesen	296224	356296
Ebből:		
Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások	44814	51449
Szállodai szolgáltatások	102196	154286
Fin. gyógy. szolg. ellátások	86522	90860
Iffjúsági szálláshely, tábor	15491	15719
Továbbszámlázott szolgáltatások	3745	2787
Egyéb jutalékok	4005	2396
Magyarhertelend szállásdíj árbev.	131	813
Ajándéktárgyak, könyvek, stb.	173	309
Bérbeadásból, e. üzemeltetésből sz. bev.	39147	37677

Egyéb bevételek összesen 20673 e Ft.

Ráfordítások

A költségek és ráfordítások megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

2020.12.31

2021.12.31

Ráfordítások	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-ban)
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	128508	38,92	155603	43,33
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	187992	56,93	188967	52,62
<i>Értékesítési leírás</i>	5871	1,78	6542	1,82
<i>Egyéb ráfordítások</i>	7850	2,38	10617	2,94
Ráfordítások összesen	330221	100,00	361729	100,00

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 15240e Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye 5 ezer Ft.

4.4 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sorszám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	<i>A Társaság adózás előtti eredménye</i>	15245
2	<i>Adóalapot növelő tételek összesen</i>	8542
3	<i>Adóalapot csökkentő tételek összesen</i>	15170
4	<i>Adóalap (1+2-3)</i>	8617

A Társaság 2021-ben 8617e Ft adóalap után fizeti meg a 2021. évi társasági adót 776 ezer Ft értékben, nem a jövedelem-(nyereség) minimum szerint adózik.

5. Tájékoztató adatok

5.1 Bér- és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 47 fő, az előző évben 59 fő volt.

Béreköltség összesen 157.470e Ft volt.

FEB tagok díjazása 999.600 Ft volt.

Béradatok:

e Ft	2020.12.31	2021.12.31
<i>Személyi jellegű ráfordítás összesen:</i>	187992	188967
<i>Ebből: Béreköltség</i>	161907	157470
<i>Bérfelrakások</i>	18581	20835
<i>Egyéb személyi jellegű kifiz.</i>	7504	10662

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőnek és tagjainak nem folyósítottak előlegeket, kölcsönöket.

5.3 Felügyelőbizottság

A felügyelőbizottság megvizsgálta a társaság könyveit és iratait, az ellenőrzéshez szükséges információkat, jelentéseket és kimutatásokat a tagok kérésére, a Társaság vezetése a rendelkezésükre bocsátotta.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság támogatást összesen 19637 e Ft értékben vett igénybe Kisfaludy szálláshely támogatás és a foglalkoztatottak bér- és járulékutalványainak támogatása céljából.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

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

5.7 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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


5.8 A mérleg összeállítása

A 2021. évi egyszerűsített éves beszámolót Kisné Rác Magdolna (reg. szám: 196043) regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

<i>A mutatók megnevezése</i>	<i>előző év</i>	<i>tárgyév</i>
<i>Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)</i>	<i>0,94</i>	<i>0,76</i>
<i>A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)</i>	<i>0,13</i>	<i>0,35</i>
<i>Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)</i>	<i>0,05</i>	<i>0,24</i>
<i>A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)</i>	<i>-1,8</i>	<i>0,24</i>
<i>Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)</i>	<i>0,07</i>	<i>0,46</i>
<i>Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>0,01</i>	<i>0,30</i>
<i>Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>0,06</i>	<i>0,16</i>
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)</i>	<i>-0,1</i>	<i>0,04</i>
<i>Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)</i>	<i>-1,77</i>	<i>0,25</i>

Kisújszállás, 2022. május 19.


Ügyvezető

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankkártyaszám: 10402867-50526555-85831006

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kumánia Gyógyfürdő Kft (cégjegyzék száma: 16-09-013675) 2021. évi Egyszerűsített beszámolójáról

Vélemény

Elvégeztem a **Kumánia Gyógyfürdő Kft („a Társaság”)** 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **172 162 E Ft**, az adózott eredmény **14 469 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célokom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze ~~–nem–~~ tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

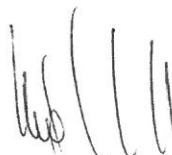
véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített 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.

Budapest 2022. 05. 19.



Mátyus Mária Irén
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 000841