

Adószám: 14023217-2-16

Közösségi adószám: HU-14023217

Cégbíróság: Szolnoki Törvényszék

Cégjegyzék szám: 16-09-009469

**Kiegészítő melléklet
a Berek-Víz Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019.01.01.- 2019.12.31.

Berekfürdő, 2020.04.20.

.....
ügyvezető/képviselő

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2007.09.04.-én jegyezte be. 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): 9604 '08

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 5309 Berekfürdő Berek tér 11.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:
Berekfürdő Község Önkormányzata
HU-5309 Berekfürdő, Berek tér 15.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Perge József

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

Társaságunk vezetése előzetes felmérést végzett a – WHO 2020. január 30-án kihirdetett nemzetközi horderejű rendkívüli járványügyi sürgősségi helyzet várható hatásairól a fordulónap utáni események tekintetében – a gazdálkodó egységnek a vállalkozás folytatására való képességére vonatkozóan.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.

Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos 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, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Berek-Víz Kft. feladata. A Berek-Víz Kft. kettős könyvvitelt vezet.

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.

A könyvvizsgálatot MORÁL-AUDIT Könyvvizsgáló Kft (adószáma 12959145-2-41

címe: 1024 Budapest Húvösvölgyi út 124. A. I/2.) részéről

személyesen Tamás Zoltán Péter végzi, akinek laccíme 5309 Berekfürdő, Búzavirág u.24

Regisztrációs száma: 006018

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. § (2) bekezdése alapján **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2019.01.01.- 2019.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019.március 15. 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 mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-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 göngyöltet hatásvukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.09 Jelentős összehatás értelmezése

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

2.10 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.

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 eFt-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 különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

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

2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.12 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.

2.13 Számviteli politika más változásainak hatása

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

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.16 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 tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

3.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása 2019. évben:

Megnevezés	2019.01.01.	+	-	Adatok ezer Ft-ban 2019.12.31.
Immateriális javak	5.846			5.846
Ingatlanok	650.308	22.140		672.448
Műsz.gép, berend, jármű	64.578	227		64.805
Egyéb gép, berend,jármű	65.142	2.725		67.867
Kisértékű tárgyeszközök	5.751	3.750		9.501
Beruházások	1.372	30.980	28.842	3.510
Tulajdoni részesedések	130			130
Összesen	793127	59 822	28.842	824 107

A befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása 2019. évben:

Megnevezés	2019.01.01.	+	-	Adatok ezer Ft-ban 2019.12.31.
Immateriális javak	5.795	13		5.808
Ingatlanok	44.566	16.794		61.360
Műsz.gép, berend, jármű	51.739	3.882		55.621
Egyéb gép, berend,jármű	39.504	5.304		44.808
Kisértékű tárgyeszközök	5.751	3.750		9.501
Beruházások	400			400
Összesen	147.755	29.743		177.498

A befektetett eszközöket a mérlegséma tagolásának megfelelően tartjuk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság 130 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik a Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft-ben.

3.4 Forgóeszközök

Készletek

A társaság év végi készlete:

227 Egyéb anyagok: 508.668,- Ft, mely a beléptető karszalagok értéke.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelése az alábbiak:

Összesen	10.235 e.Ft
Ebből: vevők	1.495 e Ft

3.6. Pénzeszközök

Összesen	115.144 e Ft
Ebből: Bankszámla	58.693 e Ft
Fejl.bankszl	49.766 e Ft
Pénztár	6.685 e Ft

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 8.529 ezer Ft. összegben került sor. Oka: 2019. évben kifizetett, 2020-at érintő kiadások (biztosítási díjak, program haszn. díjak) 2020-ban befolyt olyan összegek, melyek időszaka 2019. (szálláshely, fürdőbélépők, OEP elszám. meleg víz szolgáltatás)

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 318.332 ezer Ft összegben került sor, oka 2019. évben befolyt 2020-as fürdőbérletek ára

	10.055 e Ft
bérleti díj	150 e Ft
szálláshelyi díj	63 e Ft
kemping egyéb bev.	3 e Ft
IFA	2 e Ft

2019.évet terhelő 2020-ban felmerült költségek	113 e Ft
Fejlesztési célra kapott korábbiakban elh. összegből:	301.397 e Ft
Aranypart étterem elhatárolt bérleti díja	6.549 e Ft

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban **39.394 ezer Ft**-al változott. A változás oka 2019. évi adózott eredmény.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak fejlesztésre lekötött tartaléka **77.360 ezer Ft**. A 2017. évi eredményből lekötött és még fel nem használt 10.427 e Ft, a 2018. évi eredményből lekötött 46.133 e Ft, a 2019. évi eredményből 20.800 e Ft.

Céltartalék jogcímei

A Társaság peres ügyletre, annak kétes kimenetele miatt céltartalékot képzett 591 e Ft összegben.

Értékhelyesbítések alakulása

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

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú (éven túli) kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 93.446 ezer Ft., amely a beruházási hitel és a lízingdíj éven túli része.

Az 5 éven túli kötelezettségek összege ebből: 5.332 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	31.844
Ebből: Szállítók	4.358
Adók	17.024
Jövedelem elsz. szla	9.610
Lízing díj	199
Kapott előlegek	562
Letiltás	91

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2019. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegben ki nem mutatott tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz 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-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Kivételes nagyságú bevételek és költségek nem fordultak elő.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként (e Ft)

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	548.722
Ebből: Értékesítés nettó árbevétele	508.619
Egyéb bevételek	40.103
Pénzügyi műveletek bevétele	5

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagköltség	79.669	15,88
Anyagjellegű szolgáltatások	117.373	23,39
Egyéb szolgáltatások	4.849	0,97
Személyi jellegű ráfordítások	248.148	49,45
-ebből: bérköltség	194.315	
személyi jell. egyéb ifiz.	20.570	
bérjárulékok	33.263	
Értékcsökkenési leírás	29.742	5,93
Közvetített szolgáltatások értéke	4.243	0,85
Egyéb ráfordítások	17.747	3,53
Összesen	501.771	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 5.351 ezer Ft összegű veszteség keletkezett, melynek legfőbb oka a beruházási hitel kamata.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	41.600
2	Adóalapot növelő tételek összesen	30.612
	<i>Sztv szerinti écs</i>	29.742
	<i>Nem a váll.érdekben felm. kts.</i>	270
	<i>Elengedett követelés</i>	9
	<i>Céltartalék jöv.beli köt.re</i>	591
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	47.699
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	26.595
	<i>Fejlesztési tartalék</i>	20.800
	<i>Szakm. tan. után</i>	179
	<i>egyéb</i>	125
4	Adóalap (1+2-3)	24.513
5	Társasági adó (9%)	2.206
6	Társasági adó kedvezmény	0
7	Fizetendő társasági adó	2.206

Nyereségminimum: az adózás előtti eredmény eléri a nyereségminimumot, amely **10.172 e Ft**

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel (9-es számlaosztály)	508.619
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	0
	Korrigált adóalap	508.619
	<i>Jövedelem minimum megállapítás (2 %)</i>	10.172
5	Társasági adó (9%)	

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 71 fő volt.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	248.148
Ebből: Béreköltség	194.315
-fizikai dolgozók	138.458
-szellemi dolgozók	55.857
Bérijáradékok	33.263
Ebből: Egyszerűsített fog.jár.	460
-Szakképzési hozzájárulás	2.267
-Szocho	30.536
Egyéb szem. jell. kifiz.	20.570
Ebből: -Iskolakezdési támogatás	981
-Megbízási díj	600
-Bérenkiv. juttat. szja	1.784
-Szép kártya	10.425
-Tiszteletdíj	420
-Egyes meghat.juttatások	986
-Beeszaabadság	1.654
-Költségtérítés	1.903
-Reprezentáció	1.080
-1/3 tp. hozzájár.	478
-cégtel. 20%-a	259

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A tulajdonosok részére 2019 évben osztalék, illetve osztalékelőleg kifizetésre nem került. 2019. évi mérleg elfogadásakor az adózott eredményből osztalék jóváhagyására nem került sor.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság, az alábbi támogatásban részesült:

2019. évre feloldott ÉAOP-2.1.1/A-12 pályázatból	7.771 e Ft
Önkormányzati támogatás a közterület fenntartásának ellátásáért:	25.500 e Ft
Foglalkoztatási támogatás	4.147 e Ft

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

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. Ellenőrzés során feltárt hibák

Gazdasági társaságunknál a tárgyévben átfogó, vagy egyéb ellenőrzés nem volt

5.9 Kapcsolt vállalkozás

Kapcsolt vállalkozásunk nincs.

5.10. Kötelezettségek, melyeknek a hátralevő futamideje több mint öt év

A gazdasági társaságunknak öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége van, amely beruházási hitel. Hitel állomány 2019.12.31-én 90.596 e Ft, ebből 5 éven túli összeg 5.332 e Ft. Zálogjoggal biztosított fedezete a fűrdő.

5.11. Az egyszerűsített mérleg főbb adatai

2019. évben a gazdasági társaság mérleg eszközök és források egyező végösszege 781.025 e Ft, az adózás előtti eredménye 41.600 e Ft, a mérleg szerinti eredmény: 39.394 e Ft

A taggyűlés osztalék kifizetéséről a beszámoló elkészítéséig nem döntött.

A taggyűlés 20.800 e Ft lekötött tartalékba helyezéséről határozott.

5.12. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Az ügyvezető a könyvviteli szolgáltatás feladatkörébe tartozó tevékenység ellátására Duzsné Hajnal Ibolya regisztrált mérlegképes könyvelőt bízta meg.:
Regisztrációs száma: 148897

6. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	84,45	82,79
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	38,92	43,12
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	12,04	16,12

A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	29,62	11,70
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	66,06	100,48
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	184,58	363,18
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	17,06	32,14
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	21,16	9,23
Tőkearányos adózott eredmény (adózott eredmény/saját tőke)	29,62	11,70
Eszközhatékonyság (adózott eredmény/összes eszköz)	11,53	5,04