

**Adószám:**14023217-2-16

**Közösségi adószám:**HU-14023217

**Cégbíróság:**Szolnoki Törvényszék

**Cégjegyzék szám:**16-09-009469

---

**Kiegészítő melléklet  
a Berek-Víz Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018.01.01.- 2018.12.31.

Berekfürdő, 2019.03.29.

.....  
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.

## **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 Hűvösvölgyi út 124. A. I/2. ) részéről

személyesen Tamás Zoltán Péter végzi, akinek lakcíme 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 2018.01.01.- 2018.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2018.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 göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

## **2.9 Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti 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 hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.10 Jelentős összehatas 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.

## **2.11 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.

### **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.

## **2.12 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 elemiben 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 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 vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

### 3.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása 2018. évben:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2018.01.01.	+	-	2018.12.31.
<b>Immateriális javak</b>	<b>5.846</b>			<b>5.846</b>
<b>Ingtatlanok</b>	<b>610.566</b>	<b>39.742</b>		<b>650.308</b>
<b>Műsz.gép, berend, jármű</b>	<b>62.776</b>	<b>1.802</b>		<b>64.578</b>
<b>Egyéb gép, berend, jármű</b>	<b>61.496</b>	<b>3.646</b>		<b>65.142</b>
<b>Kisértékű tárgyeszközök</b>	<b>4.148</b>	<b>1.603</b>		<b>5.751</b>
<b>Beruházások</b>	<b>16.050</b>	<b>32.114</b>	<b>46.792</b>	<b>1.372</b>
Összesen	760.882	78.907	46.792	792.997

A befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása 2018. évben:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2018.01.01.	+	-	2018.12.31.
<b>Immateriális javak</b>	<b>5.758</b>	<b>37</b>		<b>5.795</b>
<b>Ingtatlanok</b>	<b>31.000</b>	<b>13.566</b>		<b>44.566</b>
<b>Műsz.gép, berend, jármű</b>	<b>47.277</b>	<b>4.462</b>		<b>51.739</b>

<b>Egyéb gép, berend,jármű</b>	<b>33.550</b>	<b>5.954</b>		<b>39.504</b>
<b>Kísértékű tárgyeszközök</b>	<b>4.149</b>	<b>1.602</b>		<b>5.751</b>
<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>400</b>		<b>400</b>
Összesen	121.734	26.021		147.755

**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: 936.023 Ft, mely a beléptető karszalagok értéke.

### **3.5. Követelések alakulása**

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>7.786 e.Ft</b>
Ebből: vevők	913 e Ft

### **3.6. Pénzeszközök**

<b>Összesen</b>	<b>83.281 e Ft</b>
Ebből: Bankszámla	60.454 e Ft
Pénztár	17.433 e Ft

### **3.7. Időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 26.790 ezer Ft. összegben került sor. Oka: 2018. évben kifizetett,2019-et érintő kiadások (biztosítás, bérleti díj,szoftver előfizetési díj)2019-ben befolyt olyan összegek, melyek időszaka 2018. (szálláshely, melegvíz szolgáltatás)

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 327.475 ezer Ft összegben került sor, oka  
2018. évben befolyt 2019-es fürdőbérletek ára 9.083 e Ft  
2018.évet terhelő 2019-ben felmerült költségek 1.095 e Ft  
Fejlesztési célra kapott korábbiakban elh. összeg: 308.898 e Ft  
Aranypart étterem elhatárolt bérleti díja 8.399 e Ft

### 3.8. Saját tőke

#### Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs

#### A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 88.098 ezer Ft-al változott. A változás oka 2018. évi adózott eredmény.

#### Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak fejlesztésre lekötött tartaléka **63.566 ezer Ft.** A 2017. évi eredményből lekötött és még fel nem használt 17.433 e Ft, a 2018. évi eredményből lekötött 46.133 e Ft.

#### 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 93.644 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:

<b>Összesen:</b>	<b>45.627</b>
Ebből: Szállítók	4.664
Adók	9.894
Jövedelem elsz. szla	8.343
Lízing díj	765
Beruh. hitel	21.316
Kapott előlegek	527
Letiltás	87
Adott előlegek áfa-ja	27
Szép kártya dolgozóknak	3
Levont szakszervezeti díj	1

### **3.10. Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018. 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.

#### **Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban**

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

### **4.4. Bevételek**

#### **Árbevétel tevékenységenként**

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>517.687</b>
Ebből: Értékesítés nettó árbevétele	469.040
Egyéb bevételek	48.647

### **4.5. Ráfordítások**

#### **Költségek költség nemenkénti bontásban**

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



Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagköltség	62.886	15,03
Anyagjellegű szolgáltatások	69.365	16,58
Egyéb szolgáltatások	4562	1,09
Személyi jellegű ráfordítások	228.561	54,62
-ebből: bérköltség	177.508	
személyi jell. egyéb ifiz.	17.853	
bérjárulékok	33.200	
Értékcsökkenési leírás	25.621	6,12
Közvetített szolgáltatások értéke	4.192	1,00
Egyéb ráfordítások	23.263	5,56
<b>Összesen</b>	<b>418.450</b>	<b>100,00</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 6.971 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	<b>92.266</b>
2	Adóalapot növelő tételek összesen	<b>26.096</b>
	<i>Sztv szerinti écs</i>	26.021
	<i>Nem a váll.érdekben felm. kts.</i>	50
	<i>Bírság</i>	25
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	<b>72.053</b>
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	25.345
	<i>Fejlesztési tartalék</i>	46.133
	<i>Szakm. tan. után</i>	397
	<i>egyéb</i>	178
4	Adóalap (1+2-3)	<b>46.309</b>
<b>5</b>	<b>Társasági adó (9%)</b>	<b>4.168</b>
6	Társasági adó kedvezmény	0
<b>7</b>	<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>4.168</b>

**Nyereségminimum:** az adózás előtti eredmény eléri a nyereségminimumot, amely 10.354 e Ft

Sor- szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	<b>Összes bevétel (9-es számlaosztály)</b>	<b>517.687</b>
2	Adóalapot növelő tételek összesen	<b>0</b>
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	<b>0</b>

	<b>Korrigált adóalap</b>	<b>517.687</b>
	<i>Jövedelem minimum megállapítás (2 %)</i>	<b>10.354</b>
<b>5</b>	<b>Társasági adó (9%)</b>	

## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. Bér-és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 69 fő volt.

#### **Béradatok:**

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>228.561</b>
Ebből: <b>Béreköltség</b>	<b>177.508</b>
-fizikai dolgozók	153.781
-szellemi dolgozók	23.727
<b>Bérijárlékok</b>	<b>33.200</b>
Ebből: Egyszerűsített fog.jár.	560
-Szakképzési hozzájárulás	1.907
-Egészségügyi hozzájár.	1.910
-Szocho	28823
<b>Egyéb szem. jell. kifiz.</b>	<b>17.853</b>
Ebből: -Erzsébet utalvány	700
-Iskolakezdési támogatás	601
-Megbízási díj	600
-Bérenkiv. juttat. szja	2.101
-Szép kártya	2.335
-Tiszteletdíj	420
-Bérenkívüli kp. juttatás	6.623
-Beeszaabadság	924
-Költségtérítés	1.709
-Reprezentáció	1.050
-1/3 tp. hozzájár.	506
-cégtel. 20%-a	284

### **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 2018 évben osztalék, illetve osztalékelőleg kifizetésre nem került. 2018. évi mérleg elfogadásakor a 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:

2018. évre feloldott ÉAOP-2.1.1/A-12 pályázatból	8.503 e Ft
Önkormányzati támogatás a közterület fenntartásának ellátásáért:	24.610 e Ft
Foglalkoztatási támogatás	15.044 e Ft

#### **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi 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**

Gazdasági társaságunknak öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége van, amely beruházási hitel. Hitel állomány 2018.12.31-én 111.912 e Ft, ebből 5 éven túli összeg 5.332 e Ft. Zálogjoggal biztosított fedezete a fürdő.

#### **5.11. Az egyszerűsített mérleg főbb adatai**

2018. évben a gazdasági társaság mérleg eszközök és források egyező végösszege 764.164 e Ft, az adózás előtti eredménye 92.266 e Ft, a mérleg szerinti eredmény: 88.098 e Ft

A taggyűlés osztalék kifizetéséről a beszámoló elkészítéséig nem döntött.

A taggyűlés 46.133 e Ft lekötött tartalékba helyezésétől 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.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók**

Adatok ezer Ft-ban!

<b>A mutatók megnevezése</b>	<b>előző év</b>	<b>tárgy év</b>
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	89,60	84,45
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	29,33	38,92
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	10,25	12,04
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	29,96	29,62
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	44,12	66,06
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	141,89	184,58
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	21,68	17,06
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	17,35	21,16
Tőkearányos adózott eredmény (adózott eredmény/saját tőke)	29,96	29,62
Eszközhatékonyság (adózott eredmény/összes eszköz)	8,79	11,53