

Berek-Víz
Szolgáltató Üzemeltető és Kereskedelmi
Kft.

Egyszerűsített éves beszámolójának

Kiegészítő melléklete

2015 év

Berekfürdő, 2016. május 23

Perge József
ügyvezető igazgató

A. Általános rész

A Berek-Víz Szolgáltató Üzemeltető és Kereskedelmi Kft-t Berekfürdő Község Önkormányzata hozta létre szolgáltatási, üzemeltetési és kereskedelmi tevékenység ellátására, valamint gazdasági céljai elérésére.

I./ A vállalkozás általános bemutatása:

Működési forma :	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság neve: Kereskedelmi Kft.	Berek-Víz Szolgáltató Üzemeltető és
A társaság rövidített neve:	Berek-Víz Kft.
A társaság székhelye:	5309 Berekfürdő, Berek 11.
Létesítő okirat kelte:	2007. augusztus 14.
Cégbejegyzés dátuma:	2007. szeptember 04.
A társaság alapítója:	Berekfürdő Község Önkormányzata 5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
A társaság működése :	Határozatlan idejű
A társaság főbb tevékenységi körei:	86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás 36.00 Víztermelés-, -kezelés, - ellátás 37.00 Szennyvíz kezelése, gyűjtése 55.30 Kempingszolgáltatás 93.29 M.s.n. egyéb szórakoztatás, szabadidős tev. 81.10 Város- és községgazdálkodási szolgáltatás
A társaság törzstőkéje:	68.340.000 Ft, amely 62.930.000.-Ft pénzbeli, valamint 5.410.000 Ft nem pénzbeli betétből áll
A társaság ügyvezetője:	Perge József Berekfürdő Nagy László 1/a Jogviszony:2016.01.01-2020.12.31.
A társaság 2015 évi ügyvezetője:	Torkos György 5465 Cserkeszölő, Szabó Dűlő 6. Jogviszony: 2013. január 1. – 2015. december 31.
A társaság könyvvizsgálója:	Vári Imre 5000 Szolnok, Mészáros Lőrinc u. 32. Nyilvántartási szám: 000870

Könyvviteli szolgáltatást végző könyvelő adatai:

Magyar Ágnes
Karcag Tompa 6
Reg. szám : 120759

A felügyelő bizottsági tagok adatai:**II./ A számviteli politika általános előírásainak bemutatása:**

A társaság gazdasági éve:	2015. január 01. - december 31.
A mérlegkészítés napja:	2015. május 23
Mérleg fordulónapja:	2015. december 31.
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérleg
Eredmény-kimutatás formája:	„A” típusú eredmény-kimutatás összköltség eljárással

A Berek-Víz Kft. egyszerűsített éves beszámolója - a nemzetközi számviteli elvekkel összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő többször módosított 2000. évi C. számú tv. alapján - a társaság számviteli politikája alapján készült.

Célja, olyan üzemgazdasági gyakorlat kialakítása, amely megfelel a törvények, az irányítás, az ügyvezetés követelményeinek és az eredményes működést szolgálja.

B. 2015 év általános értékelése

A Berek-Víz Kft. 2015 évét 14.421e Ft.. mérleg szerinti eredménnyel zárta. 2015 évben befejeződött az ÉAOP -2.1.1./A.I.12-2012-0093 sz. pályázat lebonyolítása.

A projekt teljes mértékben megvalósult. Bekerülési értéke:599.131.622.- Ft

A beruházás aktiválásra került. Pénzügyi fedezetét a saját forrád illetve a 60%-os intenzitású támogatás és a 186517856.- Ft hosszú lejáratú hitel biztosította ,melyből 10658000.- Ft törlesztésre került 2015 évben.

Főbb értékelési elvek:

1./ Az egyszerűsített éves beszámoló mérleg főösszege: **632.731 e Ft**

2./ Az **immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelése** beszerzési áron történik. Az amortizáció elszámolásának az alapja az eszközök bruttó értéke. Az elszámolás a használatbavételt követő naptól időarányosan történik. A társaság évenként számolja el a tárgyidőszaki értékcsökkenést.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 1. sz. melléklete szerint lineáris kulccsal határozza meg. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Terven felüli értékcsökkenés nem tervezhető, váratlan mértékű elhasználódást jelenti. A terven felüli értékcsökkenés összegét csak akkor lehet terven felüli értékcsökkenési leírásként a költségek között kimutatni, ha a konkrét tárgyi eszköz a mérleg fordulónapon állományban marad.

A befektetett eszközök értéke: 616.578 e Ft

Ebből befejezetlen beruházás értéke: 1579 e Ft
tulajdoni részesedést jelentő befektetés: 100.e Ft

A Berek-Víz Kft. tulajdoni részesedést szerzett 2011. évben a Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft-ben (székhely: 5309 Berekfürdő, Fürdő u. 2.) az alapító tőkéhez történő 100.000 Forint pénzbeli hozzájárulással.

3./ **A követelések** a mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A követelések értéke: 13781 e Ft
melyből: vevői követelés: 5313 e Ft

4./ **A pénzeszközök** a mérlegbe könyvszerinti értéken kerülnek a fordulónapi leltárral alátámasztott értékben (készpénz), a bankszámlán lévő pénz a bankszámlakivonat szerinti értékben.

Pénzeszközök értéke: 2205 e Ft
Ebből: készpénz: 1185 e FT
Bankszámlák 1020e Ft

6./ **Vagyoni helyzet értékelése:**

Saját tőke összege: 94.723 e Ft

A jegyzett tőkében 2015. évben évközi változás nem történt, az eredménytartalékba az előző évi mérleg szerinti eredmény került átvezetésre.

A kft az előző évekhez képest növekvő eredményt produkált. A megvalósult beruházás következtében az árbevétel 25 %-kal növekedett,

7./ **A kötelezettségek** a mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek **kimutatásra.**

Kötelezettségek értéke: 194100 e Ft

A tavalyi évhez képest a kötelezettség értéke jelentősen, közel 50%-kal csökkent, amely a beruházásra kapott támogatási előleg elszámolásának következménye.

.Bevétel alakulása

A bevétel 2015 évben 298897 e Ft volt, amelynek jelentős része a fürdő árbevételéből származik.(184716e Ft) 2014 évhez képest jelentős növekedést mutat

Bevétel megoszlása százalékban:

	2014	2015
- Fürdőszolgáltatás	53,7%	61,8 %
- Gyógyászat	8,6%	6,3%
- Szálláshely szolgáltatás	32,4%	27,5%
- Egyéb	5,3%	4,4%

A számítások alapján jól látható a fürdő és a kemping meghatározó szerepe.. Mindenképpen fontos a következő évek szempontjából ezen szolgáltatások színvonalának emelése a bevétel növelése érdekében.

: Kiadások alakulása: 285667 e FT

- Költségek költség nemenkénti megbontása százalékban:

	2014	2015
- Anyag költség:	17,95%	16,54%
- Igénybe vett szolgáltatás	30,93%	27,96%
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1,73%	2,2%
- Bér	37,80%	39,9%
- Bérjárulékok	8,26%	8,4%
- Értékcsökkenés	3,33%	5,0%

- Pénzügyi műveletek kiadása 4712 e Ft, amely a beruházási hitel 2015 évi kamatterhe.

Gazdálkodást jellemző mutatószámok:

Befektetett eszközök aránya:(Befektetett eszközök/Eszközök*100)

2012	38,73%
2013	21,56%
2014	41,8%
2015	97,4%

Tőkeerősség : (Saját tőke/Források összesen*100)

2012	64,63%
2013	21,57%

2014	14,02%
------	--------

2015	14,97%
------	--------

Likviditási mutató: (Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettségek*100)

2012	188,84%
------	---------

2013	107,53%
------	---------

2014	84,40%
------	--------

2015	78,8%
------	-------

Eladósodottság mértéke: (Kötelezettségek/Saját tőke*100)

2012	33,90
------	-------

2013	308,10
------	--------

2014	457,60
------	--------

2015	204,9
------	-------

Árbevétel arányos üzemi eredmény: (Üzemi eredmény/Értékesítés nettó
Árbevétele*100)

2012	14,25%
------	--------

2013	6,63%
------	-------

2014	4,58%
------	-------

2015	6,9%
------	------

Eszközhatékonyság: (Üzemi eredmény/ Eszközök összesen*100)

2012	44,96%
------	--------

2013	5,36%
------	-------

2014	1,88%
------	-------

2015	3,2%
------	------

A gazdálkodás összességében az előző évekhez viszonyítva és önmagában is eredményes.

A bevétel és a kiadás főbb számai egymáshoz képest arányában jelentősen nem változtak. Az eredmény összességében növekedett. A társaság 2015 évben a beruházás pénzügyi lebonyolítása mellett is megtartotta likviditását .

C.TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉS

A költségekben jelentős hányadot tesz ki a bér és járulékai.(48,3%).Az alkalmazottak átlagos állományi létszáma 57 fő.. Részükre kifizetett munkabér 99554697.- Ft

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előleg és kölcsön nincs.

A Kft. beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

Berekfürdő, 2016 május 23.

A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírója:

Perge József
5309 Berekfürdő
Nagy László 1/a