

Adószám:14023217-2-16

Közösségi adószám:HU-14023217

Cégbíróság:JNKSZM

Cégjegyzék szám:16-09-009469

**Kiegészítő melléklet
a Berek-Víz Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016.01.01.- 2016.12.31.

Berekfürdő, 2017.04.11.

.....
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 Vári Imre (5000 Szolnok Mészáros Lőrinc utca 32.) látja el, akinek regisztrációs száma:000870.

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”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016.01.01.- 2016.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2017.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 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.

2.9 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 összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása 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 2016. évben:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2016.01.01.	+	-	2016.12.31.
Immateriális javak	5.660	121		5.781
Ingatlanok	590.597	15.652		606.249
Műsz.gép, berend, jármű	53.873			53.873
Egyéb gép, berend,jármű	41.106	10.418		51.524
Beruházások	1.579	26.314	25.516	2.377
Összesen	692815	52.505	25.516	719.804

A befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása 2016. évben:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2016.01.01.	+	-	2016.12.31.
Immateriális javak	4.923	639	80	5.482
Ingatlanok	6.176	11.987		18.163
Műsz.gép, berend, jármű	38.034	4.521		42.555
Egyéb gép, berend,jármű	27.204	6.404	1.307	32.301
Beruházások	0			

Összesen	76.337	23.551	1.387	98.501
----------	--------	--------	-------	--------

A befektetett eszközöket a mérlegséma tagolásának megfelelően tartjuk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság 100 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik a Berekfürdői Turisztika Nonprofit Szolgáltató Kft-ben.

3.4 Forgóeszközök

Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	10.186 e.Ft
Ebből: vevők	2.510 e Ft

3.6. Pénzeszközök

Összesen	42.968 e Ft
Ebből: Bankszámla	39.213 e Ft
Pénztár	3.755 e Ft

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 264 ezer Ft. összegben került sor. Oka: 2016. évben kifizetett olyan összegek, melyek költségidőszaka 2017. (újság előfizetés, progr. friss.díja)

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 346.224 ezer Ft összegben került sor, oka
2016. évben befolyt 2017-es fürdőbérletek ára 22.188 e Ft
2016.évet terhelő 2017-ben felmerült költségek 142 e Ft
Fejlesztési célra kapott korábbiakban elh. összeg: 323.894 e Ft

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban **51.879 ezer Ft**-al változott. A változás oka 2016. évi mérlegszerinti eredmény és a lekötött tartalék.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka **27.000 ezer Ft**, 2016. évi eredmény terhére.

Értékhelyesbítések alakulása

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

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 138.557 ezer Ft., amely a beruházási hitel éven túli része.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	43.438
Ebből: Szállítók	5.282
Adók	8.783
Jövedelem elsz. szla	6.524

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti 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:

Összesen:	422.442
Ebből: Értékesítés nettó árbevétele	379.578
Egyéb bevételek	42.864

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	137.658	38,4
Személyi jellegű ráfordítások	173.341	48,3
Értékcsökkenési leírás	23.470	6,5
Egyéb ráfordítások	24.313	6,8
Költségnem összesen	358.782	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 8.892 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	54.768
2	Adóalapot növelő tételek összesen	24.593
	<i>Sztv szerinti écs</i>	24.593
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	50.471
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	23.470

4	Adóalap (1+2-3)	28.890
5	Társasági adó (...%)	2.889
6	Társasági adó kedvezmény	0
7	Fizetendő társasági adó	2.889

Nyereségminimum: az adózás előtti eredmény eléri a nyereségminimumot

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel (9-es számlaosztály)	422.442
2	Adóalapot növelő tételek összesen	
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	
	Korrigált adóalap	422.442
	<i>Jövedelem minimum megállapítás (2 %)</i>	8.449
5	Társasági adó (...%)	

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben a Társaság 66 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Bér adatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	173.341
Ebből: Bérkölttség	127.458
Bérfelrakások	31.241
Egyéb szem jell kifizetések	14.642

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 2016 évben osztalék, illetve osztalékélelőleg kifizetésre nem került. 2016. 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:

2016. évre feloldott ÉAOP-2.1.1/A-12 pályázatból	9.046 e Ft
Önkormányzati támogatás a közterület fenntartásának ellátásáért:	24.500 e Ft
Munkaügyi Központ támogatása, munkanélküliek foglalkoztatásáért:	6.367 e Ft
Nemzeti Kulturális Alaptól rendezvény szervezésre:	2.810 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.

Zálogjoggal biztosított kötelezettsége a beruházási hitel, amely fedezete a fürdő

5.11. Az egyszerűsített mérleg főbb adatai

2016. évben a gazdasági társaság mérleg eszközök és források egyező végösszege 677.710 e Ft, az adózott eredménye 51.879 eFt, a mérleg szerinti eredmény 51.879 eFt. A taggyűlés a 2016. évi eredményből osztalékot nem fizet.

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)	97,45	92,08
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	14,97	21,72
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	2,53	7,88
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	15,22	35,39
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	8,24	29,21
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	12,6	98,92
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	78,76	23,45
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	6,88	16,77
Tőkearányos adózott eredmény (adózott eredmény/saját tőke)	15,22	35,39
Eszközhatékonyság (adózott eredmény/összes eszköz)	2,28	7,69