

Adószám:14023217-2-16

Közösségi adószám:HU-14023217

Cégbíróság:Szolnoki Törvényszék

Cégjegyzék szám:16-09-009469

---

**Kiegészítő melléklet**  
**a Berek-Víz Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017.01.01.- 2017.12.31.

Berekfürdő, 2018.04.22.

  
.....  
ügyvezető/képviselő

BEREK-VÍZ KFT. ©  
3309 Berekfürdő, Berek tér 11.  
Adószám: 14023217-2-16  
Szá. sz.: 69800126-11037864

## **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. 1/2. ) 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 2017.01.01.- 2017.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

#### **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2018.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 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 összhatás 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 2017. évben:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2017.01.01.	+	-	2017.12.31.
<b>Immateriális javak</b>	<b>5.781</b>	<b>65</b>		<b>5.846</b>
<b>Ingtatlanok</b>	<b>606.249</b>	<b>3.844</b>		<b>610.566</b>
<b>Műsz.gép, berend, jármű</b>	<b>53.873</b>	<b>8.903</b>		<b>62.776</b>
<b>Egyéb gép, berend,jármű</b>	<b>51.524</b>	<b>14.120</b>		<b>65.644</b>
<b>Beruházások</b>	<b>2.377</b>	<b>41.079</b>	<b>27.406</b>	<b>16.050</b>
<b>Összesen</b>	<b>719.804</b>	<b>68.011</b>	<b>27.406</b>	<b>760.882</b>

A befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása 2017. évben:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2017.01.01.	+	-	2017.12.31.
<b>Immateriális javak</b>	<b>5.482</b>	<b>276</b>		<b>5.758</b>
<b>Ingtatlanok</b>	<b>18.163</b>	<b>12.837</b>		<b>31.000</b>
<b>Műsz.gép, berend, jármű</b>	<b>42.555</b>	<b>4.722</b>		<b>47.277</b>
<b>Egyéb gép, berend,jármű</b>	<b>32.301</b>	<b>5.398</b>		<b>37.699</b>

<b>Beruházások</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
Összesen	98.501	23.233		121.734

**A befektetett eszközöket a mérlegséma tagolásának megfelelően tartjuk nyilván.**

### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

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

### **3.4 Forgóeszközök**

#### **Készletek**

A társaság készletekkel nem rendelkezik. A készletekre adott előlegek összege: 390 e Ft

### **3.5. Követelések alakulása**

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>9.659 e.Ft</b>
Ebből: vevők	1.219 e Ft

### **3.6. Pénzeszközök**

<b>Összesen</b>	<b>63049 e Ft</b>
Ebből: Bankszámla	59.476 e Ft
Pénztár	3.573 e Ft

### **3.7. Időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 1.056 ezer Ft. összegben került sor. Oka: 2017. évben kifizetett, befolyt olyan összegek, melyek időszaka 2018. (biztosítási díj, bérleti díjak)

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 338.383 ezer Ft összegben került sor, oka

2017. évben befolyt 2018-as fürdőbérletek ára	9.605 e Ft
2017.évet terhelő 2018-ban felmerült költségek	1.180 e Ft
Fejlesztési célra kapott korábbiakban elh. összeg:	317.400 e Ft
Aranypart étterem elhatárolt bérleti díja	10.198 e Ft

### **3.8. Saját tőke**

#### **Saját üzletrészek**

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs

#### **A saját tőke változása**

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban **62.719 ezer Ft**-al változott. A változás oka 2017. évi mérlegszerinti eredmény..

### **Lekötött tartalék jogcímei**

A Társaságnak fejlesztésre lekötött tartaléka **56.653 ezer Ft**. A 2016. évi eredmény terhére 27.000 e Ft, a 2017. évi eredményből 29.653 e Ft.

### **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 121.054 ezer Ft., amely a beruházási hitel és a lízingdíj éven túli része.  
Az 5 éven túli kötelezettségek összege: 31.977 e Ft.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>76.344</b>
Ebből: Szállítók	5.415
Adók	8.783
Jövedelem elsz. szla	6.918
Lízing díj	718
Beruh. hitel	21.316

### **3.10. Halasztott bevételek**

A fejlesztési célú elhatárolt pénzeszközök 2017. 12.31 főkönyvi állománya nem egyezett az analitikával. Az eltérés összege: 2.000 e Ft. Korrigálása megtörtént 2017-ben.

Oka: 2014. évben az elhatárolt bevételekkel szemben került kivezetésre 2.000 e Ft amelyet biztosíték jogcímén utalt vissza a Berek-Víz Kft.

A 2.000 e Ft, mint TAO alapnövelő tétel, figyelembe lett véve az adóbevallásnál.

### **3.11. Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017 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>466.611</b>
Ebből: Értékesítés nettó árbevétele	423.928
Egyéb bevételek	42.683

### **4.5. Ráfordítások**

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

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

<b>Költségnem</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	<b>Megoszlás (%-a)</b>
Anyagjellegű ráfordítások	147.070	37,42
Személyi jellegű ráfordítások	206.616	52,56
Értécsökkenési leírás	23.234	5,91
Egyéb ráfordítások	16.148	4,11
<b>Költségnem összesen</b>	<b>393.068</b>	<b>100,00</b>



#### 4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 7.404 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	66.139
2	Adóalapot növelő tételek összesen	25.234
	<i>Sztyv szerinti écs</i>	23.234
	<i>Előző évekkal kapcs. korrekció</i>	2.000
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	53.373
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	23.234
	<i>Fejlesztési tartalék</i>	29.653
	<i>Szakm. tan. után</i>	479
	<i>egyéb</i>	7
4	Adóalap (1+2-3)	38.000
5	<b>Társasági adó (...%)</b>	<b>3.420</b>
6	Társasági adó kedvezmény	0
7	<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>3420</b>

**Nyereségminimum:** az adózás előtti eredmény eléri a nyereségminimumot

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	<b>Összes bevétel (9-es számlaosztály)</b>	<b>466.611</b>
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	0
	<b>Korrigált adóalap</b>	<b>466.611</b>
	<i>Jövedelem minimum megállapítás (2%)</i>	<b>9.332</b>
5	<b>Társasági adó (...%)</b>	

#### 5. Tájékoztató adatok

##### 5.1. Bér-és létszámadatok

###### Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 68 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

###### Béradatok:

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>173.341</b>
Ebből: Bérköltség	157.439

Bérfárulékok	32.338
Egyéb szem jell kifizetések	16.839

## 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 2017 évben osztalék, illetve osztalékkelőleg kifizetésre nem került. 2017. 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:

2017. évre feloldott ÉAOP-2.1.1/A-12 pályázatból	8.494 e Ft
Önkormányzati támogatás a közterület fenntartásának ellátásáért:	25.625 e Ft
Munkaügyi Központ támogatása, munkanélküliek foglalkoztatásáért:	8.318 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 2017.12.31-én 138.557 e Ft, ebből 5 éven túli összeg 31.977 e Ft

Zálogjoggal biztosított kötelezettsége a beruházási hitel, amely fedezete a fürdő.

#### 5.11. Az egyszerűsített mérleg főbb adatai

2017. évben a gazdasági társaság mérleg eszközök és források egyező végösszege 713.468 e Ft, az adózott eredménye 64.719 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 62.719 eFt.

A taggyűlés osztalék kifizetéséről a beszámoló elkészítéséig nem döntött.

A taggyűlés 29.653 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.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	92,08	89,60
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	21,72	29,33
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	7,88	10,25
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	35,39	29,96
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	29,21	44,12
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	98,92	141,89
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	23,45	21,68
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	16,77	17,35
Tőkearányos adózott eredmény (adózott eredmény/saját tőke)	35,39	29,96

Eszközhatékonyság (adózott eredmény/összes eszköz)	7,69	8,79
--	------	------