

Adószám:14023217-2-16

Közösségi adószám:HU-14023217

Cégbíróság:Szolnoki Törvényszék

Cégjegyzék szám:16-09-009469

**Kiegészítő melléklet
a Berek-Víz Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020.01.01.- 2020.12.31.

Berekfürdő, 2021.04.22.

.....
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:2020. 12. 31.-ig Perge József
2021. 01. 01.-től Nádudvari Judit
2021. 04. 15.-től Hosszú András

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.

Társaságunk vezetése előzetes felmérést végzett a – WHO 2020. január 30-án kihirdetett nemzetközi horderejű rendkívüli járványügyi szükséghelyzet 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 beszámoló készítésének 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.

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 bizonytalaná 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 Machlikné Farkas Edit végzi, akinek lakcíme 5600 Békéscsaba, Bibic köz 10.

Regisztrációs száma: MKVK 002829

Az egyszerűsített éves beszámoló készítési kötelezettségre való tekintettel a könyvvizsgáló éves díjának bemutatása nem kötelező. A könyvvizsgáló a 2020. év folyamán kizárólag könyvvizsgálati díjat számlázott, egyéb más szolgáltatást nem nyújtott.

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 2020.01.01.- 2020.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2020.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 göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.09 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.

2.10 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 200 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 200 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 vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása 2020. évben:

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2020.01.01.	+	-	2020.12.31.
Immateriális javak	5.846			5.846
Ingatlanok	672.448	2.043		674.491
Műsz.gép, berend, jármű	64.805	973		65.778
Egyéb gép, berend, jármű	67.867	479	37	68.309
Kisértékű tárgyeszközök	9.501	529		10.030
Beruházások	3.510	10.068	4.824	8.754
Tulajdoni részesedések	130			130
Összesen	824.107	14.092	4.861	833.338

A befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása 2020. évben:

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2020.01.01.	+	-	2020.12.31.
Immateriális javak	5.808	13		5.821
Ingatlanok	61.360	17.470		78.830
Műsz.gép, berend, jármű	55.621	3.097		58.718
Egyéb gép, berend, jármű	44.808	4.191	37	48.962
Kisértékű tárgyeszközök	9.501	529		10.030
Összesen	177.098	25.300	37	202.361

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: 890.358,- Ft, mely a beléptető karszalagok értéke.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelése az alábbiak:

Összesen	9.252 e.Ft
Ebből: vevők	19 e Ft
adók	9.021 e Ft

Munkabér előleg	100 e Ft
Belf. szállítók	4 e Ft
Erzsébet utalvány	1 e Ft
Tp.1/3	6 e Ft
Bankkártya elsz.	101 e Ft

3.6. Pénzeszközök

Összesen	137.336 e Ft
Ebből: Bankszámla	58.629 e Ft
Fejl.bankszl	76.207 e Ft
Pénztár	2.500 e Ft

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 16.079 ezer Ft. összegben került sor. Oka: 2020. évben kifizetett, 2021-et érintő kiadások (biztosítási díjak, program haszn. díjak, újság előfiz. gáz díj) 2021-ben befolyt olyan összegek, melyek időszaka 2020. (szálláshely, fürdőbelépők, OEP elszámolás bérleti díj, meleg víz szolgáltatás)

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 306.041 ezer Ft összegben került sor, oka

2020. évben befolyt 2021-es fürdőbérletek ára	2.506 e Ft
masszázs jegy	21 e Ft
kemping	34 e Ft
fürdő jegy	7 e Ft

2020.évet terhelő 2021-ben felmerült költségek	161 e Ft
Fürdő fejl. célra kapott korábbiakban elh. összegből:	293.704 e Ft
Szauna fejl.célú tám. korábbiakban elh. összegből:	4.972 e Ft
Aranypart étterem elhatárolt bérleti díja	4.636 e Ft

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban **37.675 ezer Ft**-tal változott. A változás oka 2020. évi adózott eredmény.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak fejlesztésre lekötött tartaléka 114.185 ezer Ft. A 2017. évi eredményből lekötött és még fel nem használt 9.274 e Ft, a 2018. évi eredményből lekötött 46.133 e Ft, a 2019. évi eredményből 20.800 e Ft, a 2020. évi eredményből 37.978 e Ft.

Céltartalék jogcímei

A Társaságnál 2020. évben nem történt céltartalék képzés.

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 82.086 ezer Ft., amely a beruházási hitel és a lízingdíj éven túli része.

Az 5 éven túli kötelezettségek nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	31.919
Ebből: Szállítók	2.851
Adók	6.008
Jövedelem elsz. szla	7.983
Lízing díj	701
Kapott előlegek	3.006
Letiltás	89
Egyéb befiz.köt.	623
Beruh. hitel	10.658

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2020. 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:	367.063
Ebből: Értékesítés nettó árbevétele	345.215
Egyéb bevételek	21.848
Pénzügyi műveletek bevétele	0

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagköltség	58.743	17,79
Anyagjellegű szolgáltatások	40.899	12,39
Egyéb szolgáltatások	4.340	1,31
Személyi jellegű ráfordítások	183.329	55,53
-ebből: bérköltség	155.464	
személyi jell. egyéb ifiz.	15.349	
bérjárulékok	12.516	
Értékcsökkenési leírás	25.300	7,66
Közvetített szolgáltatások értéke	3.182	0,96

ELABÉ	164	0,05
Egyéb ráfordítások	14.239	4,31
Összesen	330.196	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 752 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	37.978
2	Adóalapot növelő tételek összesen	26.106
	<i>Sztv szerinti écs</i>	25.300
	<i>Bírság.</i>	576
	<i>Elengedett követelék</i>	230
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	60.714
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	22.107
	<i>Fejlesztési tartalék</i>	37.978
	<i>Céltartalék felhaszn. bev. elsz.össz.</i>	591
	<i>egyéb</i>	38
4	Adóalap (1+2-3)	3.370
5	Társasági adó (9%)	303
6	Társasági adó kedvezmény	0
7	Fizetendő társasági adó	303

Nyereségminimum: az adózás előtti eredmény eléri a nyereségminimumot, amely **7.341 e Ft**

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Összes bevétel (9-es számlaosztály)	367.063
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	0
	Korrigált adóalap	367.063
	<i>Jövedelem minimum megállapítás (2 %)</i>	7.341
5	Társasági adó (9%)	

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 62 fő volt.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	183.329
Ebből: Bérköltség	155.464
-fizikai dolgozók	111.663
-szellemi dolgozók	43.801
Bérijárlékok	12.516
Ebből: Egyszerűsített fog.jár.	151
-Szakképzési hozzájárulás	1.127
-Szocho	11.229
Egyéb szem. jell. kifiz.	15.349
Ebből: -Megbízási díj	665
-Bérenkiv. juttat. szja	1.386
-Szép kártya	8.940
-Tiszteletdíj	195
-Betegszabadság	1.815
-Költségtérítés	1.525
-Reprezentáció	149
-1/3 tp. hozzájár.	420
-cégtel. 20%-a	254

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 2020. évben osztalék, illetve osztalékélelőleg kifizetésre nem került. 2020. 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:	
2020. évre feloldott ÉAOP-2.1.1/A-12 pályázatból	7.693 e Ft
VP6-19.2.1-85-8.1.6-17 Leader pályázatból	1.335 e Ft
Foglalkoztatási támogatás	131 e Ft
COVID miatti bértámogatás	11.842 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 2020.évi november, december havi áfa ellenőrzésére került sor a mérlegbeszámoló készítéséig, mely ellenőrzés nem tárt fel hibát.

5.9 Kapcsolt vállalkozás

Kapcsolt vállalkozásunk nincs.

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

A gazdasági társaságnak öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincs.

5.11. Az egyszerűsített mérleg főbb adatai

2020. évben a gazdasági társaság mérleg eszközök és források egyező végösszege 794.534 e Ft, az adózás előtti eredménye 37.978 e Ft, az adózott eredmény: 37.675 e Ft

A taggyűlés osztalék kifizetéséről a beszámoló elkészítéséig nem döntött.

A taggyűlés 37.978 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)	82,79	79,41
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	43,12	47,13
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	16,12	18,56
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	11,70	10,06
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	100,48	129,36
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	363,18	433,05
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	32,14	28,99
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	9,23	11,22
Tőkearányos adózott eredmény (adózott eredmény/saját tőke)	11,70	10,06
Eszközhatékonyság (adózott eredmény/összes eszköz)	5,04	4,74