

23185610-9329-572-14
Statisztikai számjel

14-09-311195
Cégjegyzék száma

KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFÜRDŐ NONPROFIT KFT

7400 KAPOSVÁR, CSIK FERENC sétány 1.
2020. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2021. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11740002-20195027-00000000

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	370 414		419 749
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	465		306
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	465		306
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	369 949		419 443
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	323 902		308 363
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 665		26 091
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 827		11 739
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	3 555		72 680
16	Beruházásokra adott előlegek	0		570
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2021. február 28.

Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő Zrt. igazgatója (képviselője)

P.H. Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.

Adószám: 23185610-2-14

OTP: 11743002-20193627-00000000

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31. ok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgy év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
29	B. Forgóeszközök	84 273		31 660
30	I. KÉSZLETEK	1 465		1 692
31	Anyagok	1 333		1 547
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	132		145
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	81 601		21 556
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	34 846		4 176
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 368		672
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	45 387		16 708
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 207		8 412
54	Pénztár, csekkek	887		136
55	Bankbetétek	320		8 276
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	745		17 424
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	681		17 407
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	64		17
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	455 432		468 833

Keltetés: 2021. február 28.

Kaposvári Elmény- és Gyógyfürdő
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
 Adószám: 23185610-2-14
 OTP: 11743002-20193627-00000860

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	-20 126		-27 794
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 100
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	186 416		209 616
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-171 580		-209 542
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 962		-30 968
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	418 347		312 864
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	129 736		172 075
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	129 736		172 075
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2021. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári P.Hány- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743902-20195627-00000000

23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	288 611		140 789
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	6 000		24 000
96	Vevőktől kapott előlegek	0		600
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	139 720		46 720
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	110 637		46 537
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 254		22 932
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	57 211		183 763
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		53 803
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		48
108	Halasztott bevételek	57 211		129 912
109	Források összesen	455 432		468 833

0

Keltezés: 2021. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
 Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Csik R. sétány 1.
 Adószám: 23185610-2-14
 OTP: 11743002-20195627-00000000
 2.

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	329 661		206 059
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	329 661		206 059
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök, szolgáltatások aktivált értéke	2 774		49
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 774		49
7	III. Egyéb bevételek	200 400		255 712
8	ebből: visszaírt értékvesztés	1 690		0
9	5 Anyagköltség	152 996		141 458
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 985		113 068
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 489		8 421
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	463		383
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 649		1 453
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	322 582		264 783
15	10 Bérköltség	171 311		156 704
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 502		16 986
17	12 Bérjárulékok	32 978		14 051
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	217 791		187 741
19	VI. Értécsökkenési leírás	21 224		33 757
20	VII. Egyéb ráfordítások	9 200		2 077
21	ebből: értékvesztés	0		7
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-37 962		-26 538

Keltetés: 2021. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvár P.H. Műanyag- és Gyógytáró
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Cs. k. t. sétány 1.
 Adószám: 2-185610-2-14
 OTP: 11743002-20195627-00000000

23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	e	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		4 430
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
42	ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		4 430
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		-4 430
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-37 962		-30 968
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	-37 962	0	-30 968

Keltezés: 2021. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Kaposvári Értéktár- és Gyógyművelési
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csikó u. 5. sz. 1.
Adószám: 23185610-2-14
OTP: 11743902-20195627-00000000
2.

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

51

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	329 661		206 059
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	329 661		206 059
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	301 304		290 792
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	463		383
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 649		1 453
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	325 416		292 628
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	4 245		-86 569
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	186 331		134 222
10	7 Igazgatási költségek	38 583		45 247
11	8 Egyéb általános költségek	8 493		14 135
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	233 407		193 604
13	V. Egyéb bevételek	200 400		255 712
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
15	VI. Egyéb ráfordítások	9 200		2 077
16	ebből: értékvesztés	0		7
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V- VI)	-37 962		-26 538

Keltetés: 2021. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kapcsolódó tájékoztató és nyilatkozatok
 a 7400 Kereskedelmi és Szolgáltató
 Adószám: 23185610-2-14
 OTP: 11743002-20195627-00000000
 2.

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

52

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	ebből: értékelési különbözet	0		0
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		4 430
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
37	ebből: értékelési különbözet	0		0
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		4 430
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		-4 430
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-37 962		-30 968
41	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-37 962	0	-30 968

Keltetés: 2021. február 28.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Csik F. utca 1.
 Adószám: 23185610-2-14
 OTP: 11743002-20193627-00000000
 2.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.

Székhelye: 7400 Kaposvár, Csik Ferenc sétány 1.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Csik Ferenc sétány 1.

Telefonszám: 82/321-044

Telefax: 82/321-530

Honlap: www.viragfurdo.hu

Email: info@viragfurdo.hu

Alapítója: Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2011.03.01.

Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma: 2011.03.21. 14-09-311195

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

A társaság tulajdonosa:

Kapos Holding Közszolgáltató Zrt. 100,0 %

7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.

A tulajdonos tagvállalataival közös, konszolidált beszámolót is készít.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység: 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Egyéb tevékenység: 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

9311 Sportlétesítmény üzemeltetése

2020. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-27.794 e Ft
Jegyzett tőke:	3.100 e Ft
Tőketartalék:	209.616 e Ft
Eredménytartalék:	-209.542 e Ft
Adózott eredmény:	-30.968 e Ft
Nettó árbevétel:	206.059 e Ft
Átlagos létszám:	56,72 fő

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Löffler Zita

7300 Komló, Síkondai u. 1/c.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2020. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerinti mérleg –, valamint az eredmény-kimutatását forgalmiköltség-eljárással és összköltség-eljárással is elkészíti. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 155§. (3), (5) bekezdése értelmében a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

képviseli: Farkas Márta 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b ép.

Engedélyszám: 000647

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt használja, folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. A beszerzés tényleges beszerzési értéken készletre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel kerül megállapításra.

Követelések elszámolása, értékelése

A mérlegfordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. Ha ez tartósan és jelentős összegben alacsonyabb a követelés könyv szerinti értékénél, akkor értékvesztést kell elszámolni az egyéb ráfordításokkal szemben.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással és összköltség eljárással is összeállításra kerül.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság 2020. évben nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerinte a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe

helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 100 e Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba-vételkor – értékcsökkenési leírását, kivéve az egyedi értékelés alapján egy átalánydíjas szerződés keretein belül beszerzett szauna felújítás eszközeit 14,5% écs leírást alkalmaztuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átszervezés: 3 év,

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

Az százezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A vagyoni értékű jogok értékcsökkenését a várható használati idő alapján állapítja meg a társaság, lineáris módszerrel.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le 50%-kal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

Az százezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

– Hosszú élettartamú szerkezetből	2 %
– Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.)	3 %
– Rövid élettartamú szerkezetből	6 %
– Bérbe adott épületek	5 %

Építmények:

– Ipari építmények	2 %
– Vízi építmények	2 %
– Vezetékek	
= kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek	6 %
= gőz-, forró víz és termásvízvezetékek	4 %
= egyéb, minden más vezeték	3 %
– Alagutak és föld alatti építmények	1 %
– Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6 %
– Minden egyéb építmény	2 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

– Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
– <i>kivéve:</i> az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint)	33 %
– Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján)	20%

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

2.5. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazzák minden olyan tételt, melyeket a számviteli törvény ide sorol. A társaság az elhatárolt, halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben szünteti meg. A sajátos egyéb bevételek között az önkormányzattól véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás feloldása 4.619 E Ft értékben, valamint az Időmérő

eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás feloldása 2.246 E Ft értékben szerepel.

Sajátos, egyéb ráfordítások között 62 e Ft értékben a térítés nélkül nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatban az ingyen belépők szerepelnek, a társaság Nonprofit jellegére való tekintettel.

2.6. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben nem alkalmazott az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatóak.

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3. A jelentős összegű hibák hatása

Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				INDEX %
	2019. év		2020. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	370.414	81,3	419.749	89,5	113,3
Forgó eszközök	84.273	18,5	31.660	6,8	37,6
Aktív időbeli elhat.	745	0,2	17.424	3,7	2338,8
Eszközök összesen	455.432	100,0	468.833	100,0	102,9
Saját tőke	-20.126	-4,4	-27.794	-5,9	138,1
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0
Kötelezettségek	418.347	91,8	312.864	66,7	74,8
Passzív időbeli elhat.	57.211	12,6	183.763	39,2	321,2
Források összesen	455.432	100,0	468.833	100,0	102,9

2020-ban a társaság eszközeinek 89,5 %-át a befektetett eszközök, 6,8 %-át a forgóeszközök, és 3,7 %-át az aktív időbeli elhatárolások képezték.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %
Vagyonfedezet I. %	Saját tőke Befektetett eszközök	-5,4	-6,6
Tőkefeszültség %	Idegen forrás (kötelezetts. + passzív i.) Saját tőke	-2362,9	-1786,8
Tőkehatékonyság %	Adózott eredmény Saját tőke	188,6	111,4

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató csökkent, értéke -6,6 %. A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2020-ban a mutató értéke a kötelezettségek nagymértékű csökkenése, passzív időbeli elhatárolások nagymértékű növekedése miatt javult az előző évhez képest (-1786,8 %).

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredménye egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében, a mutató értéke 111,4 %.

A vagyonfedezeti mutató értéke negatív értéket mutat.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.+Saját tőke	118,4	119,3

Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	29,2	22,5
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	24,9	8,9

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége a szauna felújításra felvett beruházási hitelt tartalmazza 172.075 e Ft értékben és a 2020-ban rövid lejáratú hitelként 24.000 e Ft törlesztő szerepel.

A társaság likviditási mutatója 22,5 %, azaz a forgóeszközök csak részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. A társaságnál a vevő-szállító arány 8,9%, ami azt jelenti, hogy a vevők csak a szállítók csekély részét képesek finanszírozni.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-7,2	-6,7
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	188,6	111,4
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-17,4	-16,5
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-8,3	-6,6

Az összes bevétel 6,7 %-ának megfelelő negatív adózás előtti eredményt ért el a társaság.

Az összes eszköz 6,6 % -ának megfelelő értékű volt a társaság vesztesége.

4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti.

A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2018. év eFt	2019. év eFt
Értékesítés nettó árbevétele	329.661	206.059
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	24.112	1.836
Bruttó termelési érték	305.549	207.895
– Anyagköltség	152.996	141.458
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	135.985	113.068
– Egyéb szolgáltatások értéke	9.489	8.421
Anyagmentes termelési érték	7.079	-55.052
– Értékcsökkenési leírás	21.224	33.757
Nettó termelési érték	-14.145	-88.809

Személyi jellegű ráfordítások	217.791	187.741
+Értécsökkenési leírás	21.224	33.757
+Adózás előtti eredmény	-37.962	-30.968
Hozzáadott érték	186.908	101.721

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2020. évben a társaság az immateriális javak eszköze az értécsökkenés elszámolt értékével csökkent.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Bruttó	New	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	482				482
114	SZELLEMI TERMÉKEK	98				98
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	580	0	0	0	580
1241	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	353 886	6 128	0	0	360 014
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 300			0	6 300
12	INGATLAN ÖSSZESEN	360 186	6 128	0	0	366 314
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓE	32 557	6 647	0	0	39 204
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	1 935	55			1 990
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	34 492	6 702	0	0	41 194
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	29 110	191		312	28 989
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	2 650	0	0	0	2 650
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	3 833	244	158		3 919
1441	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	108	0	0	0	108
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	8 655	187		363	8 479
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	44 356	622	158	675	44 145
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	3 555	82 364	13 239		72 680
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	443 169	95 816	13 397	675	524 913
ÉCS	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejtés	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	115	159			274
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	36 284	21 667		0	57 951
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	6 892	6 220			13 112
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERIN	1 935	55			1 990
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERI	8 827	6 275	0	0	15 102
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	18 873	5 469	158	257	23 927
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	8 656	187	0	363	8 480
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	27 529	5 656	158	620	32 407
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	72 755	33 757	158	620	105 734
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	370 414	62 059	13 239	55	419 179

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2020-ban a társaság nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

KÖVETELÉSEK	
elszámolásra kiadott előleg	980 000
foly.lev.áfa	4 862 893
munk.váll előleg	23 336
innováció	181 000
ÁFA	8 588 000
IPA	1 795 870
környezetterhelési díj	62 000
rehabilitációs hozzájár.	215 000
összesen	16 708 099

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 17 424 eFt-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</u>	17 407 eFt
BMSK-III-0006/0541/2019 támogatás feloldása	4 550 eFt
BMSK-III-0006/0065/2020 támogatás	1 250 eFt
COVID bértámogatás	11 607 eFt
<u>Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:</u>	17 eFt
2020.évi áramdíj	17 eFt

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje -27.794 e Ft, amely a tulajdonosi tőkeemelés (+23 300 eFt) és a 2020. adózott eredmény (-30.968 eFt) összegeivel változott.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2020. évben céltartalék képzés nem volt.

1.8. Kötelezettségek

KÖTELEZETTSÉGEK	
szja	4 181 000
egészségbizt.	23 000
szakképzési hj.	33 000
cégutóadó	21 743
tbj	4 138 000
szcho	358 000
vízkeszlet járulék	787 013
munkabér	8 965 279
leitiltás	72 846
folyamatos áfa	508 983
TB ellátás	45 651
jóteljesítési garancia	3 797 500
összesen	22 932 015

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

- ✓ bevételek passzív időbeli elhatárolása 53 803 eFt
- ✓ költségek, ráfordítások elhatárolása 48 eFt
- ✓ halasztott bevételek 129 912 eFt

A bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a KMJV-től kapott támogatás 2021. évet érintő értéke szerepel.

A halasztott bevételek a sajátos egyéb bevételek tételei az alábbiakból tevődnek össze:

- a Virágfürdő felújítására Önkormányzattól kapott támogatás fel nem oldott része 36.477 eFt értékben,
- az Idómérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 5.193 E Ft értékben,
- a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 5.774 eFt értékben,
- a BMSK uszodai sporteszköz beruházás fel nem oldott része 1.659 eFt értékben,
- a BMSK Versenyuszoda ergométerre kapott támogatás fel nem oldott része 2.426 eFt értékben,
- A BMSK-III-0006/0541/2019 25mes medence beruházásra kapott támogatás fel nem oldott része 8.911 eFt értékben,
- Víztechnológiai fejlesztésre kapott támogatás fel nem oldott része 69.472 eFt értékben.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

neve	e Ft	%
USZODA JEGYBEVÉTEL	60 624	29,4
TERMÁL JEGYBEVÉTEL	7 389	3,6
WELLNESS BEVÉTELE	16 509	8,0
KOMPLEX FÜRDŐJEGY	15 449	7,5
Gyógyfürdő - uszoda árbevétel	356	0,2
Szaunavilág - uszoda árbevétel	361	0,2
VERSENYUSZODA ÁRBEVÉTELE	17 101	8,3
VIRÁGFÜRDŐ JEGYBEVÉTELE	72 261	35,1
FÜRDŐ EGYÉB DÍJ BEVÉTELEK	237	0,1
VERSENYUSZODA BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	60	0,0
EGYÉB BÉRLETI DÍJ BEVÉTELEK	11 894	5,8
ESZKÖZÖK BÉRLETI DÍJ	886	0,4
Üzemeltetési díj	985	0,5
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	748	0,4
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZDÍJ BEVÉTELE	24	0,0
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	192	0,1
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT MELEGVÍZ BEVÉTELE	155	0,1
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT CSA TORNADÍJ BEVÉTELE	15	0,0
TOVÁBBSZÁMLÁZOTT EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	320	0,2
Értékesített készletek	495	0,2
összesen	206 059	100,0

2.2. Kapott támogatások bemutatása

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 210.000 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, továbbá eseti támogatásként 20.197 eFt-ot kapott.

COVID helyzet miatt a Munkaügyi Központtól 14.311 eFt támogatásban részesült.

A megvalósított beruházások 2020.évet érintő -feloldott- összege: 1.507 eFt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb ráfordítások részletezése:	e Ft	%
Bírságok, kötbérek	30	1,4
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	158	7,6
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	114	5,5
Tértés nélkül nyújtott szolg.bekerülési értéke	62	3,0
Értékvesztés,terven felüli écs	7	0,3
Befektetett eszközök terven felüli écs	54	2,6
Önkormányzati adók	1 295	62,3
Innovációs hozzájárulás	188	9,1
Cégautadó	87	4,2
Le nem vonható áfa	2	0,1
Egyéb adók, járulékok	54	2,6
Egyéb elszámolás, kerekítési ráfordítás	26	1,3
Egyéb ráfordítások összesen:	2 077	100

Egyéb bevételek részletezése:	e Ft	%
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök	8	0,0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	87	0,0
ÖNK. Végrelegesen fejlesztési célra kapott támogatás	4 619	1,8
Térítés nélkül átvett eszköz piaci értéke	2 246	0,9
Működési támogatás KMJV	210 000	82,1
ügyi Központ támogatás	14 311	5,6
Működési támogatás	20 197	7,9
BMSK-III-0006/0065/2020 eszközberuházás támogatás	74	0,0
BMSK-III-0006/0541/2019 25m-es Medence támogatás	189	0,1
MŰSZ támogatás	843	0,3
Uszodai Sport Eszköz Beruházás támogatás	401	0,2
Értékesített készletek bevétele	85	0,0
Egyéb bevételek	2 648	1,0
kerekítésből adódó különbözet	5	0,0
Egyéb bevételek összesen:	255 712	100

2.5. Társasági adó

✓ Adózás előtti eredmény -30 968 eFt

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés 33 811 eFt

✓ Jogerős bírság 30 eFt

✓ Követelésre elszámolt értékvesztés 7 eFt

Összesen: 33 848 e Ft

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés 32 629 e Ft

Összesen: 32 629 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív -29 749 e Ft.

Társaságunk 2019. évtől kezdve csoportos társasági adót választott. Csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

Társaságunknak „Csoport tagként” nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A KAPOS HOLDING Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári INERT Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Közhasznú Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési NP. Kft) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli. Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Aquamedical Kft.	7.143
Kavíz Kft.	18
Kaposvári Közlekedési Zrt	383

2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	146
Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	209
Kaposvári Nagypiac Kft.	35.785
Kapos Holding Zrt.	17.181
Kaposvári Közlekedési Zrt	13
Kaposvári Inert Zrt.	2
Kavíz Kft.	11.219

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	49,62	2 578 808	2 835 017
Szellemi foglalkozású	7,1	3 696 622	3 847 764
Összesen	56,72	2 718 732	2 961 789

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2020-ban a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékkal a cég nem rendelkezett.

A COVID-19 koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet következtében a társaságnál munkaátszervezés, üzemkörön kívüli feladat-átcsoportosítás (karbantartás, felújítás) történt a csökkentett üzemmód miatt. Ennek erősen negatív hatása van a tárgyévi értékesítésre vonatkozóan.

A vállalkozás folytatásának elve:

A koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet a vállalkozás folytatására várhatóan nem lesz lényeges hatással.

Tőke megfelelés:

A COVID-19 járványügyi helyzet hatását csökkentő gazdasági védelmi intézkedések keretében vett igénybe támogatást a Somogy Megyei Kormányhivatal által meghirdetett, GINOP-5.3.10-VEKOP-17 munkaerőpiaci program keretében.

A támogatás összege 14 311 eFt, melyhez a támogatási időszakra vonatkozóan kapcsolódott foglalkoztatási kötelezettség.

Kaposvár, 2021. február 28.


Löffler Zita
ügyvezető

Kaposvári Elméleti és Gyógyintézet
7200 Kaposvár, Gyógyintézet
Adószám: 25165610-2-14
OTP: 11743002-20195627-00000000
2

**2020. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai)
szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban**

Megnevezés	kapcsolt vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	kapcsolt szállítói tartozás	egyéb kötelezettség, cash-pool
Aquamedical Kft.	673	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	-	-	-	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	1.030	-
Kapos Holding Zrt.	-	-	3.613	36.584
Kaposvári Inert Zrt.	-	-	2	-
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	5.157	-
Kaposvári Környezetvédelmi Kft	-	-	112	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	41	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2020. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	49,62	127961	12713	140 674
Szellemi foglalkozású	7,1	26 246	1 073	27 319
Összesen	56,72	154207	13786	167 993
Tiszteletdíjak, megbízási díjak		2 497	0	2 497
Egyéb, SZJA köt.			3 200	3 200
Mindösszesen	56,72	156 704	16 986	173 690

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020. december 31. adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	6 705
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-30 968
3	2 Elszámolt amortizáció +	33 757
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-7
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	54
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-93 000
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-72 822
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	126 552
10	9 Vevőkövetelés változása ±	30 670
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	29 148
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-16 679
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-83 139
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-82 577
	14/b Beruházási előleg ±	-570
17	15 Befektetett eszközök eladása +	8
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	83 639
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	23 300
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	72 339
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-12 000
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	7 205

Keltetés: 2021. február 28.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
 Nonprofit Kft.
 7400 Kaposvár, C. K. u. 10. sz. épület.
 Adószám: 23185610-2-14
 OTP: 11743002-20195627-00000000
 2.

"Számvevők" Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár Pacsirta u. 1/b.
Cg.: 14-09-303418, Könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma:000647

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztem a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 14-09-311195 ("a Társaság") **2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 468 833 E Ft, az adózott eredmény 30 968 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.**

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

A vállalkozás folytatása elvével kapcsolatos lényeges bizonytalanság áll fenn, melyet a vezetés a kiegészítő mellékletben bemutatott.

Figyelemfelhívás

Figyelemfelhívás a beszámolóval kapcsolatban a jövőbeni gazdaságos működésével kapcsolatosan.

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet következtében fellépő, a beszámoló készítés és elfogadás időpontjában is fennálló korlátozott működésre, leállásra, létszám átcsoportosításra, a várhatóan jelentős árbevétel kiesésre.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítsa.

Véleményem szerint a Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Non-profit Kft 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljessül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Kaposvár, 2020. április 20.



Farkas Márta

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető

kamarai tagsági szám: 001437

Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.

nyilvántartási szám: 000647

„SZÁMVEVŐK”
Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
Telefon: +36-82/512-644
Adószám: 11488710-2-11

FARKAS MÁRTA
bejegyzett könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/B.
Eng.szám: 001437
Telefon: 82/512-644