

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

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.

Cégbírósági 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, Cseri út 16.

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

2021. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-53.472 e Ft
Jegyzett tőke:	3.400 e Ft
Tőketartalék:	309.316 e Ft
Eredménytartalék:	-240.510 e Ft
Adózott eredmény:	-125.678 e Ft
Nettó árbevétel:	268.803 e Ft
Átlagos létszám:	57,04 fő

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Löffler Zita

7300 Komló, Sikondai 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 2021. 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 2021. 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 200 e Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba-vételkori – 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.

A egyszázezer 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

A kétszázezer 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 termálvízvezetékek	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 4.116 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 123 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 %
	2020. év		2021. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	419.749	89,5	419.931	88,6	100,1
Forgó eszközök	31.660	6,8	54.206	11,4	171,2
Aktív időbeli elhat.	17.424	3,7	48	0,0	0,3
Eszközök összesen	468.833	100,0	474.185	100,0	101,1
Saját tőke	-27.794	-5,9	-53.472	-11,3	192,4
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0
Kötelezettségek	312.864	66,7	395.245	83,4	126,3
Passzív időbeli elhat.	183.763	39,2	132.412	27,9	72,1
Források összesen	468.833	100,0	474.185	100,0	101,1

2021-ben a társaság eszközeinek 88,6%-át a befektetett eszközök, 11,4%-át a forgóeszközök képezték.

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-6,6	-12,7
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezets. + passzív i.)</u> Saját tőke	-1786,8	-986,8
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	111,4	235,0

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató csökkent, értéke -12,7 %. A vagyonfedezeti mutató értéke negatív értéket mutat.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2021-ben a mutató értéke a tulajdonosi tőkeemelés miatt javult az előző évhez képest (-986,8 %).

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 235,0 %.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	119,3	156,5
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	22,5	21,9
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	8,9	55,5

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége a szauna felújításra felvett beruházási hitelt tartalmazza 148.075 e Ft értékben és a rövid lejáratú hitelként a 2022-ben esedékes 24.000 e Ft törlesztő szerepel.

A társaság likviditási mutatója 21,9 %, azaz a forgóeszközök csak részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket. A társaságnál a vevő-szállító arány 55,5%, ami azt jelenti, hogy a vevők a szállítók több mint felét képesek finanszírozni.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2020. %	2021. %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	-6,7	-26,8
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	111,4	235,0
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	-16,5	-54,8
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-6,6	-26,5

Az összes bevétel 26,8 %-ának megfelelő negatív adózás előtti eredményt ért el a társaság.

Az összes eszköz 26,5 %-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	2020. év eFt	2021. év eFt
Értékesítés nettó árbevétele	206.059	268.803
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	1.836	4.797
Bruttó termelési érték	204.223	264.006
– Anyagköltség	141.458	163.168
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	113.068	139.742
– Egyéb szolgáltatások értéke	8.421	9.337
Anyagmentes termelési érték	-58.724	-48.241
– Értékcsökkenési leírás	33.757	39.234
Nettó termelési érték	-92.481	-87.475
+Személyi jellegű ráfordítások	187.741	229.295
+Értékcsökkenési leírás	33.757	39.234
+Adózás előtti eredmény	-30.968	-125.678
Hozzáadott érték	98.049	55.376

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2021. évben az immateriális javak értéke a selejtezés miatti kivezetés és az amortizáció összegével csökkent.

1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Bruttó szála	Nevé	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejtezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	482				482
114	SZELLEMI TERMÉKEK	98			48	50
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	580	0	0	48	532
1241	BÉRLEMÉNYEN VÉGZETT FELÚJÍTÁS	360 014	84 347	0	750	443 611
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 300			0	6 300
12	INGATLAN ÖSSZESEN	366 314	84 347	0	750	449 911
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	39 204	5 088	0	0	44 292
133	BÉRELT ESZKÖZÖN VÉGZETT BERUHÁZÁS	0	1 102	0	0	1 102
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	1 990	270	0	38	2 222
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN	41 194	6 460	0	38	47 616
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	28 989	268	0	191	29 066
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	2 650	8 834	1 883	0	9 601
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	3 919	419	0	0	4 338
1441	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	108	0	0	0	108
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	8 479	522		550	8 451
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	44 145	10 043	1 883	741	51 564
Bruttó szála	Nevé	Nyitó	Növekedés	Aktiválás	selejt	Egyenleg
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	72 680	40 967	100 850	0	12 797
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	524 913	141 817	102 733	1 577	562 420
ÉCS számla	Nevé	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	274	159		48	385
129	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	57 951	26 085		182	83 854
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	13 113	6 628			19 741
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	1 990	269		38	2 221
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	15 103	6 897	0	38	21 962
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	23 926	5 570	1 620	40	27 836
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	8 479	523	0	550	8 452
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	32 405	6 093	1 620	590	36 288
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	105 733	39 234	1 620	858	142 489
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	419 180	102 683	101 113	719	419 931

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2021-ben a társaság nem rendelkezett.

1.4. Forgóeszközök

Az egyéb követelések értéke 19 441 eFt, részletezése:

Megnevezés	összeg eFt-ban
elszámolásra kiadott előleg	1 320
foly.lev.áfa	6 208
munk.váll előleg	240
elfogadói szép kártya	134
innováció	108
ÁFA	10 001
IPA	1 305
környezetterhelési	19
ajándék utalvány	43
gépjárműadó	3
szállítói túlfizetés	60
összesen	19 441

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 48 eFt-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

2022.évi áramdíj	25 eFt
2022.évi biztosítás	23 eFt

1.6. Saját tőke

A társaság saját tőkéje -53.472 e Ft, amely a tulajdonosi tőkeemelés (+100 000 eFt) és a 2021. adózott eredmény (-125.678 eFt) összegeivel változott.

Az előző évi veszteség miatt kialakult tőkeszerkezet rendezése miatt a tulajdonos ázsios tőkeemelést hajtott végre 100 000 eFt értékben, melyből 300 eFt a jegyzett tőke-emelésre, 99 700 eFt tőketartalékba került. A 2021. évi adózott eredmény -125 678 eFt, mely következtében a saját tőke nem éri el a törvényben foglalt értéket. Ennek rendezése a tulajdonos által a mérlegkészítésig megtörtént.

1.7. Céltartalékok

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzés nem volt.

1.8. Kötelezettségek

Az egyéb kötelezettségek értéke 35 813 eFt, részletezése:

Megnevezés	összeg eFt-ban
SZJA	5 542
Szakképzési	307
rehab	410
cégutóadó	34
tbj	3 786
szocho	3 030
vízvezeték járulék	330
munkabér	12 128
letiltás	99
folyamatos áfa	6 346
TB ellátás	4
jóteljesítési garancia	3 797
összes rövid	35 813

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása során a KMJV-től kapott támogatás 2022. és azt követő éveket érintő értéke szerepel.

A halasztott bevételek (132.412 eFt), a sajátos egyéb bevételek tételei az alábbiakból tevődnek össze:

- a Virágfürdő felújítására Önkormányzattól kapott támogatás fel nem oldott része 32.943 eFt értékben,
- az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékesítés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 2.947 eFt értékben,
- a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékesítés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 4.929 eFt értékben,
- a BMSK uszodai sporteszköz beruházás fel nem oldott része 1.259 eFt értékben,
- a BMSK Versenyuszoda ergométerre kapott támogatás fel nem oldott része 2.141 eFt értékben,
- A BMSK-III-0006/0541/2019 25mes medence beruházásra kapott támogatás fel nem oldott része 8.095 eFt értékben,
- Vízügytechnológiai fejlesztésre kapott támogatás fel nem oldott része 80.099 eFt értékben.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

szlászám	neve	e Ft	%
9111	USZODA JEGYBEVÉTEL	65 073	24,21%
9112	TERMÁL JEGYBEVÉTEL	6 515	2,42%
9114	WELLNESS BEVÉTELE	18 598	6,92%
9115	KOMPLEX FÜRDŐJEGY	24 273	9,03%
9116	Gyógyfürdő - uszoda árbevétel	252	0,09%
9117	Szaunavilág - uszoda árbevétel	602	0,22%
9118	VERSENYUSZODA ÁRBEVÉTELE	40 726	15,15%
9119	VIRÁGFÜRDŐ JEGYBEVÉTELE	98 114	36,50%
9131	FÜRDŐ EGYÉB DÍJ BEVÉTELEK	149	0,06%
9141	VERSENY USZODA BÉRLETI DÍJ BEVÉTELE	2 803	1,04%
9142	EGYÉB BÉRLETI DÍJ BEVÉTELEK	5 108	1,90%
9143	ESZKÖZÖK BÉRLETI DÍJ	982	0,37%
9144	Üzemeltetési díj	810	0,30%
9151	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT ÁRAMDÍJ BEVÉTELE	2 285	0,85%
9152	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT VÍZDÍJ BEVÉTELE	107	0,04%
9153	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT GÁZDÍJ BEVÉTELE	346	0,13%
9155	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT MELEGVÍZ BEVÉTELE	173	0,06%
9156	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT CSATORNADÍJ BEVÉTELE	127	0,05%
9159	TOVÁBBSZÁMLÁZOTT EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	1 281	0,48%
921	Értékesített készletek	479	0,18%
összesen		268 803	100,00%

2.2. Kapott támogatások bemutatása

A társaság feladata a KMJV önkormányzatának tulajdonában lévő uszoda üzemeltetése. Feladatainak ellátására az önkormányzattól 110.000 e Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, továbbá eseti támogatásként 53.803 eFt-ot kapott.

COVID helyzet miatt a Munkaügyi Központtól 27.136 eFt támogatásban részesült.

A megvalósított beruházások 2021.évet érintő -feloldott- összege: 2.346 eFt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

96	Egyéb bevételek részletezése:	e Ft	%
961	ÉRTÉKESÍTETT IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK	595	0,30%
9632	KÁRESEMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK	90	0,04%
9637	Kártérítések bevétele	2	0,00%
9646	ÖNK. VÉGLEGESEN FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS	4 116	2,05%
9647	TÉRÍTÉS NÉLKÜL ÁTVETT ESZKÖZ PIACI ÉRTÉKE	2 246	1,12%
9681	MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS KMJV	110 000	54,83%
9682	MUNKAÜGYI KÖZPONT TÁMOGATÁS	27 136	13,53%
9683	MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS	53 803	26,82%
9684	BMSK-III-0006/0065/2020	285	0,14%
9685	BMSK-III-0006/0541/2019	816	0,41%
9686	MŰSZ támogatás	845	0,42%
9687	Uzodai Sport Eszköz Beruházás támogatás	400	0,20%
9696	Egyéb bevételek	300	0,15%
9699	KEREKÍTÉSBŐL ADÓDÓ KÜLÖNBÖZET	1	0,00%
összesen		200 635	100,00%

86	Egyéb ráfordítások részletezése:	e Ft	%
8632	KÁRESEMÉNYEKSEL KAPCSOLATOS RÁFORDÍTÁSOK	214	4,75%
8633	KÉSEDELMI KAMAT, ÖNELLENŐRZÉSI PÓTLÉK	12	0,27%
8648	TÉRÍTÉS NÉLKÜL NYÚJTOTT SZOLGÁLTATÁS BEKERÜLÉSI ÉR	123	2,73%
8661	ÉRTÉKVESZTÉS, TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	927	20,59%
867	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	719	15,97%
8682	ÖNKORMÁNYZATI ADÓK	2 062	45,80%
86832	INNOVÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	303	6,73%
86833	CÉGAUTÓADÓ	99	2,20%
86839	EGYÉB ADÓK, JÁRULÉKOK	43	0,96%
összesen		4 502	100,00%

2.5. Társasági adó

Adózás előtti eredmény -125 678 eFt

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés 41 712 eFt

✓ Követelésre elszámolt értékvesztés 927 eFt

Összesen: 42 639 e Ft

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés 41 175 e Ft

Összesen: 41 175 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap negatív -124 215 e Ft.

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

Társaságunknak „Csoporttagként” 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 Vagyongazdálkodási 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 1000.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli. Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Aquamedical Kft.	1.656
Kaposvári Közlekedési Zrt	378

2021. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	98
Kaposvári Nagypiac Kft.	35.785
Kapos Holding Zrt.	17.475
Kaposvári Közlekedési Zrt	15
Kavíz Kft.	13.039

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.	132	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	6	-	-	-
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	768	-
Kapos Holding Zrt.	-	-	3.649	121.104
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	5.157	-
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Kft.	-	-	25	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2021. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	52,05	153 064	11 058	164 122
Szellemi foglalkozású	4,99	38 144	1 194	39 338
Összesen	57,04	191 208	12 252	203 460
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	5	2 620	0	2 620
Egyéb, SZJA köt.			3 099	3 099
Mindösszesen	57,04	193 828	15 351	209 179

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	52,05	2 940 699	3 153 157
Szellemi foglalkozású	4,99	7 644 130	7 883 428
Összesen	57,04	3 352 167	3 566 973

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2021-ben 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 2021. évben is fennállt, annak negatív gazdasági hatása az év első 5 hónapjában fokozottan

jelentkezett. A fenti időszakban a szabályozások értelmében a létesítmény kizárólag igazolt versenysportolók számára volt elérhető. A 2021. májusában történt újbóli nyitást követően elmondható, hogy bár szolgáltatás igénybevételére a teljes lakosság köréből volt lehetőség, a vírushullámok periodikus ismétlődésével a Vendégek száma a megbetegedéstől való félelem miatt elmaradt. Az év első felében rész feladat-átcsoportosítás (karbantartás, felújítás) történt a csökkentett üzemmód miatt. Továbbá az időközben elvándorolt munkaerő nem, vagy csak részben került pótlásra.

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 27 136 eFt, melyhez a támogatási időszakra vonatkozóan kapcsolódott foglalkoztatási kötelezettség.

Kaposvár, 2022. február 28.



Löffler Zita

ügyvezető

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő
Nonprofit Kft.
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.
Adószám: 23185610-2-14
Céginformációk: 2019.02.27-00000000

23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. december 31. latok 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)	
		-42 588
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-125 678
3	2 Elszámolt amortizáció +	39 234
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-927
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	595
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	719
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	9 934
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	96 447
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-51 351
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-27 272
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 665
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	17 376
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)	
		-39 803
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-40 968
	14/b Beruházási előleg ±	570
17	15 Befektetett eszközök eladása +	595
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	
		76 000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	100 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-24 000
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	
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) ±	-6 391

Keltetés: 2022. február 28.

Kaposvári Élő- és Gyógyfürdő
INBaprofit Kft.
 7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.
 Adószám: 23185610-2-14
 Cégjegyzék szám: 14-09-311195
 Képviselet: 23185610-9329-572-14

