

23185610-9329-572-14  
Statisztikai számjel

14-09-311195  
Cégjegyzék száma

## KAPOSVÁRI ÉLMÉNY- ÉS GYÓGYFÜRDŐ NONPROFIT KFT

7400 KAPOSVÁR, CSIK FERENC sétány 1.  
2022. december 31.

# Éves beszámoló

Keltezés: 2023. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743003-20193627-00000000  
1

23185610-9329-572-14  
Statistikai számjel

14-09-311195  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. 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	<b>A. Befektetett eszközök</b>	419 931		429 768
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	147		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	147		0
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	419 784		429 768
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	366 057		393 202
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 654		25 615
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 276		10 951
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	12 797		0
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	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 értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2023. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743932-20195627-00000000

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	e	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	54 206		125 223
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	1 158		2 348
31	Anyagok	1 009		2 239
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	149		109
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	51 027		121 272
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	31 448		33 653
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	138		741
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			60 300
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	19 441		26 578
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	2 021		1 603
54	Pénztár, csekkek	1 844		1 556
55	Bankbetétek	177		47
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	48		68 011
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			67 973
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	48		38
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	474 185		623 002

Keltetés: 2023. február 28.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő  
 Nonprofit Kft.  
 7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
 Adószám: 23185610-2-14  
 OTP: 11743002-20195627-00000000  
 1

23185610-9329-572-14

Statistikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. 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	<b>D. Saját tőke</b>	-53 472		4 556
62	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 400		3 500
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	309 316		367 234
66	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-240 510		-366 188
67	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
68	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	-125 678		10
72	<b>E. Céltartalékok</b>	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	395 245		473 523
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK</b>	148 075		130 075
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	148 075		130 075
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsoló 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			

Keltezés: 2023. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743002-20195627-90000000

23185610-9329-572-14  
Statisztikai számjel

14-09-311195  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. 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
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	247 170		343 448
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	24 000		24 000
96	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	56 654		52 932
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	130 703		222 702
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	35 813		43 814
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	132 412		144 923
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		50
108	Halasztott bevételek	132 412		144 873
109	<b>Források összesen</b>	<b>474 185</b>		<b>623 002</b>

Keltezés: 2023. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743902-20195627-00000000  
1

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(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	268 803		361 931
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		268 803		361 931
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök, szolgáltatások aktivált értéke	97		62
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>		97		62
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>		200 635		423 540
8	ebből: visszaírt értékvesztés		0		129
9	5	Anyagköltség	163 168		239 280
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	139 742		186 581
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	9 337		10 753
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	476		425
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 321		3 675
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>		317 044		440 714
15	10	Béreköltség	193 828		237 865
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 352		17 671
17	12	Bérbírlékok	20 115		27 233
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>		229 295		282 769
19	<b>VI. Értékesítési leírás</b>		39 234		41 383
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>		4 502		3 709
21	ebből: értékvesztés		927		0
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>		-120 540		16 958

Keltezés: 2023. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743902-20195627-00000000  
1

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Céggjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	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	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 138		16 948
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	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	5 138		16 948
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-5 138		-16 948
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-125 678		10
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	0		0
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>	-125 678	0	10

Keltezés: 2023. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743902-20195627-00000000  
1

23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(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	268 803		361 931
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	268 803		361 931
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	339 610		458 690
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	476		425
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 321		3 675
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	344 407		462 790
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	-75 604		-100 859
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	168 931		212 520
10	7 Igazgatási költségek	56 478		76 131
11	8 Egyéb általános költségek	15 660		13 363
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	241 069		302 014
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	200 635		423 540
14	ebből: visszaírt értékvesztés	0		129
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	4 502		3 709
16	ebből: értékvesztés	0		0
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V- VI)</b>	-120 540		16 958

Keltezés: 2023. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743002-20128527-00000000  
1



23185610-9329-572-14

Statisztikai számjel

14-09-311195

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.12.31

(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	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0		0
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, 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	5 138		16 948
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	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	5 138		16 948
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-5 138		-16 948
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-125 678		10
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	0		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	-125 678	0	10

Keltezés: 2023. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743002-20195627-00000000  
1

Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2022.**

2022. évi főbb adatok:

Saját tőke:	4.556 e Ft
Jegyzett tőke:	3.500 e Ft
Tőketartalék:	367.234 e Ft
Eredménytartalék:	-366.188 e Ft
Adózott eredmény:	10 e Ft
Nettó árbevétel:	361.931 e Ft
Átlagos létszám:	59,03 fő

#### **1.4. A társaság képvisellete**

A társaság képviselétére, 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 2022. 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.

### **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 2022. 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

## 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 <b>számítástechnikai termékek</b> és berendezések, az <b>ügyvitel technikai eszközök</b> , 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 8.469 E Ft értékben, valamint az Időmérő

Megnevezés	Megoszlás				INDEX %
	2021. év		2022. év		
	e Ft	%	e Ft	%	
Befektetett eszközök	419.931	88,6	429.768	69,0	102,3
Forgó eszközök	54.206	11,4	125.223	20,1	231,0
Aktív időbeli elhat.	48	0,0	68.011	10,9	141689,6
<b>Eszközök összesen</b>	<b>474.185</b>	<b>100,0</b>	<b>623.002</b>	<b>100,0</b>	<b>131,4</b>
Saját tőke	-53.472	-11,3	4.556	0,7	-8,5
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0
Kötelezettségek	395.245	83,4	473.523	76,0	119,8
Passzív időbeli elhat.	132.412	27,9	144.923	23,3	109,5
<b>Források összesen</b>	<b>474.185</b>	<b>100,0</b>	<b>623.002</b>	<b>100,0</b>	<b>131,4</b>

2022-ben a társaság eszközeinek 69,0%-át a befektetett eszközök, 20,1%-át a forgóeszközök képezték.

#### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2021. %	2022. %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-12,7	1,1
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts. + passzív i.)</u> Saját tőke	-986,8	13574,3
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	235,0	0,2

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató növekedett, értéke 1,1 %. A vagyonfedezeti mutató értéke pozitív értéket mutat.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2022-ben a mutató értéke a tulajdonosi tőkeemelés és az eredmény miatt javult az előző évhez képest.

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 0,2 %.

#### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2021. %	2022. %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	156,5	96,6
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	21,9	36,5
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	55,5	63,6

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó információk

#### 1.1. Immateriális javak

2022. évben az immateriális javak értéke az amortizáció összegével csökkent.

#### 1.2. Tárgyi eszközök

##### Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	482				482
114	SZELLEMI TERMÉKEK	50			0	50
11	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>532</b>
1241	BÉRELEMÉNYEN VÉGZETT FELÜJÍTÁS	443 612	56 067	0	0	499 679
126	INGATLANOKHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	6 300			0	6 300
12	<b>INGATLAN ÖSSZESEN</b>	<b>449 912</b>	<b>56 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505 979</b>
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	44 292	5 429	0	0	49 721
133	BÉRELT ESZKÖZÖN VÉGZETT BERUHÁZÁS	1 102	0	0	0	1 102
135	KIÉRTÉKŰ TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	2 222	310	0	10	2 522
13	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÖSSZESEN</b>	<b>47 616</b>	<b>5 739</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>53 345</b>
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	29 066	720	0	0	29 786
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	9 601	0	0	0	9 601
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	4 338	1 107	0	367	5 078
1441	KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK	108	0	0	0	108
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	8 451	384		887	7 948
14	<b>ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK</b>	<b>51 564</b>	<b>2 211</b>	<b>0</b>	<b>1 254</b>	<b>52 521</b>
Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Aktiválás	selejt	Egyenleg
16	<b>BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK</b>	<b>12 797</b>	<b>50 526</b>	<b>63 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>562 421</b>	<b>114 543</b>	<b>63 323</b>	<b>1 264</b>	<b>612 377</b>
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE</b>	<b>385</b>	<b>147</b>		<b>0</b>	<b>532</b>
129	<b>INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE</b>	<b>83 854</b>	<b>28 923</b>		<b>0</b>	<b>112 777</b>
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	19 741	5 467			25 208
1395	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT	2 222	310		10	2 522
139	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERV SZERINT</b>	<b>21 963</b>	<b>5 777</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>27 730</b>
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	27 836	6 152	0	367	33 621
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	8 452	384	0	887	7 949
149	<b>GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN</b>	<b>36 288</b>	<b>6 536</b>	<b>0</b>	<b>1 254</b>	<b>41 570</b>
	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>142 490</b>	<b>41 383</b>	<b>0</b>	<b>1 264</b>	<b>182 609</b>
1	<b>NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>419 931</b>	<b>73 160</b>	<b>63 323</b>	<b>0</b>	<b>429 768</b>

#### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközzel 2022-ben a társaság nem rendelkezett.

#### 1.4. Forgóeszközök

Az egyéb követelések értéke 26 578 eFt, részletezése:

Megnevezés	összeg eFt-ban
elszámolásra kiadott előleg	1 006
fol.y.lev.áfa	8 017
munk.váll előleg	130
elfogadói szép kártya	714
ÁFA	16 621
Rehabilitációs hj	90
<b>összesen</b>	<b>26 578</b>

## 1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása között 50 eFt értékben a honlap aktualizálás díja szerepel.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a KMJV-től kapott támogatás 2023. és azt követő éveket érintő értéke szerepel.

A halasztott bevételek (144.873 eFt), a sajátos egyéb bevételek tételei az alábbiakból tevődnek össze:

- a Virágfürdő felújítására Önkormányzattól kapott támogatás fel nem oldott része 30.432 eFt értékben,
- az Időmérő eszköz Kaposvári Cápák Úszó és Búvárúszó egyesülettől térítés nélkül átvett havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 701 eFt értékben,
- a MÚSZ -tól kapott támogatás havi értékcsökkenés-arányos bevétel elhatárolás fel nem oldott része 4.087 eFt értékben,
- a BMSK uszodai sporteszköz beruházás fel nem oldott része 859 eFt értékben,
- a BMSK Versenyuszoda ergométerre kapott támogatás fel nem oldott része 1.855 eFt értékben,
- A BMSK-III-0006/0541/2019 25mes medence beruházásra kapott támogatás fel nem oldott része 7.278 eFt értékben,
- kültéri élménymedence felújítására kapott támogatás fel nem oldott része 24.616 eFt értékben,
- Víztechnológiai fejlesztésre kapott támogatás fel nem oldott része 75.045 eFt értékben.



**2022. évi kapcsoló vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban**

Aquamedical Kft.	3 843
Kaposvári Közlekedési Zrt	433

**2022. évi kapcsoló vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban**

Kaposvári Hulladékkezelő Nonprofit Kft	105
Kaposvári Nagypiac Kft.	36.697
Kapos Holding Zrt.	19.874
Kaposvári Közlekedési Zrt	7
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodási Zrt	747
Kavíz Kft.	11.933

**2022. évi kapcsoló vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban**

Megnevezés	kapcsoló vevőkövetelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	kapcsoló szállítói tartozás	egyéb kötelezettség, cash-pool
Aquamedical Kft.	708	-	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	32	-	-	
KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft.	-	-	1.287	-
Kapos Holding Zrt.	-	-	5.471	207.979
Kaposvári Nagypiac Kft.	-	-	7.961	-
Kaposvári Hulladékgyűjtési Kft.	-	-	5	-

**2. Létszám és jövedelmi adatok**

**2022. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás**

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	53,07	189 062	12 252	201 314
Személyi foglalkozású	5,96	45 106	1 377	46 483
<b>Összesen</b>	<b>59,03</b>	<b>234 168</b>	<b>13 629</b>	<b>247 797</b>
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	5	3 697	0	3 697
Egyéb, SZJA köt.			4 042	4 042
<b>Mindösszesen</b>	<b>59,03</b>	<b>237 865</b>	<b>17 671</b>	<b>255 536</b>

## Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	53,07	3 562 507	3 793 379
Szellemi foglalkozású	5,96	7 567 973	7 799 027
<b>Összesen</b>	<b>59,03</b>	<b>3 966 921</b>	<b>4 197 812</b>

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2022-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.

Kaposvár, 2023. február 28.



Löffler Zita

ügyvezető  
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány1.  
Adószám: 23185610-2-14  
OTP: 11743002-20195527-00000000  
1