

7. Napirendi pont:

Beszámoló a Berek-Víz Kft. 2018. évi gazdálkodásáról

Berek-Víz Szolgáltató Üzemeltető és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 16-09-009469, Adószám: 14023217-2-16)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2019. március 29. (14:57:35)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzetevő cég adatai:

Berek-Víz Szolgáltató Üzemeltető és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 16-09-009469

Adószám: 14023217-2-16

KSH szám: 14023217-9604-113-16

Székhely: Magyarország, 5309 Berekfürdő Berek tér 11.

Első létesítő okirat kelte: 2007. augusztus 14.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: Hiányzó érték; szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány

Könyvelő

Duzsné Hajnal Ibolya

Lakcím: Magyarország, 5309 Berekfürdő Móricz Zsigmond út 24. 1. emelet 4. ajtó

Regisztrációs száma: 148897

Könyvvizsgáló

MORÁL-AUDIT Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-207584

Adószám: 12959145-2-41

Székhely: Magyarország, 1024 Budapest Hűvösvölgyi út 124. A. épület 1. emelet 2. ajtó

Tamás Zoltán Péter

Lakcím: Magyarország, 5309 Berekfürdő Búzavirág utca 24.

Regisztrációs száma: 006018

Beküldő

Berek-Víz Szolgáltató Üzemeltető és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 16-09-009469

Adószám: 14023217-2-16

Székhely: Magyarország, 5309 Berekfürdő Berek tér 11.

Perge József

Lakcím: Magyarország, 5309 Berekfürdő Nagy László utca 1/A.

Adóazonosító: 8325463333

Beküldő személy képviseleti minősége:

Társaság törvényes képviseletét ellátó személy

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye: furdo.berekfurdo.hu

Készült: 2019. március 29. (14:57:35)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

| | Tárgyévi üzleti évben | Tárgyévet megelőző üzleti évben | Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben |
|--|-----------------------|---------------------------------|---|
| Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 69 | 68 | 66 |

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: Hiányzó érték

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközéről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Perge József

Lakcím: Magyarország, 5309 Berekfürdő Nagy László utca 1/A.

Adóazonosító: 8325463333

Készült: 2019. március 29. (14:57:35)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | Eszközök (aktívák) | | | |
| 002. | A. Befektetett eszközök | 639 278 | | 645 371 |
| 003. | I. Immateriális javak | 87 | | 51 |
| 004. | II. Tárgyi eszközök | 639 061 | | 645 190 |
| 005. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 130 | | 130 |
| 006. | B. Forgóeszközök | 73 134 | | 92 003 |
| 007. | I. Készletek | 390 | | 936 |
| 008. | II. Követelések | 9 695 | | 7 786 |
| 009. | III. Értékpapírok | 0 | | 0 |
| 010. | IV. Pénzeszközök | 63 049 | | 83 281 |
| 011. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 1 056 | | 26 790 |
| 012. | Eszközök (aktívák) összesen | 713 468 | | 764 164 |
| 013. | Források (passzívák) | | | |
| 014. | D. Saját tőke | 209 321 | | 297 418 |
| 015. | I. Jegyzett tőke | 68 340 | | 68 340 |
| 016. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | | 0 |
| 017. | III. Tőketartalék | 0 | | 0 |
| 018. | IV. Eredménytartalék | 21 609 | | 77 414 |
| 019. | V. Lekötött tartalék | 56 653 | | 63 566 |
| 020. | VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| 021. | VII. Adózott eredmény | 62 719 | | 88 098 |
| 022. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 023. | F. Kötelezettségek | 165 764 | | 139 271 |
| 024. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 025. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 121 054 | | 93 644 |
| 026. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 710 | | 45 627 |
| 027. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 338 383 | | 327 475 |
| 028. | Források (passzívák) összesen | 713 468 | | 764 164 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. március 29. (14:57:35)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | I. Értékesítés nettó árbevétele | 423 928 | | 469 040 |
| 002. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| 003. | III. Egyéb bevételek | 42 683 | | 48 647 |
| 004. | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 147 070 | | 141 005 |
| 005. | V. Személyi jellegű ráfordítások | 206 616 | | 228 561 |
| 006. | VI. Értékcsökkenési leírás | 23 234 | | 25 621 |
| 007. | VII. Egyéb ráfordítások | 16 148 | | 23 263 |
| 008. | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 73 543 | | 99 237 |
| 009. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | | 0 |
| 010. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 7 404 | | 6 971 |
| 011. | B. Pénzügyi műveletek eredménye | -7 404 | | -6 971 |
| 012. | C. Adózás előtti eredmény | 66 139 | | 92 266 |
| 013. | X. Adófizetési kötelezettség | 3 420 | | 4 168 |
| 014. | D. Adózott eredmény | 62 719 | | 88 098 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. március 29. (14:57:35)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Hibák és hiányosságok

- A(z) beszámoló elfogadásának időpontja mező kitöltése kötelező!
- A(z) határozat száma mező kitöltése kötelező!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) beszámoló elfogadására vonatkozó nyilatkozat keltezése mező kitöltése kötelező!
- A(z) beszámoló beküldésére vonatkozó nyilatkozat keltezése mező kitöltése kötelező!

Készült: 2019. március 29. (14:57:35)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Adószám:14023217-2-16

Közösségi adószám:HU-14023217

Cégbíróság:Szolnoki Törvényszék


Cégjegyzék szám:16-09-009469

Kiegészítő melléklet
a Berek-Víz Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018.01.01.- 2018.12.31.

Berekfürdő, 2019.03.29.


.....
ügyvezető/képviselő

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2007.09.04.-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9604 '08

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 5309 Berekfürdő Berek tér 11.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:
Berekfürdő Község Önkormányzata
HU-5309 Berekfürdő, Berek tér 15.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Perge József

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Berek-Víz Kft. feladata. A Berek-Víz Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.
A könyvvizsgálatot MORÁL-AUDIT Könyvvizsgáló Kft (adószáma 12959145-2-41
címe: 1024 Budapest Húvösvölgyi út 124. A. I/2.) részéről

személyesen Tamás Zoltán Péter végzi, akinek lakcíme 5309 Berekfürdő, Búzavirág u.24
Regisztrációs száma: 006018

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. § (2) bekezdése alapján egyszerűsített éves beszámolót készített.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018.01.01.- 2018.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019.március 15. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatása a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összehatas értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összehatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása 2018. évben:

| Megnevezés | Adatok ezer Ft-ban | | | |
|---------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2018.01.01. | + | - | 2018.12.31. |
| Immateriális javak | 5.846 | | | 5.846 |
| Ingatlanok | 610.566 | 39.742 | | 650.308 |
| Műsz.gép, berend, jármű | 62.776 | 1.802 | | 64.578 |
| Egyéb gép, berend, jármű | 61.496 | 3.646 | | 65.142 |
| Kisértékű tárgyeszközök | 4.148 | 1.603 | | 5.751 |
| Beruházások | 16.050 | 32.114 | 46.792 | 1.372 |
| Összesen | 760.882 | 78.907 | 46.792 | 792.997 |

A befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása 2018. évben:

| Megnevezés | Adatok ezer Ft-ban | | | |
|--------------------------------|--------------------|---------------|---|---------------|
| | 2018.01.01. | + | - | 2018.12.31. |
| Immateriális javak | 5.758 | 37 | | 5.795 |
| Ingatlanok | 31.000 | 13.566 | | 44.566 |
| Műsz.gép, berend, jármű | 47.277 | 4.462 | | 51.739 |

| | | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Egyéb gép, berend,jármű | 33.550 | 5.954 | 39.504 |
| Kisértékű tárgyeszközök | 4.149 | 1.602 | 5.751 |
| Beruházások | 0 | 400 | 400 |
| Összesen | 121.734 | 26.021 | 147.755 |

A befektetett eszközöket a mérlegséma tagolásának megfelelően tartjuk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság 130 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik a Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft-ben.

3.4 Forgóeszközök

Készletek

A társaság év végi készlete:

227 Egyéb anyagok: 936.023 Ft, mely a beléptető karszalagok értéke.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

| | |
|-----------------|-------------------|
| Összesen | 7.786 e.Ft |
| Ebből: vevők | 913 e Ft |

3.6. Pénzeszközök

| | |
|-------------------|--------------------|
| Összesen | 83.281 e Ft |
| Ebből: Bankszámla | 60.454 e Ft |
| Pénztár | 17.433 e Ft |

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 26.790 ezer Ft. összegben került sor. Oka: 2018. évben kifizetett, 2019-et érintő kiadások (biztosítás, bérleti díj, szoftver előfizetési díj) 2019-ben befolyt olyan összegek, melyek időszaka 2018. (szálláshely, meleg víz szolgáltatás)

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 327.475 ezer Ft összegben került sor, oka

| | |
|--|--------------|
| 2018. évben befolyt 2019-es fürdőbérletek ára | 9.083 e Ft |
| 2018.évet terhelő 2019-ben felmerült költségek | 1.095 e Ft |
| Fejlesztési célra kapott korábbiakban elh. összeg: | 308.898 e Ft |
| Aranypart étterem elhatárolt bérleti díja | 8.399 e Ft |

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 88.098 ezer Ft-al változott. A változás oka 2018. évi adózott eredmény.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak fejlesztésre lekötött tartaléka 63.566 ezer Ft. A 2017. évi eredményből lekötött és még fel nem használt 17.433 e Ft, a 2018. évi eredményből lekötött 46.133 e Ft.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú (éven túli) kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 93.644 ezer Ft., amely a beruházási hitel és a lízingdíj éven túli része.

Az 5 éven túli kötelezettségek összege ebből: 5.332 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

| | |
|---------------------------|---------------|
| Összesen: | 45.627 |
| Ebből: Szállítók | 4.664 |
| Adók | 9.894 |
| Jövedelem elsz. szla | 8.343 |
| Lízing díj | 765 |
| Beruh. hitel | 21.316 |
| Kapott előlegek | 527 |
| Letiltás | 87 |
| Adott előlegek áfa-ja | 27 |
| Szép kártya dolgozóknak | 3 |
| Levont szakszervezeti díj | 1 |

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegben ki nem mutatott tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Összesen: | 517.687 |
| Ebből: Értékesítés nettó árbevétele | 469.040 |
| Egyéb bevételek | 48.647 |
| | |

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

| Költségnem | Összeg (eFt) | Megoszlás (%-a) |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------|
| Anyagköltség | 62.886 | 15,03 |
| Anyagjellegű szolgáltatások | 69.365 | 16,58 |
| Egyéb szolgáltatások | 4562 | 1,09 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 228.561 | 54,62 |
| -ebből: bérköltség | 177.508 | |
| személyi jell. egyéb ifiz. | 17.853 | |
| bérjárulékok | 33.200 | |
| Értékcsökkenési leírás | 25.621 | 6,12 |
| Közvetített szolgáltatások értéke | 4.192 | 1,00 |
| Egyéb ráfordítások | 23.263 | 5,56 |
| Összesen | 418.450 | 100,00 |

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 6.971 ezer Ft összegű veszteség keletkezett, melynek legfőbb oka a beruházási hitel kamata.

4.7. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

| Sor- szám | Megnevezés | Értékek (eFt-ban) |
|--------------|---------------------------------------|----------------------|
| 1 | A Társaság adózás előtti eredménye | 92.266 |
| 2 | Adóalapot növelő tételek összesen | 26.096 |
| | <i>Sztv szerinti écs</i> | 26.021 |
| | <i>Nem a váll.érdekben felm. kts.</i> | 50 |
| | <i>Bírság</i> | 25 |
| 3 | Adóalapot csökkentő tételek összesen | 72.053 |
| | <i>Adótv. szerinti écs.</i> | 25.345 |
| | <i>Fejlesztési tartalék</i> | 46.133 |
| | <i>Szakm. tan. után</i> | 397 |
| | <i>egyéb</i> | 178 |
| 4 | Adóalap (1+2-3) | 46.309 |
| 5 | Társasági adó (9%) | 4.168 |
| 6 | Társasági adó kedvezmény | 0 |
| 7 | Fizetendő társasági adó | 4.168 |

Nyereségminimum: az adózás előtti eredmény eléri a nyereségminimumot, amely 10.354 e Ft

| Sor- szám | Megnevezés | Értékek (eFt-ban) |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|
| 1 | Összes bevétel (9-es számlaosztály) | 517.687 |
| 2 | Adóalapot növelő tételek összesen | 0 |
| 3 | Adóalapot csökkentő tételek összesen | 0 |

| | | |
|----------|---|----------------|
| | Korrigált adóalap | 517.687 |
| | Jövedelem minimum megállapítás (2 %) | 10.354 |
| 5 | Társasági adó (9%) | |

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 69 fő volt.

Béradatok:

| | |
|---|----------------|
| Személyi jell. kifizetés összesen: | 228.561 |
| Ebből: Bérkölttség | 177.508 |
| -fizikai dolgozók | 153.781 |
| -szellemi dolgozók | 23.727 |
| Bérfelrakások | 33.200 |
| Ebből: Egyszerűsített fog.jár. | 560 |
| -Szakképzési hozzájárulás | 1.907 |
| -Egészségügyi hozzájár. | 1.910 |
| -Szocho | 28823 |
| Egyéb szem. jell. kifiz. | 17.853 |
| Ebből: -Erzsébet utalvány | 700 |
| -Iskolakezdési támogatás | 601 |
| -Megbízási díj | 600 |
| -Bérenkiv. juttat. szja | 2.101 |
| -Szép kártya | 2.335 |
| -Tiszteletdíj | 420 |
| -Bérenkívüli kp. juttatás | 6.623 |
| -Betegszabadság | 924 |
| -Költségtérítés | 1.709 |
| -Reprezentáció | 1.050 |
| -1/3 tp. hozzájár. | 506 |
| -cégtel. 20%-a | 284 |

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A tulajdonosok részére 2018 évben osztalék, illetve osztalékkelőleg kifizetésre nem került. 2018. évi mérleg elfogadásakor az adózott eredményből osztalék jóváhagyására nem került sor.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

| | |
|--|-------------|
| A Társaság, az alábbi támogatásban részesült: | |
| 2018. évre feloldott ÉAOP-2.1.1/A-12 pályázatból | 8.503 e Ft |
| Önkormányzati támogatás a közterület fenntartásának ellátásáért: | 24.610 e Ft |
| Foglalkoztatási támogatás | 15.044 e Ft |

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. Ellenőrzés során feltárt hibák

Gazdasági társaságunknál a tárgyévben átfogó, vagy egyéb ellenőrzés nem volt

5.9 Kapcsolt vállalkozás

Kapcsolt vállalkozásunk nincs.

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

Gazdasági társaságunknak öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége van, amely beruházási hitel. Hitel állomány 2018.12.31-én 111.912 e Ft, ebből 5 éven túli összeg 5.332 e Ft. Zálogjoggal biztosított fedezete a fürdő.

5.11. Az egyszerűsített mérleg főbb adatai

2018. évben a gazdasági társaság mérleg eszközök és források egyező végösszege 764.164 e Ft, az adózás előtti eredménye 92.266 e Ft, a mérleg szerinti eredmény: 88.098 e Ft

A taggyűlés osztalék kifizetéséről a beszámoló elkészítéséig nem döntött.

A taggyűlés 46.133 e Ft lekötött tartalékba helyezéséről határozott.

5.12. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Az ügyvezető a könyvviteli szolgáltatás feladatkörébe tartozó tevékenység ellátására Duzsné Hajnal Ibolya regisztrált mérlegképes könyvelőt bízta meg.:

Regisztrációs száma: 148897

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

| A mutatók megnevezése | előző év | tárgy év |
|--|----------|----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz) | 89,60 | 84,45 |
| A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás) | 29,33 | 38,92 |
| Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz) | 10,25 | 12,04 |
| A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke) | 29,96 | 29,62 |
| Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek) | 44,12 | 66,06 |
| Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek) | 141,89 | 184,58 |
| Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek) | 21,68 | 17,06 |
| Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel) | 17,35 | 21,16 |
| Tőkearányos adózott eredmény (adózott eredmény/saját tőke) | 29,96 | 29,62 |
| Eszközhatékonyság (adózott eredmény/összes eszköz) | 8,79 | 11,53 |

MORÁL-AUDIT KFT.

1021 Budapest, Hűvösvölgyi út. 124. A/1/2

Tel.: +36 30 2070 735 email: moral.audit@gmail.com

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Berek-Víz Szolgáltató és Üzemeltető Kereskedelmi Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Berek-Víz Szolgáltató és Üzemeltető Kereskedelmi Kft. (5309 Berekfürdő, Berek tér 11. Cégjegyzékszám: 16-09-009469 továbbiakban: „a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 764.164 e Ft, az adózott eredmény 88.098 e Ft (nyereség), és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számviteiről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhez.

A vezetés és a irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén

alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megtéelt alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetésünk a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 08.



Tamás Zoltán
Ügyvezető igazgató
Morál-Audit Kft.
1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 124. A/1/2
MKVK: 00 2628



Tamás Zoltán
Kamarai tag könyvvizsgáló neve
MKVK: 00 6018

MORAL-AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ Kft.
Székhely: 1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 124 A/1/2
Cégjegyzék szám: 01-09-207584
Adószám: 12958145-2-41