

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület
2016. május 25-i ülésre

Napirend: *10...*

Tárgy: A Vulkán Gyógy – és Élményfürdőt Üzemeltető Kft. 2015. évi beszámolójának elfogadása

A Vulkán Gyógy – és Élményfürdőt Üzemeltető Kft. 2015. évi mérlegét, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet csatoltuk az előterjesztéshez. Az eszközök és források egyező végösszege 215 977 e Ft. A Kft. 2015. évi mérleg szerinti vesztesége 93.241 e Ft.

Celldömölk Város Önkormányzata 2016. február 26-án kompenzációs megállapodást kötött a Vulkán Gyógy – és Élményfürdőt Üzemeltető Kft-vel a 2015. évi bérleti díj és karbantartási díjtartozás egymással szembeni csökkentése érdekében, valamint az önkormányzat által vállalt 2014-ben és 2015-ben a fürdő által fel nem használt karbantartási keret átadásáról.

A 2014. évi karbantartási keretből fennmaradó 5.498.215 Ft és a 2015. évi karbantartási keretből fennmaradó 6.119.988 Ft összege működési célú pénzeszközátadásként kerül átadásra.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását.

Határozati javaslat:

1. A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a 2016. február 26-án kelt. kompenzációs megállapodás módosítására, miszerint a 2014. évi karbantartási keretből fennmaradt 5.498.215 Ft-t és a 2015. évi karbantartási keretből fennmaradó 6.119.988 Ft-t a Vulkán Gyógy –és Élményfürdőt üzemeltető Kft-nek működési célú pénzeszközátadásként biztosítja Celldömölk Város Önkormányzata.
2. A képviselő-testület hatalmazza fel a Polgármestert, hogy a Vulkán Gyógy – és Élményfürdőt Üzemeltető Kft. taggyűlésén fogadja el a társaság 2015. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely szerint:
 - az eszközök és források egyező végösszege: 215 977 e Ft
 - az adózott eredmény összege: - 93 241 e Ft

- A Képviselő-testület javasolja a taggyűlésnek, hogy az adózott eredmény összegét eredménytartalékba helyezze.

Felelős: Fehér László Polgármester
Farkas Gábor jegyző
Birkás László ügyvezető
Német Gábor ügyvezető

Határidő: azonnal

Celldömök, 2016. május 24.



Fehér László
polgármester

Vulkán Gyógy és Élményfürdő Üzemeltető KFT
Celdömök, Sport utca 8.
9500

Kiegészítő melléklet

a 2015. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóhoz

„A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.”

Zalaegerszeg, 2016. május 23.

Vulkán Gyógy és Élményfürdő Üzemeltető KFT
Celldömölk, Sport utca 8.
9500

Cégjegyzék száma: 18-09-111158
Adószám: 23985898-2-18

2015. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

I. Általános rész

A **Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető KFT** –t 2012. június 06-án kelt társasági szerződéssel alapították.

A társaság tagjai:

- Celldömölk Város Önkormányzata 51%
9500 Celldömölk, Városháza tér 1.
- JUFA Ungarn KFT 49%
9500 Celldömölk, Sport utca 10.

A társaság működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: Celldömölk, Sport utca 8.

A társaság jegyzett tőkéje: 29.600 EFT

ebből pénzbenei betét: 29.600 EFT

Fő tevékenységi köre: 9329 ' 08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Tevékenységei: 8690 ' 08 Egyéb humán-egészségügyiellátás

9604 ' 08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

6820 ' 08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Adószáma: 23985898-2-18

Közösségi adószáma: HU23985898

Statisztikai számjele: 23985898-9329-113-18

A KFT tevékenységét Birkás László és dr Németh Gábor ügyvezetők együttesen irányítják.

Könyvvizsgáló: AUDIKONT KFT

9700 Szombathely, Verseny utca 1/C.

Könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Németh Tamás

II. Számviteli politika általános szabályai

A társaság QSoft KFT könyvelési programjával kettős könyvelést vezet. A költségek könyvelését elsődlegesen költségnemenként számolja el. A 2000.évi C. számviteli törvény szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló „A” változata szerinti mérleget és „A” változat szerinti eredménykimutatást tartalmaz.

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.
Készítésének időpontja: 2016. március 31.

A mérleg készítése a beszámolási időszakra vonatkozóan a fenti időpontig megismert eredményt befolyásoló- gazdasági események figyelembe vételével történt.

A nyilvántartások alapján az egyes mérlegtételek értékelése:

Immateriális javak	nettó értéken
Tárgyi eszközök:	nettó értéken
Vásárolt készletek:	utolsó beszerzési áron
Követelések:	a vevők által elismert értéken
Pénzeszközök:	a házipénztár utolsó napi zárása alapján a bankszámlák az utolsó napi számlakivonat szerint

A befektetett eszközök értékcsökkenési leírásának számviteli elszámolása

A társaság időarányos, lineáris leírási módszert alkalmaz, amelynek alapja az eszköz bruttó értéke. A társaság a tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés levonásának elszámolására a Társasági adótörvény mellékletében szereplő „Amortizációs normák jegyzékét alkalmazza.

A kis értékű -egyedi 50-100 EFT bekerülési értéket el nem érő tárgyi eszközök, szellemi termékek értékcsökkenési leírásának választott módszere, a használatba vétellel egy időben történő egyösszegű elszámolás.

A 100-200 EFT értékű tárgyi eszközök leírását két évre vetítetten számoltuk el.

Az értékcsökkenés elszámolásánál a lineáris módszert alkalmaztuk, elszámolásának gyakorisága évente egy alkalom, a tárgyév utolsó hónapján.

III. A mérleg és eredmény-kimutatás különböző tételeihez kapcsolódó részletezések, magyarázatok

ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök

nyitó: 109.786 EFT
115.322 EFT

1. Immateriális javak

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Összesen
	EFT	EFT
Bruttó érték	140	140
Növekedés	111	111
<i>Bruttó érték 2015.12.31.</i>	<i>251</i>	<i>251</i>
Értékcsökkenés	140	140
Tárgyévi értékcsökkenés	26	26
<i>Halmazott értékcsökkenés</i>	<i>165</i>	<i>165</i>
Nettó érték 2015.12.31.	86	86

Vagyoni értékű jogok a könyveléshez használt és a számítógépek működéséhez szükséges programok értékét tartalmazza.

2. Tárgyi eszközök

Megnevezés	Idegen tulajdonon végzett beruházás	Termelő gépek berend.	Irodai, igazgatási	Kisértékű tárgyi eszközök	Összesen
	EFT	EFT	EFT	EFT	EFT
Bruttó érték	114.753	2.324	1.052	0	118.129
Növekedés	1.800	125	0	3.062	4.987
<i>Bruttó érték 2015.12.31.</i>	<i>116.553</i>	<i>2.449</i>	<i>1.052</i>	<i>3.062</i>	<i>123.116</i>
Értékcsökkenés	1.490	899	417	0	2.806
Növekedés	6.963	344	241	3.062	10.610
<i>Halmazott értékcsökkenés</i>	<i>8.453</i>	<i>1.243</i>	<i>657</i>	<i>3.062</i>	<i>13.415</i>
Nettó érték 2015.12.31.	108.099	1.206	395	0	109.700

2015. évben a fürdön kismértékű beruházás valósult meg (térkövezés, járda, játszótér, homokozó átépítés).

A tárgyi eszközök növekménye kisebb értékű eszközök beszerzéséből származik, takarítógép, csúszda.

B. Forgóeszközök

nyitó: **84.864 EFT**
36.013 EFT

I. Készletek

nyitó: **51 EFT**
39 EFT

A készletek értékelése beszerzési áron történik. Év közben tételes nyilvántartás csak a legnagyobb volumenű anyagokról mennyiségben készül. Az év végén felvett leltárkészlet alapján kerül sor a felhasználás és a raktárkészlet záró állományának megállapítására.

II. Követelések

nyitó: **80.378 EFT**
29.996 EFT

A vevőkkel szembeni követelés értéke 38.600 EFT, melynek kiegyenlítése a mérlegkészítés időpontjáig részben kompenzációra, valamint jóváírásra került. A kimutatott követelések összegét valamennyi kötelezett elismerte.

Egyéb követelések értéke 41.778 EFT, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

• munkavállalóknak kiadott váltópénz	115 EFT
• SZÉP kártya, bankkártya elszámolások	940 EFT
• következő évi ÁFA előírás	3.569 EFT
• működési célú támogatás	35.070 EFT
• innovációs hozzájárulás túlfizetés	78 EFT
• <u>visszaigényelt ÁFA követelés</u>	<u>2.006 EFT</u>
Összesen	41.778 EFT

Az előző évek módosításai között került kimutatásra a 2014. évi áramdíj jóváírásból származó követelés 911 EFT értékben, valamint a 2014.évi értékesítés nettó árbevételéből származó 4.214 EFT követelés.

IV. Pénzeszközök

nyitó: **4.435 EFT**
5.978 EFT

Pénztár

Valutanem	Készlet 2015.12.31.	Egyenleg
Forint	2.841.765	2.841.765
Összesen	2.841.765	2.841.765

Bank

Megnevezés	Bankszámlaszám	Egyenleg
K&H Bank	10404711-50526669-90881010	1.589.783
K&H Bank Fejlesztési Pénzek	10404711-50526669-90881027	3.045
Összesen		1.592.828

A kimutatott egyenlegek a 2015.12.31-i pénztárjelentés, illetve a számlavezető bank kivonataival egyezők.

C. Aktív időbeli elhatárolások

21.327 EFT
nyitó: **246 EFT**

Az aktív időbeli elhatárolások a tárgyévet érintő bevételeket, valamint a következő évet terhelő költségeket tartalmazza, melynek összege:

• Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	21.102 EFT
• <u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:</u>	<u>225 EFT</u>
Összesen	21.327 EFT

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a még ki nem számlázott tételek ellenértékét.

A kimutatott költségek aktív időbeli elhatárolása összeg biztosítási díj, melyek költségkihatása a 2016. évet terheli.

Források

		2014.12.31	Előző évek módosításai	2015.12.31.
		EFT	EFT	EFT
D.	Saját tőke	-62.374	-774	-28.263
	ebből: jegyzett tőke	29.600		29.600
	eredménytartalék	-148.419		-232.410
	lekötött tartalék	139.662		231.637
	mérleg szerinti eredmény	-83.217	-774	-91.214
F.	Kötelezettségek	114.372	5.899	137.054
	Rövid lejáratú kötelezettség	114.372	5.899	137.054

D. Saját tőke **-64.414 EFT**
nyitó: **-62.374 EFT**

Lekötött tartalékba a tagok által teljesített pótbefizetések összege került, Celldömölk Város Önkormányzata által 30.000 EFT és a Jufa Ungarn Kft-től 61.975 EFT.

F. Kötelezettségek **137.050 EFT**
nyitó: **114.372 EFT**

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele a következő:

• belföldi szállítók	91.122 EFT
• külföldi szállítók	110 EFT
• adók, járulékok	4.510 EFT
• munkabér	3.548 EFT
• alapítóval szembeni köt.	36.123 EFT
• <u>következő évi ÁFA</u>	<u>1.637 EFT</u>
Összesen	137.050 EFT

A társaság a mérlegében kimutatott valamennyi kötelezettségének a mérleg készítés időpontjáig eleget tett, nyitott tétel a társaság tagjaival szemben áll fenn.

A rövid lejáratú kötelezettségek előző évi módosításai között szerepel a 2014. évi bérleti díjből származó kötelezettség 5.893 EFT értékben, társasági adó 9 EFT, valamint 2014.évi vízdíj különbözet -21 EFT, valamint az iparüzési adó 18 EFT.

G. Passzív időbeli elhatárolások

143.341 EFT
nyitó: 99.583 EFT

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

• Könyvvizsgálat, vízdíj, bérleti díj	50.462 EFT
• <u>Halasztott bevételek</u>	<u>92.879 EFT</u>
Összesen	143.341 EFT

A halasztott bevétel részben a térítés nélkül átvett eszközök és a fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházásokból keletkezett. A bevétel feloldása az átvett eszközökre évenként elszámolt értékcsökkenési leírással azonosan történik.

A halasztott bevétel 177 EFT térítés nélküli eszköz átvételből, 92.702 EFT a 2015. évben fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás során keletkezett.

Eredmény kimutatás vizsgálata:

	2014.év EFT	Előző évek módosításai EFT	2015. év EFT
1. Értékesítés nettó árbevétele	92.789	4.214	149.220
2. Egyéb bevételek	14.985		35.867
3. Anyag- és személyi jell.ktg.	181.695	4.961	268.621
4. Értékcsökkenési leírás	3.049		9.131
5. Egyéb ráfordítások	7.410	18	6.175
6. Üzemi tevékenység eredménye	-84.380	-765	-98.840
7. Pénzügyi műveletek eredménye	-17		-71
8. Rendkívüli eredmény	1.398		6.052
10. Adózás előtti eredmény	-82.999	-765	-92.859

A KFT eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült. A bevételek és kiadások könyvelésénél a számviteli törvény előírása alapján csak az adóévben teljesített, illetve időarányosnak megfelelő összegek kerültek elszámolásra.

Az egyéb bevételek tartalmazzák a működési célú pénzeszközátadás, melynek értéke 35.070 EFT, valamint 702 EFT egy fő foglalkoztatása utáni bértámogatásból származik.

Az egyéb ráfordítások összetétele: bírságok, késedelmi kamatok, kerekítési különbözet, egyéb ráfordítások 1.825 EFT, 1.487 EFT iparüzési adó, 1.534 EFT vízkészlet járulék és az általános forgalmi adó arányosítása miatti 1.329 EFT le nem vonható ÁFA.

A rendkívüli bevétel a térítés nélkül átvett tárgyi eszközökre, és fejlesztési támogatásból megvalósult idegen tulajdonon végzett beruházásra 2015. évben elszámolt értékcsökkenési leírás összegével egyenlő.

A Társaságnál korábbi időszakai módosításokra került sor:

• Értékesítés nettó árbev.: 2014. évi nettó árbevétel	4.214 EFT
• Anyagjellegű ráf.: 2014. évi költség (5.893 EFT), 2014. évi vízdíj (21 EFT) és áramdíj (911 EFT) csökkentése	4.961 EFT
• Egyéb ráfordítások: 2014. évi IPA	18 EFT
• Társasági adó	9 EFT

IV. Tájékoztató jellegű kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Átl.stat.létszám	Béreköltség
	Fő	EFT
munkaviszonyban állók	28	48.144

Megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díja 4.122 EFT.
A felügyelő bizottsági tagok részére 900 EFT került elszámolásra.
A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 2.416 EFT.

2015. évben a KFT a társasági adó fizetési kötelezettségének a jövedelem-(nyereség-) minimum figyelembe vételével tesz eleget. A növelő és csökkentő tényezők figyelembe vételével adófizetési kötelezettsége 382 EFT.

Zalaegerszeg, 2016. május 23.

.....
Birkás László
ügyvezető

.....
Dr Németh Gábor
ügyvezető

2 3 9 8 5 8 9 8 9 3 2 9 1 1 3 1 8

Statistikai számjel

1 8 - 0 9 - 1 1 1 1 5 8

Céggjegyzék szám

Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft.

2015. december 31.

MÉRLEG "A" változat

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sorok)	115 322	0	109 786
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		0	86
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	115 322		109 700
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sorok)	36 013	5 125	84 864
06.	I. KÉSZLETEK	39		51
07.	II. KÖVETELÉSEK	29 996	5 125	80 378
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 978		4 435
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	246	0	21 327
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sorok)	151 581	5 125	215 977

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
11.	D. Saját tőke (12.+13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	-62 374	-774	-64 414
12.	I. JEGYZETT TŐKE	29 600		29 600
13.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben			
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15.	III. TŐKETARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-148 419		-232 410
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	139 662		231 637
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-83 217	-774	-93 241
20.	E. Céghatalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	114 372	5 899	137 050
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	114 372	5 899	137 050
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	99 583		143 341
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (11.+20.+21.+25. sorok)	151 581	5 125	215 977

Keltetés: Zalacszerető, 2016. május 23.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviseletje)

2 3 9 8 5 8 9 8 9 3 2 9 1 1 3 1 8

Statisztikai számjel

1 8 - 0 9 - 1 1 1 1 5 8

Céggjegyzék szám

Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft.

2015. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tételek megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	92 789	4 214	149 220
II. Aktívált saját teljesítmények értéke	0		
III. Egyéb bevételek	14 985		35 867
IV. Anyagjellegű ráfordítások	128 448	4 961	200 252
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 247		68 369
VI. Értékesítéskorrekciós leírás	3 049		9 131
VII. Egyéb ráfordítások	7 410	18	6 175
A. ÖZEMI (ÖZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V+VI-VII)	-84 380	-765	-98 840
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	34		6
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	51		77
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-17	0	-71
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-84 397	-765	-98 911
X. Rendkívüli bevételek	1 398		6 052
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 398	0	6 052
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-82 999	-765	-92 859
XII. Társasági adó	218	9	382
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-83 217	-774	-93 241
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.)	-83 217	-774	-93 241

Keltetés: Zalaegerszeg, 2016. május 23.

PHL

a vállalkozás vezetője
(képviselője)