

**Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft.**  
**Ajka, Városliget 1320/1 hrsz.**



**Ügyszám:** 6/63-3/2013.

**Készítette:** Holczinger József ügyvezető igazgató

**Tárgy:** Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft. 2012. évi mérlegbeszámolója

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2013. május 29-i ülésére**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A gazdasági társaságokról szóló törvény előírásainak megfelelően, mint a Kristályfürdő Kft. ügyvezetője benyújtom a tulajdonos önkormányzathoz a 2012. évi mérlegbeszámolót.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141. § (2) bekezdése, és az önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. értelmében a tulajdonos kizárólagos hatásköre a mérleg megállapítása és jóváhagyása és az adózott eredmény felhasználásáról való döntés.

A Kristályfürdő Kft. 2012. évi mérleg szerinti eredménye -87.174 eFt (veszteséges) lett. Az előterjesztéshez mellékeljük az Egyszerűsített éves beszámolót, a Kiegészítő mellékletet és a Könyvvizsgálói jelentést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, valamint az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

**Határozati javaslat**

1. Ajka város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft. 2012. évi Éves beszámolóját, a könyvvizsgálói jelentés alapján az alábbiakban állapítja meg:

Mérleg főösszeg:	88.917 eFt
Jegyzett tőke:	194.570 eFt
Eredménytartalék:	-187.362 eFt
Adózott eredmény:	<b>-87.174 eFt</b>

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy határozatát az ügyvezető igazgató részére küldje meg.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2013. május 31.

**Ajka, 2013. május 22.**

**Holczinger József sk.**  
**ügyvezető igazgató**

Statisztikai számjele: **14561474-9329-113-19**

Cégjegyzék száma: **19-09-510998**

Cég adószáma: **14561474-2-19**

Vállalkozás megnevezése: **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft.**

Vállalkozás címe: **Magyarország 8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2012. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz**



Keltezés: .....  
.....

**Holczinger József**  
ügyvezető

P.H.

## **TARTALOMJEGYZÉK**

### **1. Általános rész**

- 1.1 Céginformációs adatok
- 1.2 A gazdálkodó tevékenységének, tevékenységi körének bemutatása
- 1.3 A számviteli politika általános előírásainak bemutatása
- 1.4 Számviteli alapelvek és a könyvvezetés módja
- 1.5 A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

### **2. Specifikus rész bemutatása**

- 2.1 A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása
- 2.2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### **3. Tájékoztató adatok**

## **1.Általános rész**

### **1.1 Céginformációs adatok**

A társaság teljes cégneve: **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft.**  
 Rövidített cégneve: **Kristályfürdő Kft.**  
 Székhelye: **Magyarország 8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1**

Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Ajka	8400	Városliget hrsz. 1320/ 1

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2008.12.01**  
 Adószáma: **14561474-2-19**  
 Statisztikai számjele: **14561474-9329-113-19**  
 Cégjegyzék száma: **19-09-510998**  
 MEP nyilvántartási szám: **179432311**

Tulajdonos: **Ajka Város Önkormányzat 100%**

A társaság jegyzett tőkéje: **194,570 eFt**

Az ügyvezetői feladatokat Holczinger József ügyvezető igazgató látja el.

### **1.2 Vállalkozás bemutatása:**

A társaság alaptevékenysége: 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység  
 Egyéb tevékenységek: 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás  
 5530 Kempingszolgáltatás  
 6020 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

#### **A gazdálkodó tevékenységének, tevékenységi körének bemutatása:**

A Kristályfürdő Kft. az Ajkai Strand és Uszoda működtetésére, üzemeltetési feladatainak ellátására, továbbá Ajka város turisztikai és idegenforgalmi tevékenységének elősegítésére alakult. Önálló céggént történő megjelenése előtt a tevékenység az „AVAR AJKA” Városgazdálkodási Kft. keretein belül működött.

A gazdasági társaságot Ajka város Önkormányzatának Képviselőtestülete 175/2008. (XI.21.) Kt. Határozata II/2. pontja alapján 2008. december 01-i hatállyal alakította meg, és döntött a működéshez szükséges eszközök átadásáról.

Jelentős változás következett be a társaság gazdasági életében 2008.december 19-én: 68.270.000,- Ft-os (bejegyezve: 19-09-510998/11 sz. 2009.január 20.), 2011.-08.09-én

125.800.000,- Ft-os törzstőke emelést (bejegyezve: 19-09-510998/38.sz. 2011.augusztus 09. ) hajtott végre a tulajdonos a társaságban.

A gazdasági társaságnál a tárgyévben felügyelő bizottság működött, a 100 %-os önkormányzati tulajdon mellett könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság export, illetve import tevékenységet nem folytat, ÁFA bevallásra az általános szabályok szerint jelentkezett be, a lakóingatlanok nem minősülő ingatlan bérbeadás tekintetében az adómentesség helyett az adókötelesség tételt választotta, az ÁFA körbe történő bejelentkezés megtörtént az ÁFA tv. 88 §. (1) bek. alapján.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést. Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

### **1.3 Számvitel politika:**

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak alapul. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában változás nem történt, a beszámoló adatai a megelőző év adataival összehasonlítható.

A könyvek vezetése magyar nyelven, forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: T.A Audit Könyvvizsgáló Kft.

A könyvvizsgálatot végző: dr. Tóth Anna Judit, tagsági száma: 000746

Jelen beszámoló a **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft. 2012.01.01-től 2012.12.31-ig** tartó üzleti évet öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2012.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2013.01.31.*

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

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **Magyarország 8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

„A” típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

“A” típusú egyszerűsített összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információt, amely a beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés.

A könyvvizsgáló által záradékolt egyszerűsített éves beszámolót a mérlegkészítés időpontját követő 60 napon belül (a fordulónapot követő 150 nap letelte előtt) az ügyvezető igazgatónak aláírásával hitelesíteni kell, ezután fel kell terjeszteni a képviselő testület elé elfogadásra.

Az egyszerűsített éves beszámoló elfogadása a Társaság legfőbb döntéshozó szervének (képviseelő testület) hatásköre.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át, vagy 500.000 e Ft-ot.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével, lineárisan történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására negyedévente kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak, tárgyi eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerülnek.

Készletek:

A Társaság saját termelésű készletekkel nem rendelkezik

Tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2012.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

Céltartalékot a vállalkozás nem képzett.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik számviteli politika, bér, leltározási, és pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2012 és a 2011 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

## **2.Specifikus rész**

### **Elemzések:**

#### **Mérleg**

##### **Eszközök**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A **készletek** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok	565	345
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>565</b>	<b>345</b>

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	2.064	376
Bankbetétek	9.261	7.474
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>11.325</b>	<b>7.850</b>

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Egyéb követelés	1.701	16.446
Különféle egyéb követelés	0	1
Társasági adó	329	267
Rehabilitációs hj.	0	48
Iparűzési adó	2.422	3.436
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>4.452</b>	<b>20.198</b>

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	<b>289</b>

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 372 eFt.

## Források

**Saját tőke alakulása 2012. évben** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Jegyzett tőke	194.570	194.570
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-44.756	-187.362
Lekötött tartalék	0	69.300
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-142.606	-87.174
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>7.208</b>	<b>-10.666</b>

### Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 0 eFt, tárgyévi: 69.300 eFt, az Önkormányzat által fizetett pótbefizetés összegéből adódóan. A 2012. üzleti évben realizálódott pótbefizetés összege 21.700 e Ft-al elmaradt a Képviselő-testületi határozatban meghatározott 91.000 e Ft-os nagyságrendű pótbefizetés összegétől.

A saját tőke összege: -10.666 e Ft, amely a törzstőke 194.570 e Ft-os összegéből, a -187.362 e Ft eredménytartalékból, a 69.300 e Ft lekötött tartalék, valamint a 2012. évi -87.174 e Ft mérleg szerinti veszteségből tevődik össze.

Figyelembe véve a tevékenység részben szezonális jellegét (strand), valamint az üzemeltetéshez nélkülözhetetlen kiadások (energiadíjak, vízdíjak, rezsiköltségek, munkaerő költségek) emelkedését, a jövő évre nézve is a működés tekintetében veszteségre van kilátás, amennyiben a tulajdonos Ajka város Önkormányzata nem emeli meg az üzemeltetéshez szükséges támogatást.

A 2012. évi veszteséges gazdálkodással összefüggésben fontos felhívni a figyelmet, a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 143.§ (2-3) bekezdésében foglaltakra amely szerint, ha a Társaság saját tőkéje a veszteség folytán a felére csökkent, vagy a társaságot fizetési képtelenség fenyegeti az ügyvezető köteles haladéktalanul összehívni a taggyűlést, s a következő intézkedéseket szükséges meghozni a tagoknak:

- határozniuk kell a pótbefizetés előírásáról vagy
- a törzstőke más módon való biztosításáról, illetve
- a törzstőke leszállításáról, mindezek hiányában
- más társasággá történő átalakulásról, illetve
- jogutód nélküli megszűntetéséről.



A határozatokat legkésőbb három hónapon belül végre kell hajtani.

Az esedékes felújításokra, beruházásokra a társaságnál nem áll elegendő forrás rendelkezésre. A tulajdonos elvárásainak az uszoda, strand, kemping üzemeltetés mellett meg kell felelni, az ingatlanhasznosítási, illetve az idegenforgalom, turizmus, Ajka város arculatkialakítási feladatainak, amely magában foglalja azt a marketing tevékenységet, amelynek eredményeként növelhető mind a városba, mind a fürdőbe látogató turisták, vendégek száma.

A társaságnak 2012. december 31-én fennálló hitelállománya: 30.000. eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

### **Eredménykimutatás**

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 102.454 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 102.454 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-138.705	-87.362
Pénzügyi műveletek eredménye	-3.239	-652
Rendkívüli eredmény	-123	1049
Adózás előtti eredmény	-142.067	-86.965

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	5.153
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	
<b>A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés</b>	<b>5.153</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban):**

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	20
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	5.153
Bírság, jogkövetkezmények	3
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	112
Egyéb növelő jogcímek	51
<b>Összesen</b>	<b>5.319</b>

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-87.172
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-87.172

Eredménykimutatás tételeinek változása				
A tétel megnevezése	2012	2013	Eltérés	változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	56952	102454	45502	79,9
Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)			0	
Egyéb bevételek	3341	944	-2397	-71,75
Ebből: visszaírt értékvesztés			0	
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	125846	113727	-12119	-9,63
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	66128	67154	1026	1,55
Értékcsökkenési leírás	4453	5153	700	15,72
Egyéb ráfordítások	2571	4726	2155	83,82
Ebből értékvesztés		92	92	
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-138705	-87362	51343	37,02
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+14.+15.+16.+17.)	162	265	103	63,58
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	3401	917	-2484	73
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3239	-652	2587	79,84
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	-141944	-88014	53930	38
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-123	1049	1172	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	-142067	-86965	55102	39,02
Adófizetési kötelezettség	539	209	-330	-61,6
ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-142606	-87174	55432	38,87
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	-142606	-87174	55432	38,87

### **Tájékoztató kiegészítések:**

Könyvvizsgálat díja: 653 eFt.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 25 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	48.644
Bérbírálatok	13.214
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5.296
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>67.154</b>

A dolgozók részére kifizetett munkabér 48.644 eFt volt.

A vezető tisztségviselők, FB tagok részére az üzleti év során előleg, kölcsön kifizetés nem történt, garancia vállalás nem volt.

#### Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelent

környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

#### Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

<b>VAGYONI HELYZET</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
1/ Tőkeösszeg (saját tőke aránya) saját tőke/összes forrás	9,59%	-11,99%
2/ Saját tőke növekedése MSZE/saját tőke	-1978,44%	817,44%
3/ Saját tőke/jegyzett tőke aránya	3,70%	-5,48%
4/ Kötelezettségek aránya kötelezettségek/összes forrás	87,88%	106,03%
5/ Befektetett eszközök fedezete saját tőke/befektetett eszközök	12,83%	-17,75%
6/ Tőkefeszültségi mutató idegen tőke (kötelezettség)/saját tőke	916,04%	-884,11%
<b>PÉNZÜGYI HELYZET</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
1/ Likviditási mutató forgóeszközök/rövid lejáratú köt.	25,54%	30,42%
2/ Likviditási gyorsráta (forgóeszk-készlet)/rövid lej. köt.	24,68%	30,06%
3/ Eladósodottsági mutató kötelezettségek/saját tőke	916,04%	-884,11%
4/ Vevők/szállítók aránya	2,13%	0,52%
<b>JÖVEDELMEZŐSÉG</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
1/ Árbevételarányos jövedelmezőség üzemi eredmény/árbevétel	-243,54%	-85,27%
2/ Tőkearányos adózás előtti eredmény ROE adózás előtti eredm./saját tőke	-1970,96%	815,50%
3/ Eszközárányos adózás előtti eredmény ROA adózás előtti eredm./eszközök	-189,09%	-97,80%
4/ Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség üzleti eredmény/béreköltség	-303,00%	-130,09%

A gazdasági társaság 2012-es évi tevékenysége 87.174 e Ft-os veszteséggel zárult, mivel a társaság az árbevételeiből nem tudta finanszírozni az üzemeltetési költségeket.

A veszteséget negatívan befolyásolta, a Sopron Bank felé fennálló 30.000 eFt folyószámlahitelatti kamatfizetési kötelezettség.

A Társaság 2012. évi gazdálkodása során 102.454eFt nettó árbevételt realizált, egyéb tevékenységekből származó árbevétele 944 eFt volt.

Megnevezés	Bázisév		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Megoszlás	Összeg (eFt)	Megoszlás
Fürdő (strand) üzemeltetés bevétele	24 540	43,09%	26 046	25,42%
Uszoda üzemeltetés bevétele	10 404	18,27%	10 189	9,94%
Kemping üzemeltetés bevétele	10 335	18,14%	7 938	7,75%
Bérleti díjakból származó bevétel	11 446	20,10%	11 594	11,32%
Továbbszámlázott közüzemi díjak	227	0,40%	230	0,22%
Marketing tev.ből származó bev.				
Kulturális rendezv.bevétele				
Uszoda üzemelt.-re kapott árb.			46.457	45,35%
<b>Összesen</b>	<b>56 952</b>	<b>100%</b>	<b>102 454</b>	<b>100%</b>

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2012.december 31-én.

Megnevezés	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	43,212	33,922	203
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű j.	22,323	21,953	182
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10,911	4,195	278
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	2,670	10	902
Beruházások, felújítások	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>79,116</b>	<b>60,079</b>	<b>1,565</b>

**A működés jövőbeni fenntartásához továbbra is nélkülözhetetlen a fenntartó önkormányzat anyagi támogatása, mert a saját bevételekből csak az indokolt költségek-ráfordítások kb. 30 %-a fedezhető.**

1	4	5	6	1	4	7	4	9	3	2	9	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1 Tel:**

## Egyszerűsített éves beszámoló

**2012**  
Üzleti évről

Keltezés: Ajka, 2013.03.31

Holczinger József  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:

1	4	5	6	1	4	7	4	9	3	2	9	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2012.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	56 201		60 070
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	712		691
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	55 489		59 379
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	<b>B. Forgóeszközök</b> (10.+11.+14.+16. sor)	16 863		28 682
10.	<b>I. KÉSZLETEK</b>	565		345
11.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	4 973		20 487
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	11 325		7 850
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	2 066		165
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+09.+17.sor)	75 130		88 917

Statisztikai számjel:	1	4	5	6	1	4	7	4	9	3	2	9	1	1	3	1	9
Cégjegyzék száma:	1	9	--	0	9	--	5	1	0	9	9	8				1	2

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2012.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	<b>D. Saját tőke</b> (20+22+23+24+25+26+29. sor)	7 208		-10 666
20.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	194 570		194 570
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
23.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
24.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-44 756		-187 362
25.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			69 300
26.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b> (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-142 606		-87 174
30.	<b>E. Céltartalékok</b>			
31.	<b>F. Kötelezettségek</b> (32.+33.+34. sorok)	66 028		94 282
32.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
33.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
34.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	66 028		94 282
35.	34.sorból:Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	1 894		5 301
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (19.+30.+31.+37.sor)	75 130		88 917



1	4	5	6	1	4	7	4	9	3	2	9	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1 Tel:**

## Egyszerűsített éves beszámoló

**2012**  
Üzleti évről

Keltezés: Ajka, 2013.03.31

\_\_\_\_\_  
Holczinger József  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:	1	4	5	6	1	4	7	4	9	3	2	9	1	1	3	1	9
Cégjegyzék száma:	1	9	--	0	9	--	5	1	0	9	9	8				3	1

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2012.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	56 952		102 454
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	3 341		944
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	125 846		113 727
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	66 128		67 154
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	4 453		5 153
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	2 571		4 726
	VII. sorból: értékvesztés			92
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	-138 705		-87 362
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	162		265
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	3 401		917
	IX. sorból: értékelési különbözet			
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	-3 239		-652
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	-141 944		-88 014
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			1 049
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	123		
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	-123		1 049
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	-142 067		-86 965
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	539		209
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	-142 606		-87 174
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-142 606		-87 174

T.A. Audit

Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Kamara szám: 00259

Székhely: 8200 Veszprém, Egy József u. 19./A

Telefon: 30/9938-662

E-mail: tatanea@citromail.hu

Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Holczinger József

Ügyvezető Igazgató Úr részére

Ajka

Városliget hrsz 1320/1

8400

Tisztelt Ügyvezető Úr!

A Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi egyszerűsített éves beszámolója elkészült, a beszámoló könyvvizsgálatát a megbízási szerződés alapján elvégeztem.

A 2012. évi beszámoló adatai szerint a Társaság az üzleti évet - az előzetesen jelzett mértékű - 87.174 eFt összegű mérleg szerinti veszteséggel zárta.

A fenti mértékű veszteség következtében a Társaság saját tőkéje - a 2012. évi 69.300 eFt összegű pótbefizetés ellenére - a 2012. üzleti év végére tovább csökkent, s a beszámoló adatai szerint a saját tőke összege nem éri el a jegyzett tőke (törzstőke) 50 %-át. (A saját tőke összege már alacsonyabb - a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény által - a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőke összegénél. A Társaság jegyzett tőkéje 194.570 eFt, a saját tőkéje -10.666 eFt összegű, a törzstőke Gt. tv. által előírt legkisebb összege 500 eFt.)

A saját tőke fentiek szerinti csökkenése a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény tv. 143.§ (2)-(3) bekezdésében foglaltak szerint a tulajdonos haladéktalan döntését, intézkedését teszi szükségessé a tőkehelyzet rendezése érdekében az alábbiak szerint:

**143. §** (1) A taggyűlést - ha törvény vagy a társasági szerződés másként nem rendelkezik - az ügyvezető hívja össze.

(2) E törvényben vagy a társasági szerződésben meghatározott eseteken kívül a taggyűlést akkor is össze kell hívni, ha az a társaság érdekében egyébként szükséges. **Az ügyvezető haladéktalanul köteles, a szükséges intézkedések megtétele céljából, összehívni a taggyűlést, ha tudomására jut, hogy**

a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent, vagy

b) a társaságot fizetési képtelenség fenyegeti, vagy fizetéseit megszüntette, illetve, ha vagyona tartozásait nem fedezi.

(3) **A (2) bekezdésben megjelölt esetekben - amennyiben a taggyűlés időpontját legfeljebb egy hónappal megelőző mérlegfordulónapra összeállított közbeső mérleg szerint azok fennállnak - a tagoknak határozniuk kell különösen a pótbefizetés előírásáról vagy - ha ennek lehetőségét a társasági szerződés nem tartalmazza - a törzstőke más módon való biztosításáról, illetve a törzstőke leszállításáról, mindezek hiányában a társaságnak más társasággá történő átalakulásáról, illetve jogutód nélküli megszüntetéséről. A határozatokat legkésőbb három hónapon belül végre kell hajtani**

*A Gt. törvény vonatkozó szabályai szerint a kialakult tőkehelyzet rendezése érdekében a lehetséges tulajdonosi döntés a pótbefizetés előírása, a törzstőke más módon való biztosítása, illetve a törzstőke leszállítása, vagy döntés más társasággá történő átalakulásáról, illetve jogutód nélküli megszüntetéséről. (A határozatokat legkésőbb három hónapon belül végre kell hajtani.)*

*A Kristályfürdő Kft. esetében a saját tőke rendezés lehetséges megoldása a pótbefizetés és a Társaság jegyzett tőkéjének leszállítása. (A jegyzett tőke emelése nem ésszerű megoldás, sem összegszerűsége – mintegy 216 millió Ft-os emelés lenne szükséges -, sem jövőbeni „következménye” miatt, hiszen a jegyzett tőke növelése a tőkekövetelmények teljesítési mércéjét tovább növeli. A Társaság más társasággá történő átalakulása illetve a jogutód nélküli megszüntetés nem a jelen helyzetre értelmezhető alternatíva.)*

*A pótbefizetés elrendelése esetén – 2013. évre vonatkozóan 0 mérleg szerinti eredményt feltételezve – mintegy 108 millió Ft nagyságrendű pótbefizetési kötelezettségre van szükség ahhoz, hogy a Gt. törvény szerinti tőkekövetelmények biztosíthatóak legyenek.*

*A jegyzett tőke maximális mértékű leszállításával - a minimális, 500 eFt-os nagyságrendre történő 194.070 eFt összegű jegyzett tőke leszállítással önmagában a tőkehelyzet nem rendezhető, a leszállítás mellett, mintegy 11 millió Ft összegű pótbefizetéssel biztosítható a saját tőke minimálisan szükséges mértéke.*

*A kisebb összegű tőkeleszállítás esetén magasabb összegű pótbefizetési kötelezettség szükséges a rendezéshez. (Pl. 25.000 eFt összegre történő törzstőke leszállítás esetén mintegy 23.170 eFt összegű pótbefizetés biztosítása szükséges)*

*A kialakult tőkehelyzetet figyelembe véve a pótbefizetés elrendelése, illetve a pótbefizetés jegyzett tőke leszállításával együttes megvalósítása szolgálhatja a Gt. törvény szabályainak megfelelő saját tőke követelmények teljesítését.*

*A saját tőkekövetelmények teljesülésének fentiekben vázolt megoldásai számszerűen azon feltételezés mellett helytállóak, ha a Társaság a 2013. üzleti évét veszteség nélkül, a működési költségeket fedező bevételekkel zárja. Az esetleges veszteséges gazdálkodás további tőkepótlási kötelezettséget teremt.*

*Ajka Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetése 95.300 eFt összegű előirányzatot tartalmaz a Kristályfürdő Kft.-vel kapcsolatos 2013. évi kiadások finanszírozására. Ezen összegből 20 millió Ft, a Társaság részére fizetendő, elmaradt 2012. évi üzemeltetési díjfizetési kötelezettség teljesítését hivatott finanszírozni. A fennmaradó bruttó 75,3 millió Ft (nettó 59,3 millió Ft) szolgálhat a Társasággal kapcsolatos 2013. évi kiadások finanszírozására.*

*A Társaság által elkészített 2013. évi üzleti terv 73 millió Ft összegű veszteséget prognosztizál a költségvetésben előirányzott 59,3 millió Ft összegű nettó üzemeltetési díjfizetési kötelezettség esetén.*

*A fenti számszerű összefoglalás alapján látható, hogy Ajka Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetésében előirányzott összeg a Kristályfürdő Kft. 2013. évi működési költségeinek finanszírozását nem biztosítja, s a Társaság tőkehelyzetének rendezéséhez szükséges pótbefizetéshez forrást nem tartalmaz.*

Fenti vezetői levél megfogalmazását az ügyvezető kötelezettségére vonatkozóan, a Gt. törvény 143. §-ában meghatározottra történő figyelemfelhívás tette szükségessé.

Kérem a Tisztelt Ügyvezető Urat, hogy az levlemben foglaltak áttekintését követően mérlegelje a szükséges intézkedések megtételét!

Veszprém, 2013. március 31.

Tisztelettel:

*dr. Tóth Anna Judit*  
*bejegyzett könyvvizsgáló*  
*Kamarai tagsági sz.: 000746*

### Jegyzőkönyv

Készült a Kristályfürdő Kft. (8400 Ajka, Városliget 1320/1) hivatalos helyiségében 2013. május 09-én megtartott Felügyelő Bizottsági üléséről.

**Jelen vannak:**

Dr. Milkovics Rókus FB elnök  
Kaibás Dezső FB tag  
Makk László FB tag  
Józsáné Palcsó Rita- pénzügyi menedzser  
Johanidesz Sándor cégvezető

Johanidesz Sándor cégvezető megnyitja az FB ülést és köszönti a jelenlevőket.  
Tájékoztatja, hogy a mai Felügyelő Bizottsági ülésnek 2 napirendi pontja lesz.

- Kristályfürdő Kft. 2012. évi mérlegbeszámolója
- Kristályfürdő Kft. 2013. évi üzleti terve

A jelenlévők a napirendi pontokat egyhangúan megszavazták.

Johanidesz Sándor ismertette a Kft. Felügyelő Bizottság részére postai úton előzőleg megküldött mérlegbeszámolóját.

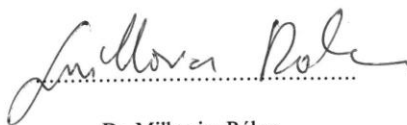
A feltett kérdésekre Józsáné Palcsó Rita és Johanidesz Sándor megadták a választ és ezek után a Felügyelő bizottság egyhangú szavazással a 2012. évi mérlegbeszámolót elfogadásra javasolta a képviselő testületnek.

A Felügyelő Bizottság tájékoztatást kapott a Kft. 2013. évi üzleti tervéről és elképzeléseiről.

A 2. napirendi pont alapján a Kft. 2013. évi üzleti tervének megtárgyalására került sor. Az ott elhangzottakra a Felügyelő Bizottság kielégítő választ kapott, mely után egyhangú szavazással elfogadták az üzleti tervet, és a képviselő testület elé elfogadásra is javasolták.

Egyéb kérdés nem merült fel, ezért az ülést a Felügyelő Bizottság elnöke bezárta.

Ajka, 2013. május 9.



Dr. Milkovics Rókus

Elnök