

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 2017. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz**



Keltezés: **Ajka, 2018. május 15.**

.....

**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 könyvvizetés 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: **75.000 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, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységi körökben 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. ), 2013.október 21-én: 119.570.000 Ft-os törzstőke leszállítást (bejegyezve: 19-09-510998/60.sz. 2014.január 22.)hajtott végre a tulajdonos a társaságban.

A gazdasági társaságnál a tárgyévben felügyelő bizottság működött.

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 adókötelessé 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: Tölgyes András, 8200, Veszprém, Szajkó u. 14/B.

A könyvvizsgálatot végző: Quercus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.( 19-09-512226)

Jelen beszámoló a **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft. 2017.01.01-től 2017.12.31-ig** tartó üzleti évét öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2017.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2018.03.31.*

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 tárgyévét követően felmerült gazdasági esemény.

Az ügyvezető igazgató által aláírt, a könyvvizsgáló által záradékolt egyszerűsített éves beszámolót a mérlegkészítés időpontját követő 60 napon belül (a fordulónapot követő 150 nap letelte előtt), fel kell terjeszteni a képviselő testület elé elfogadásra.

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

Jelentős összegű 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 a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

A vállalkozás eszközeit bekerülési értéken 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.

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

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

Készletek:

A Társaság saját termelésű készlettel nem rendelkezik

Az anyagkészlet tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2017.12.31-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 a számviteli törvény által előírt kötelező szabályzatokkal - számviteli politika, értékelési, leltározási, pénzkezelési szabályzat- rendelkezik, 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 2016 és a 2017 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

## 2.Specifikus rész

### Elemzések:

#### Mérleg

Az **eszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Immateriális javak	4	4
Tárgyi eszközök	143.230	91.899
<b>Összesen</b>	<b>143.234</b>	<b>91.903</b>

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok	0	0
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	1.043	1.585
Bankbetétek	11.770	16.020
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>12.813</b>	<b>17.605</b>

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Egyéb követelés	192	478
Eltérő időszaki áfa	26	8
Iparűzési adó	5.783	4.963
Társasági adó	360	1.613
Rehabilitációs hozzájárulás	48	0
EHO	0	112
SZJA		0
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>6.409</b>	<b>7.174</b>

Vevő követelések:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevő követelések	927	447

## Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Aktív időbeli elhatárolások	<b>40.447</b>	<b>12.009</b>

## Források

### Saját tőke alakulása 2017. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	75.000	75.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-223.436	-212.440
Lekötött tartalék	139.200	139.200
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	10.995	- 68 236
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1.759</b>	<b>- 66.476</b>

#### Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke a bázisévhez képest nem változott: 139.200eFt.

A saját tőke összege: -66.476 e Ft, amely a törzstőke 75.000 e Ft-os összegéből, a -212.440 e Ft eredménytartalékból, a 139.200 e Ft lekötött tartalékból, valamint a 2017. évi - 68.236 e Ft adózott eredményből tevődik össze.

A társaság saját tőke vesztese tovább folytatódott a tárgyévben, nem éri el a Ptk-ban meghatározott minimum jegyzett tőke követelményt. A társaság szállítói tartozásait nem tudja határidőben teljesíteni. A tulajdonos Önkormányzatnak haladéktalanul határoznia kell a törvényes állapot helyreállításának módjáról.

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 2017. december 31-én nincs fennálló hitele.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne. A társaság 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettséggel, zálogjoggal vagy más hasonló jogokkal biztosított kötelezettséggel nem rendelkezik.



A **kötelezettségek** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Folyószámlahitel	0	0
Jövedelemelszámolási számla	16	0
SZJA	169	756
Nyugdíjbizt. járulék	486	311
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	398	213
Egészségügyi hozzájárulás	26	0
Szociális hozzájárulási adó	1.065	877
Szakképzési hj.	0	181
ÁFA	0	731
Egyéb r. lej. kötelezettség	2.404	485
<b>KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>3.452</b>	<b>3.554</b>

Szállítói kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítói kötelezettségek	<b>131.510</b>	<b>127.648</b>

Passzív időbeli elhatárolás:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Passzív időbeli elhatárolás	<b>67.109</b>	<b>64.412</b>

## **Eredménykimutatás**

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 59.590eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 59.590 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	11.611	-67.855
Pénzügyi műveletek eredménye	2	2
Adózás előtti eredmény	11.613	-67.853

A Móra F. u. 24. sz. alatti ingatlan értékesítéséből származó bevétel az önkormányzati pénzbeli támogatását egészítette ki, az eredményt azonban rontotta, mivel az ingatlan és a hozzá tartozó telek könyv szerinti értékét ráfordításként el kellett számolni a vonatkozó számviteli szabályok értelmében. Az elszámolt ráfordítás összege 50.872 e Ft.

A 2017.évi üzleti tervhez viszonyítva, a kedvezőtlen időjárás miatt a nettó árbevételünk nem érte az üzleti tervben kalkulált bevételt.

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

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	9.421
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
<b>A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés</b>	<b>9.421</b>

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

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

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	9.421
Céltartalék (előző évi)	
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	
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	
Egyéb csökkentő jogcímek	
<b>Összesen</b>	

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

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	9.421
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	
Bírság, jogkövetkezmények	
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
<b>Összesen</b>	

**Társasági adó alap és adó levezetése:**

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-67.853
TAO alapot növelő tételek	9.421
TAO alapot csökkentő tételek	9.421
Adóalap	-67.853

Fizetendő társasági adó a jövedelem-minimum szerint:

212.831 eFt x 2% x 9%= **383 eFt Társasági adó**

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-67.853
Tao fizetési kötelezettség	383
Adózott eredmény	-68.236
Adózott eredmény	<b>-68.236</b>

#### **Tájékoztató kiegészítések:**

Könyvvizsgálat díja: 500 eFt/év.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 24 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések	74.667
Bérbírálatok	14.604
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>89.271</b>

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.

A gazdasági társaság 2017. évi tevékenysége 68.236 e Ft-os veszteséggel zárult.

A Társaság 2017.évi gazdálkodása során 59.590 eFt nettó árbevételt realizált, egyéb bevétele 153.241 eFt volt.

Megnevezés	Bázisév		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Megoszlás	Összeg (eFt)	Megoszlás
Fürdő (strand) üzemeltetés bevétele	20.731	37,67%	24.794	41,61%
Uszoda üzemeltetés bevétele	12.585	22,87%	19.013	31,91%
Kemping üzemeltetés bevétele	13.594	24,70%	11.704	19,64%
Bérleti díjakból származó bevétel	6.323	11,49%	3.189	5,35%
Továbbszámlázott közüzemi díjak	1.338	2,43%	890	1,49 %
Megbízási díj	0	0	0	0
Rendezvény bevétel	0	0	0	0
Egyéb ért. bevétele	457	0,84%	0	0
<b>Összesen</b>	<b>55 028</b>	<b>100%</b>	<b>59.590</b>	<b>100%</b>

**A működés jövőbeni fenntartásához továbbra is nélkülözhetetlen a fenntartó önkormányzat anyagi támogatása.**