

2	3	7	8	4	5	2	5	9	3	2	9	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	1	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

Füzesgyarmati Kastélypark Kft a vállalkozás megnevezése

5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88., 66/491-148 a vállalkozás címe, telefonszáma

2019. év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Füzesgyarmat, 2020.09.17.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 23784525-9329-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	361 491	0	343 287
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	361 491	0	343 287
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	49 315	0	59 478
6.	I. KÉSZLETEK	35	0	2 037
7.	II. KÖVETELÉSEK	46 981	0	55 811
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 299	0	1 630
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	113	0	457
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	410 919	0	403 222

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-27 539	0	-78 586
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-46 558	0	-73 340
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	42 800	0	42 800
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-26 781	0	-51 046
21.	E. Céltartalékok	22 031	0	40 235
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	415 504	0	440 779
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	389 896	0	388 898
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 608	0	51 881
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	923	0	794
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	410 919	0	403 222

Füzesgyarmat, 2020.09.17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 23784525-9329-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Kft

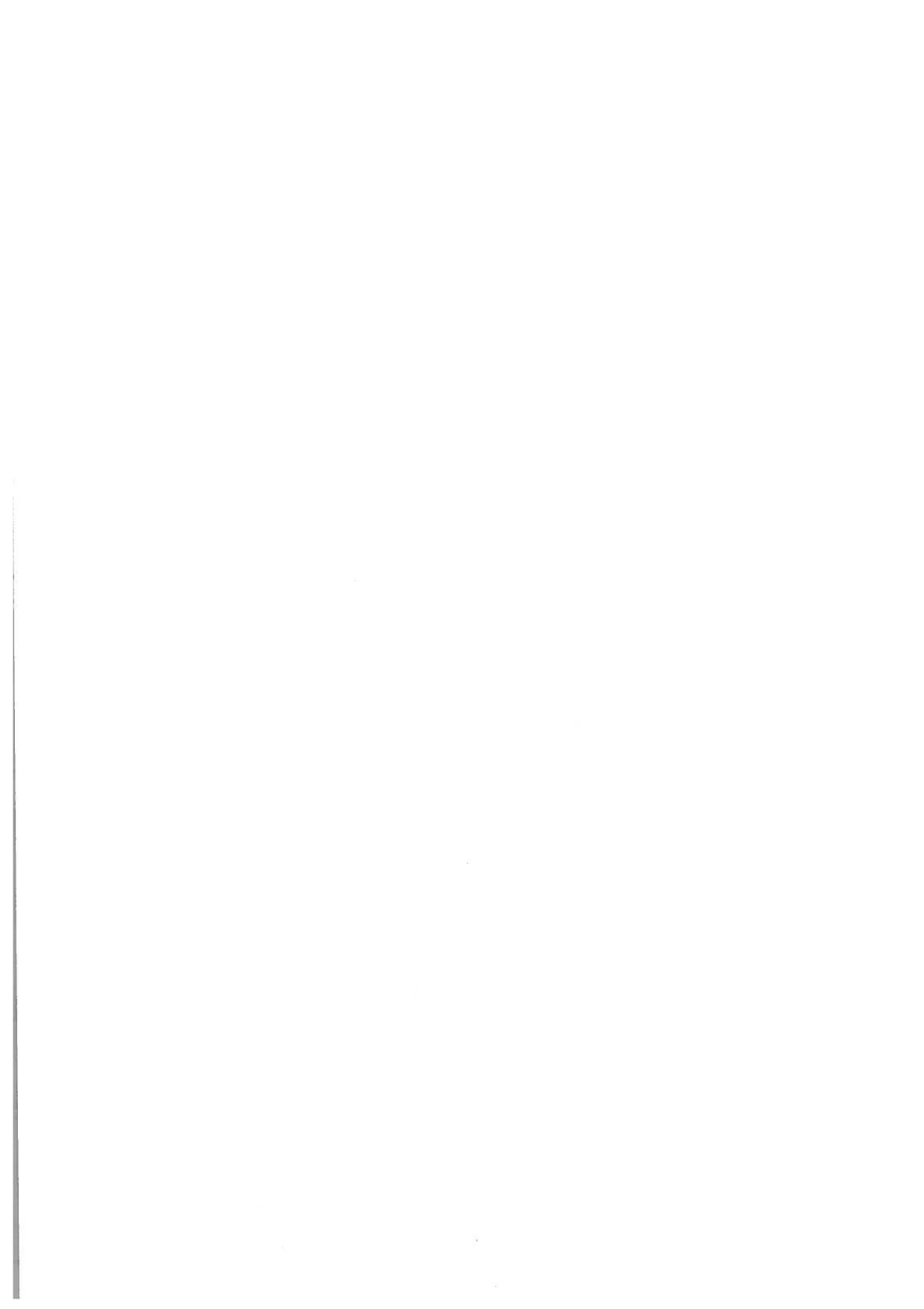
Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	82 449	0	77 904
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	15 324	0	15 689
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46 091	0	35 614
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 051	0	63 812
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 006	0	9 117
VII.	Egyéb ráfordítások	16 805	0	35 547
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-26 180	0	-50 497
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	426	0	381
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-425	0	-381
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-26 605	0	-50 878
X.	Adófizetési kötelezettség	176	0	168
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-26 781	0	-51 046

Füzesgyarmat, 2020.09.17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Adószám: 23784525-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88.

Kiegészítő melléklet
2019.01.01. – 2019.12.31.
üzleti év beszámolójához

Dátum: 2020. szeptember 17.



.....
ügyvezető

I. Általános rész

A társaság neve:	Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Füzesgyarmati Kastélypark Kft
A társaság székhelye:	5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88.
A társaság alapítója:	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Jegyzett tőke összege:	3.000.000.- Ft (2016.06.07.)
Alapítás időpontja:	2011. december 15.
A működés megkezdésének időpontja:	2012. február 1.
A társaság ügyvezetője:	Kovács Márton, 5525 Füzesgyarmat, Gacsári I. utca 24.
Cégjegyzék száma:	04-09-011369
Törvényességi felügyelet:	Békés megyei Cégbíróság
Statisztikai jelzőszáma:	23784525-9329-113-04
Adószáma:	23784525-2-04
Bankszámla száma:	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002585 Szeghalom és Vidéke Takarékszöv., 54000052-11034232
Felügyelő Bizottsági tagok:	Vida Imre 5525 Füzesgyarmat, Bethlen utca 7. Balogh László 5525 Füzesgyarmat, Ady E. utca 9. Kovács Károly 5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 61.

1. A társaság bemutatása

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft 2011. december 15.-én alakult a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. Jegyzett tőkéje 3.000.000.- Ft, melyből az egész pénzbeni vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft-t a cégbíróság 2012. január 11.-én jegyezte be, főtevékenységét 2012. február 1.-én kezdte meg.

Társaságunk által végzett főbb tevékenységi körök:

TEÁOR szám	Megnevezés
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
3530	Gőzellátás, légkondicionálás
9604	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
9311	Sportlétesítmény működtetése
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5530	Kempingszolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
0322	Édesvízihal-gazdálkodás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
3600	Víztermelés. -kezelés, -ellátás
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4312	Építési terület előkészítése
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8010	Személybiztonsági tevékenység

A fürdő és üdülési szolgáltatás ellátásához szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyakat vagyongazdálkodási szerződés keretében adta át az alapító a Kft részére.

2. Számviteli politika

A Kft. a nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. számú törvény alapján állította össze számviteli politikáját.

Társaságunk a gazdasági tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi és a jövedelmi helyzetre kiható eseményeket nyilvántartja és a nyilvántartásokat a naptári év végével zárja le. A használatunkban lévő eszközök, illetve források, valamint a saját tőke változását

Kettős könyvvitel

rendszerében rögzítjük a törvényben foglalt alapelvek érvényesítésével.

A naptári év könyveinek lezárását követően a vagyoni és a pénzügyi helyzetünkről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§-a alapján

Egyszerűsített éves beszámolót készítünk.

Társaságunk a beszámoló részét képező

Mérleget „A” típusú és az eredménykimutatást „A” típusú összköltség eljárással készíti, költségeit az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván, a 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítéséhez a könyvviteli zárlat időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint tárgyévet követő

Február 28.

Társaságunk évközben mérleget és eredménykimutatást nem készít, az csak évente egyszer, **december 31.-i fordulónappal** készül el.

Amortizációs politika

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke. Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átadónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés).

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján negyedévenként lineárisan, a társasági és osztalékadó törvény 1. számú mellékletében foglaltakra figyelemmel, a 2. számú mellékletben szereplő leírási kulcsok alkalmazásával történik. A vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenését az átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékét a Kft a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Piaci értéken való értékelés

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés (értékhelyesbítés) lehetőségével.

Saját előállítású eszközök

Saját előállítású eszközök bekerülési, aktiválendő értéke a saját teljesítmény közvetlen önköltsége. A közvetlen önköltség részét képezik azok a költségek, amelyek:

- az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak.

Készletek értékelése

A Kft készleteiről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A mérlegben kimutatott készletállományt tényleges, fordulónapi, mennyiségi leltárfelvétellel állapítja meg. A kiértékeléshez a FIFO módszert alkalmazza.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a Kft „Eszközök és források leltárkészítési szabályzata” szerint az általános szabályoknak megfelelően történik.

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása, elemzése

1. Vagyoni helyzet elemzése

1.1 Az eszköz- és forrásállomány összetétele

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Befektetett eszközök	361 491	87,97	343 287	85,14
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	361 491	87,97	343 287	85,14
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Forgóeszközök	49 315	12,00	59 478	14,75
Készletek	35	0,01	2 037	0,51
Követelések	46 981	11,43	55 811	13,84
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	2 299	0,56	1 630	0,40
Aktív időbeli elhatárolások	113	0,03	457	0,11
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	410 919	100,00	403 222	100,00

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Saját tőke	-27 539	-6,70	-78 586	-19,49
Jegyzett tőke	3 000	0,73	3 000	0,74
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	-46 558	-11,33	-73 340	-18,19
Lekötött tartalék	42 800	10,42	42 800	10,61
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-26 781	-6,52	-51 046	-12,66
Céltartalékok	22 031	5,36	40 235	9,98
Kötelezettségek	415 504	101,12	440 779	109,31
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	389 896	94,88	388 898	96,45
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 608	6,23	51 881	12,87
Passzív időbeli elhatározások	923	0,22	794	0,20
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	410 919	100,00	403 222	100,00

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év %	2019. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	Saját tőke Források össz.	<u>-27.539</u> 410.919	-6,70	<u>-78.586</u> 403.222	-19,49

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft saját tőke aránya a teljes vagyonból -19,49 %. Az előző évhez képest további romló tendenciát mutat. A saját tőke már 2018. évben a jegyzett tőke alá csökkent és negatív is lett, ez a 2019. évben tovább romlott, ezzel nem felel meg a Ptk-ban előírt tőkekövetelménynek.

1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége az összes vagyon 109,31 %-a. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 88,23 %, valamint rövid lejáratú 11,77 %. Hosszú lejáratú kötelezettségből 98,62 % az alapító által rendelkezésre bocsátott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek, a fennmaradó 1,38 % beruházási hitel. Tehát gyakorlatilag teljes mértékben idegen forrásból finanszírozott.

1.4 Vevők – szállítók aránya

A Kft nyilvántartásában szereplő vevői követelés 14.498.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 11.142.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 130,12 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év	2019. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke Hosszú lej.köt.	<u>-27.539</u> 389.896	-0,07	<u>-78.586</u> 388.898	-0,20

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -0,20, ami még mindig elég kedvezőtlen.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év	2019. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lej.köt.	<u>49.315</u> 25.608	1,9258	<u>59.478</u> 51.881	1,1464

A Kft rövid távú likviditási mutatója tárgyévben 1,1464, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 1,1464-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek. Az előző évhez képest romlás következett be.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018. előző év eFt	Előző év	2019. tárgy év eFt	Tárgy év				
Likviditási mutató II.	<table border="1"> <tr> <td>Forgóeszközök</td> <td>49.315</td> </tr> <tr> <td>Összes köt.</td> <td>415.504</td> </tr> </table>	Forgóeszközök	49.315	Összes köt.	415.504	49.315	0,1187	59.478	0,1349
Forgóeszközök	49.315								
Összes köt.	415.504								
		415.504		440.779					

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,1349, mely továbbra is nagyon alacsony.

3. Jövedelmi helyzet elemzése

3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége minden egyes eredménykategória szintjén negatív előjelű, az évi végi veszteség miatt.

	2018. év	2019. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-31,75 %	-64,82 %
Adózott eredmény szintjén	-32,48 %	-65,52 %

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2018. év	2019. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	95,07 %	64,26 %
Adózott eredmény szintjén	97,25 %	64,96 %

Mindkét évben az adatok nagyon megtévesztőek, mert a negatív eredmény és a negatív saját tőke miatt lettek pozitív eredmények.

3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonszerkezetében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2018. év	2019. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-6,37 %	-12,52 %
Adózott eredmény szintjén	-6,52 %	-12,66 %

Összességében elmondható, hogy a Kft jövedelmi helyzete rossz a negatív eredmény miatt.

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2019. évi bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt ingatlanok	375 548	2 207	0	0	377 755
Saját ingatlanok	1 226	0	0	0	1 226
Vagyonkezelt műszaki berend. gépek, járm.	2 998	0	0	0	2 998
Saját műszaki berend., gépek, járművek	23 480	295	0	0	23 775
Saját egyéb berend., felszerelések, járm.	1 367	0	0	0	1 367
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	12 269	0	10 232	-2 037	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 700	680	1 088	0	9 292
TÁRGYI ESZKÖZÖK	426 588	3 181	11 320	-2 037	416 413
Mindösszesen:	426 588	3 181	11 320	-2 037	416 413

A Kft. 2012. február 1.-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 433.592.- eFt értékben. A Kft. ezen eszközöket az Önkormányzat könyveiben szereplő nettó értéken mutatja ki, a törvényi előírásnak megfelelően.

A Kft tárgyévi vagyonkezelt ingatlanokon végzett beruházásként számolta el a szauna-, a tusolók- és a kinti öltözők felújítási munkálatait. Saját műszaki berendezésként egy adagoló került elszámolásra. A befejezetlen beruházásként nyilvántartott 9.964.- eFt értékű 2012. évi fejlesztéssel kapcsolatos tervdokumentáció értéke kivezetésre került, mert ezen beruházást az Önkormányzat, mint tulajdonos nem kívánja megvalósítani. Továbbá a Tanuszođa és a Termál összekötő folyosójához vásárolt anyagok 2.037.- eFt értékben átvezetésre kerültek készletre, mert ezen beruházást sem kívánja megvalósítani az Önkormányzat.

1.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2019. évi terv szerinti értécsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értécsökkenés					
	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró
		Terv szerinti	Terven felüli			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
Vagyonkezelt ingatlanok	46 025	6 726	0	0	0	52 751
Saját ingatlanok	201	33	0	0	0	234
Vagyonkezelt műszaki berend. gépek, járm.	2 998	0	0	0	0	2 998
Saját műszaki berend., gépek, járművek	5 776	1498	0	0	0	7 274
Saját egyéb berend., felszerelések, járm.	397	180	0	0	0	577
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	9 964	9 964	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 700	680	0	1 088	0	9 292
TÁRGYI ESZKÖZÖK	65 097	9 117	0	1 088	0	73 126
Mindösszesen:	65 097	9 117	0	1 088	0	73 126

1.3 Készletek

A Kft. 2019. dec. 31.-el felleltározta az átvezetésre kerülő összekötő folyosó anyagkészletét. Ennek értéke 2.037.- eFt.

1.4 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2019. dec. 31.-ei állapot szerint 14.498.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	1.296.-
Határidőn túli követelés	13.202.-

Lejárat szerint	Összeg eFt
0 - 30 napon belüli	882.-
31- 60 napon belüli	922.-
61- 90 napon belüli	1.826.-
91 - 180 napon belüli	2.447.-
181 - 360 napon belüli	4.048.-
361 - napon túli	3.077.-

A Kft kapcsolt vállalkozásban áll a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:15725338-2-04) valamint a Füzesgyógy Kft-vel (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.: 24398592-2-04).

2019.12.31.-én a velük szemben fennálló vevőkövetelések a következők:

	Követelés összege eFt	Határidőn túli köv. összege eFt	Határidőn belüli köv. összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	398.-	398.-	-
Füzesgyógy Kft	12.172.-	10.934.-	1.238.-

Bankkártyás, szépkártyás, Erzsébet utalványos követelések

A Kft ilyen követelésként 2019. dec. 31.-én 365.- eFt-ot tart nyilván.

Belföldi követelések értékvesztése

A Kft 2019. évben 2.135.- eFt összegben tart nyilván értékvesztést a 361 napon túli vevő követelésekre, valamint a felszámolás alatt lévő cégek követeléseire.

Munkabér előleg

A Kft. a munkavállalói részére munkabér előlegek kifizetését engedélyezte. A törlesztések a munkabérből közvetlenül kerülnek levonásra, ezért ebből adódó elmaradás nincs. A nyilvántartásunk alapján 50.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Átsorolás kötelezettségből

A társaság 8.- eFt összegben sorolt át kötelezettséget követelésbe. Ebből 7.- eFt szállítói túlfizetés és 1.- eFt EHO túlfizetés.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 225.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2019. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2020-ban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2020. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

Továbbá egyéb követelésként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával szemben fennálló pótbefizetéssel kapcsolatos követelését 42.800.- eFt összegben.

1.5 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlákon kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 1.139.- e Ft, míg a bankszámlákon 491.- eFt van nyilvántartva.

1.6 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 263.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű számlák (víz, gáz, villany) kerültek kimutatásra, amelyek 2019. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2020. év. Valamint 194.- eFt értékben bevétel került elhatárolásra, mely terület bérletből és szállásdíjból származik, 2020.-ben került elszámolásra, de az elszámolási időszak 2019. december.

2. Források összetételének bemutatása

2.1 Saját tőke

Jegyzett tőke

A Füzesgyarmat Város Önkormányzata 2011. december 15.-ével 500.- eFt törzstőkével alapította a Füzesgyarmati Kastélypark Kft.-t. 2016. június 07.-én bejegyzésre került a 3.000.- eFt jegyzett tőke. 2017. márc. 1.-én az alapító teljesítette a fennmaradó 2.500.- eFt összeget.

Eredménytartalék

A Kft. -73.340.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete.

Lekötött tartalék

Az alapító 2017. július 31.-én pótbefizetésről döntött tárgyi eszköz formájában, az eddigi veszteségek ellentételezésére 42.800.-eFt összegben. A Füzesgyarmat, Kossuth u. 88. Motel épületet akarja átruházni, de ez továbbra se történt meg.

Adózott eredmény

A társaság -51.046.- eFt veszteséggel zárta a 2019. évet, mely tartalmazza a jövedelem-minimum utáni 168.- eFt társasági adót is. A képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2.2 Céltartalék

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 109.§ (6) bekezdése szerint a vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni. A Kft 2019. évben 18.203.- eFt összegben képzett céltartalékot, mivel a visszapótlást nem tudta teljesíteni és a befejezetlen beruházások a nem kívánt megvalósítás miatt kivezetésre, átvezetésre kerültek.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásba kapott tárgyi eszközöket. A Kft Füzesgyarmat Város Önkormányzatával kapcsolt vállalkozási viszonyban áll. Ezen eszközök értéke a 2019. évben 383.522.- eFt. Valamint hosszú lejáratú beruházási hitelként 5.376.- eFt került kimutatásra, mely a Takarékszövetkezeti hitelintézet által nyújtott gázmotor vásárlásához folyósított hitel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Belföldi szállítói tartozások

A Kft szállítói tartozásként 11.142.- eFt összeget tart nyilván. A lejáratú idő szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	972.-
Határidőn túli kötelezettség	10.170.-

A szállítói tartozásokból a közüzemi számlák 5.608.- eFt, az üzemeltetéssel kapcsolatos számlák 2.646.- eFt, és egyéb számlák 2.888.- eFt üzemanyag, bérleti díjak, egyéb anyagok vásárlásából és egyéb szolgáltatások igénybevételéből adódik.

A Kft kapcsolt vállalkozásban áll a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:15725338-2-04) valamint a Füzesgyógy Kft-vel (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.: 24398592-2-04).

2019.12.31.-én a velük szemben fennálló szállítói tartozások a következők:

	Tartozás összege eFt	Határidőn túli köt. összege eFt	Határidőn belüli köt. összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	22.-	22.-	-
Füzesgyógy Kft	30.-	30.-	-

NAV felé fennálló kötelezettségek

A NAV felé fennálló kötelezettségeink a munkabér járulékai, az áfa és a fizetendő társasági adó. Az alábbi táblázat ezek részletezését tartalmazza.

Kötelezettség	Összeg eFt
Társasági adó	47.-
Személyi jövedelemadó	1.023.-
Általános forgalmi adó	1.122.-
Egyszerűsített fogl.utáni közteher	23.-
Szakképzési hozzájárulás	111.-
Szociális hozzájárulási adó	1.281.-
Nyugdíjbizt. járulék	749.-
Egészségbizt. és munkaerő-piaci jár.	601.-
Összesen	4.957.-

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg eFt
Munkabér	3.111.-
Munkabérből letiltás	195.-
Idegenforgalmi adó	457.-
Helyi iparüzési adó	4.327.-
Vízkiértékelt járulék	10.694.-
Takarékszövetkezeti hitel (átsorolás hosszúból)	1.084.-
Tagi kölcsön	15.150.-
Önkorm. pótlék	320.-
Kat.Véd.Ig. pótlék	444.-
Összesen:	35.782.-

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 794.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2020. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2019. évet terheli.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2019. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	82.449.-	82.300.-	77.904.-	94,66
a, Büfé árbevétele	10.771.-	1.500.-	229.-	
b, Szállás árbevétele	18.778.-	22.458.-	22.163.-	
c, Fürdőszolg. árbevétele	40.446.-	40.945.-	40.492.-	
d, Mobil Parkolási szolg. Árbev.	11.-		3.-	
e, Területbérlet árbevétele	1.315.-	1.300.-	1.760.-	
f, Gázmotor áramszolg. árbevétele	271.-		0.-	
g, Gyógyvíz ért. árbevétele	8.114.-	11.000.-	8.527.-	
h, Épületgépészet szerelés árbev.	1.969.-		0.-	
i, Ingatlanörzés	774.-		780.-	
j, Rendezvényszervezés	0.-	5.097.-	3.000.-	
k, Üzletviteli, egyéb tanácsadás	0.-		950.-	
2. Egyéb bevételek	15.324.-	10.000.-	15.689.-	156,89
a, Céltartalék felhasználása	2.299.-		0.-	
b, Követelések visszaírt értékveszt.	180.-		1.-	
c, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	7.621.-		4.636.-	
d, Önkorm.-tól kapott támogatás	5.212.-	10.000.-	10.979.-	
e, Egyéb bevételek	12.-		73.-	
3. Pénzügyi műv. bevételei	1.-		0.-	
a, Kamatjóváírás	1.-		0.-	
Összesen	97.774.-	92.300.-	93.593.-	101,40

Az összes bevételből 83,24% az értékesítés nettó árbevétele, 16,76% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A társaságnak a tervezett bevétel 101,40 %-át sikerült teljesítenie. Az értékesítés nettó árbevételét 94,66 %-kal teljesítette. Egyéb bevételként nem volt számolva a Munkaügyi Központ általi támogatással.

A Kft a kapcsolt vállalkozásaival szemben a következő bevételeket számolta el a 2019. évben:

	Bevétel megnevezése	Összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	Fürdő szolg. árbev.	398.-
	Rendezvényszervezés	3.810.-
	Üzletviteli bev.	1.207.-
Füzesgyógy Kft	Szállás árbev.	134.-
	Gyógyvíz ért. árbev.	10.829.-

Ezen bevételek a szokásos piaci feltételek mellett lettek elszámolva.

3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2019. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2018. év TényeFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	46.091.-	26.014.-	35.614.-	
Személyi jellegű ráford.	51.051.-	55.259.-	63.812.-	
Értékcsökkenés	10.006.-	10.974.-	9.117.-	
Egyéb ráfordítás	16.805.-		35.547.-	
Pénzügyi műveletek ráford.	426.-		380.-	
Összesen	124.379.-	92.247.-	144.470.-	156,61

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	23.899.-		22.387.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16.012.-		11.240.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.926.-		1.932.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	4.080.-		55.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	174.-		0.-	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	46.091.-	26.014.-	35.614.-	136,90

A fenti táblázatból látható, hogy alul tervezés történt az anyagjellegű ráfordítások tekintetében. A Kft 36,90 %-kal lépte túl a tervezetet.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltisége	39.727.-		51.064.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltisége	2.227.-		2.245.-	
Megbízási díj	545.-		80.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	1.677.-		1.516.-	
Bérfelrakások	6.875.-		8.907.-	
Összesen	51.051.-	55.259.-	63.812.-	115,48

Össességében a társaság 15,48 %-kal lépte túl a tervezett személyi jellegű ráfordításokat. Pontosabban a Munkaügyi Központtól bér- és járulék támogatásra 4.636.- eFt kapott összeget is figyelembe véve a Kft 7,09 %-kal lépte túl a tervezetet.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kisértékű tárgyi eszközök	1.197.-	551.-	680.-	
Évi amortizáció	8.809.-	10.423.-	8.437.-	
Összesen	10.006.-	10.974.-	9.117.-	83,08

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Késedelmi kamat	232.-		1.012.-	
Elengedett követelés	0.-		109.-	
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	10.006.-		18.203.-	
Követelések elszám.értékvesztése	1.258.-		1.060.-	
Befejezetlen beruh. terven felüli écs	0.-		9.964.-	
Ktg.vetéssel elsz.adók, illetékek	4.042.-		4.053.-	
Önkorm.-tal elszám. adók	1.085.-		1.109.-	
Egyéb ráford.	182.-		37.-	
Összesen	16.805.-	0.-	35.547.-	

A Kft a 2019. évben 1.012.- eFt összegben számolt le késedelmi kamatot és behajtási költségátalányt. Céltartalékot képzett 18.203.- eFt összegben a vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökkenése után, mivel ezen összegben nem tudott a vagyonkezelt eszközökön pótlólagos felújítást végrehajtani. A céltartalék összegét növelte a 12.000.- eFt értékű megvalósítani nem kívánt befejezetlen beruházás kivezetése, mert ezen összegben plusz céltartalékot kellett képezni. A befejezetlen beruházás kivezetésével 9.964.- eFt összegben terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra, tehát ezen összeg kétszer képez ráfordítást a tárgyévben. A költségvetéssel elszámolt adók, illetékek alatt a vízkészletjárulékok szerepelnek 4.053.- eFt értékben. Az Önkormányzattal elszámolt adó a helyi iparüzési adó 1.109.- eFt-tal.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2018. év Tény eFt	2019. év Terv eFt	2019. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Hitelek fizetendő kamata	426.-	0.-	380.-	
Összesen	426.-	0.-	380.-	

A Takarékszövetkezet által folyósított beruházási hitel utáni fizetendő kamat.

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	20.519.-
Összesen	20.519.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Céltartalék várható költségekre	18.203.-
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	19.080.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.060.-
Elévült vevői követelések leírt összege	36.-
Összesen	38.379.-

Társasági adó megállapítása	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	-50.877.-
Adóalap csökkentő jogcímek	20.519.-
Adóalap növelő jogcímek	38.379.-
Adóalap	-33.017.-
Fizetendő társasági adó	0.-
Adózott eredmény	-33.017.-

Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg eFt
Összes bevétel (korigált)	93.593.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	1.872.-
Fizetendő társasági adó (9%)	168.-
Adózott eredmény	-51.046.-

A Kft vállalja, hogy adófizetési kötelezettségét a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg.

IV. Tájékoztató rész

1. Részesedések, befolyások

A Kft egyszemélyes tulajdonosa a Füzesgyarmat Város Önkormányzata. A Kft-nek más vállalkozásban befolyása, részesedése nincs.

2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, valamint a bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átl. állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Ügyvezetés	1	4.560.-
Szellemi foglalkozásúak	4	12.834.-
Fizikai foglalkozásúak	15	31.450.-
Nem teljes munkaidőben fogl. (60 órát elérő)	1	2.017.-
60 órát el nem érő	1	203.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)		80.-
Egyszerűsített foglalkoztatott		2.245.-
Összesen	22	53.389.-

3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Kastélypark Kft képviselőjére jogosult személy Kovács Márton (5525 Füzesgyarmat, Gacsári I. utca 24.) ügyvezető írhatja alá.

Az ügyvezető megbízatása 2016.12.16. napjától 5 éves határozott időre szól. A megbízatását munkaviszony keretében látja el.

4. Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Nagy Csaba (4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1., kamarai nyilvántartási száma: 001763).

5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2019. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.

6. COVID-19 járvány okozta fordulónap utáni események hatásai

A Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint a jövőbeni működőképességére jelentős hatással lesznek a járvány következtében életbe lépő változások. Az idegenforgalmat érintő súlyos gazdasági helyzet miatt a munkavállalók létszámát csökkentenünk kellett, valamint a kényszerű zárva tartás ideje alatt jelentős bevétel kiesés keletkezett.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Füzesgyarmati Kastélypark Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az Füzesgyarmati Kastélypark Kft („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 403 222 E Ft, az adózott eredmény - 51 046 E Ft (veszteség) -, 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről 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 megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. oldalán az 1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális *törzstőke* összege és ez már az előző évben valamint a tárgyévben is fennállt.

Továbbá a kiegészítő melléklet 19. oldalán az 6. COVID-19 járvány okozta fordulónap utáni események hatásai cím alatti megjegyzésekre, melyben bemutatásra kerül, hogy a járványügyi helyzet a Társaság tevékenységére jelentős hatással van. Mivel a Társaság jelentős tőkevesztést szenvedett el kétségessé válhat a számviteli törvény vállalkozás folytatása elvének maradéktalan érvényesítése.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A vezetés és az 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 közzétegye 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 Könyvvizsgálói 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.

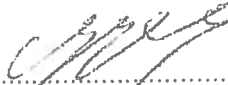
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vehetnek 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 e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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.

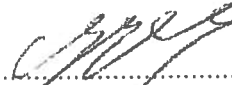
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait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

Debrecen, 2020. szeptember 17.



Nagy Csaba

BIG-AUDIT könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.
Adószám: 11150775-1-00
Cégjegyzékszám: 09-09-002013
Számiaszám: 60900061-106034
Nagy Csaba
ügyvezető
Big-Audit Kft
Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.
Nyilvántartási száma:
001763



Nagy Csaba

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma:
004862

Határozati javaslat

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..... határozata
A Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft. 2019. évi
gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadásáról

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft. 100%-os tulajdonosa, a Kft. 2019. évi gazdálkodásáról szóló, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján készített beszámolót 403.222.- eFt Eszköz és Forrás főösszeggel, valamint -51.046.- eFt adózott eredménnyel elfogadja.

A Képviselő-testület kifejezetten nyilatkozik, hogy a 2019. évi beszámolóban foglaltakra tekintettel osztalék kifizetéséről nem rendelkezik.

A Képviselő-testület felhatalmazza az ügyvezetőt, hogy a beszámoló közzétételéről a számviteli törvény 154. § (1) bekezdése alapján gondoskodjon.

Határidő: 2020. szeptember 30.
Felelős: Kovács Márton, ügyvezető



Füzesgyarmat, 2020.09.17.

.....

