

Iktatószám: K- 84/2020

BRIGETIO  
GYÓGYFÜRDŐ KOMÁROM**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mellékelten benyújtom a Komthermál Kft. 2019. évről szóló beszámolóját, az egyszerűsített éves eredménykimutatást, az egyszerűsített éves mérleget, a kiegészítő mellékletet, valamint a könyvvizsgálói jelentést az alábbiak szerint:

- I. Beszámoló a 2019. évről – mellékelve az egyszerűsített éves eredménykimutatás, az egyszerűsített éves mérleg, a kiegészítő melléklet, valamint a könyvvizsgálói jelentés
- II. Az ügyvezető beszámolója a társaság 2020. 01-04. hónapjairól
- III. Mellékletek:
  1. Egyszerűsített éves eredménykimutatás
  2. Egyszerűsített éves mérleg
  3. Kiegészítő melléklet
  4. Könyvvizsgálói jelentés
  5. A Felügyelőbizottság határozatáról szóló okirat

A kialakult helyzetre való tekintettel kérem, hogy a Komthermál Kft. 2020. évi üzleti tervének tárgyalását, halasszuk egy későbbi időpontra: a jelenlegi helyzetben felelőtlenség lenne a bevételi oldal tervezése, hiszen az újranyitást megelőzően nem áll rendelkezésre elegendő információ arról, hogy milyen vendégforgalomra számíthatunk. A költségoldal is módosul a korábban tervezetthez képest. A javaslatomat a Komthermál Kft. Felügyelőbizottsága támogatta.

Tisztelettel



Komárom, 2020. május 27.

BRIGETIO Gyógyfürdő Komárom

Cím: 2900 Komárom, Táncsics Mihály u. 34-36.

Tel/Fax: +36 (34) 540 426 E-mail: komthermal@komthermal.hu Web: www.komthermal.hu

## I. Beszámoló a 2019. évről

Engedjék meg, hogy ezúton összegezzem a Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató Kft. 2019-es évét:

### Ügyvezető váltás

A Komthermál Kft-ben ügyvezető váltás történt: 2019. december 1-től Radics Török Tímea váltotta Kovács Károly urat.

### Vendégszám:

A 2019-es évben 199.962 fő vendég váltott jegyet a Brigetio Gyógyfürdő pénztárában. Tovább folytatódott a céges együttműködések, amelynek keretében 4389 (2018-ban ez a szám 3925) fő lépett be a fürdőbe. Emellett folytattuk az együttműködést a város, Észak-Komárom és Tata szálláshelyeivel.

Összegezve a gyógyászati részlegen +5,8%-kal, a Thermál Hotelben +15,6%-kal, a Carrier Hotelben +8,9%-kal, a komáromi belépők esetében +8%-kal, a bérletes belépések esetében +9,6%-kal nőtt a vendégszám, csökkenés a fürdőbelépők számban (-2,92%), a szauna belépők számában (-9,4%), a Solaris apartmán és kemping esetében (- 12,6%, illetve - 4,3 %), valamint a 17.00 óra utáni jegyek eladásában (- 1,25%) mutatkozik. Sajnos, az egyértelműen látszik, hogy a 200.000 körüli vendégszám fölé kimagaslóan jó nyár vagy egyéb más pl. gyakori hosszú hétvégék esetén tudunk jutni. A szezonális miatt további, jelentős növekedés nem várható.

Augusztus 31-én lezárult Az Év Fürdője szavazás. A termalfurdo.hu ötödik alkalommal kereste Magyarország kedvenc fürdőit. Az Év Regionális Fürdője kategóriában eddigi legjobb eredményünket szerezhettük meg: országos 6. , Komárom-Esztergom megyében megyei 1. helyet értünk el.

### Munkaügy

A 2019-es évben két alkalommal valósult meg béremelés: 2019.január 1-től 8%-os, 2019. október 1-től 6%-os, munkatársaink egész éves munkáját az év végén 1 havi jutalommal köszöntük meg.



### **Fejlesztések, felújítások**

A 2019-es évben az alábbi fejlesztéseket hajtottuk végre a Brigetio Gyógyfürdőben összesen több mint 26 millió forint értékben:

- A fürdő Vituki és Sport utcai vételezési pont, valamint a Thermál Hotel és Kemping vételezési pont esetében - vízvételezési pótkeret megváltása
- Szűrőhomok és szűrőgyertya csere a szabadtéri 1-es úszómedence vízforgatójában
- Takarítógép vásárlása – a fürdő öltözőinek és szaunavilágának takarítására
- Vegyszeres csúszásmentesítés a fedett és kültéri gyógymedence folyosóin
- Diatóma szűrő csere a fedett úszómedence vízforgatójában
- A gyógyászati részlegen lézeres kezelőt és egyéni tornára alkalmas helyiséget alakítottunk ki
- Deván vegyszeradagoló rendszer került kiépítésre a fedett gyógymedencéhez
- Elvégeztük a melegvizes szivattyú felújítását a hidroforházi bunkerben
- Lecseréltük a sávelválasztó köteleket a fedett uszodában, valamint a kültéri úszómedencében

További beruházásra az uszoda tetőszerkezetének tervezett felújítása miatt nem került sor.

### **Rendezvények**

Havi rendszerességgel tartottunk éjszakai fürdőzéseket és hetente több alkalommal szaunaszeánszokat, valamint rendszeresen fogadtunk külsős szaunamestereket.

Nyári rendezvényeink sorát hagyományosan a gyereknap rendezvényünkkel indítottuk: május 25-én szezonnyitó családi napon életmentési gyakorlattal, bábelőadással, arcfestéssel, csillámtetoválással, bűvárkodással, Paprika Jancsi Csúzlizdájával és egy Indiana Jones mobil szabadulósobával vártuk vendégeinket, 1gyerek (14 éves korig) +1 kísérő ingyenesen használhatta a Brigetio Gyógyfürdő strandját. A programokban segítséget nyújtottak a Komáromi Tám-Pont Családi- és Gyermejjóléti Intézmény munkatársai, a komáromi Kistáltos Óvoda pedagógusai, valamint Kaszás Zsolt, az Országos Rendezvénybiztosító Mentőszolgálat munkatársa.

Július 4-én nyári idegenforgalmi bűnmegelőzési napot tartott a Komárom-Esztergom Megyei Rendőr-főkapitányság Bűnügyi Osztály Bűnmegelőzési Alosztálya a komáromi Brigetio Gyógyfürdőben.



A Komáromi Vöröskereszt szervezésében július 6-án családi és egészségnap zajlott fürdőnkben. A nyári rendezvények sorában a Csobbanó Fesztivál mindig kiemelkedik, hiszen ezen a rendezvényen mutatjuk meg Komárom sokszínűségét vendégeinknek: Minden évben vendégül látjuk a Klapka György Múzeum munkatársait, akik Komárom római múltjával kapcsolatos beszélgetésekre és foglalkozásokon fogadják az érdeklődőket. A sportot kedvelők az úszómedencében búvárkodhattak és szurkolhattak a **X. Komáromi Amatőr Strandröplabda Kupa** résztvevőinek. Bűvészbemutató, gyerekkoncert és látványos szamba show színesítette a programot. Az egészségsátorban a gyógyászati részleg munkatársai ingyenes masszázssal, vérnyomás és vércukor méréssel várták az érdeklődőket.

Egy évtizeddel ezelőtt szervezte meg először a Magyar Fürdőszövetség a **Strandok éjszakája** rendezvényt. 2019. július 26-án éjszaka Magyarország 40 fürdője várta meghosszabbított nyitva tartással, kedvezményes belépőkkel és szórakoztató programokkal a strandolni vágyókat. A komáromi Brigetio Gyógyfürdő is csatlakozott a kezdeményezéshez. A kültéri úszó- és élménymedence használata mellett hangulatot élőzenével és látványos tűzszonglór bemutatóval szórakoztattuk vendégeinket.

Augusztus 9-én, 11-16 óra között a Komáromi Tám-Pont Család- és Gyermejkölési Intézmény munkatársai játékos foglalkozásokra várták a Brigetio Gyógyfürdő vendégeit.

A kempinszezont október 5-én zártuk, ahol vendégeinket operett showval és vacsorával vártuk, ezt követően pedig a Heimatklang zenekar szórakoztatta vendégeinket.

### **2019. évi pénzügyi beszámoló**

A Felügyelőbizottság a Komthermál Kft. 2019. évre vonatkozó beszámolóját 796.408 E Ft mérlegfőösszeggel és adózott eredmény -9 767 E Ft veszteséggel elfogadta.

A Komthermál Kft. gazdasági tevékenységét áttekintő könyvvizsgáló szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. évi vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

A könyvvizsgáló a 2019. évre korlátozás nélküli figyelemfelhívást tartalmazó záradékot adott ki: *a COVID 19 vírus által előidézett járvány következtében az illetékes hatóságok, országos irányító szervek által hozott intézkedések következtében a társaság alkalmazkodni kényszerült a kritikus helyzet miatt bevezetett szabályozásokhoz. Ennek következtében időlegesen bevételszerző tevékenységét fel kellett függesztenie. A költségcsökkentésre tett intézkedések és az igénybe vehető*



kormányzati támogatások ellenére jövőbeli tevékenysége során likviditási nehézségek léphetnek fel.

Mellékelem az egyszerűsített éves eredménykimutatást, az egyszerűsített éves mérleget, a kiegészítő mellékletet, valamint a könyvvizsgálói jelentést.

## II. Az ügyvezető beszámolója a társaság 2020. 01-04. hónapjairól

Engedjék meg, hogy tájékoztassam Önöket az elmúlt hónapok eseményeiről, különösen a kialakult járványügyi helyzet okozta problémákról.

1. Az év elején megkezdtuk a **belső átszervezést**. Ahogy azt a korábbi FB-ülésem említettem, terveim szerint nagyobb hangsúlyt fektetnénk a szálláshelyek értékesítésére, hogy növelni tudjuk bevételeinket. A helyzetünket nehezítette, hogy a titkárságon Nagy Nikolett kolléganőnk helyére január-február hónapokban még nem volt új munkatársunk, így a titkársági feladatok a meglévő kollégák között osztódtak szét. Két új kollégával bővült csapatunk: Benczik Gergő marketing és PR ügyintéző, Molnár Zsuzsanna márciustól az ügyvezetői asszisztensi posztot tölti be. Sajnos, az élet úgy alakította, hogy mire teljes lett a csapat, minden pozíciót betöltöttünk és megkezdődhetett volna a tervezett mederben a munka, addigra a vírus felülírt minden tervünket.

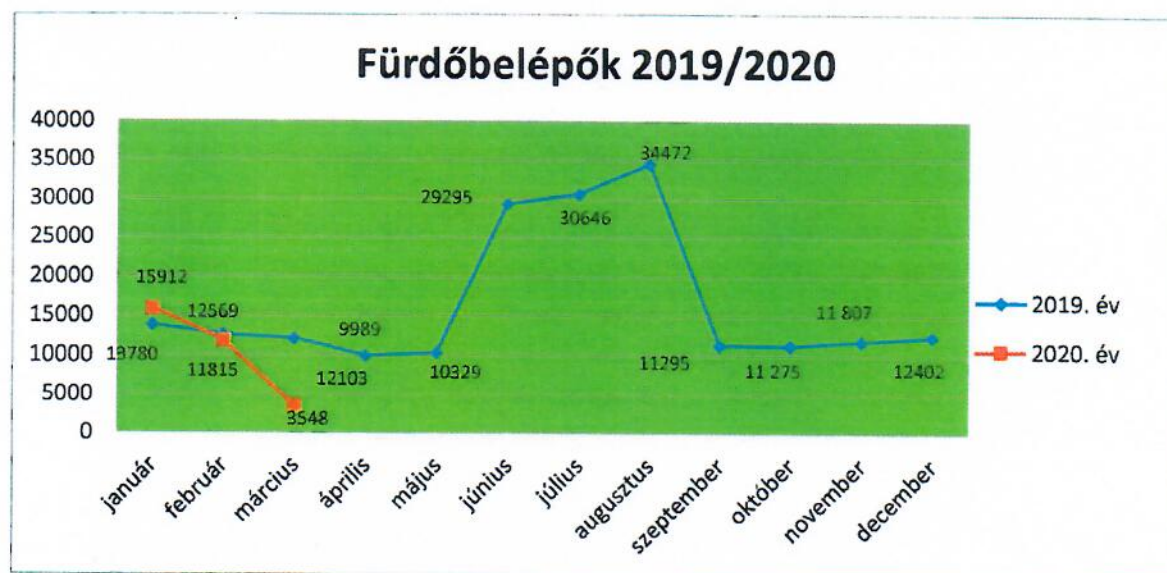
További nehezítő körülmény jelenlegi helyzetünkben, hogy **számos kollégánk esik ki a munkából tartós betegség miatt**, így az egyébként sem könnyű munkabeosztások, munkaszervezések, még bonyolultabbá váltak, többek között a pénzügyi feladatokat ellátó kolléganőnk is hónapok óta táppénzen van.

2. A Tatabányai Törvényszék másodfokú ítéletét követően a Komthermál Kft. 2019. decemberében összesen 1.431.000 Ft, majd áprilisban 1.767.123 Ft fizetett ki **Marton Miklósnénak**, így **végéhez értünk az évek óta folyó kártérítési pernek**. A fenti összeg mellett havonta 27.000 Ft járadékot fizetünk, amit a bíróság 2020. márciusától 17.000 Ft-ra csökkentett. A biztosítónk a 10%-os önrész levonását követően visszafizette a Komthermál Kft számára az összeget. A járadékot félévente számoljuk el.



### 3. Fürdő – vendégszám -1-4 hónap

	2019. év	2020. év
január	13780	15912
február	12569	11815
március	12103	3548
április	9989	0
május	10329	
június	29295	
július	30646	
augusztus	34472	
szeptember	11295	
október	11 275	
november	11 807	
december	12402	





**4. Egységek I-III. hó 2019 – 2020.**

Átlagot csak a két működő szálláshelynél és a gyógyászatnál számoltunk, mivel csak március 16-17-ig volt nyitva a többi egység. A gyógyászatnál a zárás alatt is el tudjuk számolni a lejáró kezelőlapokat.

**Thermál Hotel + 2,8 %**

2019. év I-III. hó:	623,6
2020. év I-III. hó :	641,6

**Carrier Hotel + 4,3 %**

2019. év I-III. hó:	454,6
2020. év I-III. hó :	474,3

**Gyógyászat - 3,9 %**

2019. év I-III. hó:	7136
2020. év I-III. hó :	6868,3

5. Engedjék meg, hogy néhány mondatban beszámoljak a COVID 19 vírus okozta járvány miatt kialakult helyzetről:

- 2020. március 16-tól a Brigetio Gyógyfürdő gyógyászati részlege, majd 2020. március 17-től a Brigetio Gyógyfürdő sem fogad vendégeket. Az átmeneti zárvatartást a kormány kijárási korlátozásai, valamint a drasztikusan visszaesett vendégforgalom is indokolta.
- A kényszerű zárvatartást követően elsődlegesen a munkahelyek megtartására koncentráltunk, hiszen 70 munkavállalónk megélhetése került veszélybe. A tulajdonossal történt egyeztetést követően az a döntés született, hogy márciusban még teljes munkaidőben foglalkoztattuk a munkavállalókat és teljes bért fizettünk. Így el tudtuk végeztetni a fertőtlenítő nagy takarításokat és folytatni tudtuk a korábban tervezett karbantartási feladatokat. Ekkor még azt sem lehetett sejteni, hogy meddig tart a zárás. A kollégáknak jeleztük, hogy április hónaptól várható munkaidő és bér csökkenés.



- A zárással egyidőben átvizsgáltuk a meglévő szerződéseinket és felkértük partnereinket, hogy átmenetileg szüneteltessük a szerződéseket. Ahol erre nem volt mód, ott a szerződéses összeg csökkentésében állapodtunk meg.
- Néhány, eddig külsős céggel végzett feladatot saját munkavállalóinkkal oldunk meg – pl. őrzés és fűnyírás.
- Április 1-től – 2 munkavállaló (ők fizetés nélküli szabadságra mentek) és a táppénzen lévő kollégák kivételével minden dolgozónkkal 50%-os bér- és munkaidő csökkentésben állapodtunk meg.
- Bevételeinket tekintve a gyógyászati részleg, a fürdő és a Solaris Kemping vonatkozásában minden bevételtől elestünk, a Thermál és a Carrier Hotel esetében pedig jelentős csökkenés mutatkozik. Ezekben a hotelekben kizárólag munkavállalás céljából érkező vendégeket fogadunk.
- Likviditási helyzetünk bevételek hiányában jelentősen romlott.
- Terveink szerint május utolsó hetében lehetséges a Brigetio Gyógyfürdő strandrészének nyitása, a pontos időpont akkor határozható meg, ha az engedélyek megérkeznek. Az időszakos strandok esetében minden évben újra kell kérvényezni a nyitást és el kell végezni az ehhez szükséges vizsgálatokat. Jelenleg zajlik az engedélyeztetési folyamat.
- A Nemzeti Népegészségügyi Központ (NNK) a biztonságos fürdőüzemeltetés és fürdőlátogatás érdekében megfogalmazta a járványhelyzet ideje alatti fürdőzés feltételeit, ebben egyértelműen leírják, hogy a veszélyhelyzet időtartama alatt nem üzemelhetnek a töltő-ürítő üzemű medencék, így a Brigetio Gyógyfürdő bel- és kültéri gyógymedencéi nem nyithatnak meg további rendelkezésig. Ezen medencék hiánya várhatóan befolyásolja majd a vendégszámot, illetve a Thermál Hotel, Solaris és Thermál Kemping foglaltságát. További nehezítő körülmény, hogy a határok a turisták előtt zárva vannak, így sem a német, sem az osztrák, sem pedig a szlovákiai vendégeket nem tudjuk fogadni. A gyógymedencék megnyitása kizárólag akkor lehetséges, ha ezt engedélyezik. Nem üzemelhetnek a veszélyhelyzet ideje alatt a szaunák, a gőzkamrák, valamint a kapcsolódó létesítmények. Az élményelemek sem üzemeltethetők. Kivételt képeznek a csúszdák, és azon vízbefúvással üzemelő élményelemek, amelyek hatása a vízfelszín felett nem érezhető.
- Folytak az egyeztetések a Selye János Kórházzal és dr. Németh Eleonórával a gyógyászati részleg újranyitásával kapcsolatban, a gyógymedencék hiánya, illetve más kezeléseket érintő korlátozások itt is nehezítik a nyitást, illetve a nyereséges üzemeltetést.



- Jelenleg előkészítés alatt állnak az újranyitáshoz kapcsolódó szabályzatok mind a vendégek, mind a munkavállalók számára. A fertőtlenítéssel kapcsolatos előírások, ajánlások jelentős többletköltséget rónak majd a cégre, hiszen védőeszközöket kell beszerezni, megnövekedett létszámmal kell jelen lennie dolgozóinknak, hogy az ajánlásokat át tudjuk ültetni a gyakorlatba.
- A csökkentett munkaidős bértámogatást nem vettük igénybe, mivel a jelenlegi 50%-os csökkentés esetén vállalnunk kellene az egyéni fejlesztési idő fizetését is, ezt azonban jelenlegi anyagi helyzetünkben nem tudjuk vállalni. 50%-nál nagyobb mértékű munkaidő csökkentéssel, pedig ellehetetlenülne a felkészülés lehetősége, így ezt a verziót sem tudtuk vállalni.
- További problémát jelent a bérletesek kérdése, hiszen a bezáráskor azt tudtuk mondani, hogy a kényszerű zárvatartás idejével meghosszabbítjuk a bérletek lejáratát. A részleges nyitás azonban újra váratlan helyzetet teremt.

Vendégeink számára megfogalmazott tájékoztatómban úgy fogalmaztam: az élet nem ott folytatódik majd, ahol a kényszerű leállás előtt abbamaradt. A bezáráskor a túlélésre rendezkedtünk be, költségtakarékos üzemmódra álltunk át és legfontosabb feladatunknak azt tartottuk és tartjuk, hogy kollégáink munkahelyét megőrizzük. Így a kényszerű leállást nem használhattuk arra, hogy nagy volumenű felújításba kezdjünk, hiszen tartalékainkat felélve, a munkahelyek megtartását kell biztosítani. A munkaidő- és a fizetéscsökkentés bennünket is érint, így a strandrészünk felkészítése sem tudott olyan ütemben folyni, ahogy az általában zajlani szokott. A magyarországi fürdőket váratlanul érte az újranyitás lehetősége, az elmúlt hetek információi alapján fel sem merült a májusi nyitás lehetősége. Ahhoz, hogy egy fürdő újra üzemeljen több hetes felkészülési időt is igénybe vehet, ráadásul a bejelentéseket követően hosszú hetekig nem jelentek meg az újranyitás szabályai, ajánlások, nagyban megnehezítve a tervezést. Számos a cég jövőjét érintő kérdéssel várjuk az újranyitást, hiszen az első, pozitív gondolatok után, rögtön jöttek a kérdések is: Mennyi vendégünk lesz egyáltalán? A bejövő vendégek fedezik-e majd a költségeinket, vagy tovább gyarapítjuk a problémáinkat? A kérdésekre jelenleg senki nem tudja a választ. Várjuk a nyitást és a további részlegeinkkel kapcsolatos döntéseket.

A nyitás 2020. május 29-től lehetséges. Az egyidejűleg a strand területén bent tartózkodható vendégszám 618 fő. 1.850 Ft és 1.000 Ft között mozognak a jegyáraink, átlagosan 1.200 Ft-os belépővel számolva, ha minden nap elérnénk a maximális létszámot, akkor napi 741.600 Ft bevételt produkálnánk, ez havi szinten 22 millió forintot jelent. Ez a bevétel a normál üzemmód szerinti bér-



és járulékos költségeinket sem fedezi. A költségeink és feladataink a járvány miatti szigorítások miatt jelentősen nőnek, így előreláthatólag az elkövetkezendő hónapokban likviditási nehézségek lépnek majd fel.

Bár sajnós a koronavírus járvány felülírta mind a lehetőségeinket, mind pedig a terveinket, továbbra is egyik legfőbb üzembiztonsági kérdésünk az uszoda tetőszerkezetének felújítása. Jelen helyzetben a Komthermál Kft. a szerkezet javításának költségeit saját forrásból nem tudja előteremteni, így tisztelettel kérem az önkormányzat, mint többségi tulajdonos állásfoglalását a helyzettel kapcsolatban. Több független szakértő egybehangzó szakvéleménye szerint, a tetőszerkezet felújítása rövid távon javasolt, ellenkező esetben megfontolandó az uszoda átmeneti lezárása.

Komárom, 2020. május 27.

Tisztelettel:



**KOMTHERMÁL KFT.**  
2900 Komárom, Tancsics Mihály u. 34-36.  
Rados Török Tímea  
ügyvezető  
Komthermál Kft.

**Mellékletek:**

1. Egyszerűsített éves eredménykimutatás
2. Egyszerűsített éves mérleg
3. Kiegészítő melléklet
4. Könyvvizsgálói jelentés
5. A Felügyelőbizottság határozatáról szóló okirat



**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltséges eljárás)

Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató .Kft

Statistikai számjel: 10375646931111311

Cégjegyzék szám: 11-09-000789

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019-12-31

e Ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	561 398	0	645 233
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	20 633	0	3 946
III.	Egyéb bevételek	5 829	0	13 412
	III.sorból visszaírt értékvesztés	48	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	207 652	0	267 142
V.	Személyi jellegű ráfordítások	305 428	0	327 168
VI.	Értékcsökkenési leírás	46 959	0	50 072
VII.	Egyéb ráfordítások	25 685	0	27 933
	VII.sorból értékvesztés	0	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII.)</b>	<b>2 136</b>	<b>0</b>	<b>-9 724</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	0	54
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	233	0	97
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>-224</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B.)</b>	<b>1 912</b>	<b>0</b>	<b>-9 767</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 021	0	0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X.)</b>	<b>891</b>	<b>0</b>	<b>-9 767</b>

Keltezés: Komárom, 2020-05-18

KOMTHERMÁL KFT.

2900 Komárom, ③

Táncsics M. u. 34-36.

Adószám: 10375646-2-11

*Radics Török Tímea*

Radics Török Tímea  
vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjel: 10375646931111311  
Cégjegyzék szám: 11-09-000789  
Adószám: 10375646-2-11

A vállalkozás megnevezése: Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató .Kft  
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 34-36.

2019.12.31-i fordulónappal készített  
Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Komárom, 2020-05-18



  
Radics Török Tímea  
vállalkozás vezetője (képviselője)

# EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG

'A' változat

Eszközök (aktívák)

Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató .Kft

Statisztikai számjel: 10375646931111311

Cégjegyzék szám: 11-09-000789

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019-12-31

e Ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02+04+06. sorok)	683 200	0	674 429
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	553	0	728
3.	02.sorból: immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	682 647	0	673 701
5.	04.sorból: tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7.	06.sorból: befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
8.	B. Forgóeszközök (09-12. sorok)	103 802	0	113 081
9.	I. KÉSZLETEK	5 018	0	5 094
10.	II. KÖVETELÉSEK	26 098	0	25 452
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	72 686	0	82 535
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 597	0	8 898
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+08+13.sor)	789 599	0	796 408

Keltezés: Komárom, 2020-05-18

KOMTHERMÁL KFT.  
2900 Komárom,  
Táncsics M. u. 34-36.  
Adószám: 10375646-2-11

Radics Török Tímea  
Radics Török Tímea  
vállalkozás vezetője (képviselője)



**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG****'A' változat****Források (passzívák)****Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató .Kft**

Statistikai számjel: 10375646931111311

Cégjegyzék szám: 11-09-000789

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019-12-31

e Ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
15.	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23.sorok)	603 546	0	593 779
16.	I. JEGYZETT TŐKE	401 190	0	401 190
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	5 000	0	5 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	196 465	0	197 356
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	891	0	-9 767
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26-28. sorok)	64 774	0	63 802
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 192	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63 582	0	63 802
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	121 279	0	138 827
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15+24+25+29.sor)	789 599	0	796 408

Keltetés: Komárom, 2020-05-18

KOMTHERMÁL KFT.  
2900 Komárom, ③  
Táncsics M. u. 34-36.  
Adószám: 10375646-2-11

*Radics Török Tímea*  
Radics Török Tímea  
vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 10375646931111311  
Cégjegyzék szám: 11-09-000789  
Adószám: 10375646-2-11

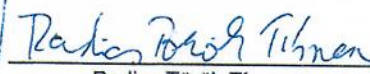
A vállalkozás megnevezése: Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató .Kft  
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 34-36.

2019.12.31-i fordulónappal készített

## Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2020-05-18



  
Radics Török Tímea  
vállalkozás vezetője (képviselője)



**A vállalkozás bemutatása****A gazdálkodó főbb adatai**

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 34-36.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1990-12-14
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	M.n.s.egyéb szórakoztatás , szabadidős tevékenység
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2019-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Radics Török Tímea
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom, Táncsics M.utca 34-36
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja	1500000 Ft



## A számviteli politika főbb elemei

### Értékelési eljárások, módszerek

#### Eszközök (aktívák)

##### **1. Befektetett eszközök**

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

##### **2. Forgóeszközök**

###### **2.1 Készletek**

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknylvántartás:

*nincs.*

#### Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

*FIFO módszer szerint kerül megállapításra*

A saját előállítású készleteknél

*Utólagos kalkulációval kerül megállapításra*

##### **2.2 Követelések**

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

##### **2.3 Értékpapírok**

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

##### **2.4 Pénzeszközök**

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

##### **3. Aktív időbeli elhatárolások**

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

#### Források (passzívák)

##### **4. Saját tőke**

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

##### **5. Céltartalékok**

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékokat könyv szerinti értéken mutatja ki.

##### **6. Kötelezettségek**

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

##### **7. Passzív időbeli elhatárolások**

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

#### **Mérleg**

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

#### **Eredménykimutatás**

17. Ebből értékelési különbözet



21. Ebből értékelési különbözet

### Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 e Ft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

### Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Fajlagosan kísérték (100 E Ft-ot meg nem haladó) készletcsoportoknál elszámolt értékvesztés:.....%

Követeléseknél a vevő (adós) minősítése alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

### Jelentős tételek

A vállalkozás nem állapított meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

### A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

### Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

### Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

Az eszközök és kötelezettségek besorolásában illetve minősítésében nem történt változás az előző üzleti évhez képest.

A mérleg formátuma nem változott, az eredménykimutatás készítésénél nem térünk át másik változatra.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

\* A 2019. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolót a fordulónapon hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze.

A beszámoló fordulónapját követően bekövetkezett események – különös tekintettel a 2020. március 11-én Magyarországon kihirdetett vészhelyzetre – és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2019. évi üzleti tevékenységünkről készített egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

Mindazon által nem zárható ki, hogy a COVID19-vírus által előidézett járvány következtében a cégbejegyzésünk szerinti illetékes hatóságok, országos irányító szervek által hozott intézkedések következtében vállalkozásunk alkalmazkodni kényszerül a kritikus helyzetek miatt bevezetett szabályozásokhoz, ami a számviteli becslések és értékelési elvek megváltoztatásához vezethet a jövőben.

### A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019-12-31

Mérlegkészítés dátuma: 2020-01-31

Beszámoló aláírás dátuma: 2020-05-18

## Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
<b>I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása</b>				
Tartósan befektetett eszközök aránya	86.52%	84.68%	-1.84%	-2.13%
Forgóeszközök aránya	13.15%	14.2%	1.05%	7.98%
Saját tőke aránya	76.44%	74.56%	-1.88%	-2.46%
Saját tőke növekedése	150.44%	148%	-2.43%	-1.62%
Összes eszköz megtérülése	82.04%	94.44%	12.4%	15.11%
A készletek forgási sebessége napban	21.74	34.96	13.22	60.81%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	88.34%	88.04%	-0.3%	-0.34%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	97.82%	97.5%	-0.32%	-0.33%
<b>II. Pénzügyi helyzet vizsgálata</b>				
Likviditási gyorsráta	114.32%	129.36%	15.04%	13.16%
Eladósodottsági mutató	9.69%	9.7%	0.01%	0.1%
Likviditási mutató	163.26%	177.24%	13.98%	8.56%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	8.5	7.86	-0.64	-7.53%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	46.24	32.71	-13.53	-29.26%
<b>III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata</b>				
Árbevétel arányos nyereség	0.34%	-1.51%	-1.85%	-544.12%
Tőkearányos adózott eredmény	0.15%	-1.64%	-1.79%	-1193.33%
Alaptőke jövedelmezősége	0.22%	-2.43%	-2.66%	-1204.55%
Árbevétel arányos pénzjővedelem	8.52%	6.25%	-2.28%	-26.64%
Tőkearányos pénzjővedelem	7.93%	6.79%	-1.14%	-14.38%



**Humán erőforrások**

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	47	22	69
Bérköltsége (e Ft)	174 685	81 768	256 453
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	13 039	6 103	19 142
Bérfárulék (e Ft)	35 129	16 444	51 573

**Követelések****Követelések (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 368	16 412
Egyéb elszámolások Balázs Miklós	0	182
Lakásvásárlási kölcsön Molnár Gyöngyi 2019	0	1 833
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	4 152	4 276
Bankkártyás új	4 263	716
Szép kártya rendező szla OTP	1 962	569
MKB szép kártya rendező szla.	269	453
KH szép kártya rendező szla.	123	251
Szállító tartozik	511	0
Társasági adó elszámolása	2 460	760
Innovációs járulék pénzügyi teljesítése	490	0
Iparűzési adó	500	0
Egyéb követelések	14 730	9 040
összesen:	26 098	25 452



**Saját tőke**

Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	401 190	401 190	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	401 190	401 190	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 000	5 000	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	196 465	197 356	891
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	891	-9 767	-10 658

**Kötelezettségek****Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Pénzügyi lízing WV PLK-201 thgk.	1 192	0
<b>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 192</b>	<b>0</b>
<b>összesen:</b>	<b>1 192</b>	<b>0</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Óvadék	149	199
Vevőktől kapott előleg	49	88
Ajándékutalvány	3 549	4 326
<b>Vevőktől kapott előlegek</b>	<b>3 747</b>	<b>4 613</b>
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>26 483</b>	<b>21 397</b>
Vevő	36	0
Pénzügyi lízing PLK-201 Volkswagen	1 252	1 192
Munkaviszonyból származó SZJA	2 773	3 097
Kifizetendő terhelő SZJA	57	95
Innovációs hozzájárulás előírása	0	739
Fizetendő általános forgalmi adó	6 315	7 425
Iparűzési adó	0	351
Idegenforgalmi adó	195	284
Jövedelemelszámolási számla	13 346	14 918
Szociális hozzájárulási adó	3 538	3 611
Szakképzési hozzájárulás pénzügyi teljesítése	386	255
Egészségügyi hozzájárulás pénzügyi teljesítése	74	0
Rehabilitációs hozzájárulás előírása	754	369
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 975	2 170
Egészségbiztosítási járulék	1 639	1 826
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járuléka	14	21
Érdekképviselési tagdíj	10	11
Letiltások	0	544
Táppénz hozzájárulás	0	45
Vízkezelési járulék	988	839
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>33 352</b>	<b>37 792</b>
<b>összesen:</b>	<b>63 582</b>	<b>63 802</b>

Társaságunk él a 47/2020. (III. 18.) Kormány rendelet fizetési moratóriumra vonatkozó részletszabályai adta lehetőségével.



**Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:**

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegben kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)





## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Komthermal kft. tulajdonosainak

### Vélemény

Elvégeztük a Komthermal kft. („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 796 408 E Ft, az adózott eredmény -9 767 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időpontra 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 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 jelentésünkben „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” című szakasz tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet, hogy a COVID 19 vírus által előidézett járvány következtében az illetékes hatóságok, országos irányító szervek által hozott intézkedések következtében a társaság alkalmazkodni kényszerült a kritikus helyzet miatt bevezetett szabályozásokhoz. Ennek következtében időlegesen bevételszerző tevékenységét fel kellett függesztenie. A költségsökkentésre tett intézkedések és az igénybe vehető kormányzati támogatások ellenére jövőbeli tevékenysége során likviditási nehézségek léphetnek fel.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



## A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.


- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.


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

Komárom, 2020. május 18.

  
Wágner Vilmos  
Moore Stephens Wagner Kft.  
Ügyvezető Igazgató

**MOORE STEPHENS**

Moore Stephens Wagner Kft.  
2900 Komárom, Erdélyi u. 4.  
Cg.: 11 09 002689  
Asz.: 11183965-2-11

  
Martonné Őszi Rózsa  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai nyilvántartási szám: 006365



**Határozati összesítő  
Írásbeli szavazásról**

Amely készült a 11-09-000789. cégjegyzékszámú **Komtermál Kft. Felügyelő Bizottsága** által 2020. május 19-én megkezdett és 2020. 05. 27-én 12.00 órakor befejezett írásbeli szavazásról, az alábbi tartalommal:

Az írásbeli szavazással eldöntendő napirendi pontok az alábbiak voltak.

1. Az ügyvezető beszámolója a társaság 2020. 01-04. hónapjáról
2. A Komtermál Kft. 2019. évi beszámolója
3. Egyebek

A Felügyelő Bizottság az egyes napirendi pontok vonatkozásában az alábbi határozatokat hozta:

1. A Felügyelő Bizottság 1 érvénytelen szavazat mellett 5 igen szavazattal az ügyvezető által a társaság 2020. 01-04. havi működéséről előterjesztett beszámolóját elfogadta.
2. A Felügyelő Bizottság 1 érvénytelen szavazat mellett 5 igen szavazattal javasolja a taggyűlésnek a társaság 2019. évi beszámolójának elfogadását.
3. A 3. napirendi pont vonatkozásában határozathozatalra nem került sor.

**Komárom, 2020. május 27.**



**Dr. Kreft-Horváth Loránd**  
**FB-elnök**