Képviselő-testületi előterjesztés

2016. március 30.

Tárgy:	**Makói Gyógyfürdő Kft. átalakulása kapcsán szükséges döntés meghozatala**
Előterjesztő:	Farkas Éva Erzsébet polgármester
Ügyiratszám:	1/383-1/2016/I.
Melléklet:	2015. évi Egyszerűsített beszámoló, 2016. 01.01. napi Egyszerűsített beszámoló, Vagyonmérleg, FEB jelentés, könyvvizsgálói jelentések
Készítette:	Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
Témafelelős:	Szabóné Józó Erika Szabó.....
Az előterjesztést látta:	....
Véleményezésre megküldve:	Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezésre

bemutatva: dr. Bálint-Hankóczy Beatrix.....

dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előadójának jóváhagyása:

.....

Farkas Éva Erzsébet
polgármester

MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: 1/383-1/2016/I.

Üi.: Szabóné Józó Erika

Előterjesztés

Tárgy: Makói Gyógyfürdő Kft. átalakulása kapcsán szükséges döntés meghozatala

Melléklet: 2015. évi Egyszerűsített beszámoló, 2016.01.01. napi Egyszerűsített beszámoló, Vagyonmérleg, FEB jelentés, könyvvizsgálói jelentések

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Makó

Tisztelt Képviselő-testület!

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 283/2015.(IX.25.) MÖKT h. számú határozatában döntött az egyszemélyi tulajdonában álló Makói Gyógyfürdő Kft. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Scheitzner Beáta ügyvezető) 2016. január 01. napjától Zrt-vé történő átalakulásáról.
A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény 141. § (1) bekezdése alapján az átalakulás napjával, az átalakulás napját követő 90 napon belül végleges vagyonmérleget és végleges vagyonleltárt kell készíteni és a cégbíróságnál letétbe helyezni mind az átalakuló gazdasági társaságra, mind az átalakulással létrejövő gazdasági társaságra vonatkozóan.
A Makói Gyógyfürdő Kft. a törvényi előírásnak megfelelően elkészítette a 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, amelyben 489 656 e Ft nettó árbevételt és 55 668 e Ft egyéb bevételt mutatott ki. Az egyéb bevételből 50 000 e Ft a Makó Város Önkormányzata által biztosított vissza nem térítendő működési támogatás összege.
A bevételek, költségek és ráfordítások összevetéseként a Makói Gyógyfürdő Kft. 6 697 e Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2015. évet, amelyet eredménytartalékba helyez.
A Társaság 2016.01.01. nappal tevékenységet záró beszámolót készített, melynek eredménye 1 088 e Ft adózott eredmény, amelyet szintén eredménytartalékba helyez.
A Makói Gyógyfürdő Kft. 2016.01.01. napjával alakult át zártkörűen működő részvénytársasággá jogutódlással történő átalakulással, működését az azt követő naptól kezdte meg.
A záró beszámolóból, az átalakuláshoz szükséges átalakulás előtti, átalakulás utáni vagyonmérleg és vagyonleltárak is elkészültek. A vagyonmérleg - könyvvizsgáló és felügyelő bizottság által elfogadott - főösszege 151.118 e Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel, a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Makói Gyógyfürdő Kft. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Scheitzner Beáta ügyvezető) tulajdonosa a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. 3:109. §-ában foglalt jogkörében eljárva a társaság ügyvezetője által elkészített 2015. évi Egyszerűsített beszámolóját, 2016. január 1. napi záró beszámolóját, valamint az átalakulás előtti vagyonmérlegét és vagyonleltárát, továbbá a Makói Gyógyfürdő Zrt. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Scheitzner Beáta igazgatóság elnöke) átalakulás utáni vagyonmérlegét és vagyonleltárát megtárgyalta, figyelemmel a felügyelő bizottság és a könyvvizsgálói állásfoglalásra is, és a következőről dönt:

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Makói Gyógyfürdő Kft. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Scheitzner Beáta ügyvezető) 2015. évi beszámolóját 6.697 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja, mely összeget eredménytartalékba helyez.

2. A képviselő-testület a Makói Gyógyfürdő Kft. 2016.01.01. napi tevékenységet záró beszámolóját 1 088 e Ft adózott eredménnyel elfogadja, mely összeget eredménytartalékba helyez.

3. A képviselő-testület a Makói Gyógyfürdő Kft. átalakulás előtti záró vagyonmérlegét és vagyonleltárát valamint a Makói Gyógyfürdő Zrt. (székhely: 6900 Makó, Makovecz tér 6., képviseli: Scheitzner Beáta igazgatóság elnöke) átalakulás utáni nyitó vagyonmérlegét és vagyonleltárát 151.118 e Ft mérleg főösszeggel elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

A képviselő-testület a határozat végrehajtásáról tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:
- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Gyógyfürdő Zrt. igazgatóság elnöke (6900 Makó, Makovecz tér 6.)
- Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

Makó, 2016. március 21.

Farkas Éva Erzsébet
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt.

2016. március 22-i

Felügyelő Bizottsági üléséről

JEGYZŐKÖNYV

Készült a ***MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. Felügyelő Bizottsági*** ülésén a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. székhelyén (6900 Makó, Makovecz tér 6.) I. emeleti tárgyalóban, **2016. március 22. napján.**

Jelen vannak: Czirbus Gábor, a felügyelő bizottság elnöke, Dr. Hadik György, Kovács Sándor, Kádár József a felügyelő bizottság tagjai, Scheitzner Beáta a Makói Gyógyfürdő Zrt. Igazgatóság elnöke, Dávid Ilona a Makói Gyógyfürdő Zrt. főkönyvelője, Kruzslicz Márta a Makói Gyógyfürdő Zrt. igazgatói asszisztense, mint jegyzőkönyvvezető

Czirbus Gábor, a felügyelő bizottság elnöke: Megállapítja, hogy a felügyelő bizottság tagjai közül jelen van 4 fő. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, az ülést megnyitja. A tagok a napirendi pontokat egyhangú szavazással elfogadják. A felügyelő bizottság megkezdi tárgyalását.

Czirbus Gábor, a felügyelő bizottság elnöke: Jegyzőkönyvvezetésre felkéri Kruzslicz Mártát, aki ezt elfogadja. Jegyzőkönyv hitelesítőnek Kádár Józsefet kéri fel, Kádár József elfogadja.

Napirendként a meghirdetett pontokat javasolom megállapítani. Aki a napirenddel egyetért, kérem, szavazzon!

Napirend

1. Makói Gyógyfürdő Kft. 2015. évi üzleti jelentése
2. Egyebek

A felügyelő bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag - a következő határozatot hozta.

11/2016. (03.22.) Felügyelő bizottsági határozat
Tárgy: A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. felügyelő bizottsági ülésének 2016. március 22-i ülésének napirendje

HATÁROZAT

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. felügyelő bizottsági ülésének 2016. március 22-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

Napirend

1. Makói Gyógyfürdő Kft. 2015. évi üzleti jelentése
2. Egyebek

A napirendi pontok elfogadása után, Czirbus Gábor, a felügyelő bizottság elnöke, felkéri Scheitzner Beátát, a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. Igazgatóság elnökét az első napirendi pont ismertetésére.

Scheitzner Beáta elmondja, hogy a 2015. évi beszámoló mellett, az anyag tartalmazza az átalakulás miatt elkészített, 2016.01.01-i tevékenységet záró beszámolót, valamint a Kft. záró és a Zrt. nyitó vagyonmérlegét és vagyonleltárait.

A beszámoló alapján, a társaság nyereséggel zárta a 2015. évi gazdálkodási évet. A Makói Gyógyfürdő Kft. 2015. évi adózás előtti eredménye 7.790eFt, mérleg szerinti eredménye 6.697eFt.

Az egynapos, 2016.01.01-i mérleg szerinti eredmény 1.088eFt.

Az Igazgatóság javasolja az eredmények eredménytartalékba helyezését.

Harmadik határozati javaslatként a Makói Gyógyfürdő Kft. 2016.01.01-i záró, és a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. nyitó vagyonmérlegét és vagyonleltárait javasolja elfogadásra.

Az 1. napirendi pontot megtárgyalták. Kérdés, észrevétel nem érkezett, ezért szavazásra bocsájtották. Az 1. napirendi pontban szereplő beszámolókat három határozati javaslatban fogadja el a bizottság.

12/2016. (03.22.) Felügyelő bizottsági határozat
Tárgy: A Makói Gyógyfürdő Kft. 2015. évi beszámolójának elfogadása

HATÁROZAT

A Makói Gyógyfürdő Kft. 2015. évi beszámolóját ***a felügyelő bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag - elfogadta.*** Javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.

13/2016. (03.22.) Felügyelő bizottsági határozat
Tárgy: A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. 2016. január 1-i beszámolójának elfogadása

HATÁROZAT

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. 2016. január 1-i beszámolóját ***a felügyelő bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag - elfogadta.*** Javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.

14/2016. (03.22.) Felügyelő bizottsági határozat
Tárgy: A Makói Gyógyfürdő Kft. 2016.01.01-i záró, és a Zrt. nyitó vagyonmérlegének és vagyonleltárainak elfogadása.

HATÁROZAT

A Makói Gyógyfürdő Kft. 2016.01.01-i záró, és a MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. nyitó vagyonmérlegének és vagyonleltárainak elfogadása.

a felügyelő bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag - elfogadta.

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ Zrt. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2015. évi üzleti jelentését megismerte, megtárgyalta és azt Makó Város Önkormányzat Képviselő-testületének elfogadásra javasolja.

Czirbus Gábor: második napirendi pontunk az „Egyebek". Van-e valakinek az egyebekhez hozzáfűzni valója?

Az Egyebek pontban Scheitzner Beáta ismertette a társaság 2016.03.21-i Igazgatósági ülésén elhangzottakat.

Czirbus Gábor:
Ha nincs egyéb észrevétel, lezárom az ülést. Köszönöm.

Felelős: Feb elnök
Határidő: azonnal

K.m.f.

Czirbus Gábor sk.
elnök

Kádár József sk.
jkv. hitelesítő

A kivonat hiteléül:

Czirbus Gábor
elnök

A MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ KFT.
2015. évi üzleti jelentése

Készítette: Scheitzner Beáta, Makói Gyógyfürdő Zrt. Igazgatóság elnöke

KÉSZÜLT: MAKÓ, 2016. március 13.

MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ KFT.

Általános információk

A Makói Gyógyfürdő Kft. 2008. november 18-án alakult.

Cégjegyzék száma: 06-09-013308

Jegyzett tőke: 10.000.000,- Ft.

A Makói Gyógyfürdő Kft. jegyzett tőkéje 10.000.000 Ft, mely alapítói törzsbetét, teljes egészében készpénzből áll. A 2014-es évben elért pozitív eredmény, 872e Ft, a tulajdonosi döntés alapján tőketartalékba került.

A társaság székhelye 6900 Makó, Makovecz tér 6., telephelye: 6900 Makó, Szent János tér 9. szám.
2013. április 1-től Scheitzner Beáta vette át az ügyvezető igazgatói feladatokat.

A felügyelő bizottság tagjai 2015. január 1-től: Czirbus Gábor elnök, Weszelyné Véghseő Henriett Mária, Kovács Sándor, Kádár József és dr. Hadik György.

A társaság könyvvizsgálója:
2015. május 31-ig a társaság könyvvizsgálója Kisházi Lászlóné dr. (Csanád Audit Kft., 6800 Hódmezővásárhely, Petőfi u. 33.) volt, majd 2015. június 01-től a könyvvizsgálói feladatokat Juhász Péter (MKVK 007296) kamarai könyvvizsgáló (Egyesült Energia Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft., 6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. 1/7) látja el.

Makó Város Önkormányzata által hozott, a Makói Gyógyfürdő Kft. Zártkörűen Működő Részvénytársasággá történő átalakulására vonatkozó döntése alapján, a társaság 2015. június 30-i dátummal elkészítette az átalakuláshoz szükséges nyitó-, és záró vagyonmérleg és vagyonleltár tervezeteket.
A társaság 2016. január 01. dátummal átalakult, és Zárkörűen Működő Részvénytársaság formájában működik tovább, így az átalakuláshoz szükséges záró és nyitó vagyonleltár, a vagyonmérleg, valamint a 2016.01.01-i tevékenységet záró mérleg is az üzleti jelentés mellékletét képezi.

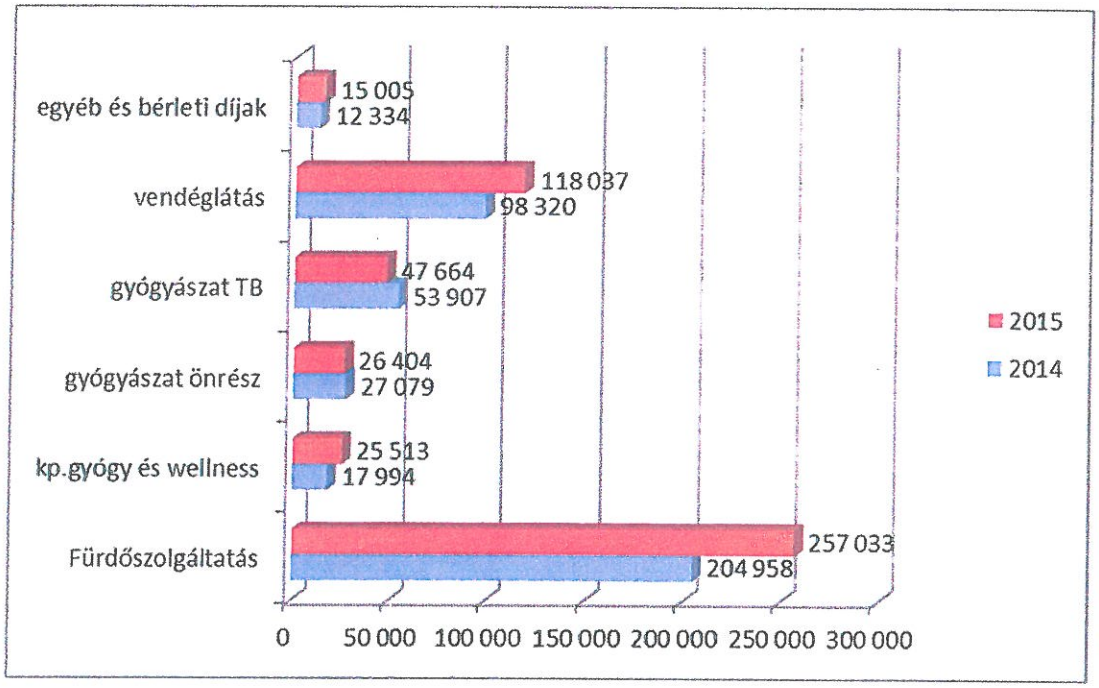
GAZDÁLKODÁS

ÁRBEVÉTELEK ALAKULÁSA

- A Makói Gyógyfürdő Kft. 2015. évi üzleti tervezésénél 20%-os árbevétel növekedést tervezett. A 2015. évi adatok alapján az értékesítés nettó árbevételénél 18%-os saját árbevétel növekedést realizált a kft.

- a társaság I-XII. havi saját árbevétele 489.656eFt, melynek megoszlását és a 2014. év azonos időszakához való viszonyulását az alábbi diagram és táblázat mutatja

2014-2015. I-XII hó saját nettó árbevétel megoszlása és összehasonlítása eFt-ban



	eFt	eFt	eFt
Árbevétel típusa	**2014**	**2015**	**változás**
Fürdőszolgáltatás	204 958	257 033	52 075
kp.gyógy és wellness	17 994	25 513	7 519
gyógyászat önrész	27 079	26 404	-675
gyógyászat TB	53 907	47 664	-6 243
vendéglátás	98 320	118 037	19 717
egyéb és bérleti díjak	12 334	15 005	2 671
összesen	**414 592**	**489 656**	**75 064**

A bevételek összehasonlítása alapján láthatjuk, hogy a különböző tevékenységi körök egyaránt növekvő tendenciát mutatnak, ami a működés egyensúlyára fontos kihatással van. Gyenge visszaesést az OEP-es gyógyászat területén láthatunk, de kiemelkedő a szabadpiaci gyógy-, és wellness kezelések növekedése, közel 50%, valamint a tavalyi évhez hasonlóan az étterem és a fürdőszolgáltatás növekedése.

A saját árbevétel tartalmazza az értékesítésből származó bevételeket, ezek összetétele:

- a fürdőszolgáltatás bevételei között találhatjuk a belépőjegyekből, szauna-szolgáltatásokból, bérletek eladásából származó bevételeket

- A készpénzes gyógyászat és wellness a wellness-masszázsok, wellness-fürdők és a TB-s kezelésekre nem jogosult személyek gyógykezeléseit tartalmazza

- A vendéglátás az étterem, és a nyári szezonban a fürdő által üzemeltetett, a parkfürdő területén lévő elárusító hely bevételeit tartalmazza.

- egyéb értékesítés, mely magába öleli a Tourinform irodában termékértékesítésből, bizományosi értékesítésből, valamint a fürdőben egyéb értékesítésből származó bevételeket.

- A bérleti díjak a fürdő területén állandó, illetve szezonális jelleggel, külsős vállalkozó által működtetett egységeinek bérleti díját tartalmazza

- A TB gyógyászat a gyógykezelésekre vonatkozó, TB által átutalt összeget mutatja.

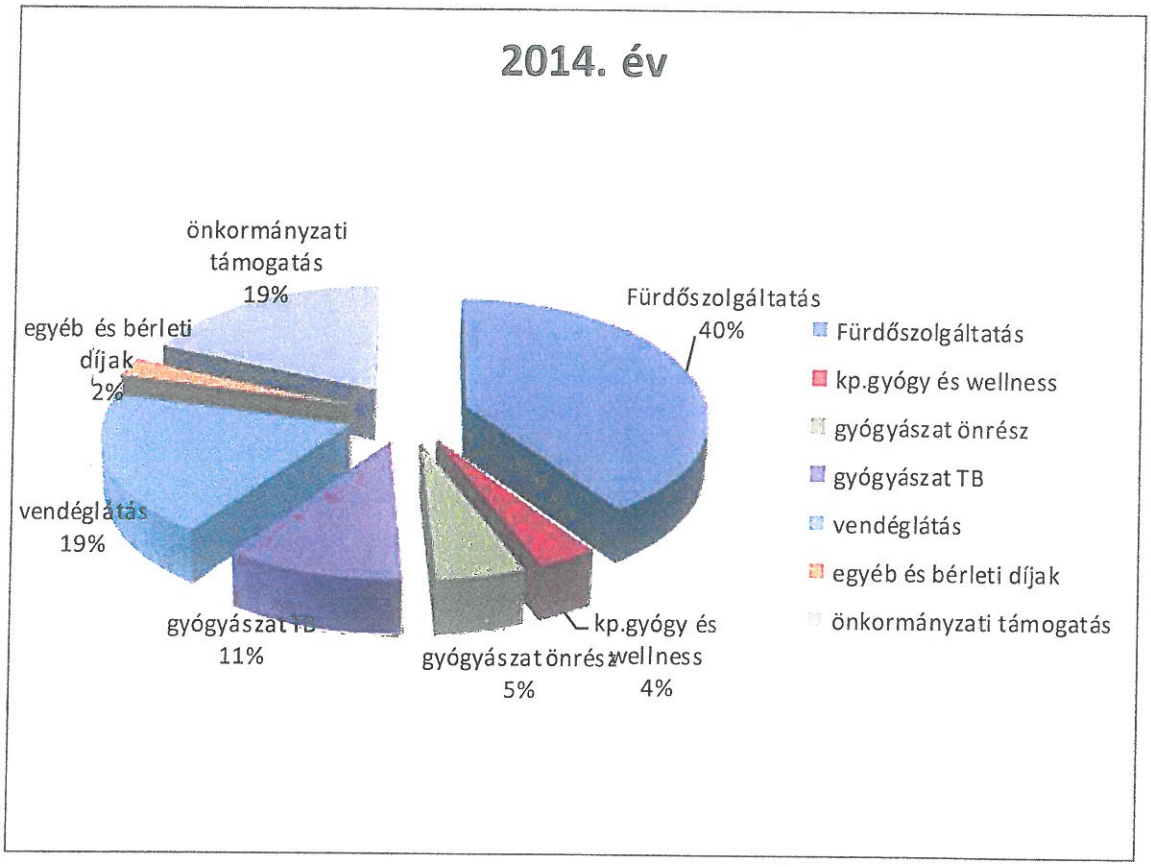
- **A TB önrész** a TB gyógyászat önrész finanszírozását mutatja, mely magába foglalja az **önkormányzat által a makói lakosoknak szociális ellátásként** gyógyfürdő támogatásra nyújtott összeget, az **alapítvány által a térségi lakosok számára finanszírozott** önrészt, valamint a **Makó és Térségén kívüli gyógyászati kezeléseket igénybevevők önrészét.**

Kihangsúlyozandó, hogy az önkormányzat és az alapítvány által, a lakosok számára nyújtott támogatást a fürdő csak a gyógykezelések igénybevétele esetén kapja meg, tehát ez nem egy automatikusan járó támogatás.

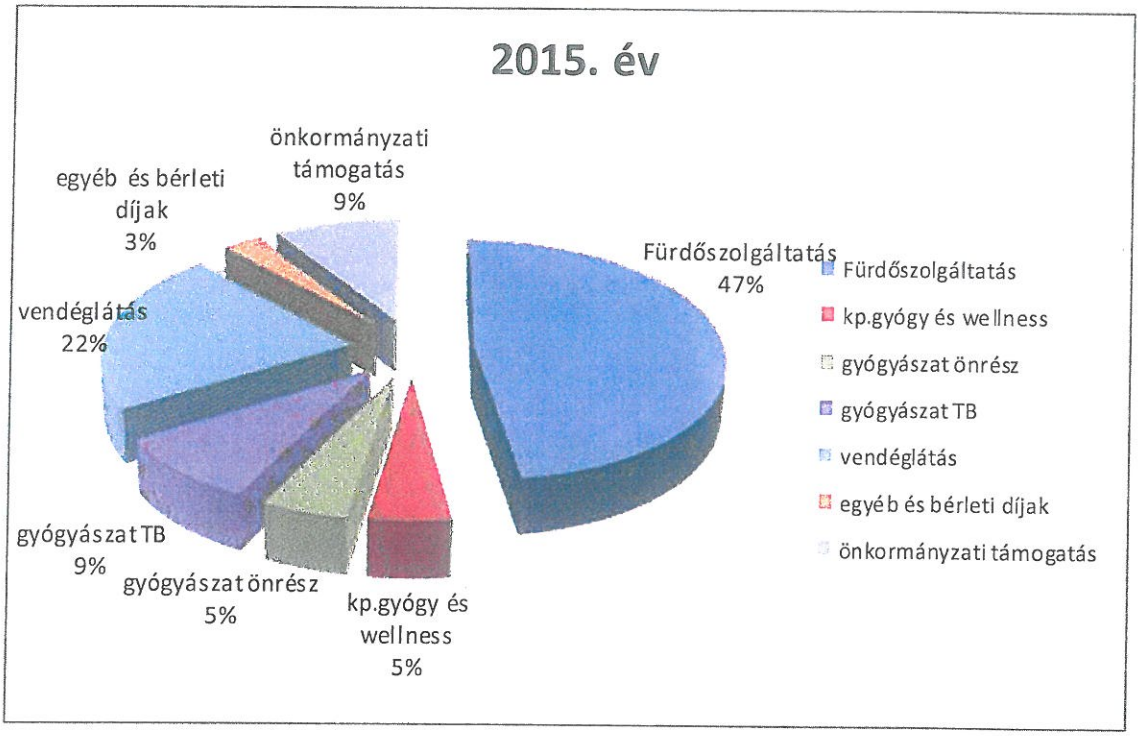
2014-2015. I-XII hó teljes nettó árbevétel, önkormányzati támogatással

	eFt	eFt	eFt
	2014	**2015**	**változás**
Fürdőszolgáltatás	204 958	257 033	52 075
kp.gyógy és wellness	17 994	25 513	7 519
gyógyászat önrész	27 079	26 404	-675
gyógyászat TB	53 907	47 664	-6 243
vendéglátás	98 320	118 037	19 717
egyéb és bérleti díjak	12 334	15 005	2 671
önkormányzati támogatás	95 000	50 000	-45 000
összesen	**509 592**	**539 656**	**30 064**

2014. I-XII hó bevételeinek százalékos megoszlása a teljes árbevételhez viszonyítva



2015. I-XII hó árbevételének százalékos megoszlása a teljes árbevételhez viszonyítva

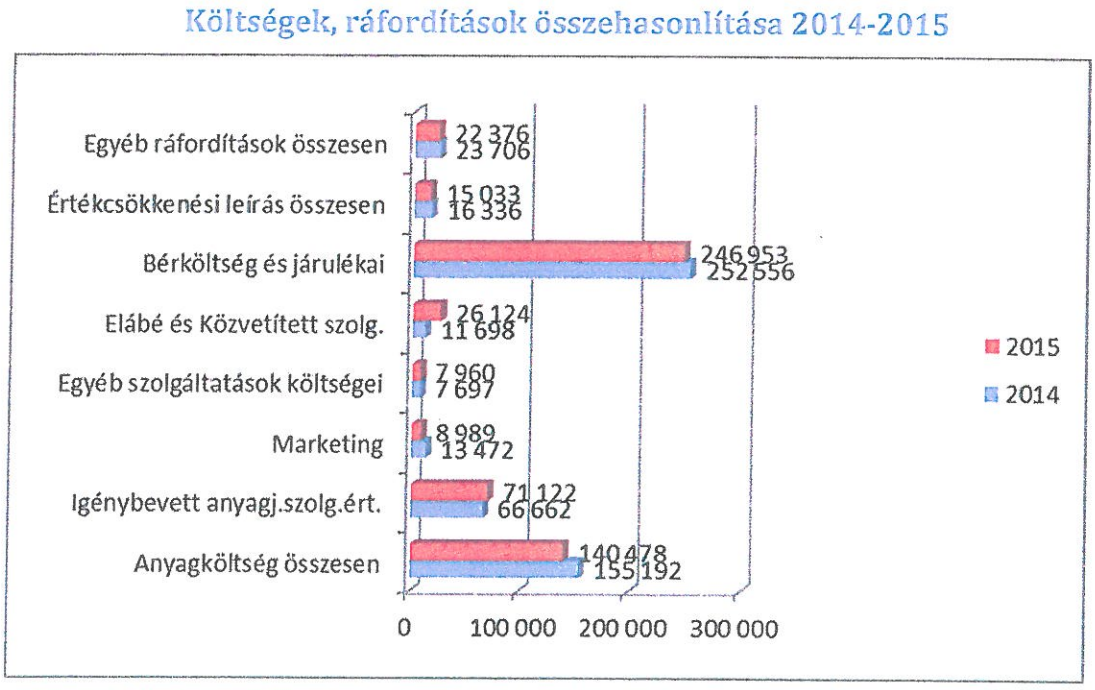


- A diagramok is jól mutatják, hogy míg 2014-ben a teljes árbevétel 19%-a önkormányzati támogatás volt, 2015. azonos időszakára vonatkoztatva az már csak 9%.
- A gyógyászati kezelések arányai gyakorlatilag változatlanok. A szabadpiaci kezelések aránya 5%-ra emelkedett.
- A vendéglátás árbevétele 19%-ról 22%-ra nőtt, míg a fürdőszolgáltatás 40%-ról 47%-ra emelkedett.
- Ezek a számok is alátámasztják, hogy a társaság saját árbevétele egyre nagyobb fedezetet nyújt a működésre.
- Az OEP-es kezeléseknél a makói több mint 21.000eFt míg a térségi lakosok több mint 6.000eFt önkormányzati önrész támogatást kaptak.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

MEGNEVEZÉS	2014 summa e Ft	2015 summa eFt
	2014	2015
Anyagköltség összesen	155 192	140 478
Igénybevett anyagj.szolg.ért.	66 662	71 122
Marketing	13 472	8 989
Egyéb szolgáltatások költségei	7 697	7 960
Elábé és Közvetített szolg.	11 698	26 124
Bérköltség és járulékai	252 556	246 953
Értékcsökkenési leírás összesen	16 336	15 033
Egyéb ráfordítások összesen	23 706	22 376
Költségek, ráfordítások összesen	**547 319**	**539 035**

- a költségek, ráfordítások összesen 8.284eFt-tal csökkentek a 2014. év azonos időszakához képest, a bér és bérjellegű költségek 5.602e Ft csökkenést mutatnak
- az ELÁBÉ növekedése visszavezethető egyrészt az étterem nagyobb forgalmára, másrészt arra a tényre, hogy 2014 júliusáig az elábé anyagköltségen volt könyvelve
- az anyagköltségek csökkenésénél nagy szerepet játszik a termál energia használata
- a bérköltségek csökkenését eredményezte az idei évben megjelent, 25 év alatti pályakezdők foglalkoztatására vonatkozó kedvező munkaügyi támogatása kihasználása, valamint a szezonális dolgozók diák, illetve alkalmi jogviszonyban történő foglalkoztatása



A Makói Gyógyfürdő Kft. 2015. évi egyszerűsített eredmény kimutatása a 2015. évi tervhez hasonlítva

Sor-szám		A tétel megnevezése	2015 terv	2015 tény eFt	2015 tény-2015 terv eFt
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	488 627	**489 656**	*1 029*
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		**6 908**	*6 908*
3	III.	Egyéb bevételek	50 000	**55 668**	*5 668*
4	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	242 155	**254 673**	*12 518*
5	V.	Személyi jellegű ráfordítások	250 996	**246 953**	*-4 043*
6	VI.	Értékcsökkenési leírás	12 928	**15 033**	*2 105*
7	VII.	Egyéb ráfordítások	28 465	**22 376**	*-6 089*
		ebből értékvesztés			*0*
8	A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4 083	**13 197**	*9 114*
9	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	20	**136**	*116*
10	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	40	**329**	*289*
11	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-20	**-193**	*-173*
12	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	4 063	**13 004**	*8 941*
13	X.	Rendkívüli bevételek		**960**	*960*
14	XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 700	**6 174**	*3 474*
15	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-2 700	**-5 214**	*-2 514*
16	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 363	**7 790**	*6 427*

A fenti táblázat értelmében láthatjuk, hogy egy megalapozott tervezés és egy odafigyelő, szakmai gazdálkodás mellett, a társaság adózás előtti eredménye 7.790e Ft. A társaság részletes eredmény kimutatását, mérlegét és kiegészítő mellékletét a mellékletek tartalmazzák.

Indikátor szerinti látogatószámok alakulása 2013-2014-2015

	2013	2014	2015
JEGYTÍPUS	**összesen**	**összesen**	**összesen**
napijegyes	119341	159833	213851
éves bérletes	18720	17640	20880
féléves bérletes	44320	36800	30720
10+2 alkalmas	8412	7524	5868
kamaszbérlet	12060	15165	19845
nyugdíjasbérlet	0	9855	10890
10+5 alkalmas	180	0	0
úszótanfolyam 10 alkalmas	2100	0	3280
játszóház bérlet	295	615	650
10 alkalmas bérlet	0	1640	90
szabadpiaci wellness- és gyógyszolgáltatások / kezelés db	1794	2978	4009
OEP látogatók / kezelések, TB-vel elszámolt összes kezelés	88204	101377	91749
véradó jegy	20000	28000	6798
kuponok	7529	6993	4164
bérlők látogatói	6750	7200	7500
dolgozói jegy	1455	1525	1525
iskolai tesi	15168	20003	21213
Összesen	**346328**	**417148**	**443032**
Pályázat szerint	**341173**	**381528**	**393395**

A Hagymatikum fürdő beruházása 50%-os európai unós támogatásból valósult meg, így különös figyelmet kell fordítani a fenntartási évek időszakában a pályázati indikátorok teljesítésére. Az egyik legfontosabb indikátor a látogatószám alakulását mutatja. Amint a fenti táblázatból is kitűnik, a Makói Gyógyfürdő Kft. az említett indikátort az utóbbi három évben teljesítette, sőt indikátoron felüli értékeket produkált.

Gyógyászat 2015.

			Január	Február	Március	Április	Május	Június	göngyölített
Elszámolt tételek	01 Medencefürdő	db	3 468	1 990	3 203	2 442	2 153	3 144	**16 400**
		Ft	1 216 190	697 700	1 125 019	853 246	764 860	1 132 675	**5 789 690**
	02 Kádfürdő	db	0	0	0	0	0	0	**0**
		Ft	0	0	0	0	0	0	**0**
	03 Iszap	db	565	385	614	377	269	390	**2 600**
		Ft	539 895	364 980	582 072	357 396	255 012	375 990	**2 475 345**
	04 Súlyfürdő	db	306	216	378	295	229	423	**1 847**
		Ft	171 666	121 176	212 058	165 495	128 469	238 612	**1 037 476**
	05 Szénsav	db	0	15	38	15	21	14	**103**
		Ft	0	11 790	29 868	11 790	16 506	11 004	**80 958**
	06 Masszázs	db	2 293	1 134	2 257	1 792	1 367	2 146	**10 989**
		Ft	1 335 220	657 720	1 319 620	1 039 360	798 140	1 268 264	**6 418 324**
	07 Tangentor	db	229	136	234	198	111	187	**1 095**
		Ft	175 185	104 040	179 010	154 000	84 915	146 850	**844 000**
	08 Gyógytorna	db	1 453	557	1 326	942	675	1 244	**6 197**
		Ft	881 971	338 099	806 487	572 864	409 725	756 713	**3 765 859**
	09 Komplex kez	db	75	85	102	101	118	30	**511**
		Ft	167 175	189 465	227 358	231 024	263 022	66 870	**1 144 914**
	10 Gyógyúszás	db	386	345	599	772	496	291	**2 889**
		Ft	287 184	256 680	445 656	574 368	369 024	216 504	**2 149 416**

			Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Elszámolt tételek	01 Medencefürdő	db	3 414	4 730	3 842	2 543	3 146	3 543	**37 618**
		Ft	1 223 845	1 651 165	1 355 730	895 701	1 106 576	1 246 812	**13 269 519**
	02 Kádfürdő	db	0	0	0	0	0	0	**0**
		Ft	0	0	0	0	0	0	**0**
	03 Iszap	db	286	324	344	320	379	533	**4 786**
		Ft	279 678	307 152	333 807	303 360	359 292	505 569	**4 564 203**
	04 Súlyfürdő	db	226	244	170	201	423	364	**3 475**
		Ft	129 591	136 884	95 370	112 761	240 108	207 009	**1 959 199**
	05 Szénsav	db	27	15	30	15	24	25	**239**
		Ft	21 222	11 790	23 580	11 790	18 864	19 650	**187 854**
	06 Masszázs	db	1 960	2 138	1 779	1 447	2 141	2 402	**22 856**
		Ft	1 152 640	1 245 320	1 037 100	839 260	1 241 780	1 401 960	**13 336 384**
	07 Tangentor	db	158	140	200	201	198	200	**2 192**
		Ft	120 870	110 895	153 000	153 765	155 265	156 795	**1 694 590**
	08 Gyógytorna	db	1 261	1 251	1 037	886	1 311	1 457	**13 400**
		Ft	768 637	760 962	629 459	537 802	797 382	885 469	**8 145 570**
	09 Komplex kez	db	160	105	108	165	147	136	**1 332**
		Ft	356 640	234 045	240 732	367 785	327 663	303 144	**2 974 923**
	10 Gyógyúszás	db	578	324	512	496	571	481	**5 851**
		Ft	430 032	241 056	380 928	369 024	424 824	357 864	**4 353 144**

A medencefürdős árak az ÁFA-t tartalmazzák.

GYÓGYÁSZAT ÖSSZESEN 2015. év

	Összesen
Összes kezelés (db)	91 749
Elszámolt vények (db)	3 125
Elszámolt összeg Ft	50 485 386
Önrész befizetés Ft	28 038 800
Ebből	
Makó önrész	21 224 350
Kistérség önrész	6 091 600
Egyéb vidék	722 850
Összes bevétel	78 524 186

MARKETING AKTIVITÁSOK

2015 rendezvényei:

2015. január 24.	III. SZÜLINAPI ZSÚRPARTY
2015. február 14.	VALENTIN NAP
2015. február 28.	FARSANG
2015. március 10.	I. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2015. március 22.	VÍZ VILÁGNAPJA
2015. április 11.	HÚSVÉT
2015. május 12.	II. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2015. május 23.	SZEZONNYITÓ BULI
2015. május 24.	II. FORD T-MODELL TALÁLKOZÓ
2015. június 14.	CSALÁDI NAP
2015. július 07.	III. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2015. július 12.	I. SPORTNAP
2015. július 17-18-19.	FÜRDŐFESZTIVÁL
2015. július 31.	STRANDOK ÉJSZAKÁJA
2015. augusztus 8.	GITÁR KONCERT
2015. augusztus 9.	II. SPORTNAP
2015. augusztus 15.	ASIA EXPRESS

2015. augusztus 16.	RÁDIÓ88 STRANDPARTY
2015. augusztus 22.	SZEZONZÁRÓ
2015. szeptember 8.	IV. NYUGDÍJAS TALÁLKOZÓ
2015. szeptember 26.	INDIÁN NYÁR PARTY
2015. szeptember 27.	TURIZMUS VILÁGNAPJA
2015. október 10.	MAGYAR FÜRDŐKULTÚRA NAPJA
2015. november 7.	HALLOWEEN DAY
2015. december 5.	MIKULÁS PARTY
2015. december 31.	SZILVESZTER

MÉDIAMEGJELENÉSEK

Televíziós megjelenések
Echo Tv- Élet, minőség c. műsor 23 perces megjelenés
Echo Tv- Élet, minőség c. műsor 4 perces megjelenés
Tv2- Izgalmas Magyarország Gondi Helénnel (Rising Star) Európai Uniós beruházásokat bemutató blokk, waterfilm.hu
Tv 2 Kandász Travel 2 x 4 perc
Super Tv 2 Kandász Travel 2 x 4 perc
Tv 2 Mokka 2 x 4 perc
Hódmezővásárhelyi Városi Televízió 4 hónap képújság
Hódmezővásárhelyi Városi Televízió 10 nap spot sugárzás
Szentes Televízió 5 hónap képújság
Szentes Televízió 5 hét spot sugárzás
Makói Városi Televízió 8 hónap képújság
Makói Városi Televízió- magazin- 3 alkalom
Makói Városi Televízió- Hírek
Paprika TV
Online megjelenések
promenad.hu- beharangozó és hír- 33 alkalom
delmagyarorszag.hu hirdetés 35 alkalom
makohirado.hu beharangozó és hír- 30 alkalom
makohirado.hu banner 8 hónap
makohirado.hu Hírek
gyogyvizek.hu állandó megjelenés
gyogyvizek.hu -bakancslista játék
gyogyvizek.hu -csobbanj a nyárba! játék
travelinfo.hu hirdetés
Nők Lapja Café
Rádiós megjelenések
rádió88- strandparty ajándékokkal, kitelepüléssel
rádió88- 3 bejelentkezés
rádió 88-spot- 110 alkalom
Rádió 7 reklám spot 180 megjelenés
Rádió 7 Hírek
promenad.hu hírek

Tesco 3 helyen 270 alkalom
Pannon rádió
Nyomtatott sajtó
Délmagyarország és delmagyar.hu 35 megjelenés hirdetés (90x100)
Wizz air magazin
Top Magyarországi Fürdők c. újság
Nyugati jelen
Román-magyar turisztikai magazin
Kandász Travel Top helyek c. újság
Békés Megyei Hírlap – osztálykirándulás
Magyarország Fürdői naptár megjelenés
Nyugati jelen- 8 alkalom
Dél-Alföldi Regionális Turisztikai Egyesület Programajánló 2015 hirdetés
Szeged info- hirdetés
Makói Mozaik 11 alkalom 1/4 oldalas hirdetés + tervezés
Makói Mozaik 23 alkalom 1/2 oldalas hirdetés + tervezés
Makói Mozaik 1 alkalom 1/1 oldalas hirdetés + tervezés
Pizza Guru – szegedi kuponos megjelenés

EGYÉB MEGJELENÉSEK

2015. január 25.	Programajánló
2015. március 5.	Békés Megyei Hírlap
2015. március 17.	Középiskolások magazinja
2015. március 18.	WizzAir április május
2015. március 26.	MUTI magazin
2015. áprlis 10.	Turista érem
2015. április 16.	M-Prospect német kiadvány
2015. április 17.	Szerb és magyar szórólap Novi Sad-ra
2015. április 23.	Óriásplakátok Szerbiába
2015. április 24.	Rocco-s étlap kiadvány
2015. május 11.	Kirándulástippek.hu
2015. június 01.	Pannon RTV rádió
2015. június 08.	Kontiki magazin
2015. június 08.	Szegedtourism.hu látnivalók a környéken
2015. június 09.	Különleges medencék
2015. június 23.	Perforált buszmatrica
2015. június 25.	Család barát kiadvány
2015. június 26.	Magyar-román turisztikai magazin Napló
2015. június 29.	Nyugati jelen
2015. július 10.	Csipkesor matricázás

2015. július 21.	Romániai olasz cégújság
2015. július 24.	MTZRT őszi téli kampány
2015. július 30.	Intercity magazin
2015. augusztus 03.	Julius Mall Molinó
2015. augusztus 04.	Transylvana Tour újságcikk

KIÁLLÍTÁSOKON VALÓ MEGJELENÉS

2015. február 19-22.	IFT Belgrád
2015. február 26-03.01.	Utazás Kiállítás Budapest
2015. március 12-15.	TTR Bukarest
2015. március 13-14.	Utazás Börze Szeged
2015. április 24-25-26	Állattenyésztési napok HMV
2015. május 01-03.	Szent György Napok Sepsiszentgyörgy
2015. augusztus 29-30.	Főszezon Budapest
2016. november 6.	Újvidéki work-shop
2016. november	Bukarest

Ezen kívül, a Szegedi Vadasparkkal élő együttműködésnek köszönhetően ez évben 4 alkalommal kitelepültünk a Vadaspark területére is családi és iskolai kirándulásokat bemutató ajánlatokkal.

A Makói Gyógyfürdő Kft. az idei évben két országos megmérettetésen vett részt. Tavasszal az „Év medencéje" pályázaton az Élményfa – élménymedence tér projekttel 2. helyet, míg az „Év feltörekvő fürdője" pályázat októberi eredményhirdetésén 5. helyet ért el.

ÖSSZEFOGLALÓ

- **a Makói Gyógyfürdő Kft. tevékenységének 2015. évi adózás előtti eredménye 7.790eFt**
- **a saját árbevétel 75.064e Ft-ot emelkedett a 2014. évi gazdálkodáshoz viszonyítva, amely 18-os növekedést jelent. A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1.136eFt, a tárgyévben 1.342eFt volt.**
- **a költségek, ráfordítások több mint 8.000e forinttal csökkentek**
- **a társaság 45.000e forinttal kevesebb önkormányzati támogatást vett igénybe, mint az előző év azonos időszakában**

Tisztelt Képviselő Testület!

A mellékletben szereplő mérleg kimutatás alapján, a társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye 7.790eFt.

A fenti tájékoztató alapján kérem a cég 2015 évi beszámolójának elfogadását.

MELLÉKLETEK:

- 2015. évi, 2016.01.01 Tevékenységet záró mérleg
- 2015. évi és 2016.01.01-i eredmény kimutatás
- 2015. évi és 2016.01.01-i kiegészítő melléklet
- átalakuláshoz szükséges vagyonmérleg és vagyonleltárak
- könyvvizsgálói jelentés

Makó, 2016. március 13.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100005

Scheitzner Beáta

Igazgatóság elnöke

Adószám: 14555462-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Makói Gyógyfürdő Kft

6900 Makó, Makovecz tér 6

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel.: 62/511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 14555462-2-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**98 825**	**86 515**
A.I.	Immateriális javak	12 796	14 517
A.II.	Tárgyi eszközök	86 029	71 998
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**70 046**	**61 214**
B.I.	Készletek	5 144	5 413
B.II.	Követelések	46 730	26 102
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	18 172	29 699
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**330**	**1 019**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**169 201**	**148 748**
D.	**Saját tőke**	**39 526**	**46 223**
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	10 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	23 754	24 626
D.IV.	Eredménytartalék	-8 565	-8 565
D.V.	Lekötött tartalék	13 465	13 465
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	872	6 697
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**109 831**	**88 986**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	109 831	88 986
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**19 844**	**13 539**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**169 201**	**148 748**

Adószám: 14555462-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Makói Gyógyfürdő Kft

6900 Makó, Makovecz tér 6.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel.: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 14555462-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	414 592	489 656
	Ebből TB támogatás	53 907	47 664
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	7 444	6 908
III.	Egyéb bevételek	133 143	55 668
	Ebből önkormányzati támogatás	95 000	50 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	254 721	254 673
V.	Személyi jellegű ráfordítások	252 556	246 953
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 336	15 033
VII.	Egyéb ráfordítások	23 706	22 376
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**7 860**	**13 197**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	54	136
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	25	329
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**29**	**- 193**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)**	**7 889**	**13 004**
X.	Rendkívüli bevételek	472	960
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 415	6 174
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)**	**-5 943**	**-5 214**
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)**	**1 946**	**7 790**
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 074	1 093
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)**	**872**	**6 697**
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**872**	**6 697**

Adószám: 14555462-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Makói Gyógyfürdő Kft.

6900 Makó, Makovecz tér 6

Kiegészítő melléklet
2015.

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1 A gazdálkodó bemutatása

A Makói Gyógyfürdő Kft. 2008. november 18-án alakult.

Cégjegyzék száma: 06-09-013308

Alapító adatai: Makó Város Önkormányzati Képviselő-testülete

6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Tagság kezdete: 2008.11.18.

Jegyzett tőke: 10.000.000,- Ft.

Üzleti év: 2015.01.01. – 2015.12.31.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredmény kimutatás módja: összköltség eljárás

Társaság 2016.01.01. napjával zártkörűen működő részvénytársaságként folytatja tevékenységét, jogutódlással történő átalakulással.

1.2. Telephelyek, fióktelepek

A Makói Gyógyfürdő Kft a beszámolási időszakban a Makó, Makovecz tér 6 szám alatti székhelyén kívül ,6900 Makó, Szent János tér 9 szám alatt is folytatott tevékenységet.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma: Dávid Ilona, reg.száma: 134126

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Üzleti jelentés

A Makói Gyógyfürdő Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.2. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.3. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.4. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.5. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.6. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Makói Gyógyfürdő Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	**Befektetett eszközök**	**98 825**	**86 515**	**-12 310**
A.I.	Immateriális javak	12 796	14 517	1 721
A.II.	Tárgyi eszközök	86 029	71 998	-14 031
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**70 046**	**61 214**	**-8 832**
B.I.	Készletek	5 144	5 413	269
B.II.	Követelések	46 730	26 102	-20 628
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	18 172	29 699	11 527
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**330**	**1 019**	**689**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**169 201**	**148 748**	**-20 453**
D.	**Saját tőke**	**39 526**	**46 223**	**6 697**
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	23 754	24 626	872
D.IV.	Eredménytartalék	-8 565	-8 565	0
D.V.	Lekötött tartalék	13 465	13 465	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	872	6 697	5 825
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**109 831**	**88 986**	**-20 845**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	109 831	88 986	-20 845
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**19 844**	**13 539**	**-6 305**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**169 201**	**148 748**	**-20 453**

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**58.40**	**58.15**
Immateriális javak	7.56	9.75
Tárgyi eszközök	50.84	48.40
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**41.40**	**41.16**
Készletek	3.04	3.64
Követelések	27.62	17.55
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	10.74	19.97
Aktív időbeli elhatárolások	**0.20**	**0.69**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**	**100.00**

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 37.1 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 40.0 %-ban, a tárgyévben 53.4 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.5 nap, a tárgyévben 4.0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 6,697 EFt értékkel, 16.9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Makói Gyógyfürdő Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 23.4 %, a tárgyévben 31.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 277.9 %-át, a tárgyévben 192.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Makói Gyógyfürdő Kft kötelezettségei az előző évhez képest 20,845 EFt értékkel, 19.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 11,527 EFt értékkel, 63.4 %-kal növekedett.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.64, a tárgyévben 0.69 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 29.3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 62.7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 66 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 414,592 EFt, a tárgyévben 489,656 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 75,064 EFt értékkel, 18.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.5 %-át, a tárgyévben a 4.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 8.7 %, a tárgyévben 67.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.2 %, a tárgyévben 14.5 % volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,136 EFt, a tárgyévben 1,342 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 872 EFt, a tárgyévben 6,697 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 5,825 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Makói Gyógyfürdő Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Makói Gyógyfürdő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Makói Gyógyfürdő Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	312	142	0	0	454
Szellemi termékek	16 191	3 294	0	0	19 485
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**16 503**	**3 436**	**0**	**0**	**19 939**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	42 642	0	0	0	42 642
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 916	1 214	0	0	6 130
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 835	932	837	0	78 930
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 763	2 103	4 838	0	28
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**129 156**	**4 249**	**5 675**	**0**	**127 730**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16	72	0	0	88
Szellemi termékek	3 691	1 643	0	0	5 334
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3 707**	**1 715**	**0**	**0**	**5 422**
ebből: közvetlenül	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	3 031	2 535	0	0	5 566
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 639	537	0	0	3 176
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 457	10 245	712	0	46 990
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**43 127**	**13 317**	**712**	**0**	**55 732**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	72	0	0	0	72
Szellemi termékek	1 643	0	0	0	1 643
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1 715**	**0**	**0**	**0**	**1 715**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 535	0	0	0	2 535
Műszaki berendezések, gépek, járművek	537	0	0	0	537
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 246	0	0	0	10 246
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**13 318**	**0**	**0**	**0**	**13 318**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Makói Gyógyfürdő Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.6. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	10 000	10 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	23 754	24 626	872
Eredménytartalék	-8 565	-8 565	
Lekötött tartalék	13 465	13 465	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	872	6 697	5 825
Saját tőke összesen	**39 526**	**46 223**	**6 697**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Makói Gyógyfürdő Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tartalék jogcímei

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Veszteség fedezetére pótbefizetés	2011.08.26	11 395
Fejlesztési tartalék	2013.12.31	2 070
Összesen:		**13 465**

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Makói Gyógyfürdő Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Makói Gyógyfürdő Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	414 592	74.6	489 656	88.5
Aktivált saját teljesítményérték	7 444	1.3	6 908	1.2
Egyéb bevételek	133 143	24.0	55 668	10.1
Pénzügyi műveletek bevételei	54	0.0	136	0.0
Rendkívüli bevételek	472	0.1	960	0.2
Bevételek összesen	**555 705**	**100.0**	**553 328**	**100.0**

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Makói Gyógyfürdő Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	254 721	45.9	254 673	46.6
Személyi jellegű ráfordítások	252 556	45.6	246 953	45.3
Értékcsökkenési leírás	16 336	3.0	15 033	2.8
Egyéb ráfordítások	23 706	4.3	22 376	4.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	25	0.0	329	0.1
Rendkívüli ráfordítások	6 415	1.2	6 174	1.1
Ráfordítások összesen	**553 759**	**100.0**	**545 538**	**100.0**

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	254 721	48.7	254 673	49.3
Személyi jellegű ráfordítások	252 556	48.2	246 953	47.8
Értékcsökkenési leírás	16 336	3.1	15 033	2.9
Költségnemek összesen	**523 613**	**100.0**	**516 659**	**100.0**

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 960 eFt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	Átlagos létszám
Szellemi	33
Fizikai	63
Összesen:	**96**

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	74 783
Fizikai foglalkozásúak	106 844
Összesen:	**181 627**

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	1 419
Gépjármű használat	471
Munkábajárási ktg	2 082
Bérenki.nem.min.jut	3 938
1/3 Tp	270
Bérenkiv.jut.+szja	10 832
Összesen:	**19 012**

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyisége 2015 évben 2271 kg volt, ebből 2270 kg sütőzsiradék, 1 kg gyógyászati hulladék.

FOCUS
audit&advisory

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság (a „Társaság") mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 148.748 eFt, a mérleg szerinti eredmény 6.697 eFt (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák

megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

A Társaság 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját más könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2015. március 31-én kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Kecskemét, 2016. március 30.

.....

Juhász Péter

Egyesült Energia Kft.
6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7.
004233

.....

Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló
007296

Adószám: 14555462-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Makói Gyógyfürdő Kft

6900 Makó, Makovecz tér 6

Tevékenységet záró mérleg "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2016. január 01.
Beszámoló összeállításának oka: Tevékenységet záró (átalakulás miatt)

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Makói Gyógyfürdő Kft

Adószám: 14555462-2-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Tevékenységet záró beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2016. január 01.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	**Befektetett eszközök**	**86 515**	**86 474**
A.I.	Immateriális javak	14 517	14 511
A.II.	Tárgyi eszközök	71 998	71 963
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	**Forgóeszközök**	**61 214**	**63 625**
B.I.	Készletek	5 413	5 199
B.II.	Követelések	26 102	26 741
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	29 699	31 685
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 019**	**1 019**
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**148 748**	**151 118**
D.	**Saját tőke**	**46 223**	**47 311**
D.I.	Jegyzett tőke	10 000	10 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	24 626	24 626
D.IV.	Eredménytartalék	-8 565	-1 868
D.V.	Lekötött tartalék	13 465	13 465
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	6 697	1 088
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**88 986**	**90 271**
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	88 986	90 271
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**13 539**	**13 536**
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**148 748**	**151 118**

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

Makó, 2016. február 29.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 14555462-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Makói Gyógyfürdő Kft

6900 Makó, Makovecz tér 6

Tevékenységet záró beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016. január 01- 2016. január 01.

Beszámoló összeállításának oka: Tevékenységet záró (átalakulás miatt)

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069009-01110646-00100006

.....

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 14555462-2-06
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Tevékenységet záró beszámoló „A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2016.január 01. - 2016. január 01.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	489 656	2 087
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	6 908	0
III.	Egyéb bevételek	56 628	4
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	254 673	214
V.	Személyi jellegű ráfordítások	246 953	648
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 033	40
VII.	Egyéb ráfordítások	28 550	44
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)**	**7 983**	**1 145**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	136	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	329	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)**	**-193**	**0**
C.	**Adózás előtti eredmény (+-A+-B)**	**7 790**	**1 145**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 093	57
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)**	**6 697**	**1 088**

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25630435-2-06
Bsz: HUF 12069000-01110646-00100006

Makó, 2016. február 29.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

[EsBo program]

Adószám: 14555462-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-013308

Makói Gyógyfürdő Kft

6900 Makó, Makovecz tér 6

Kiegészítő melléklet
2016.

Fordulónap: 2016. január 01.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016.január 01.

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1 A gazdálkodó bemutatása

A Makói Gyógyfürdő Kft. 2008. november 18-án alakult.

Cégjegyzék száma: 06-09-013308

Alapító adatai: Makó Város Önkormányzati Képviselő-testülete

6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Tagság kezdete: 2008.11.18.

Jegyzett tőke: 10.000.000,- Ft.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredmény kimutatás módja: összköltség eljárás

Társaság 2016.01.01.napjával zártkörűen működő részvénytársaságként folytatja tevékenységét, jogutódlással történő átalakulással.

1.2. Telephelyek, fióktelepek

A Makói Gyógyfürdő Kft a beszámolási időszakban a Makó Makovecz tér 6 szám alatti székhelyén kívül, 6900 Makó Szent János tér 9 szám alatt is folytatott tevékenységet.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma: Dávid Ilona, reg.száma: 134126

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.2. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Makói Gyógyfürdő Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

3.2. Összehasonlíthatóság

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

3.3. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

3.4. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	10 000	10 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	24 626	24 626	
Eredménytartalék	-8 565	-1 868	6 697
Lekötött tartalék	13 465	13 465	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	6 697	1 088	-5 609
Saját tőke összesen	**46 223**	**47 311**	**1 088**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei az alábbiak:

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Veszteség fedezetére pótbefizetés	2011.08.26	11 395
Fejlesztési tartalék	2013.12.31	2 070
Összesen:		**13 465**

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

4.3. További kiegészítés

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény változása értelmében a 2016. január 1-jei fordulónaptól kezdődően a törvény hatálya alá tartalmazó beszámolók eredménykimutatásai már nem tartalmaznak rendkívüli eredmény sort. A 2015. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóban szereplő 2015. évre eső 960 eFt rendkívüli bevételt ezért a tevékenységet záró beszámoló eredménykimutatásának bázisoszlopában az egyéb bevételek soron jelenítettük meg oly módon, hogy a 2015. december 31-i egyszerűsített éves beszámoló 2015. évre eső egyéb bevételei 55 668 eFt-ról a tevékenységet záró beszámoló bázisoszlopában 56 628 eFt-ra változtak. A 2015. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóban szereplő 2015. évre eső 6 174 eFt rendkívüli ráfordítást pedig a tevékenységet záró beszámoló eredménykimutatásának bázisoszlopában az egyéb ráfordítások soron jelenítettük meg oly módon, hogy a 2015. december 31-i egyszerűsített éves beszámoló 2015. évre eső egyéb ráfordítások 22 376 eFt-ról a tevékenységet záró beszámoló bázisoszlopában 28 550 eFt-ra változtak.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Bérköltség	507

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Ebben az időszakban munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

FOCUS
audit&advisory

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

A tevékenységet záró beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság (a „Társaság") mellékelt 2016. január 1-jei tevékenységet záró beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely tevékenységet záró beszámoló a 2016. január 1-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 151.118 eFt, az adózott eredmény 1.088 eFt (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a tevékenységet záró beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet záró beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes tevékenységet záró beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a tevékenységet záró beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a tevékenységet záró beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a tevékenységet záró beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a tevékenységet záró beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a tevékenységet záró beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák

megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a tevékenységet záró beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a tevékenységet záró beszámoló megbízható és valós képet ad a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. január 1-jén fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

A Társaság tulajdonosai elhatározták a Társaság cégforma váltással történő átalakulását Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársasággá. Az átalakulást a cégbíróság 2016. január 1-jén jegyezte be. A létrejövő gazdasági társaság, a Makói Gyógyfürdő Zártkörűen Működő Részvénytársaság a Társaság jogutódjaként működik könyvvizsgálói jelentésünk kibocsátásakor.

Kecskemét, 2016. március 30.

.....

Juhász Péter

Egyesült Energia Kft.
6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7.
004233

.....

Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló
007296

Statisztikai számjel: 14555462-9311-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-013308

Makói Gyógyfürdő Kft.

(Átalakulás előtti Társaság)

2016.01.01

Vagyonmérleg átalakulás előtt

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/511-220
Adószám: 23430435-2-06
Bankszámlaszám: HUF 12069000-01110646-00100006

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14555462-9311-113-06
Statisztikai számjel

06-09-013308
Cégjegyzék száma

MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ KFT.
VAGYONMÉRLEG ("A") Eszközök (aktívák)
2016. 01.01. fordulónappal

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyv szerinti érték	Átértékelési különbözet	Vagyon-értékelés szerinti érték
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	86 474	0	86 474
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 511	0	14 511
	2.sorb.Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	71 963	0	71 963
	3.sorból:Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
	4.sorból:Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
5	**B. Forgóeszközök**	63 625	0	63 625
6	I. KÉSZLETEK	5 199	0	5 199
7	II. KÖVETELÉSEK	26 741	0	26 741
8	III. ÉRTÉKPAPIROK		0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	31 685	0	31 685
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	1 019	0	1 019
11	**Eszközök összesen**	151 118	0	151 118

Makó, 2016. február 29

Scheitzner Beáta
ügyvezető

14555462-9311-113-06
Statisztikai számjel

06-09-013308
Cégjegyzék száma

MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ KFT.
VAGYONMÉRLEG- ("A") Források (passzívák)
Makó, 2016. 01.01

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyv szerinti érték	Átértékelési különbözet	Vagyon-értékelés szerinti érték
a	b	c	d	e
12	**D. Saját tőke**	47 311	0	47 311
13	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
	13.sorból. Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		0	0
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	24 626	0	24 626
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 868	1 088	-780
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	13 465	0	13 465
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 088	-1 088	0
20	**E. Céltartalékok**	0	0	0
21	**F. Kötelezettségek**	90 271	0	90 271
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	90 271	0	90 271
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	13 536	0	13 536
				0
26	**Források összesen**	151 118	0	151 118

Makó, 2016. február 29.

Scheitzner Beáta
ügyvezető

14555462-9311-113-06
Statisztikai számjel

06-09-013308
Cégjegyzék száma

Makói Gyógyfürdő Kft
(Átalakulás előtti Társaság)
6900-Makó Makovecz tér 6

Vagyonleltár
2016. január 1.

záró

Keltezés:Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel: 62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

a vállalkozás vezetője (képviselői)

P.H.

Megnevezés		Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
Befektetett eszközök		**86 474**		**86 474**
1.Immateriális javak		**14 511**		**14 511**
Bruttó érték		**19 938**		**19 938**
Terv szerinti értékcsökkenés		**5 427**		**5 427**
Nettó érték		**14 511**		**14 511**
Részletezés (nettó értékek)				
00003	Weblap fejlesztés	0		0
00139	Nyilvántartó klub Flexys B-1	154		154
00143	Weboldal szerkesztés B-201	1 231		1 231
00156	Flexys PC programcsomag	125		125
00165	Makó kártya rendszer int b-6	26		26
00171	Programcsomag Gyógyásza	201		201
00213	IRÁNYITÓ TÁBLA	0		0
00247	Egyéb szellemi alkotás Fürd	9 214		9 214
00248	Gyógyvíz minosítés Fürdofe	215		215
00256	Gyógyvíz és gyógyiszap a m	0		0
00257	Látványtervek Fürdofejlesztő	0		0
00357	Remeksoft program használ	234		234
00358	Telenor Simkártya(medence	0		0
00379	Kútvizsgálati mérések	2 779		2 779
00397	BS-bér	132		132
00398	Szállásadói kedv.rend	200		200
II Tárgyieszközök		**71 963**		**71 963**
Bruttó érték		**127 731**		**127 731**
Terv szerinti értékcsökkenés		**55 768**		**55 768**
Nettó érték		**71 963**		**71 963**
Részletezés (nettó értékek)				
00004	Kerítés a tanuszoda felöl	62		62
00005	Mobiltelefon	0		0
00006	Vizi sulyzópár kivezetve 3	0		0
00007	Panasonic Fax KX FLL613	0		0
00008	Figyelmeztető	0		0
00009	Teleszkópos nyél	0		0
00010	Digitális méromuszer	0		0
00011	Törlokendő	0		0
00012	Egyes fellépo/orvosi szoba	0		0
00013	Asztal	0		0
00014	Hajszárító fali fehér	0		0
00015	Higiéniai tasak adagoló 12 d	0		0
00016	Woltman nagy vízmérő	0		0
00017	Kerti pavilon	0		0
00018	SENCOR Vízforraló	0		0
00019	Folyékony szappan adagoló	0		0
00020	Szünetmentes áramforrás	0		0
00021	Muanyag promóciós pult 2 d	0		0
00022	Számológép 5 db Papp,Bak	0		0
00023	Vegyszeradagoló	0		0
00024	Információs tábla	0		0
00025	IRIS számítógép-pénztár	0		0
00026	SAMSUNG lézernyomtató	0		0
00027	Mikulás jelmez	0		0
00028	Postaláda	0		0
00029	Pedálos szemetes 14 db	0		0
00030	Hagymanó jelmez	0		0
00031	Tangentor szellozö	0		0
00032	Napernyő	0		0
00033	Termálvíz átvezetés a gyerm	0		0
00034	Szarvasi presso kávéfozö	0		0
00035	Vérnyomásmérő	0		0
00036	Szappantartó	0		0
00037	Falióra	0		0
00038	Pelenkázó komód	0		0
00039	Falióra	0		0
00040	Felnott pihenő	0		0
00041	Elválasztó fal	0		0
00042	Járóka	0		0
00043	Mobiltelefon	0		0
00044	Molnárkocsi	0		0
00045	Homokóra	0		0
00046	Zászlótartó	0		0
00047	Pelenka tartó	0		0
00048	Windows 7 1 db	0		0
00049	Fa felöntő	0		0
00050	Virágtartó - diófa	0		0
00051	Homérő	0		0
00052	Szappantartó	0		0
00053	Office 1 db Rácz Mónika	0		0
00054	Digitális homérő	0		0
00055	Tükör - kazettás	0		0
00056	Digitális homérő	0		0
00057	Fém állvány	0		0
00059	Számológép 2 db Gera S., G	0		0
00060	MAKITA Sarokcsiszoló	0		0
00061	Kép	0		0
00062	Szappantartó króm	0		0
00063	Zuhany függöny	0		0
00064	Kerékpár	0		0
00065	LG GB 115 Mobiltelefon	0		0
00066	Tároló kosár 5 db	0		0
00067	CANON color photó printer	0		0
00068	Lámpatest 3 db	0		0

00071	Szennyestartó 5 db	0		0
00072	Váza	0		0
00073	Falióra	0		0
00075	Létra 6 fokos	0		0
00076	Napozóágy 11 db	0		0
00077	Toalett papír adagoló 23 db	0		0
00078	Törülköző	0		0
00079	CANON tintasugaras	0		0
00081	Napozó ágy 4 db	0		0
00082	Szappantartó 11db	0		0
00083	Fotel vezetoi	0		0
00084	KYOCERA F9 nyomtató,má	0		0
00085	LG Porszívó	0		0
00086	Akkumulátor töltő	0		0
00087	Pelenkatartó	0		0
00088	Tangentor kádhoz dobogó	0		0
00090	Élménymedence energia	386		386
00091	Laptop 1 db	0		0
00092	GRUNDFOS Szivattyú	31		31
00093	Laptop	0		0
00094	Külső	634		634
00095	Térelválasztó paraván	14		14
00096	Konyhai berendezések	0		0
00097	Konyhai edények B122 (201	0		0
00098	Konyhai eszközök B125 (20	0		0
00099	Konyhai edények B123 (201	0		0
00100	Konyhai eszközök B124 (20	0		0
00101	Konyhai eszközök P390	0		0
00102	Konyhai eszközök B210 (20	0		0
00103	Konyhai eszközök B121 (20	0		0
00104	Konyhai eszközök B126	0		0
00105	Fagyasztóláda Zanussi	0		0
00106	HAUS DIANA WG Mikrohull	0		0
00107	Nokia 100 SL Szabó Béla	0		0
00108	Konyhai eszközök B487 Var	0		0
00109	Konyhai eszközök	0		0
00110	Grundig RRCD2700 MP3	0		0
00111	Haus Diana WG Mikrohullám	0		0
00112	Nokia 100SL Biró Rebeka	0		0
00113	Nokia 100SL Bakos Helga	0		0
00114	Mikro 1 db és 1 db Vízforral	0		0
00115	ASUS HD 2 Médialejátszó	0		0
00116	Szerszámok M-Profil	0		0
00117	Kulcsszekrény Ankes	0		0
00118	20150630 Carló	0		0
00119	Falióra 7 Carlo	0		0
00120	Fekete pénztárfiók Euro Tre	0		0
00121	Mágneskártya olvasó	0		0
00122	Rádiós magnó 4 (Lenco 3,1	0		0
00123	Ételmelegítő	0		0
00124	Ételmelegítő	0		0
00125	Asus HD2 médialejátszó ES	0		0
00126	Hutoszekrény GOR RT	0		0
00127	Canon Prixma IP 3600 nyom	0		0
00128	HP Laser MFP M1217 KNN	0		0
00129	Nokia 100SL Papp Noémi	0		0
00130	Nokia 100SL Mikli Géza	0		0
00131	Nokia 100SL Magony Andre	0		0
00132	Nokia 100SL Kovágó Gábor	0		0
00133	Detolf üvegszekrény Ikea	0		0
00134	Bankjegyvizsgáló	0		0
00137	Dekorfestés B-76	3 874		3 874
00138	Frekvenciaváltós leágazás k	407		407
00140	Új fürdő	148		148
00141	Kártya és Játékszoba beren	353		353
00142	Irányító táblák B-359 B-1094	1 039		1 039
00144	Páncélszekrény SN E-5 B-2	144		144
00145	ALKO-funyiró-pótkocsi	225		225
00146	Wellnes berendezés B-322	1 130		1 130
00147	Wellnes berendezés(térelvá	902		902
00148	Függöny szauna pihenobe B	287		287
00149	Ajándékbolt berendezés B-7	895		895
00150	Büfé berendezés B-75	413		413
00151	Flexys PC kassza B-177 Bü	0		0
00152	Étterem berendezései B-302	13 468		13 468
00153	Melegentartó híd 2db B-456	238		238
00154	Melegentartó pult+korlátelem	528		528
00155	Flexys pénztárgép B-177	0		0
00157	Laptop és programcsomag	0		0
00158	Laptop és programcsomag	0		0
00159	Dekoráció B-75	1 091		1 091
00160	Vizi súlyzópár zöld B-554	0		0
00161	Vizi súlyzópár piros B-554	0		0
00162	Laptop és programcsomag	0		0
00163	Faliképek,kaspók B-75	1 365		1 365
00164	Virágdekoráció	808		808
00166	Etetoszék Ikea -1046	0		0
00168	Kulcstartó állvány Üzlet	0		0
00169	HOMOKOZÓ KÉSZÍTÉSE B	358		358
00170	20 B-1053, b797	-14		-14
00171	gyógyászat pcsomag	201		201
00172	Sportpálya és eszközök B-9	1 652		1 652
00173	TV állvány + mobil árnyékol	657		657
00174	TAKARÍTÓGÉP PADTARTÓ	0		0
00175	Rácsos ajtó gyártása,aknafe	38		38

00176	GYEPSZONYEG TELEPÍTÉ	1 222		1 222
00177	TUZOLTÓKÉSZÜLÉK 6 kg	0		0
00178	Mágneskártya olvasó IBM F	0		0
00179	Vonalkód olvasó Flexys B17	0		0
00180	Hosugárzó HH Halogén H-E	0		0
00184	Újfürdő	166		166
00185	TESCOMA WOK serpenyő	0		0
00186	HP Laser Jet Pro MFP M11	0		0
00187	ASTRON falióra	0		0
00188	Pelenkázó asztal Sniglar	0		0
00189	Etetoszék Antilop	0		0
00190	HYUNDAI Hutő	0		0
00191	Telefonok	0		0
00192	ADR Tartály	0		0
00193	HP 630 C1M14EA laptop Sc	0		0
00194	Pedálos szemetes 50L	0		0
00195	Tealwas 5 l melegvizes kézm	0		0
00196	Holégbefúvó Einhell 2000 M	0		0
00197	HP Laserjet PRO M1132 MF	0		0
00198	Bokasúly 1 kg (pár) U-N Hu	0		0
00199	Beléptető	343		343
00200	Játszóház kialakítása Gerge	955		955
00201	AVALON Gázgrillkocsi 3égő	127		127
00202	Pedálos szemetes 50L Maro	0		0
00203	Hamutartó króm álló 25cm M	0		0
00204	TPF168 Ventilátor Tesco (p	0		0
00205	Vonalkód olvasó+lasernyom	75		75
00206	TS TF Ventilátor Tesco pén	0		0
00207	Sagemcom D142Duo Dect f	0		0
00208	SagemcomD142 Duo Dect f	0		0
00209	permetezogép+iker szórófej	0		0
00210	InternetHotspot kiépítés Tel	253		253
00216	ADATA 500Gb Hdd külső	0		0
00217	Szállásadói tábla B966	129		129
00218	Invert LUNA Klimaberendez	100		100
00221	Pavilon 3x3 Fehér-zöld Pé1	0		0
00222	Négyzetes tál Pé1762	0		0
00223	Steak kés Pé1776	0		0
00224	Rozsdamentes villa Pé1776	0		0
00225	Röviditalos pohárkészlet Pé	0		0
00226	Ragadólapos rovarcsabda P	0		0
00227	Vízszivattyú B1001	0		0
00228	Merion falióra Auchan	0		0
00229	RD-40 Pro Lazer ventilátor A	0		0
00230	Vonalkód olvasó Flexys b-1	0		0
00231	Elktrolux EC5231AOW 500	0		0
00232	Zanussi ZFU 27400WA fagy	0		0
00233	Gorenje R6298W hutő	0		0
00234	Whirlpool hutő	0		0
00235	Gorenje R	0		0
00236	Welmed ET-GC vércukormé	0		0
00238	RI-hampion dig.vérnyomásm	0		0
00239	Orvosi szoba ber. Allegro b	378		378
00241	Hutoszekrény 60 L A Allagro	66		66
00242	Szilikon gumi köpöly sima é	0		0
00243	Strand labda 3 db P2302	0		0
00244	Brussel NF 811 vezetoi fotel	0		0
00245	MOLINÓ 100*20 4 db Digita	0		0
00246	Roll-up display	0		0
00249	Ideiglenes termálvezeték Fü	0		0
00250	Ideiglenes vegyszertároló	0		0
00252	Büfé víz és villanyszerelés F	60		60
00253	Drórkerítés Szent J tér felol	47		47
00254	Fali óra gyógymedence Carl	0		0
00255	Makett Fürdőfejlesztő	0		0
00260	Canon Pixma MFP nyomtat	0		0
00261	Masszázsszék P-2652	0		0
00262	Ruhaszárító P-2515	0		0
00263	Strandzászló 3m-es Be-	0		0
00264	ÁSÓ kovácsolt Be-	0		0
00265	CSÁKÁNY	0		0
00266	Szerencsekerék Pé2944	0		0
00268	Kártyaolvasó RFID USB Pé	0		0
00269	Kétszárnyú felülvilágítós ajtó	191		191
00272	Hátúszójelzosor zászlókkal	0		0
00274	Tornaszerek Rimex-Links B	0		0
00275	Falióra Carló Pb3340	0		0
00276	Pálya elválasztó kötél Fluidr	0		0
00277	Szivattyú 3000 önfelszívó Fl	72		72
00279	Einhell szennyvíz szivattyú M	0		0
00280	Szerencsekerék (forgatórés	0		0
00281	Súlyzó Rimex Kings BT. P3	0		0
00282	Fiore Infra hosugárzó	0		0
00283	Vendégkönyv tartó Sákovics	0		0
00284	Szivacspárna vitrinbe Joó ká	0		0
00285	Dekorációs kellékek B-1731	301		301
00286	Hagymatikum beruházás	11 557		11 557
00287	Uszodaép.végz.beruh.	1 018		1 018
00288	Óra (3 db) Carló 48	0		0
00289	Fémállvány (irattár OBI) Pb	0		0
00290	AL-Ko szivattyú TWIN	0		0
00291	EURO 150 TRfelxy pénztárg	95		95
00292	EURO 150 trFLEXY PÉNZT	95		95
00293	EURO 150 TE Flexy	130		130
00294	Apple M szem.számítógép B	85		85

00296	Optoma GT760 projektor Ja	155		155
00297	Gázpalack 11 kg Forrai Jáno	0		0
00298	Emelobéka MT2005/DF/2,5	0		0
00299	Rapoo Mini speaker iPon Kf	0		0
00300	Szúnyogháló (3 db irodák S	0		0
00302	Ajtó gyógy.pih. 3 db Sákovic	0		0
00303	Konyhai eszközök Autós Cs	0		0
00304	Szúnyogháló gyógy.pih.abla	0		0
00305	Fa polcok 9 db Er-wood b49	0		0
00306	Lapmágnes személyautóra	0		0
00307	lapmágnes kisbuszra 1 db M	0		0
00308	Lapmágnes nagybuszra 1 d	0		0
00309	Hangszóró Modecom 1 db E	0		0
00310	Kártyás belépető	0		0
00311	Flexbox V1.0 AEE IBM pénz	170		170
00312	Nyomtató multi lézer mono	0		0
00313	Tálaló edények (30db Gn1/1	0		0
00314	Gyógytorna szoba berendez	2 094		2 094
00315	Vizi nudli toldóval Drenco Kf	0		0
00316	Hajszárító 10 db Premium H	0		0
00317	Falióra 2 db Bravúr kültér 10	0		0
00318	Gázpalack nagy Pt/2014	0		0
00319	Gázpalack 11 kg pt/2014	0		0
00320	Súlypont emelő	0		0
00321	Fa kenyértartó (pénztár) Bro	0		0
00322	Mikrohullámú sütő	0		0
00323	Homokozó6,Nap vitorla1 Fu	0		0
00324	Asztal ER-WOOd Kft.(újfürd	0		0
00325	Alapcsomag dekóderrel Ele	0		0
00326	Díszfa (tanuszoda) Makói K	0		0
00327	Takarószekrény újfürdő	0		0
00328	Aquafitnes felszerelés(Weln	0		0
00329	Videó kaputelefon Netker8.h	0		0
00330	Csúszda 2 db	16 756		16 756
00331	Bútorszéf 1db Fritsh Torsten	0		0
00332	Eur-Huf kijelző	0		0
00333	Monitor LG20M35+bill+egér	0		0
00334	Nap vitorla 7x7x7 1db Fullga	0		0
00335	Álv.forg.tábla	0		0
00336	Pavilon3db+oldalfal 2db Bau	0		0
00337	Járda Tóth-Kása Józsefné B	511		511
00338	Tájékoztató tábla 2db Tomi	0		0
00339	Mikrofonszett, Mobiltel, Forg	0		0
00340	Riasztó ber. faházakhoz Fou	174		174
00341	C87 Szállító kocsi Baumax	0		0
00342	Scindapsus,spathipyllum,dra	0		0
00343	Iratmegsemmisítő	0		0
00344	Prospektus bemutató állván	164		164
00345	Karácsonyi dekoráció Gerge	0		0
00346	Képkeret Mata fotó	0		0
00347	serpenyő	0		0
00348	Flexbox 3 db online egyés F	1 036		1 036
00349	Akadálymentesítés	641		641
00350	Prospektustartó Alu boröndö	0		0
00351	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00352	Alcatel OT1010 mobiltelefon	0		0
00353	Alcatel OT1010 mobiltelefon	0		0
00354	Alcatel OT1010 mobiltelefon	0		0
00355	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00356	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00359	Alcatel OT-1010 Mobiltelefo	0		0
00360	Alcatel OT-1010 Mobiltelefo	0		0
00362	centrifuga H-Elektrománia	0		0
00363	NEON Analóg kamera Glob	0		0
00364	Telefon concorde3020 ESC	0		0
00365	Monitor,bill,egér,csatl,usb Ki	0		0
00366	Monitor (élménytér) ESC Kft	0		0
00367	Voip telefon Gigaset A510 F	0		0
00368	számítógép,bill,egér,monito	0		0
00369	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00370	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00371	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00372	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00373	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00374	LG 20" Monitor billentyuzette	0		0
00375	Flexbox vevokijelző	780		780
00376	Flexbox vevokijelző	360		360
00377	Diktafon ESC Elektronikai,	0		0
00378	Számítógép konfig.+LG mon	84		84
00380	ventilátor	0		0
00381	ventilátor	0		0
00382	alkoholszonda	0		0
00383	mobiltelefon	0		0
00384	Secco falióra	0		0
00385	Valera hajszárító	0		0
00386	Tűzkulcs szekrénx	0		0
00387	irodai szék	0		0
00388	SZÁMÍTÓGÉP KONF	111		111
00389	kamerás megfigyelő	0		0
00390	pályaelválasztó	0		0
00391	csukló és bokasúly	0		0
00392	SZERVER	99		99
	befejezetlen beruházás	29		29

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	B/I. KÉSZLETEK	**5 199**		**5 199**
1.	**I/. Anyagok**	**3 313**		3 313
	vegyszerek, tisztítószerek	**1 194**		**1 194**
	ablakvizező huzat	1		1
	ablakvizező tartó	1		1
	antisztatikus poroló	1		1
	brillantante acido 5l	29		29
	citromos gépi padozattisztító 20l	2		2
	chemicid des 20l	24		24
	chemicid lemon 20l	11		11
	clorogel 5l	21		21
	csúszásveszély tábla	9		9
	dal súroló	8		8
	decalc 5l	11		11
	dermasan disinfectant 5l	5		5
	detergente universal 6l	16		16
	easy bright hidegzsíroldó 5l	16		16
	edelweis I.E. 5l	33		33
	fém - súroló	1		1
	tabs chlorine	2		2
	felmosó nyél	2		2
	felmosófej	10		10
	felmosófej - extra	0		0
	folyékonyszappan adagoló	4		4
	gumikesztyű	6		6
	higiéniai zacskó	16		16
	ippon text 20kg	26		26
	kézi pad tartó	5		5
	kézi pad	8		8
	közületi kéztörlő	26		26
	kéztörlő papír	109		109
	lábzsák	14		14
	luxury habszappan	93		93
	mop lapos	5		5
	mosogatószivacs	9		9
	multigenic	18		18
	pad - gépi 5db/karton	8		8
	plural easy 5l	22		22
	reflex lotus papírtörlő adagoló	6		6
	szórófej SF 210-hez	1		1
	sf 200 5l	7		7
	sf 210 5l	14		14
	sf 300 5l	19		19
	straik n.r. 5l	29		29
	sturapresto 1l	3		3
	szemetes 30l	1		1
	szemetes 65l	3		3
	szemetes 110l	7		7
	szemetes 135l	5		5
	szemetes 160l	5		5
	szemetes 200l	12		12
	tergi inox	8		8
	törlőkendő	6		6
	vízlehúzó	11		11
	wash plus 5l	57		57
	wc olaj	4		4
	wc papír adagoló	3		3
	wc papír	117		117
1.	Hypo 60l	139		139
2.	Kénsav 60l	22		22
5.	Bopac (pelyhesítő) 20l	9		9
6.	UniStop 34 (algagátló) 20l	29		29
7.	Hypo (köbös tartályban)	64		64
8.	Kénsav (köbös tartályban)	43		43
	211 anyagok, (törölköző, szauna lepedő	**181**		181
	törölköző 100*160	13		13
	szauna lepedő 150*200	169		169
	214-2142-215 étterem anyagkészlet	1 770		1 770
	SERTÉSKARAJ CSONTNÉLKÜL 10101001	13		13
	SERTÉS CSONT 10101003	4		4
	SERTÉS LAPOCKA 10101004	8		8

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

	SERTÉS OLDALAS 10101006	1		1
	SZALONNA FÜSTÖLT 10101008	5		5
	VIRSLI 10101009	7		7
	SONKA PÁPAI 10101010	2		2
	SÜTŐKOLBÁSZ 10101011	23		23
	BACONSZALONNA 10101013	1		1
	HURKA 10101018	24		24
	SERTÉS-MALAC HÚSOK Alcsoport összesen :	88		88
	MARHA LÁBSZÁR 10102001	22		22
	MARHA-BORJÚ HÚSOK Alcsoport összesen :	22		22
	CSIRKE EGÉSZ 10104001	7		7
	CSIRKE COMB 10104002	24		24
	CSIRKEMELL FILÉ 10104004	47		47
	PULYKA SZÁRNY 10104009	11		11
	CSIRKE ZÚZA 10104011	1		1
	SZÁRNYASOK Alcsoport összesen :	91		91
	HÚSOK Főcsoport összesen :	201		201
	TEJ 10201001	6		6
	TEJ Alcsoport összesen :	6		6
	TRAPPISTASAJT 10202001	11		11
	SAJTOK Alcsoport összesen :	11		11
	TEJSZÍNHABSPRAY 10203001	13		13
	KÁVÉTEJSZÍN 10203003	4		4
	TEHÉNTÚRÓ 10203005	5		5
	TEJFÖL 10203006	4		4
	TEJSZÍN 10203007	11		11
	EGYÉB TEJTERMÉKEK Alcsoport összesen :	38		38
	TEJTERMÉKEK Főcsoport összesen :	55		55
	BURGONYA 10301003	13		13
	FOKHAGYMA 10301007	3		3
	GOMBA 10301008	3		3
	GYÖKÉR 10301009	2		2
	LILAHAGYMA 10301013	5		5
	VÖRÖSHAGYMA 10301014	3		3
	PARADICSOM 10301016	3		3
	UBORKA 10301020	3		3
	SÁRGARÉPA 10301022	1		1
	ZELLER 2 10301029	1		1
	JÉGSALÁTA 2 10301044	0		0
	ZÖLDSÉGEK Alcsoport összesen :	38		38
	CITROM 10302005	1		1
	MAZSOLA 10302012	0		0
	GYÜMÖLCSÖK Alcsoport összesen :	2		2
	ZÖLDSÉGEK-GYÜMÖLCSÖK Főcsoport összesen :	40		40
	ABC BETŰTÉSZTA 10401001	2		2
	EPERLEVÉL TÉSZTA 10401006	6		6
	FARFALLE TÉSZTA 10401007	4		4
	HOSSZÚMETÉLT 10401008	7		7
	ORSÓTÉSZTA 10401009	4		4
	PENNETÉSZTA 10401010	3		3
	TARHONYA 10401012	3		3
	SPAGETTI 10401013	10		10
	NAGYKOCKA 10401014	3		3
	SZÁRAZTÉSZTÁK Alcsoport összesen :	42		42
	KAKAÓPOR 10402006	0		0
	KRISTÁLYCUKOR 10402008	4		4
	PORCUKOR 10402011	1		1
	RIZS 10402012	5		5
	SÓ 10402013	2		2
	SÜTŐPOR 10402015	0		0
	ZSELATIN 10402017	1		1
	ARANKA VANILIA KRÉMPOR 10402018	0		0
	VANILIÁSCUKOR 10402021	1		1
	CITROMLÉ 10402023	1		1
	SZÁRÍTOTT HAGYMA 10402033	2		2
	KÜLÖNFÉLE EGYÉB SZÁRAZÁRUK Alcsoport összesen :	19		19
	LISZT 10403001	4		4
	BÚZADARA 10403002	1		1
	LISZTFÉLÉK Alcsoport összesen :	4		4
	SZÁRAZÁRUK Főcsoport összesen :	66		66
	KENYÉR 10501001	1		1
	HAMBURGER BUCI 10501003	7		7
	ZSEMLEMORZSA 10501005	10		10
	PITA 10501026	1		1
	PÉKÁRÚ Alcsoport összesen :	18		18

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

	SÜTŐIPARI TERMÉKEK Főcsoport összesen :	18		18
	BAZSALIKOM 10601002	1		1
	DELIKÁT 10601004	6		6
	FAHÉJ 10601005	1		1
	FEKETEBORS 10601006	4		4
	FEHÉRBORS 10601007	1		1
	FŰSZERPAPRIKA ÉDES 10601009	5		5
	GYROS FŰSZERKEVERÉK 10601010	7		7
	KAPOR MORZSOLT 10601017	0		0
	KÖMÉNYMAG 10601019	2		2
	MAJORANNA MORZSOLT 10601021	0		0
	OREGÁNÓ 10601025	0		0
	ROZMARING 10601027	0		0
	SUNSHINE CHILI-FOKH. 10601028	5		5
	SÜLTCSIRKE FŰSZERKEV. 10601029	3		3
	SZEGFŰSZEG 10601031	3		3
	TÁRKONYLEVÉL 10601034	0		0
	SERTÉSSÜLT FŰSZERKEV. 10601037	8		8
	BABÉRLEVÉL 10601038	0		0
	BORS KEVERÉK 10601040	1		1
	GRILL ZÖLDFŰSZERSÓ 10601041	3		3
	PANG-GANG SZÓSZ 10601043	2		2
	CURRY POR 10601047	1		1
	BARBECUE SZÓSZ 10601048	4		4
	FŰSZEREK Alcsoport összesen :	59		59
	FŰSZEREK Főcsoport összesen :	59		59
	SZÁRAZBAB 10701002	1		1
	MOGYORÓ SÓS 10701008	3		3
	SZEZÁMMAG 10701009	0		0
	TÖKMAG (HÉJ NÉLKÜLI) 10701010	1		1
	LEVESGYÖNGY 10701011	1		1
	MAGVAK Alcsoport összesen :	6		6
	MAGVAK Főcsoport összesen :	6		6
	ZSÍR 10801001	8		8
	ZSÍROK Alcsoport összesen :	8		8
	ÉTOLAJ 10802001	46		46
	MARGARIN 10802004	2		2
	OLIVAOLAJ 10802005	5		5
	OLAJOK Alcsoport összesen :	53		53
	ZSÍROK-OLAJOK Főcsoport összesen :	61		61
	FERTŐTLENÍTETT TOJÁS 10901001	11		11
	TOJÁS Alcsoport összesen :	11		11
	TOJÁS Főcsoport összesen :	11		11
	MIR.MEXIKÓI KEVERÉK 11001003	2		2
	MIR.PARAJ 11001004	2		2
	MIR.BROKKOLI KEV. 11001006	24		24
	MIR.BROKKOLI 11001007	2		2
	MIR.BURGONYA 11001008	15		15
	MIR.BURGONYAKROKETT 11001009	2		2
	MIR.KARFIOL 11001010	2		2
	MIR.SÁRGAHÜV.BAB 11001011	2		2
	MIR.ZÖLDBORSÓ 11001012	4		4
	MIR.GYÖKÉR KOCKA 11001013	5		5
	MIR.SÁRGARÉPA KOCKA 11001014	5		5
	MIR.HAGYMAKARIKA 11001016	6		6
	MIR.KÍNAI ZÖLDSÉGKEV. 11001020	3		3
	MIR.PAN. KARFIOL 11001025	11		11
	MIR.PAN. BROKKOLI 11001026	7		7
	MIR.PAN. GOMBA 11001027	2		2
	MIR. ZÖLDSÉG Alcsoport összesen :	94		94
	MIR.MEGGY 11002001	1		1
	MIR.EPER 11002002	4		4
	MIR.ERDEI GYÜMÖLCS MIX 11002003	1		1
	MIR.GYÜMÖLCS Alcsoport összesen :	7		7
	MIR.HEKK TÖRZS 11003001	19		19
	MIR.MARHA BURGER 11003002	7		7
	MIR.GYROS HÚS 11003010	2		2
	MIR.HÚSOK Alcsoport összesen :	29		29
	MIRELITEK Főcsoport összesen :	129		129
	HOT-DOG KIFLI 11108011	3		3
	TÉSZTAFÉLÉK Alcsoport összesen :	3		3
	MAKOLÁDÉ DOBOZOS 11114034	3		3
	ÚJÉVI MALAC 11114144	0		0
	DESSERTEK Alcsoport összesen :	3		3
	EC.KÁP TT.PAPRIKA 11115002	7		7

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

	EC.ALMAPAPRIKA 11115006	6		6
	EC.UBORKA 11115009	4		4
	EC.VEGYES VÁGOTT 11115010	5		5
	EC.CÉKLA 11115044	8		8
	SALÁTÁK Alcsoport összesen :	30		30
	CHIPS 75 GR 11199013	4		4
	SNIECKERS SZELET 11199027	6		6
	BOUNTY SZELET 11199028	1		1
	MARS SZELET 11199029	5		5
	KINDER BUENO 11199032	1		1
	3BIT SZELET 11199047	9		9
	BURGONYASZIROM 11199048	5		5
	GABONAGOLYÓ 11199052	2		2
	EGYÉB Alcsoport összesen :	33		33
	FÉLKÉSZ/KÉSZ TERMÉK Főcsoport összesen :	70		70
	LEVELES TÉSZTA 11201006	1		1
	CUKRÁSZTERMÉKEK Alcsoport összesen :	1		1
	CUKRÁSZATI CIKKEK Főcsoport összesen :	1		1
	ÉTELECET 11313001	0		0
	SALÁTA ÖNTETEK Alcsoport összesen :	0		0
	SALÁTA ÖNTETEK Főcsoport összesen :	0		0
	ANANÁSZ KONZERV 11401001	6		6
	OLIVABOGYÓ 11401003	2		2
	ŐSZIBARACK BEFŐTT 11401004	7		7
	PARADICSOM PÜRÉ 11401005	20		20
	MUSTÁR 11401007	3		3
	MAJONÉZ 11401008	10		10
	SÁRGABARACK LEKVÁR 11401012	3		3
	KETCHUP 11401016	3		3
	MOGYORÓKRÉM 11401017	8		8
	LECSÓ 11401024	2		2
	TONHAL OLAJBAN 11401026	7		7
	MÉZ 11401027	1		1
	MUSTÁR TÁLKÁS 11401032	12		12
	KETCHUP TÁLKÁS 11401033	4		4
	MAJONÉZ TÁLKÁS 11401034	2		2
	MÉZ TÁLKÁS 11401035	0		0
	KONZERVEK,BEFŐTTEK Alcsoport összesen :	90		90
	KONZERVEK Főcsoport összesen :	90		90
	MAGNUM 13802003	32		32
	CORNETTO 13802004	10		10
	NOGGER 13802005	3		3
	X POP 13802006	2		2
	BIG MILK KRÉMKÖNNYŰ 13802008	1		1
	CALIPPO 13802009	13		13
	BIG MILK 13802010	5		5
	TWISTER 13802013	3		3
	JÉGKRÉMEK Alcsoport összesen :	70		70
	JÉGKRÉMEK/FAGYLALTOK Főcsoport összesen :	70		70
	JAGERMAISTER 20301005	11		11
	UNICUM 20301006	32		32
	PÁLINKA SZILVA,BARACK 20301008	35		35
	TEQUILA SILVER 20301010	11		11
	MARTINI BIANCO 20301011	4		4
	VILMOS KÖRTE 20301012	6		6
	VODKA BOLS 20301013	11		11
	WISKY 20301014	8		8
	KRÉMLIKÖR 20301015	7		7
	SZESZEK Alcsoport összesen :	124		124
	RÖVIDITALOK Főcsoport összesen :	124		124
	ÁSVÁNYVÍZ 0,5 30101001	15		15
	COKE SZÉNSAVAS 0,5 30101003	120		120
	COKE SZÉNSAVAS 0,33 30101009	36		36
	BURN ENERGY DRINK 30101011	9		9
	KÖLYÖK PEZSGŐ 30101014	1		1
	SZENTKIRÁLYI LIMO 0,5 30101018	10		10
	SZÉNSAVAS ÜDÍTŐ ITALOK Alcsoport összesen :	191		191
	SZÓDAVÍZ 30102001	1		1
	ÁSVÁNYVIZEK Alcsoport összesen :	1		1
	CAPPY 0.5 30103003	15		15
	NESTEA 0.5 30103005	42		42
	CAPPY 0,33 30103007	20		20
	PIROS GRAPEFRUIT ITAL 30103011	27		27
	ANANÁSZ ITAL 30103012	19		19
	BRAVO 0,5 30103013	16		16

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

NARANCS ITAL 30103014	20		20
SIÓ ALMAITAL SZŰRT 30103022	0		0
EPER ITAL 30103023	19		19
YIPPI ROSTOS 0.33 30103025	19		19
RAUCH ICE TEA 0.5 30103027	13		13
SIÓ ŐSZIBARACKLÉ 30103030	2		2
GYÜMÖLCSLEVEK Alcsoport összesen :	214		214
ÜDÍTŐK-ÁSVÁNYVIZEK Főcsoport összesen :	405		405
CAFITESSE MEDIUM ROAST 60101001	19		19
PIAZZA DORO KÁVÉ 60101006	126		126
KOFFEINMENT,KÁVÉFILTER 60101014	2		2
FORRÓ CSOKI CLASSIC 60101016	5		5
KÁVÉK Alcsoport összesen :	152		152
KÁVÉK Főcsoport összesen :	152		152
TEAFŰ 60201001	1		1
TEÁK Alcsoport összesen :	1		1
TEÁK Főcsoport összesen :	1		1
EGRI BIKAVÉR V-BOR 70112001	9		9
FRITTMANN BOROK 70112003	33		33
VARGA MERLOT 70112015	1		1
VARGA SZÜRKEBARÁT 70112016	2		2
	45		45
	45		45
BB PEZSGŐ 70201002	32		32
KONTYOS BOR 70201003	27		27
BOROK Alcsoport összesen :	60		60
BOROK Főcsoport összesen :	60		60
SOPRONI CSAPOLT 80201001	31		31
SÖRÖK HORDÓS Alcsoport összesen :	31		31
SOPRONI 0.5 80202001	18		18
HEINEKEN 0.33 80202002	6		6
HEINEKEN 0.5 80202003	7		7
GÖSSER 0.5 80202004	33		33
ARANY ÁSZOK 0.5 80202005	9		9
SÖRÖK ÜVEGES-DOBOZOS Alcsoport összesen :	73		73
SÖRÖK Főcsoport összesen :	105		105
216 tartalék eszköz	**168**		168
tartalék szivattyú	168		168
áruk	1 475		1 475
goin kendő	485		485
áruk fogyáron	1 429		1 429
áruk árrés	-439		-439
betétdíjas göngyölegek	411		411
281 betétdíjas göngyöleg	189		189
KEG 20L DAVID 50501001	51		51
RETX24 R+ 50501004	11		11
REKESZ BOROS 50501006	5		5
ÜVEG BOROS 50501007	2		2
BIOGON-C TÖRPE PAL, 50501012	120		120
282 vegyszer betétdíjas göngyöleg	221		221
Hypo 60l	147		147
Kénsav 60l	70		70
Bopac (pelyhesítő) 20l	3		3
UniStop 34 (algagátló) 20l	2		2

Vagyonleltár
KÖVETELÉSEK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	B/II. KÖVETELÉSEK	**26 741**		**26 741**
	vevő követelés	9 481		9 481
	oep	2 778		2 778
	Erzsébet utalvány	70		70
	szép kártya	897		897
	elsz.kártya elfogadóval	1 106		1 106
	kártya Erzsébet	537		537
	pénzforgalmi áfa	94		94
	pénzforgalmi áfa	1		1
	eltérő áfa arányosítás	2 879		2 879
	egyéb köv	8 465		8 465
	eltérő áfa levonható	433		433

Vagyonleltár
PÉNZESZKÖZÖK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	B/IV. PÉNZESZKÖZÖK	**31 685**		**31 685**
1.	házipénztár	**8 438**		**8 438**
	valutapénztár	654		654
	bank betét Ft számla	21 930		21 930
	bank betét euro számla	663		663

Vagyonleltár
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	C. Aktív időbeli elhatárolások	**1 019**		**1 019**
	bevételek elhat.	682		682
	költségek, ráfordítások	337		337

Vagyonleltár
SAJÁT TŐKE
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	D. SAJÁT TŐKE	47 311	-	47 311
	D/I. Jegyzett tőke	10 000	-	10 000
	D/III. Tőketartalék	24 626	-	24 626
	D/IV. Eredménytartalék	-780	-	- 780
	D/V. Lekötött tartalék	13 465	-	13 465

Vagyonleltár
KÖTELEZETTSÉGEK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	F. Kötelezettségek	**90 271**		**90 271**
	F/III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**90 271**		**90 271**
	ajándék utalvány elszámolási számla	1 568		1 568
	éttermi utalvány elszámolási számla	46		46
	ajándékkártya elsz. Számla	1 504		1 504
	társasági adó	71		71
	rövid lejáratú hitel	17 000		17 000
	szállítók	41 088		41 088
	szja bef.kötelezettség	2 765		2 765
	eü,hozzájárulás bef.köt	904		904
	szociális hozzájárulási adó bef.köt.	3 369		3 369
	innovációs jár	16		16
	rehabilitációs hozz.j	482		482
	vízkészlethozzájárulás bef.köt	1 078		1 078
	áfa bef.köt.	4 578		4 578
	áfa bef.köv.	434		434
ipa befiz.köt		105		105
	bér kif.köt.	9 803		9 803
	EB és Nyb alapot megillető bef.köt	2 774		2 774
	egyszerűsített fogalkoztatás közteher	75		75
	szakképzési hozzájárulás bef.köt.	213		213
	egyáb kötelezettség (letiltás, tagdíj)	115		115
	behajtási ktg	2 192		2 192
	kaució	91		91

Vagyonleltár
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	G. Passzív időbeli elhatárolások	**13 536**		**13 536**
	fejlesztésicélú támogatás	13 239		13 239
	költségek passzív id.elh (munkábajárás)	297		297

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Gyógyfürdő Kft. (mint jogelőd társaság) taggyűlése és a Makói Gyógyfürdő Zrt. (mint jogutód társaság) közgyűlése részére

A vagyonmérlegről és vagyonleltárról készült jelentés

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság (a „Jogelőd Társaság") 2016. január 1-i (fordulónap) elkészített, átalakulási vagyonmérlegének és vagyonleltárának a könyvvizsgálatát, amely vagyonmérleg tervezetben az eszközök és források egyező végösszege 151.118 eFt, ezen belül a saját tőke összege 47.311 eFt, a jegyzett tőke összege 10.000 eFt.

A Társaság tulajdonosai elhatározták a Társaság cégforma váltással történő átalakulását Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársasággá. Az átalakulást a cégbíróság 2016. január 1-jén jegyezte be.

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (a „Jogutód Társaság") 2016. január 1-i (fordulónap) elkészített, átalakulási vagyonmérlegének és vagyonleltárának a könyvvizsgálatát, amely vagyonmérleg tervezetben az eszközök és források egyező végösszege 151.118 eFt, ezen belül a saját tőke összege 47.311 eFt, a jegyzett tőke összege 10.000 eFt.

A vezetés felelőssége a vagyonmérlegért és vagyonleltárért

A vezetés felelős a vagyonmérlegnek és vagyonleltárnak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes vagyonmérleg és vagyonleltár elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a vagyonmérlegek és vagyonleltárak véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a vagyonmérlegek és vagyonleltárak mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a vagyonmérlegekben és vagyonleltárakban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a vagyonmérlegek és vagyonleltárak akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a vagyonmérlegek és vagyonleltárak gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a vagyonmérlegek és vagyonleltárak átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság (mint jogelőd társaság) és a Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) 2016. január 1-i fordulónapra összeállított átalakulási vagyonmérlegeit és vagyonleltárait, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy azokat a Polgári Törvénykönyről szóló 2013. évi V. törvény és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény átalakulásra vonatkozó előírásai szerint készítették el.

A Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) 2016. január 1-i fordulónapra vonatkozóan összeállított átalakulási vagyonmérlegének adatait 151.118 eFt, azaz egyszázötvenegymillió-egyszáztizennyolcezer forint mérlegfőösszeggel, 47.311 eFt, azaz negyvenhétmillió-háromszáztizenegyezer forint saját tőke összeggel, ezen belül 10.000 eFt, azaz tízmillió forint jegyzett tőke összeggel elfogadjuk, és a taggyűlés-közgyűlés részére elfogadásra javasoljuk. A Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) esetében a saját tőke fedezeteként megjelölt vagyontárgyak értékét 47.311 eFt, azaz negyvenhétmillió-háromszáztizenegyezer forint összeggel elfogadjuk és megfelelőnek tekintjük.

Egyéb kérdések

Nyilatkozunk, hogy a Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) jegyzett tőkéje a maximális jegyzett tőkére vonatkozó előírásoknak megfelel. Nyilatkozzuk, hogy a Társaságok vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezetei az átalakulási szerződéssel összhangban készültek el. Nyilatkozzuk továbbá, hogy nem jutott tudomásunkra olyan tény, mely szerint az átalakulás a hitelezői igényeket veszélyeztetné.

Makó, 2016. március 30.

.....

Liptákné Oláh Éva

Fót AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
2151 Fót, Bokor u. 19..
001219

.....

Liptákné Oláh Éva

kamarai tag könyvvizsgáló
001251

Statisztikai számjel: 25430435-9311-114-06

Cégjegyzék száma: 06-10-000498

Makói Gyógyfürdő Zrt.

(Átalakulás utáni Társaság)

2016.01.01

Vagyonmérleg átalakulás után

Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Ma[illegible]kovecz tér 6.
T[illegible]62/ 511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25430435-9311-114-06
Statisztikai számjel

06-10-000498
Cégjegyzék száma

MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.
VAGYONMÉRLEG ("A") Eszközök (aktívák)
2016. 01. 01. fordulónappal

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Makói Gyógyfürdő Kft. vagyon-értékelés szerinti érték	Különbözetek	Rendezés	Makói Gyógyfürdő Zrt. átalakulás utáni vagyona
a	b	c	d	e	f
1	**A. Befektetett eszközök**	86 474	0	0	86 474
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 511	0	0	14 511
	2.sorb.Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	71 963	0	0	71 963
	3.sorból:Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
	4.sorból:Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
5	**B. Forgóeszközök**	63 625	0	0	63 625
6	I. KÉSZLETEK	5 199	0	0	5 199
7	II. KÖVETELÉSEK	26 741	0	0	26 741
8	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	31 685	0	0	31 685
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	1 019	0	0	1 019
					0
11	**Eszközök összesen**	151 118	0	0	151 118

Makó, 2016. február 29.

Scheitzner Beáta
igazgatóság elnöke

25430435-9311-114-06
Statisztikai számjel

06-10-000498
Cégjegyzék száma

MAKÓI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.
VAGYONMÉRLEG ("A") Eszközök (aktívák)
2016. 01. 01. fordulónappal

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Makói Gyógyfürdő Kft. vagyon-értékelés szerinti érték	Különbözetek	Rendezés	Makói Gyógyfürdő Zrt. átalakulás utáni vagyona
a	b	c	d	e	f
12	**D. Saját tőke**	47 311	0	0	47 311
13	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	0	10 000
	13.sorból. Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	24 626	0	0	24 626
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-780	0	0	-780
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	13 465	0	0	13 465
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	
20	**E. Céltartalékok**	0	0	0	0
21	**F. Kötelezettségek**	90 271	0	0	90 271
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	90 271	0	0	90 271
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	13 536	0	0	13 536
		0			0
26	**Források összesen**	151 118	0	0	151 1

Makó, 2016. február 29.

Scheitzner Beáta
igazgatóság elnöke

25430435-9311-114-06
Statisztikai számjel

06-10-000498
Cégjegyzék száma

Makói Gyógyfürdő Zrt.
(Átalakulás utáni Társaság)
6900-Makó Makovecz tér 6

Vagyonleltár
2016. január 1.

nyitó

Keltezés:Makó, 2016. február 29.

Makói Gyógyfürdő Zrt.
6900 Makó, Makovecz tér 6.
Tel.: 62/511-220
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF 12069000-01110646-00100006

a vállalkozás vezetője (képviselői)

P.H.

Megnevezés		Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
Befektetett eszközök		**86 474**		**86 474**
1.Immateriális javak		**14 511**		**14 511**
Bruttó érték		**19 938**		**19 938**
Terv szerinti értékcsökkenés		**5 427**		**5 427**
Nettó érték		**14 511**		**14 511**
Részletezés (nettó értékek)				
00003	Weblap fejlesztés	0		0
00139	Nyilvántartó klub Flexys B-1	154		154
00143	Weboldal szerkesztés B-201	1 231		1 231
00156	Flexys PC programcsomag	125		125
00165	Makó kártya rendszer int b-6	26		26
00171	Programcsomag Gyógyásza	201		201
00213	IRÁNYITÓ TÁBLA	0		0
00247	Egyéb szellemi alkotás Fürd	9 214		9 214
00248	Gyógyvíz minosítés Fürdofe	215		215
00256	Gyógyvíz és gyógyiszap a m	0		0
00257	Látványtervek Fürdofejlesztő	0		0
00357	Remeksoft program használ	234		234
00358	Telenor Simkártya(medence	0		0
00379	Kútvizsgálati mérések	2 779		2 779
00397	BS-bér	132		132
00398	Szállásadói kedv.rend	200		200
II Tárgyieszközök		**71 963**		**71 963**
Bruttó érték		**127 731**		**127 731**
Terv szerinti értékcsökkenés		**55 768**		**55 768**
Nettó érték		**71 963**		**71 963**
Részletezés (nettó értékek)				
00004	Kerítés a tanuszoda felöl	62		62
00005	Mobiltelefon	0		0
00006	Vizi sulyzópár kivezetve 3	0		0
00007	Panasonic Fax KX FLL613	0		0
00008	Figyelmeztető	0		0
00009	Teleszkópos nyél	0		0
00010	Digitális méromuszer	0		0
00011	Törlokendő	0		0
00012	Egyes fellépo/orvosi szoba	0		0
00013	Asztal	0		0
00014	Hajszárító fali fehér	0		0
00015	Higiéniai tasak adagoló 12 d	0		0
00016	Woltman nagy vízmérő	0		0
00017	Kerti pavilon	0		0
00018	SENCOR Vízforraló	0		0
00019	Folyékony szappan adagoló	0		0
00020	Szünetmentes áramforrás	0		0
00021	Muanyag promóciós pult 2 d	0		0
00022	Számológép 5 db Papp,Bak	0		0
00023	Vegyszeradagoló	0		0
00024	Információs tábla	0		0
00025	IRIS számítógép-pénztár	0		0
00026	SAMSUNG lézernyomtató	0		0
00027	Mikulás jelmez	0		0
00028	Postaláda	0		0
00029	Pedálos szemetes 14 db	0		0
00030	Hagymanó jelmez	0		0
00031	Tangentor szellozõ	0		0
00032	Napernyő	0		0
00033	Termálvíz átvezetés a gyerm	0		0
00034	Szarvasi presso kávéfozõ	0		0
00035	Vérnyomásmérõ	0		0
00036	Szappantartó	0		0
00037	Falióra	0		0
00038	Pelenkázó komód	0		0
00039	Falióra	0		0
00040	Felnott pihenő	0		0
00041	Elválasztó fal	0		0
00042	Járóka	0		0
00043	Mobiltelefon	0		0
00044	Molnárkocsi	0		0
00045	Homokóra	0		0
00046	Zászlótartó	0		0
00047	Pelenka tartó	0		0
00048	Windows 7 1 db	0		0
00049	Fa felöntő	0		0
00050	Virágtartó - diófa	0		0
00051	Homérő	0		0
00052	Szappantartó	0		0
00053	Office 1 db Rácz Mónika	0		0
00054	Digitális homérõ	0		0
00055	Tükör - kazettás	0		0
00056	Digitális homérõ	0		0
00057	Fém állvány	0		0
00059	Számológép 2 db Gera S., G	0		0
00060	MAKITA Sarokcsiszoló	0		0
00061	Kép	0		0
00062	Szappantartó króm	0		0
00063	Zuhany függöny	0		0
00064	Kerékpár	0		0
00065	LG GB 115 Mobiltelefon	0		0
00066	Tároló kosár 5 db	0		0
00067	CANON color photó printer	0		0
00068	Lámpatest 3 db	0		0

00071	Szennyestartó 5 db	0		0
00072	Váza	0		0
00073	Falióra	0		0
00075	Létra 6 fokos	0		0
00076	Napozóágy 11 db	0		0
00077	Toalett papír adagoló 23 db	0		0
00078	Törülköző	0		0
00079	CANON tintasugaras	0		0
00081	Napozó ágy 4 db	0		0
00082	Szappantartó 11db	0		0
00083	Fotel vezetoi	0		0
00084	KYOCERA F9 nyomtató,má	0		0
00085	LG Porszívó	0		0
00086	Akkumulátor töltő	0		0
00087	Pelenkatartó	0		0
00088	Tangentor kádhoz dobogó	0		0
00090	Élménymedence energia	386		386
00091	Laptop 1 db	0		0
00092	GRUNDFOS Szivattyú	31		31
00093	Laptop	0		0
00094	Külső	634		634
00095	Térelválasztó paraván	14		14
00096	Konyhai berendezések	0		0
00097	Konyhai edények B122 (201	0		0
00098	Konyhai eszközök B125 (20	0		0
00099	Konyhai edények B123 (201	0		0
00100	Konyhai eszközök B124 (20	0		0
00101	Konyhai eszközök P390	0		0
00102	Konyhai eszközök B210 (20	0		0
00103	Konyhai eszközök B121 (20	0		0
00104	Konyhai eszközök B126	0		0
00105	Fagyasztóláda Zanussi	0		0
00106	HAUS DIANA WG Mikrohull	0		0
00107	Nokia 100 SL Szabó Béla	0		0
00108	Konyhai eszközök B487 Var	0		0
00109	Konyhai eszközök	0		0
00110	Grundig RRCD2700 MP3	0		0
00111	Haus Diana WG Mikrohullám	0		0
00112	Nokia 100SL Bíró Rebeka	0		0
00113	Nokia 100SL Bakos Helga	0		0
00114	Mikro 1 db és 1 db Vízforral	0		0
00115	ASUS HD 2 Médialejátszó	0		0
00116	Szerszámok M-Profil	0		0
00117	Kulcsszekrény Ankes	0		0
00118	20150630 Carló	0		0
00119	Falióra 7 Carlo	0		0
00120	Fekete pénztárfiók Euro Tre	0		0
00121	Mágneskártya olvasó	0		0
00122	Rádiós magnó 4 (Lenco 3,1	0		0
00123	Ételmelegítő	0		0
00124	Ételmelegítő	0		0
00125	Asus HD2 médialejátszó ES	0		0
00126	Hutoszekrény GOR RT	0		0
00127	Canon Prixma IP 3600 nyom	0		0
00128	HP Laser MFP M1217 KNN	0		0
00129	Nokia 100SL Papp Noémi	0		0
00130	Nokia 100SL Mikli Géza	0		0
00131	Nokia 100SL Magony Andre	0		0
00132	Nokia 100SL Kovágó Gábor	0		0
00133	Detolf üvegszekrény Ikea	0		0
00134	Bankjegyvizsgáló	0		0
00137	Dekorfestés B-76	3 874		3 874
00138	Frekvenciaváltós leágazás k	407		407
00140	Új fürdő	148		148
00141	Kártya és Játékszoba beren	353		353
00142	Irányító táblák B-359 B-1094	1 039		1 039
00144	Páncélszekrény SN E-5 B-2	144		144
00145	ALKO-funyiró-pótkocsi	225		225
00146	Wellnes berendezés B-322	1 130		1 130
00147	Wellnes berendezés(térelvá	902		902
00148	Függöny szauna pihenobe B	287		287
00149	Ajándékbolt berendezés B-7	895		895
00150	Büfé berendezés B-75	413		413
00151	Flexys PC kassza B-177 Bü	0		0
00152	Étterem berendezései B-302	13 468		13 468
00153	Melegentartó híd 2db B-456	238		238
00154	Melegentartó pult+korlátelem	528		528
00155	Flexys pénztárgép B-177	0		0
00157	Laptop és programcsomag	0		0
00158	Laptop és programcsomag	0		0
00159	Dekoráció B-75	1 091		1 091
00160	Vízi súlyzópár zöld B-554	0		0
00161	Vizi súlyzópár piros B-554	0		0
00162	Laptop és programcsomag	0		0
00163	Faliképek,kaspók B-75	1 365		1 365
00164	Virágdekoráció	808		808
00166	Etetoszék Ikea -1046	0		0
00168	Kulcstartó állvány Üzlet	0		0
00169	HOMOKOZÓ KÉSZÍTÉSE B	358		358
00170	20 B-1053, b797	-14		-14
00171	gyógyászat pcsomag	201		201
00172	Sportpálya és eszközök B-9	1 652		1 652
00173	TV állvány + mobil árnyékol	657		657
00174	TAKARÍTÓGÉP PADTARTÓ	0		0
00175	Rácsos ajtó gyártása,aknafe	38		38

00176	GYEPSZONYEG TELEPÍTÉ	1 222		1 222
00177	TUZOLTÓKÉSZÜLÉK 6 kg	0		0
00178	Mágneskártya olvasó IBM F	0		0
00179	Vonalkód olvasó Flexys B17	0		0
00180	Hosugárzó HH Halogén H-E	0		0
00184	Újfürdő	166		166
00185	TESCOMA WOK serpenyő	0		0
00186	HP Laser Jet Pro MFP M11	0		0
00187	ASTRON falióra	0		0
00188	Pelenkázó asztal Sniglar	0		0
00189	Etetoszék Antilop	0		0
00190	HYUNDAI Hutő	0		0
00191	Telefonok	0		0
00192	ADR Tartály	0		0
00193	HP 630 C1M14EA laptop Sc	0		0
00194	Pedálos szemetes 50L	0		0
00195	Tealwas 5 l melegvizes kézm	0		0
00196	Holégbefúvó Einhell 2000 M	0		0
00197	HP Laserjet PRO M1132 MF	0		0
00198	Bokasúly 1 kg (pár) U-N Hu	0		0
00199	Beléptető	343		343
00200	Játszóház kialakítása Gerge	955		955
00201	AVALON Gázgrillkocsi 3égő	127		127
00202	Pedálos szemetes 50L Maro	0		0
00203	Hamutartó króm álló 25cm M	0		0
00204	TPF168 Ventilátor Tesco (p	0		0
00205	Vonalkód olvasó+lasernyom	75		75
00206	TS TF Ventilátor Tesco pén	0		0
00207	Sagemcom D142Duo Dect f	0		0
00208	SagemcomD142 Duo Dect f	0		0
00209	permetezogép+iker szórófej	0		0
00210	InternetHotspot kiépítés Tel	253		253
00216	ADATA 500Gb Hdd külső	0		0
00217	Szállásadói tábla B966	129		129
00218	Invert LUNA Klímaberendez	100		100
00221	Pavilon 3x3 Fehér-zöld Pé1	0		0
00222	Négyzetes tál Pé1762	0		0
00223	Steak kés Pé1776	0		0
00224	Rozsdamentes villa Pé1776	0		0
00225	Röviditalos pohárkészlet Pé	0		0
00226	Ragadólapos rovarcsabda P	0		0
00227	Vízszivattyú B1001	0		0
00228	Merion falióra Auchan	0		0
00229	RD-40 Pro Lazer ventilátor A	0		0
00230	Vonalkód olvasó Flexys b-1	0		0
00231	Elktrolux EC5231AOW 500	0		0
00232	Zanussi ZFU 27400WA fagy	0		0
00233	Gorenje R6298W hutő	0		0
00234	Whirlpool hutő	0		0
00235	Gorenje R	0		0
00236	Welmed ET-GC vércukormé	0		0
00238	RI-hampion dig.vérnyomásm	0		0
00239	Orvosi szoba ber. Allegro b	378		378
00241	Hutoszekrény 60 L A Allagro	66		66
00242	Szilikon gumi köpöly sima é	0		0
00243	Strand labda 3 db P2302	0		0
00244	Brussel NF 811 vezetoi fotel	0		0
00245	MOLINÓ 100*20 4 db Digita	0		0
00246	Roll-up display	0		0
00249	Ideiglenes termálvezeték Fü	0		0
00250	Ideiglenes vegyszertároló	0		0
00252	Büfé víz és villanyszerelés F	60		60
00253	Drórkerítés Szent J tér felol	47		47
00254	Fali óra gyógymedence Carl	0		0
00255	Makett Fürdőfejlesztő	0		0
00260	Canon Pixma MFP nyomtat	0		0
00261	Masszázsszék P-2652	0		0
00262	Ruhaszárító P-2515	0		0
00263	Strandzászló 3m-es Be-	0		0
00264	ÁSÓ kovácsolt Be-	0		0
00265	CSÁKÁNY	0		0
00266	Szerencsekerék Pé2944	0		0
00268	Kártyaolvasó RFID USB Pé	0		0
00269	Kétszárnyú felülvilágítós ajtó	191		191
00272	Hátúszójelzosor zászlókkal	0		0
00274	Tornaszerek Rimex-Links B	0		0
00275	Falióra Carló Pb3340	0		0
00276	Pálya elválasztó kötél Fluidr	0		0
00277	Szivattyú 3000 önfelszívó Fl	72		72
00279	Einhell szennyvíz szivattyú M	0		0
00280	Szerencsekerék (forgatórés	0		0
00281	Súlyzó Rimex Kings BT. P3	0		0
00282	Fiore Infra hosugárzó	0		0
00283	Vendégkönyv tartó Sákovics	0		0
00284	Szivacspárna vitrinbe Joó ká	0		0
00285	Dekorációs kellékek B-1731	301		301
00286	Hagymatikum beruházás	11 557		11 557
00287	Uszodaép.végz.beruh.	1 018		1 018
00288	Óra (3 db) Carló 48	0		0
00289	Fémállvány (irattár OBI) Pb	0		0
00290	AL-Ko szivattyú TWIN	0		0
00291	EURO 150 TRfelxy pénztárg	95		95
00292	EURO 150 trFLEXY PÉNZT	95		95
00293	EURO 150 TE Flexy	130		130
00294	Apple M szem.számítógép B	85		85

00296	Optoma GT760 projektor Ja	155		155
00297	Gázpalack 11 kg Forrai Jáno	0		0
00298	Emelobéka MT2005/DF/2,5	0		0
00299	Rapoo Mini speaker iPon Kf	0		0
00300	Szúnyoghálló (3 db irodák S	0		0
00302	Ajtó gyógy.pih. 3 db Sákovic	0		0
00303	Konyhai eszközök Autós Cs	0		0
00304	Szúnyoghálló gyógy.pih.abla	0		0
00305	Fa polcok 9 db Er-wood b49	0		0
00306	Lapmágnes személyautóra	0		0
00307	lapmágnes kisbuszra 1 db M	0		0
00308	Lapmágnes nagybuszra 1 d	0		0
00309	Hangszóró Modecom 1 db E	0		0
00310	Kártyás belépető	0		0
00311	Flexbox V1.0 AEE IBM pénz	170		170
00312	Nyomtató multi lézer mono	0		0
00313	Tálaló edények (30db Gn1/1	0		0
00314	Gyógytorna szoba berendez	2 094		2 094
00315	Vízi nudli toldóval Drenco Kf	0		0
00316	Hajszárító 10 db Premium H	0		0
00317	Falióra 2 db Bravúr kültér 10	0		0
00318	Gázpalack nagy Pt/2014	0		0
00319	Gázpalack 11 kg pt/2014	0		0
00320	Súlypont emelő	0		0
00321	Fa kenyértartó (pénztár) Bro	0		0
00322	Mikrohullámú sütő	0		0
00323	Homokozó6,Nap vitorla1 Fu	0		0
00324	Asztal ER-WOOd Kft.(újfürd	0		0
00325	Alapcsomag dekóderrel Ele	0		0
00326	Díszfa (tanuszoda) Makói K	0		0
00327	Takarószekrény újfürdő	0		0
00328	Aquafitnes felszerelés(Weln	0		0
00329	Videó kaputelefon Netker8.h	0		0
00330	Csúszda 2 db	16 756		16 756
00331	Bútorszéf 1db Fritsh Torsten	0		0
00332	Eur-Huf kijelző	0		0
00333	Monitor LG20M35+bill+egér	0		0
00334	Nap vitorla 7x7x7 1db Fullga	0		0
00335	Álv.forg.tábla	0		0
00336	Pavilon3db+oldalfal 2db Bau	0		0
00337	Járda Tóth-Kása Józsefné B	511		511
00338	Tájékoztató tábla 2db Tomi	0		0
00339	Mikrofonszett, Mobiltel, Forg	0		0
00340	Riasztó ber. faházakhoz Fou	174		174
00341	C87 Szállító kocsi Baumax	0		0
00342	Scindapsus,spathipyllum,dra	0		0
00343	Iratmegsemmisítő	0		0
00344	Prospektus bemutató állván	164		164
00345	Karácsonyi dekoráció Gerge	0		0
00346	Képkeret Mata fotó	0		0
00347	serpenyő	0		0
00348	Flexbox 3 db online egyés F	1 036		1 036
00349	Akadálymentesítés	641		641
00350	Prospektustartó Alu boröndö	0		0
00351	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00352	Alcatel OT1010 mobiltelefon	0		0
00353	Alcatel OT1010 mobiltelefon	0		0
00354	Alcatel OT1010 mobiltelefon	0		0
00355	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00356	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00359	Alcatel OT-1010 Mobiltelefo	0		0
00360	Alcatel OT-1010 Mobiltelefo	0		0
00362	centrifuga H-Elektrománia	0		0
00363	NEON Analóg kamera Glob	0		0
00364	Telefon concorde3020 ESC	0		0
00365	Monitor,bill,egér,csatl,usb Ki	0		0
00366	Monitor (élménytér) ESC Kft	0		0
00367	Voip telefon Gigaset A510 F	0		0
00368	számítógép,bill,egér,monito	0		0
00369	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00370	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00371	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00372	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00373	Alcatel OT-1010 mobiltelefo	0		0
00374	LG 20" Monitor billentyuzette	0		0
00375	Flexbox vevokijelző	780		780
00376	Flexbox vevokijelző	360		360
00377	Diktafon ESC Elektronikai,	0		0
00378	Számítógép konfig.+LG mon	84		84
00380	ventilátor	0		0
00381	ventilátor	0		0
00382	alkoholszonda	0		0
00383	mobiltelefon	0		0
00384	Secco falióra	0		0
00385	Valera hajszárító	0		0
00386	Tűzkulcs szekrénx	0		0
00387	irodai szék	0		0
00388	SZÁMÍTÓGÉP KONF	111		111
00389	kamerás megfigyelő	0		0
00390	pályaelválasztó	0		0
00391	csukló és bokasúly	0		0
00392	SZERVER	99		99
	befejezetlen beruházás	29		29

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	B/I. KÉSZLETEK	**5 199**		**5 199**
1.	**I/. Anyagok**	**3 313**		3 313
	vegyszerek, tisztítószerek	**1 194**		**1 194**
	ablakvizező huzat	1		1
	ablakvizező tartó	1		1
	antisztatikus poroló	1		1
	brillantante acido 5l	29		29
	citromos gépi padozattisztító 20l	2		2
	chemicid des 20l	24		24
	chemicid lemon 20l	11		11
	clorogel 5l	21		21
	csúszásveszély tábla	9		9
	dal súroló	8		8
	decalc 5l	11		11
	dermasan disinfectant 5l	5		5
	detergente universal 6l	16		16
	easy bright hidegzsíroldó 5l	16		16
	edelweis I.E. 5l	33		33
	fém - súroló	1		1
	tabs chlorine	2		2
	felmosó nyél	2		2
	felmosófej	10		10
	felmosófej - extra	0		0
	folyékonyszappan adagoló	4		4
	gumikesztyű	6		6
	higiéniai zacskó	16		16
	ippon text 20kg	26		26
	kézi pad tartó	5		5
	kézi pad	8		8
	közületi kéztörlő	26		26
	kéztörlő papír	109		109
	lábzsák	14		14
	luxury habszappan	93		93
	mop lapos	5		5
	mosogatószivacs	9		9
	multigenic	18		18
	pad - gépi 5db/karton	8		8
	plural easy 5l	22		22
	reflex lotus papírtörlő adagoló	6		6
	szórófej SF 210-hez	1		1
	sf 200 5l	7		7
	sf 210 5l	14		14
	sf 300 5l	19		19
	straik n.r. 5l	29		29
	sturapresto 1l	3		3
	szemetes 30l	1		1
	szemetes 65l	3		3
	szemetes 110l	7		7
	szemetes 135l	5		5
	szemetes 160l	5		5
	szemetes 200l	12		12
	tergi inox	8		8
	törlőkendő	6		6
	vízlehúzó	11		11
	wash plus 5l	57		57
	wc olaj	4		4
	wc papír adagoló	3		3
	wc papír	117		117
1.	Hypo 60l	139		139
2.	Kénsav 60l	22		22
5.	Bopac (pelyhesítő) 20l	9		9
6.	UniStop 34 (algagátló) 20l	29		29
7.	Hypo (köbös tartályban)	64		64
8.	Kénsav (köbös tartályban)	43		43
	211 anyagok, (törölköző, szauna lepedő	**181**		181
	törölköző 100*160	13		13
	szauna lepedő 150*200	169		169
	214-2142-215 étterem anyagkészlet	1 770		1 770
	SERTÉSKARAJ CSONTNÉLKÜL 10101001	13		13
	SERTÉS CSONT 10101003	4		4
	SERTÉS LAPOCKA 10101004	8		8

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

	SERTÉS OLDALAS 10101006	1		1
	SZALONNA FÜSTÖLT 10101008	5		5
	VIRSLI 10101009	7		7
	SONKA PÁPAI 10101010	2		2
	SÜTŐKOLBÁSZ 10101011	23		23
	BACONSZALONNA 10101013	1		1
	HURKA 10101018	24		24
	SERTÉS-MALAC HÚSOK Alcsoport összesen :	88		88
	MARHA LÁBSZÁR 10102001	22		22
	MARHA-BORJÚ HÚSOK Alcsoport összesen :	22		22
	CSIRKE EGÉSZ 10104001	7		7
	CSIRKE COMB 10104002	24		24
	CSIRKEMELL FILÉ 10104004	47		47
	PULYKA SZÁRNY 10104009	11		11
	CSIRKE ZÚZA 10104011	1		1
	SZÁRNYASOK Alcsoport összesen :	91		91
	HÚSOK Főcsoport összesen :	201		201
	TEJ 10201001	6		6
	TEJ Alcsoport összesen :	6		6
	TRAPPISTASAJT 10202001	11		11
	SAJTOK Alcsoport összesen :	11		11
	TEJSZÍNHABSPRAY 10203001	13		13
	KÁVÉTEJSZÍN 10203003	4		4
	TEHÉNTÚRÓ 10203005	5		5
	TEJFÖL 10203006	4		4
	TEJSZÍN 10203007	11		11
	EGYÉB TEJTERMÉKEK Alcsoport összesen :	38		38
	TEJTERMÉKEK Főcsoport összesen :	55		55
	BURGONYA 10301003	13		13
	FOKHAGYMA 10301007	3		3
	GOMBA 10301008	3		3
	GYÖKÉR 10301009	2		2
	LILAHAGYMA 10301013	5		5
	VÖRÖSHAGYMA 10301014	3		3
	PARADICSOM 10301016	3		3
	UBORKA 10301020	3		3
	SÁRGARÉPA 10301022	1		1
	ZELLER 2 10301029	1		1
	JÉGSALÁTA 2 10301044	0		0
	ZÖLDSÉGEK Alcsoport összesen :	38		38
	CITROM 10302005	1		1
	MAZSOLA 10302012	0		0
	GYÜMÖLCSÖK Alcsoport összesen :	2		2
	ZÖLDSÉGEK-GYÜMÖLCSÖK Főcsoport összesen :	40		40
	ABC BETŰTÉSZTA 10401001	2		2
	EPERLEVÉL TÉSZTA 10401006	6		6
	FARFALLE TÉSZTA 10401007	4		4
	HOSSZÚMETÉLT 10401008	7		7
	ORSÓTÉSZTA 10401009	4		4
	PENNETÉSZTA 10401010	3		3
	TARHONYA 10401012	3		3
	SPAGETTI 10401013	10		10
	NAGYKOCKA 10401014	3		3
	SZÁRAZTÉSZTÁK Alcsoport összesen :	42		42
	KAKAÓPOR 10402006	0		0
	KRISTÁLYCUKOR 10402008	4		4
	PORCUKOR 10402011	1		1
	RIZS 10402012	5		5
	SÓ 10402013	2		2
	SÜTŐPOR 10402015	0		0
	ZSELATIN 10402017	1		1
	ARANKA VANILIA KRÉMPOR 10402018	0		0
	VANILIÁSCUKOR 10402021	1		1
	CITROMLÉ 10402023	1		1
	SZÁRÍTOTT HAGYMA 10402033	2		2
	KÜLÖNFÉLE EGYÉB SZÁRAZÁRUK Alcsoport összesen :	19		19
	LISZT 10403001	4		4
	BÚZADARA 10403002	1		1
	LISZTFÉLÉK Alcsoport összesen :	4		4
	SZÁRAZÁRUK Főcsoport összesen :	66		66
	KENYÉR 10501001	1		1
	HAMBURGER BUCI 10501003	7		7
	ZSEMLEMORZSA 10501005	10		10
	PITA 10501026	1		1
	PÉKÁRÚ Alcsoport összesen :	18		18

Vagyonleltár
KÉSZLETEK
2016. január 01.

	SÜTŐIPARI TERMÉKEK Főcsoport összesen :	18		18
	BAZSALIKOM 10601002	1		1
	DELIKÁT 10601004	6		6
	FAHÉJ 10601005	1		1
	FEKETEBORS 10601006	4		4
	FEHÉRBORS 10601007	1		1
	FŰSZERPAPRIKA ÉDES 10601009	5		5
	GYROS FŰSZERKEVERÉK 10601010	7		7
	KAPOR MORZSOLT 10601017	0		0
	KÖMÉNYMAG 10601019	2		2
	MAJORANNA MORZSOLT 10601021	0		0
	OREGÁNÓ 10601025	0		0
	ROZMARING 10601027	0		0
	SUNSHINE CHILI-FOKH. 10601028	5		5
	SÜLTCSIRKE FÜSZERKEV. 10601029	3		3
	SZEGFŰSZEG 10601031	3		3
	TÁRKONYLEVÉL 10601034	0		0
	SERTÉSSÜLT FŰSZERKEV. 10601037	8		8
	BABÉRLEVÉL 10601038	0		0
	BORS KEVERÉK 10601040	1		1
	GRILL ZÖLDFŰSZERSÓ 10601041	3		3
	PANG-GANG SZÓSZ 10601043	2		2
	CURRY POR 10601047	1		1
	BARBECUE SZÓSZ 10601048	4		4
	FŰSZEREK Alcsoport összesen :	59		59
	FŰSZEREK Főcsoport összesen :	59		59
	SZÁRAZBAB 10701002	1		1
	MOGYORÓ SÓS 10701008	3		3
	SZEZÁMMAG 10701009	0		0
	TÖKMAG (HÉJ NÉLKÜLI) 10701010	1		1
	LEVESGYÖNGY 10701011	1		1
	MAGVAK Alcsoport összesen :	6		6
	MAGVAK Főcsoport összesen :	6		6
	ZSÍR 10801001	8		8
	ZSÍROK Alcsoport összesen :	8		8
	ÉTOLAJ 10802001	46		46
	MARGARIN 10802004	2		2
	OLIVAOLAJ 10802005	5		5
	OLAJOK Alcsoport összesen :	53		53
	ZSÍROK-OLAJOK Főcsoport összesen :	61		61
	FERTŐTLENÍTETT TOJÁS 10901001	11		11
	TOJÁS Alcsoport összesen :	11		11
	TOJÁS Főcsoport összesen :	11		11
	MIR.MEXIKÓI KEVERÉK 11001003	2		2
	MIR.PARAJ 11001004	2		2
	MIR.BROKKOLI KEV. 11001006	24		24
	MIR.BROKKOLI 11001007	2		2
	MIR.BURGONYA 11001008	15		15
	MIR.BURGONYAKROKETT 11001009	2		2
	MIR.KARFIOL 11001010	2		2
	MIR.SÁRGAHÜV.BAB 11001011	2		2
	MIR.ZÖLDBORSÓ 11001012	4		4
	MIR.GYÖKÉR KOCKA 11001013	5		5
	MIR.SÁRGARÉPA KOCKA 11001014	5		5
	MIR.HAGYMAKARIKA 11001016	6		6
	MIR.KÍNAI ZÖLDSÉGKEV. 11001020	3		3
	MIR.PAN. KARFIOL 11001025	11		11
	MIR.PAN. BROKKOLI 11001026	7		7
	MIR.PAN. GOMBA 11001027	2		2
	MIR. ZÖLDSÉG Alcsoport összesen :	94		94
	MIR.MEGGY 11002001	1		1
	MIR.EPER 11002002	4		4
	MIR.ERDEI GYÜMÖLCS MIX 11002003	1		1
	MIR.GYÜMÖLCS Alcsoport összesen :	7		7
	MIR.HEKK TÖRZS 11003001	19		19
	MIR.MARHA BURGER 11003002	7		7
	MIR.GYROS HÚS 11003010	2		2
	MIR.HÚSOK Alcsoport összesen :	29		29
	MIRELITEK Főcsoport összesen :	129		129
	HOT-DOG KIFLI 11108011	3		3
	TÉSZTAFÉLÉK Alcsoport összesen :	3		3
	MAKOLÁDÉ DOBOZOS 11114034	3		3
	ÚJÉVI MALAC 11114144	0		0
	DESSERTEK Alcsoport összesen :	3		3
	EC.KÁP TT.PAPRIKA 11115002	7		7

	EC.ALMAPAPRIKA 11115006	6		6
	EC.UBORKA 11115009	4		4
	EC.VEGYES VÁGOTT 11115010	5		5
	EC.CÉKLA 11115044	8		8
	SALÁTÁK Alcsoport összesen :	30		30
	CHIPS 75 GR 11199013	4		4
	SNIECKERS SZELET 11199027	6		6
	BOUNTY SZELET 11199028	1		1
	MARS SZELET 11199029	5		5
	KINDER BUENO 11199032	1		1
	3BIT SZELET 11199047	9		9
	BURGONYASZIROM 11199048	5		5
	GABONAGOLYÓ 11199052	2		2
	EGYÉB Alcsoport összesen :	33		33
	FÉLKÉSZ/KÉSZ TERMÉK Főcsoport összesen :	70		70
	LEVELES TÉSZTA 11201006	1		1
	CUKRÁSZTERMÉKEK Alcsoport összesen :	1		1
	CUKRÁSZATI CIKKEK Főcsoport összesen :	1		1
	ÉTELECET 11313001	0		0
	SALÁTA ÖNTETEK Alcsoport összesen :	0		0
	SALÁTA ÖNTETEK Főcsoport összesen :	0		0
	ANANÁSZ KONZERV 11401001	6		6
	OLIVABOGYÓ 11401003	2		2
	ŐSZIBARACK BEFŐTT 11401004	7		7
	PARADICSOM PÜRÉ 11401005	20		20
	MUSTÁR 11401007	3		3
	MAJONÉZ 11401008	10		10
	SÁRGABARACK LEKVÁR 11401012	3		3
	KETCHUP 11401016	3		3
	MOGYORÓKRÉM 11401017	8		8
	LECSÓ 11401024	2		2
	TONHAL OLAJBAN 11401026	7		7
	MÉZ 11401027	1		1
	MUSTÁR TÁLKÁS 11401032	12		12
	KETCHUP TÁLKÁS 11401033	4		4
	MAJONÉZ TÁLKÁS 11401034	2		2
	MÉZ TÁLKÁS 11401035	0		0
	KONZERVEK,BEFŐTTEK Alcsoport összesen :	90		90
	KONZERVEK Főcsoport összesen :	90		90
	MAGNUM 13802003	32		32
	CORNETTO 13802004	10		10
	NOGGER 13802005	3		3
	X POP 13802006	2		2
	BIG MILK KRÉMKÖNNYŰ 13802008	1		1
	CALIPPO 13802009	13		13
	BIG MILK 13802010	5		5
	TWISTER 13802013	3		3
	JÉGKRÉMEK Alcsoport összesen :	70		70
	JÉGKRÉMEK/FAGYLALTOK Főcsoport összesen :	70		70
	JAGERMAISTER 20301005	11		11
	UNICUM 20301006	32		32
	PÁLINKA SZILVA,BARACK 20301008	35		35
	TEQUILA SILVER 20301010	11		11
	MARTINI BIANCO 20301011	4		4
	VILMOS KÖRTE 20301012	6		6
	VODKA BOLS 20301013	11		11
	WISKY 20301014	8		8
	KRÉMLIKÖR 20301015	7		7
	SZESZEK Alcsoport összesen :	124		124
	RÖVIDITALOK Főcsoport összesen :	124		124
	ÁSVÁNYVÍZ 0,5 30101001	15		15
	COKE SZÉNSAVAS 0,5 30101003	120		120
	COKE SZÉNSAVAS 0,33 30101009	36		36
	BURN ENERGY DRINK 30101011	9		9
	KÖLYÖK PEZSGŐ 30101014	1		1
	SZENTKIRÁLYI LIMO 0,5 30101018	10		10
	SZÉNSAVAS ÜDÍTŐ ITALOK Alcsoport összesen :	191		191
	SZÓDAVÍZ 30102001	1		1
	ÁSVÁNYVIZEK Alcsoport összesen :	1		1
	CAPPY 0.5 30103003	15		15
	NESTEA 0.5 30103005	42		42
	CAPPY 0,33 30103007	20		20
	PIROS GRAPEFRUIT ITAL 30103011	27		27
	ANANÁSZ ITAL 30103012	19		19
	BRAVO 0,5 30103013	16		16

	NARANCS ITAL 30103014	20		20
	SIÓ ALMAITAL SZŰRT 30103022	0		0
	EPER ITAL 30103023	19		19
	YIPPI ROSTOS 0.33 30103025	19		19
	RAUCH ICE TEA 0.5 30103027	13		13
	SIÓ ŐSZIBARACKLÉ 30103030	2		2
	GYÜMÖLCSLEVEK Alcsoport összesen :	214		214
	ÜDÍTŐK-ÁSVÁNYVIZEK Főcsoport összesen :	405		405
	CAFITESSE MEDIUM ROAST 60101001	19		19
	PIAZZA DORO KÁVÉ 60101006	126		126
	KOFFEINMENT,KÁVÉFILTER 60101014	2		2
	FORRÓ CSOKI CLASSIC 60101016	5		5
	KÁVÉK Alcsoport összesen :	152		152
	KÁVÉK Főcsoport összesen :	152		152
	TEAFŰ 60201001	1		1
	TEÁK Alcsoport összesen :	1		1
	TEÁK Főcsoport összesen :	1		1
	EGRI BIKAVÉR V-BOR 70112001	9		9
	FRITTMANN BOROK 70112003	33		33
	VARGA MERLOT 70112015	1		1
	VARGA SZÜRKEBARÁT 70112016	2		2
		45		45
		45		45
	BB PEZSGŐ 70201002	32		32
	KONTYOS BOR 70201003	27		27
	BOROK Alcsoport összesen :	60		60
	BOROK Főcsoport összesen :	60		60
	SOPRONI CSAPOLT 80201001	31		31
	SÖRÖK HORDÓS Alcsoport összesen :	31		31
	SOPRONI 0.5 80202001	18		18
	HEINEKEN 0.33 80202002	6		6
	HEINEKEN 0.5 80202003	7		7
	GÖSSER 0.5 80202004	33		33
	ARANY ÁSZOK 0.5 80202005	9		9
	SÖRÖK ÜVEGES-DOBOZOS Alcsoport összesen :	73		73
	SÖRÖK Főcsoport összesen :	105		105
	216 tartalék eszköz	**168**		168
	tartalék szivattyú	168		168
	áruk	1 475		1 475
	goin kendő	485		485
	áruk fogyáron	1 429		1 429
	áruk árrés	-439		-439
	betétdíjas göngyölegek	411		411
	281 betétdíjas göngyöleg	189		189
	KEG 20L DAVID 50501001	51		51
	RETX24 R+ 50501004	11		11
	REKESZ BOROS 50501006	5		5
	ÜVEG BOROS 50501007	2		2
	BIOGON-C TÖRPE PAL, 50501012	120		120
	282 vegyszer betétdíjas göngyöleg	221		221
	Hypo 60l	147		147
	Kénsav 60l	70		70
	Bopac (pelyhesítő) 20l	3		3
	UniStop 34 (algagátló) 20l	2		2

Vagyonleltár-
KÖVETELÉSEK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	B/II. KÖVETELÉSEK	**26 741**		**26 741**
	vevő követelés	9 481		**9 481**
	oep	2 778		**2 778**
	Erzsébet utalvány	70		**70**
	szép kártya	897		**897**
	elsz.kártya elfogadóval	1 106		**1 106**
	kártya Erzsébet	537		**537**
	pénzforgalmi áfa	94		**94**
	pénzforgalmi áfa	1		**1**
	eltérő áfa arányosítás	2 879		**2 879**
	egyéb köv	8 465		**8 465**
	eltérő áfa levonható	433		**433**

Vagyonleltár
PÉNZESZKÖZÖK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	B/IV. PÉNZESZKÖZÖK	**31 685**		**31 685**
1.	házipénztár	**8 438**		**8 438**
	valutapénztár	654		654
	bank betét Ft számla	21 930		21 930
	bank betét euro számla	663		663

2016.03.1820:17

Vagyonleltár
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	C. Aktív időbeli elhatárolások	**1 019**		**1 019**
	bevételek elhat.	682		682
	költségek, ráfordítások	337		337

Vagyonleltár
SAJÁT TŐKE
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	D. SAJÁT TŐKE	47 311	-	47 311
	D/I. Jegyzett tőke	10 000	-	10 000
	D/III. Tőketartalék	24 626	-	24 626
	D/IV. Eredménytartalék	-780	-	- 780
	D/V. Lekötött tartalék	13 465	-	13 465

Vagyonleltár
KÖTELEZETTSÉGEK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	F. Kötelezettségek	**90 271**		**90 271**
	F/III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**90 271**		**90 271**
	ajándék utalvány elszámolási számla	1 568		1 568
	éttermi utalvány elszámolási számla	46		46
	ajándékkártya elsz. Számla	1 504		1 504
	társasági adó	71		71
	rövid lejáratú hitel	17 000		17 000
	szállítók	41 088		41 088
	szja bef.kötelezettség	2 765		2 765
	eü,hozzájárulás bef.köt	904		904
	szociális hozzájárulási adó bef.köt.	3 369		3 369
	innovációs jár	16		16
	rehabilitációs hozz.j	482		482
	vízkészlethozzájárulás bef.köt	1 078		1 078
	áfa bef.köt.	4 578		4 578
	áfa bef.köv.	434		434
ipa befiz.köt		105		105
	bér kif.köt.	9 803		9 803
	EB és Nyb alapot megillető bef.köt	2 774		2 774
	egyszerűsített fogalkoztatás közteher	75		75
	szakképzési hozzájárulás bef.köt.	213		213
	egyáb kötelezettség (letiltás, tagdíj)	115		115
	behajtási ktg	2 192		2 192
	kaució	91		91

Vagyonleltár
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2016. január 01.

	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Vagyonértékelési különbözet	Vagyonértékelés szerint
		2016.01.01		
		ezer HUF	ezer HUF	ezer HUF
	G. Passzív időbeli elhatárolások	**13 536**		**13 536**
	fejlesztésicélú támogatás	13 239		13 239
	költségek passzív id.elh (munkábajárás)	297		297

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Gyógyfürdő Kft. (mint jogelőd társaság) taggyűlése és a Makói Gyógyfürdő Zrt. (mint jogutód társaság) közgyűlése részére

A vagyonmérlegről és vagyonleltárról készült jelentés

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság (a „Jogelőd Társaság") 2016. január 1-i (fordulónap) elkészített, átalakulási vagyonmérlegének és vagyonleltárának a könyvvizsgálatát, amely vagyonmérleg tervezetben az eszközök és források egyező végösszege 151.118 eFt, ezen belül a saját tőke összege 47.311 eFt, a jegyzett tőke összege 10.000 eFt.

A Társaság tulajdonosai elhatározták a Társaság cégforma váltással történő átalakulását Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársasággá. Az átalakulást a cégbíróság 2016. január 1-jén jegyezte be.

Elvégeztük a Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (a „Jogutód Társaság") 2016. január 1-i (fordulónap) elkészített, átalakulási vagyonmérlegének és vagyonleltárának a könyvvizsgálatát, amely vagyonmérleg tervezetben az eszközök és források egyező végösszege 151.118 eFt, ezen belül a saját tőke összege 47.311 eFt, a jegyzett tőke összege 10.000 eFt.

A vezetés felelőssége a vagyonmérlegért és vagyonleltárért

A vezetés felelős a vagyonmérlegnek és vagyonleltárnak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes vagyonmérleg és vagyonleltár elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a vagyonmérlegek és vagyonleltárak véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a vagyonmérlegek és vagyonleltárak mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a vagyonmérlegekben és vagyonleltárakban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a vagyonmérlegek és vagyonleltárak akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a vagyonmérlegek és vagyonleltárak gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a vagyonmérlegek és vagyonleltárak átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során a Makói Gyógyfürdő Korlátolt Felelősségű Társaság (mint jogelőd társaság) és a Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) 2016. január 1-i fordulónapra összeállított átalakulási vagyonmérlegeit és vagyonleltárait, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy azokat a Polgári Törvénykönyről szóló 2013. évi V. törvény és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény átalakulásra vonatkozó előírásai szerint készítették el.

A Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) 2016. január 1-i fordulónapra vonatkozóan összeállított átalakulási vagyonmérlegének adatait 151.118 eFt, azaz egyszázötvenegymillió-egyszáztizennyolcezer forint mérlegfőösszeggel, 47.311 eFt, azaz negyvenhétmillió-háromszáztizenegyezer forint saját tőke összeggel, ezen belül 10.000 eFt, azaz tízmillió forint jegyzett tőke összeggel elfogadjuk, és a taggyűlés-közgyűlés részére elfogadásra javasoljuk. A Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) esetében a saját tőke fedezeteként megjelölt vagyontárgyak értékét 47.311 eFt, azaz negyvenhétmillió-háromszáztizenegyezer forint összeggel elfogadjuk és megfelelőnek tekintjük.

Egyéb kérdések

Nyilatkozunk, hogy a Makói Gyógyfürdő Zárkörűen Működő Részvénytársaság (mint jogutód társaság) jegyzett tőkéje a maximális jegyzett tőkére vonatkozó előírásoknak megfelel. Nyilatkozzuk, hogy a Társaságok vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezetei az átalakulási szerződéssel összhangban készültek el. Nyilatkozzuk továbbá, hogy nem jutott tudomásunkra olyan tény, mely szerint az átalakulás a hitelezői igényeket veszélyeztetné.

Makó, 2016. március 30.

.....

Liptákné Oláh Éva

Fót AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
2151 Fót, Bokor u. 19..
001219

.....

Liptákné Oláh Éva

kamarai tag könyvvizsgáló
001251