

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

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

2021.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2022-05-24

Radics Török Tímea
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 34-36.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1990-12-14
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	M.n.s.egyéb szórakoztatás , szabadidős tevékenység
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2021-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Radics Török Tímea
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom, Táncsics M.út 34-36.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Wágner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja	1300000 Ft

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

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

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

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

Évközben folyamatos értéknilyvántartás:

nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

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

2.3 Értékpapírok

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

2.4 Pénzeszközök

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

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

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

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

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

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

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

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

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

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

Az 200 e Ft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

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

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

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

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

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

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

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

Jelentős tételek

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

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

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

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

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

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

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021-12-31

Mérlegkészítés dátuma: 2022-01-31

Beszámoló aláírás dátuma: 2022-05-24

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	89.16%	82.89%	-6.27%	-7.03%
Forgóeszközök aránya	8.75%	16.48%	7.73%	88.34%
Saját tőke aránya	74.24%	53.62%	-20.62%	-27.77%
Saját tőke növekedése	125.9%	94.09%	-31.81%	-25.27%
Összes eszköz megtérülése	59.67%	64.9%	5.23%	8.76%
A készletek forgási sebessége napban	20.82	13.8	-7.02	-33.72%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	83.26%	64.68%	-18.58%	-22.32%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	92.86%	97.92%	5.05%	5.45%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	71.17%	43.24%	-27.92%	-39.24%
Eladósodottsági mutató	10.34%	33.94%	23.6%	228.24%
Likviditási mutató	102.25%	59.83%	-42.41%	-41.49%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	9.55	6.3	-3.25	-34.03%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	34.03	47.87	13.84	40.67%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	-23.06%	-31.7%	-8.64%	-37.47%
Tőkearányos adózott eredmény	-17.56%	-31.23%	-13.68%	-77.85%
Alaptőke jövedelmezősége	-22.1%	-29.39%	-7.28%	-32.99%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	-10.6%	-20.44%	-9.84%	-92.83%
Tőkearányos pénzjövedelem	-8.07%	-20.13%	-12.07%	-149.44%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	48	29	77
Béreköltsége (e Ft)	140 182	128 548	268 730
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	12 243	7 748	19 991
Bérbírlék (e Ft)	19 042	11 380	30 422

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 705	10 464
Lakásvásárlási kölcsön Molnár Gyöngyi 2019	1 437	939
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	1 868	7 875
Bankkártyás új	0	618
Szép kártya rendező szla OTP	0	108
MKB szép kártya rendező szla.	0	62
Szállítói T egyenleg	467	390
Társasági adó elszámolása	511	0
Innovációs hozzájárulás előírása	154	99
Általános forgalmi adó elszámolási számla	0	1 784
Iparüzési adó	4 029	1 204
Idegenforgalmi adó	0	684
Szociális hozzájárulási adó	223	0
Szakképzési hozzájárulás	23	1
Rehab hozzájárulás pénzügyi teljesítése	624	0
Egészségügyi szolg. járulék	8	0
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járuléka	7	0
Táppénz hozzájárulás	10	0
Egyéb követelések	9 361	13 764
összesen:	13 066	24 228

Saját tőke

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	401 190	442 547	41 357
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	401 190	442 547	41 357
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 000	5 000	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	187 589	98 907	-88 682
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-88 681	-130 055	-41 374

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Óvadék	199	199
Vevőktől kapott előleg	691	283
Ajándékutalvány	2 214	3 330
Vevőktől kapott előlegek	3 104	3 812
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 194	49 065
Vevő túlfizetés	0	16
Pénzügyi lízing PLK-201 Volkswagen	979	819
Munkaviszonyból származó SZJA	4 843	5 614
Kifizetőt terhelő SZJA	2	251
Általános forgalmi adó elszámolási számla	1 365	0
Idegenforgalmi adó	175	0
Jövedelemelszámolási számla	13 061	14 595
Szociális hozzájárulási adó	0	5 978
Rehabilitációs hozzájárulás előírása	0	773
Biztosítottaktól levont társadalombiztosítási járulék	5 574	7 220
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járuléka	0	35
Gyerektartás	0	70
Érdekképviselési tagdíj	8	9
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	18 600	125 000
Letiltások	61	123
Táppénz hozzájárulás	0	83
Vízkészletjárulék	260	468
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 928	161 054
összesen:	58 226	213 931

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek (adatok e Ft-ban)

Jogcímek	Kapott összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Kisfaludy Támogatás 2030	14 500	33 027 192	0	0	14 500	47 527
BMSKI beruházási támog.	10 000	0	1 450	1 450	6 548	5 098

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

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