

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.

2022.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2023-04-28

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	9311 08 Sportlétesítmény működtetése
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2022-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Szatmári Kitti
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi u. 4.
Regisztrációs száma	207198
Beszámoló aláírójának neve	Radics Török Tímea
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom Tóth Lőrinc u. 6.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Wágner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038

A könyvvizsgáló által felszámított díj 100%-ban a beszámoló könyvvizsgálatának díja volt.

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 leírásaként egy összegben elszámoljuk.

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

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

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

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

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

Fajlagosan kisértékű (100 E Ft-ot meg nem haladó) készletcsoportoknál elszámolt értékvesztés: 20%

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 politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak az üzleti évben.

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 2022. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolót a fordulónapon hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze.

A beszámoló fordulónapját követően bekövetkezett események - különös tekintettel a Magyarországon kihirdetett vészhelyzetre, valamint az ukrán háború következtében kialakuló általános árszínvonal emelkedés és alapanyaghiány - és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2022. évi üzleti tevékenységünkrol készített egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

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

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022-12-31

Mérlegkészítés dátuma: 2023-01-31

Beszámoló aláírás dátuma:

2023-04-28

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	82.89%	79.04%	-3.85%	-4.64%
Forgóeszközök aránya	16.48%	16.41%	-0.07%	-0.42%
Saját tőke aránya	53.62%	67.72%	14.1%	26.3%
Saját tőke növekedése	94.09%	128.72%	34.63%	36.81%
Összes eszköz megtérülése	64.9%	111.03%	46.13%	71.08%
A készletek forgási sebessége napban	13.8	24.12	10.32	74.78%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	64.68%	85.68%	20.99%	32.47%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	97.92%	101.32%	3.4%	3.47%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	43.24%	103.77%	60.52%	139.99%
Eladósodottsági mutató	33.94%	15.44%	-18.5%	-54.51%
Likviditási mutató	59.83%	132.75%	72.92%	121.88%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	6.3	5.1	-1.2	-19.05%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	47.87	45.92	-1.95	-4.07%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	-31.7%	-5.23%	26.47%	83.5%
Tőkearányos adózott eredmény	-31.23%	-6.74%	24.49%	78.42%
Alaptőke jövedelmezősége	-29.39%	-8.68%	20.71%	70.47%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	-20.44%	0.83%	21.27%	104.06%
Tőkearányos pénzjövedelem	-20.13%	1.08%	21.21%	105.37%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	35	28	63
Béreköltsége (e Ft)	156 166	124 960	281 126
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	16 486	13 219	29 705
Bérbírlék (e Ft)	19 087	15 303	34 390

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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 464	10 070
Lakásvásárlási kölcsön Molnár Gyöngyi 2019	939	439
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	7 875	9 535
Bankkártyás új	618	2 875
Szép kártya rendező szla OTP	108	811
MKB szép kártya rendező szla.	62	206
Szállítói T egyenleg	390	0
Innovációs hozzájárulás előírása	99	0
Általános forgalmi adó elszámolási számla	1 784	0
Iparüzési adó	1 204	0
Idegenforgalmi adó	684	0
Szakképzési hozzájárulás	1	0
Szakképzési hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0	499
Marton Miklósné peres járadék	0	221
Táppénz hozzájárulás	0	58
Egyéb követelések	13 764	14 644
összesen:	24 228	24 714

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	442 547	442 547	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	442 547	442 547	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 000	5 000	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	98 907	-31 148	-130 055
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	191 670	191 670
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	191 670	191 670
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-130 055	-38 418	91 637

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
OTP Thermálfürdő	0	5
Rövid lejáratú hitelek	0	5
Vevőktől kapott előleg	283	76
Vevőktől kapott előlegek	283	76
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	49 065	50 583
Vevő túlfizetés	16	37
Pénzügyi lízing PLK-201 Volkswagen	819	0
Óvadék	199	149
Ajándékutalvány	3 330	5 786
Carrier Hotel bérleti óvadék SEO YEON KFT	0	5 207
Gyógyászat kaució	0	492
Kaució főpénztár	0	790
Munkaviszonyból származó SZJA	5 614	0
Kifizetőt terhelő SZJA	251	0
Munkavállalótól levont SZJA pénzügyi teljesítése	0	3 204
SZJA pénzügyi teljesítése	0	48
Innovációs járulék pénzügyi teljesítése	0	802
Áfa elszámolás	0	6 092
Iparüzési adó	0	6 975
Jövedelemelszámolási számla	14 595	16 146
Szociális hozzájárulási adó	5 978	0
Szociális hozzájárulási adó pénzügyi teljesítése	0	2 466
Rehabilitációs hozzájárulás előírása	773	0
Rehab hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0	297
Biztosítottaktól levont társadalombiztosítási járulék	7 220	0
Biztosítottaktól levont tb járulék pénzügyi rendezése	0	4 039
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járuléka	35	0
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járulékanak pénzügyi telje	0	6
Gyerektartás	70	0
Érdekképviselési tagdíj	9	8
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	125 000	0
Szép kártya kötelezettségek munkavállalókkal szemben	0	15
Letiltások	123	103
Táppénz hozzájárulás	83	0
Vízkeszletjárulék	468	673
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	164 583	53 335
összesen:	213 931	103 999

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	33 027	449	0	0	47 527	47 976
BMSKI beruházási támog.	0	0	1 450	1 450	5 098	3 648
Klórozó rendszer Önk tám 2022	0	13 729	0	1 194	0	12 534
Légkezelő felújítás Önkorm tám	0	5 487	0	1 743	0	3 744
Uszoda mennyezeti háló	0	16 554	0	3 311	0	13 243
Fejlesztési célra kapott támogatásgat	0	0	0	2 982	72 209	69 227
Fejlesztési célra kapott tám Hotel	0	0	0	1 718	4 352	2 634
Úszószövetség költségek ellentételezésére kapott támogatás	0	15 000	0	15 000	0	0
Központi ktsgvetésből kapott támogatás Bér	0	1 245	0	1 245	0	0

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 szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek
- 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
- Piaci értékelésbe bevont, illetve visszaírással érintett eszközök 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)