

Statisztikai számjel: 10375646960411311
Cégjegyzék szám: 11-09-000789
Adószám: 10375646-2-11

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

2023.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2024-05-07

Turi Bálint
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

| | |
|---------------------------------|--|
| Vállalkozás székhelye | 2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 34. |
| Weboldal címe | |
| Működési forma | korlátolt felelősségű társaság |
| Alapítás dátuma | 1990-12-14 |
| Könyvvizsgálatra kötelezett | igen |
| Főtevékenység | 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás |
| Beszámoló típusa | Egyszerűsített éves beszámoló |
| A mérleg változata | 'A' változat |
| Eredménykimutatás típusa | összköltséges eljárás |
| Az üzleti év fordulónapja | 2023-12-31 |
| 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 | Turi Bálint |
| Beszámoló aláírójának címe | 2900 Komárom Beöthy Zs. u.9/B |
| 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 értéknylvántartás:

nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

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

2.3 Értékpapírok

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

2.4 Pénzeszközök

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

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező 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 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 jelentős 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 2023. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló 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 2023. évi üzleti tevékenységünkrol készített egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

Mindazon által nem zárható ki, hogy az ukrán háború által előidézett 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: | 2023-12-31 |
| Mérlegkészítés dátuma: | 2024-01-31 |
| Beszámoló aláírás dátuma: | 2024-05-07 |

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Abszolút változás | %-os változás |
|---|----------|---------|-------------------|---------------|
| I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása | | | | |
| Tartósan befektetett eszközök aránya | 79.04% | 50.23% | -28.81% | -36.45% |
| Forgóeszközök aránya | 16.41% | 48.23% | 31.82% | 193.91% |
| Saját tőke aránya | 67.72% | 40.72% | -27% | -39.87% |
| Saját tőke növekedése | 128.72% | 113.5% | -15.22% | -11.82% |
| Összes eszköz megtérülése | 111.03% | 134.21% | 23.18% | 20.88% |
| A készletek forgási sebessége napban | 24.12 | 40.98 | 16.86 | 69.9% |
| Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.) | 85.68% | 81.07% | -4.61% | -5.38% |
| Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.) | 101.32% | 176.6% | 75.28% | 74.3% |
| II. Pénzügyi helyzet vizsgálata | | | | |
| Likviditási gyorsráta | 103.77% | 412.27% | 308.5% | 297.29% |
| Eladósodottsági mutató | 15.44% | 54.1% | 38.66% | 250.39% |
| Likviditási mutató | 132.75% | 442.74% | 309.99% | 233.51% |
| A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban | 5.1 | 3.68 | -1.42 | -27.84% |
| A szállítói tartozások átlagos időtartama napban | 45.92 | 39.87 | -6.05 | -13.18% |
| III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata | | | | |
| Árbevétel arányos nyereség | -5.23% | -16.69% | -11.46% | -219.12% |
| Tőkearányos adózott eredmény | -6.74% | -27.91% | -21.16% | -314.09% |
| Alaptőke jövedelmezősége | -8.68% | -31.67% | -22.99% | -264.86% |
| Árbevétel arányos pénzjövedelem | 0.83% | -11.87% | -12.7% | -1530.12% |
| Tőkearányos pénzjövedelem | 1.08% | -19.62% | -20.7% | -1916.67% |

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

| Megnevezés | Fizikai | Szellemi | Összesen |
|---|---------|----------|----------|
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 34 | 27 | 61 |
| Béreköltsége (e Ft) | 190 316 | 151 133 | 341 449 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft) | 28 172 | 22 372 | 50 544 |
| Bérbírlék (e Ft) | 25 109 | 19 939 | 45 048 |

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

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|---|---------------|---------------|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 10 070 | 8 244 |
| Lakásvásárlási kölcsön Molnár Gyöngyi 2019 | 438 | 0 |
| Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák | 9 535 | 18 770 |
| Bankkártyás új | 2 875 | 4 274 |
| Szép kártya rendező szla OTP | 811 | 2 038 |
| MKB szép kártya rendező szla. | 207 | 281 |
| KH szép kártya rendező szla. | 0 | 293 |
| Általános forgalmi adó elszámolási számla | 0 | 3 454 |
| Iparüzési adó | 0 | 617 |
| Szakképzési hozzájárulás pénzügyi teljesítése | 499 | 69 |
| Marton Miklósné peres járadék | 221 | 0 |
| Táppénz hozzájárulás | 58 | 0 |
| Egyéb követelések | 14 644 | 29 796 |
| összesen: | 24 714 | 38 040 |

Saját tőke

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

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás |
|---|----------|----------|----------|
| D.I. JEGYZETT TŐKE | 442 547 | 483 546 | 40 999 |
| Anyavállalat | 0 | 0 | 0 |
| Leányvállalat | 0 | 0 | 0 |
| Közös vezetésű vállalkozás | 0 | 0 | 0 |
| Társult vállalkozás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb | 442 547 | 483 546 | 40 999 |
| D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE | 0 | 0 | 0 |
| D.III. TŐKETARTALÉK | 5 000 | 5 000 | 0 |
| D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -31 148 | -69 566 | -38 418 |
| D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 191 670 | 283 024 | 91 354 |
| Tőketartalékból (a) | 0 | 0 | 0 |
| Eredménytartalékból lekötött (b) | 0 | 0 | 0 |
| Pótbefizetés kapott összege | 191 670 | 283 024 | 91 354 |
| D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -38 418 | -153 158 | -114 740 |

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|--|----------|----------------|
| TOP Plusz -1.1.3-21-KO1-2022-00007 előleg | 0 | 499 952 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 499 952 |
| összesen: | 0 | 499 952 |

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|--|----------------|----------------|
| OTP Thermálfürdő | 5 | 6 |
| Rövid lejáratú hitelek | 5 | 6 |
| Hotel szállás előleg 2022 | 76 | 76 |
| Hotel szállás előleg 2023 | 0 | 393 |
| Vevőktől kapott előlegek | 76 | 469 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 50 583 | 84 795 |
| Vevő túlfizetés | 37 | 27 |
| Óvadék | 149 | 149 |
| Ajándékutalvány | 5 786 | 7 212 |
| Carrier Hotel bérleti óvadék SEO YEON KFT | 5 207 | 0 |
| Gyógyászat kaució | 492 | 638 |
| Kaució főpénztár | 790 | 1 370 |
| Társasági adó | 0 | 1 772 |
| Munkavállalótól levont SZJA pénzügyi teljesítése | 3 204 | 5 953 |
| SZJA pénzügyi teljesítése | 48 | 2 297 |
| Innovációs járulék pénzügyi teljesítése | 802 | 579 |
| Áfa elszámolás | 6 093 | 0 |
| Iparüzési adó | 6 975 | 0 |
| Jövedelemelszámolási számla | 16 146 | 22 520 |
| Visszatartott munkabér Tóth Lajos | 0 | 271 |
| Szociális hozzájárulási adó pénzügyi teljesítése | 2 466 | 5 597 |
| Rehab hozzájárulás pénzügyi teljesítése | 297 | 1 339 |
| Biztosítottaktól levont tb járulék pénzügyi rendezése | 4 039 | 10 613 |
| Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járulékának pénzügyi telje | 6 | 67 |
| Érdekképviselési tagdíj | 8 | 12 |
| Turizmusfejlesztési hozzájárulás püi telj | 0 | 264 |
| Szép kártya kötelezettségek munkavállalókkal szemben | 15 | 43 |
| Letiltások | 102 | 0 |
| Táppénz hozzájárulás | 0 | 187 |
| Vízkeszletjárulék | 673 | 658 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 53 335 | 61 568 |
| összesen: | 103 999 | 146 838 |

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 |
| BMSKI beruházási támog. | 0 | 0 | 1 450 | 3 648 | 3 648 | 0 |
| Klórozó rendszer Önk tám 2022 | 13 729 | 0 | 1 194 | 1 990 | 12 534 | 10 544 |
| Légkezelő felújítás Önkorm tám | 5 487 | 0 | 1 743 | 3 744 | 3 744 | 0 |
| Uszoda mennyezeti háló | 16 554 | 0 | 3 311 | 8 277 | 13 243 | 4 966 |
| Fejlesztési célra kapott támogatás | 0 | 0 | 2 982 | 2 982 | 69 227 | 66 245 |
| Fejlesztési célra kapott tám Hotel | 0 | 0 | 1 718 | 1 489 | 2 634 | 1 145 |
| Úszószövetség költségek ellentételezésére kapott támogatás | 15 000 | 53 281 | 15 000 | 53 281 | 0 | 0 |
| Központi ktsgvetésből kapott támogatás Bér | 1 245 | 0 | 1 245 | 0 | 0 | 0 |
| Kisfaludy Támogatás 2030 | 449 | 0 | 0 | 0 | 47 976 | 47 976 |

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 tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Piaci értékelésbe bevont, illetve visszairással 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)