

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.

2016.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2017-05-29

Kovács Károly
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	1990-06-01
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 eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2016-12-31
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	Kovács Károly
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom Táncocs M.út 34-36
Beszámoló aláírójának beosztása	ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja	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 értéknyilvántartás:

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 100 Eft 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 különbsége meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 Eft-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 különbsége 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.

Jelentős összegű tételek

A vállalkozás a kivételes nagyságrendű bevételeket és ráfordításokat 100 millió forintban határozza meg.

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, mivel a számviteli törvény változásának megfelelő átforgatást az alábbiak szerint elvégeztük.

A számviteli törvény 2016.01.01-től hatályos változása miatt a mérleg és eredmény-kimutatás formája változott. A változások következtében a rendkívüli eredmény megszűnt, annak tartalmát részben a pénzügyi bevételek/ráfordítások közé, részben az egyéb bevételek/ráfordítások közé kell átsorolni. Az eredménykimutatásban a mérleg szerinti eredmény kategória is megszűnt, az eredménykimutatás az adózott eredménnyel zárul. Ezek a jogszabályi változások a vállalkozást az alábbiakban érintették:

A kötelezően előírt számviteli szabály alapján az rendkívüli ráfordítások 100 e ft értékkel átsorolásra kerültek az egyéb ráfordítások közé.

A rendkívüli bevételek 5.226 e ft összeggel átsorolásra kerültek az egyéb bevételek közé.

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

A társaság élt a számviteli törvény adta lehetőséggel és áttért az egyszeűsített éves beszámoló formátumra.

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

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk a fentiek kivételével.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2016-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2017-02-28
Beszámoló aláírás dátuma:	2017-05-29

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	87.47%	86.71%	-0.76%	-0.87%
Forgóeszközök aránya	12.26%	12.94%	0.68%	5.55%
Saját tőke aránya	78.42%	78.27%	-0.15%	-0.19%
Saját tőke növekedése	148.74%	149.96%	1.22%	0.82%
Összes eszköz megtérülése	72.65%	76.62%	3.97%	5.46%
A készletek forgási sebessége napban	34.07	25.67	-8.4	-24.66%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	89.66%	90.27%	0.61%	0.68%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	96.92%	97.73%	0.81%	0.84%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	137.55%	141.39%	3.84%	2.79%
Eladósodottsági mutató	7.49%	7.64%	0.15%	2%
Likviditási mutató	197.92%	199.92%	2%	1.01%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	8.09	8.16	0.07	0.87%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	28.17	34.01	5.84	20.73%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	1.29%	1.2%	-0.09%	-6.98%
Tőkearányos adózott eredmény	0.67%	0.82%	0.15%	22.39%
Alaptőke jövedelmezősége	0.99%	1.22%	0.23%	23.23%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	8.36%	8.84%	0.48%	5.74%
Tőkearányos pénzjövedelem	6.98%	7.55%	0.58%	8.17%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	36	35	71
Béreköltsége (e ft)	78463	93210	171673
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e ft)	3275	3276	6551
Bérbírálat	25126	24140	49266

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalat garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	0	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	5 040	0	0	0			0
összesen:	5 040	0	0	0			0

A vezető tisztségviselőknek sem előleget, sem kölcsönt nem folyósítottunk.

Követelések

Követelések (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 136	10 843
Váltópénz(Munkaváll.szembeni követelés)	90	30
Étkezési utalvány	0	8
Erzsébet utalvány	13	0
Elhatárolt ÁFA	2 457	2 875
Bankkártyás vásárlások	1 636	1 530
Szép kártya rendező szla OTP	1 652	1 938
MKB szép kártya	108	192
KH szép kártya rendező szla	160	123
Erzsébet kártya elszámolás	2 434	0
Szállító tartozik	109	988
Társasági adó elszámolás	2 929	3 542
Innovacios jarulek pui telj.	0	248
Iparüzési adó elszám.számmla	156	358
Előző évi idegenforgalmi adó	0	16
Alkalmi munkaváll.közterhe	5	0
Fizetendő elhatártolt áfa	0	1
Egyéb követelések	11 749	11 849
összesen:	23 885	22 692

Saját tőke

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	401 190	401 190	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	401 190	401 190	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 000	5 000	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	184 042	188 026	3 984
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 500	2 500	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	2 500	0	-2 500
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 984	4 906	922

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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Pénzügyi lízing Wv Caddy MVH-364	1 197	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 197	0
összesen:	1 197	0

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
OEP folyószla	3	0
Rövid lejáratú hitelek	3	0
Óvadék	149	237
Vevőktől kapott előleg	0	299
Ajándékutalvány	438	1 269
Szilveszteri előleg	181	0
Vevőktől kapott előlegek	768	1 805
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 032	16 858
Pénzügyi lízing Caddy tgc.MVH-364	617	0
Munkaváll.levont SZJA	3 272	2 214
Kifizetői SZJA pénzügyi teljesítése	200	202
Innov.hozzájár.	195	195
Önell.pótlék,bírság előírása	0	15
EHO pü.i teljesítése	269	319
Szki hjár pü.i telj közp alap	269	186
Rehab. hjár. járulé pü.i telj.	385	482
ÁFA pénzügyi elszámolási számla	4 641	0
ÁFA pü.i teljesítése	0	8 720
Előző évi idegenforgalmi adó	1	0
Idegenforgalmi adó elszám.szla	157	194
Előző évi gépjárműadó elsz.	1	0
Keresetelszámolási számla	8 871	10 600
Alkami munkaváll.közterhe	0	66
Szociális hozzájárulás adó pü telj.	5 336	3 835
Nyugd.bizt alapba befiz.	2 172	1 575
Egbizt. és munkaerő p. alapba befiz.	1 815	1 318
Táppénz h.jár elői. és telj.	70	83
Letiltás	0	48
Önkéntes nyp. tagdíj	10	3
Egyéb levonás (egp.levonás)	7	0
Letiltás	94	4
Érdekképviselői tagdíj	5	5
Vízkeszletjárulék	928	950
Fizetendő elhatárolt áfa	0	57
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 315	31 071
összesen:	47 118	49 734

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	összeg
belföldi ért.	514 185
összesen:	514 185

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

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó 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
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)