

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.

2017.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2018-05-30

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	2017-12-31
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, Táncsics M.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 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 kísértékű (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 tértünk 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 tértünk 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 fentiek kivételével.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2017-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2018-02-28
Beszámoló aláírás dátuma:	2018-05-30

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	86.71%	86.95%	0.24%	0.28%
Forgóeszközök aránya	12.94%	12.79%	-0.15%	-1.16%
Saját tőke aránya	78.27%	77.87%	-0.4%	-0.51%
Saját tőke növekedése	149.96%	150.22%	0.26%	0.17%
Összes eszköz megtérülése	76.62%	78.77%	2.15%	2.81%
A készletek forgási sebessége napban	25.67	18.79	-6.88	-26.8%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	90.27%	89.56%	-0.71%	-0.79%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	97.73%	98.57%	0.84%	0.86%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	141.39%	111.68%	-29.72%	-21.01%
Eladósodottsági mutató	7.64%	9.14%	1.51%	19.63%
Likviditási mutató	199.92%	170.06%	-29.86%	-14.94%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	8.16	8.77	0.61	7.48%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	34.01	40.57	6.56	19.29%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	1.2%	0.38%	-0.82%	-68.33%
Tőkearányos adózott eredmény	0.82%	0.17%	-0.64%	-79.27%
Alaptőke jövedelmezősége	1.22%	0.26%	-0.97%	-78.69%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	8.84%	8.87%	0.04%	0.34%
Tőkearányos pénzjövedelem	7.55%	7.85%	0.3%	3.97%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	36	36	72
Béreköltsége (e Ft)	105567	118746	224313
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	9142	9142	18284
Bérbírlék (e Ft)	24438	27558	51996

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

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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 843	14 773
Váltópénz(Munkaváll.szembeni követelés)	30	0
Étkezési utalvány	8	0
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	2 876	3 373
Bankkártyás vásárlások	1 530	1 905
Szép kártya rendező szla OTP	1 939	1 737
MKB szép kártya	192	202
KH szép kártya rendező szla	123	245
Kompenzációs szla	0	162
Szállító tartozik	988	202
Társasági adó elszámolása	3 542	1 950
Innovációs járulék pénzügyi teljesítése	248	91
Iparűzési adó	357	197
Előző évi idegenforgalmi adó	16	0
Egyéb követelések	11 849	10 064
Összesen:	22 692	24 837

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	188 026	195 432	7 406
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 500	0	-2 500
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	4 906	1 033	-3 873

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Pénzügyi lízing WV PLK-201 thgk.	0	2 443
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	2 443
összesen:	0	2 443

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Pénzügy lízing Wv PLK201 tgc	0	1 304
Rövid lejáratú hitelek	0	1 304
Óvadék	237	149
Vevőktől kapott előleg	299	364
Ajándékutalvány	1 269	2 198
Vevőktől kapott előlegek	1 805	2 711
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 858	26 133
Vevő	0	70
Munkaviszonyból származó SZJA	0	2 807
Kifizetőt terhelő SZJA	0	112
Munkaváll.levont SZJA	2 214	0
Kifizetői SZJA pénzügyi teljesítése	202	0
Innov.hozzájár.	195	0
Önell.pótlék,bírság előírása	15	0
EHO pü.i teljesítése	319	0
Szki hjár pü.i telj közp alap	186	0
Rehab. hjár. járulé pü.i telj.	482	0
Fizetendő általános forgalmi adó	0	2 238
ÁFA pü.i teljesítése	8 720	0
Idegenforgalmi adó	0	195
Idegenforgalmi adó elszám.szla	194	0
Jövedelemelszámolási számla	0	12 957
Keresetelszámolási számla	10 600	0
Szociális hozzájárulási adó	0	3 993
Alkalmi munkaváll.közterhe	66	0
Szociális hozzájárulás adó pü telj.	3 835	0
Nyugd.bizt alapba befiz.	1 575	0
Egbizt. és munkaerő p. alapba befiz.	1 318	0
Táppénz h.jár előí. és telj.	83	0
Szakképzési hozzájárulás	0	135
Egészségügyi hozzájárulás (EHO) elszámolása	0	105
Rehabilitációs hozzájárulás előírása	0	714
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	1 999

Megnevezés	Nyitó	Záró
Letiltás	48	0
Egészségbiztosítási járulék	0	1 667
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járuléka	0	37
Önkéntes nyp. tagdíj	3	0
Letiltás	4	0
Érdekképviselési tagdíj	5	0
Érdekképviselési tagdíj	0	7
Táppénz hozzájárulás	0	60
Önkéntes nyugdíjpénztár	0	17
Vízkeszletjárulék	950	923
Fizetendő elhatárolt áfa	57	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 071	28 036
összesen:	49 734	58 184

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

Megnevezés	összeg
Belföldi értékesítés árbevétele	531 207
Eu szolg.nyújtása	1 867
összesen:	533 074

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)