

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.

2018.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2019-05-30

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	1990-12-14
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	2018-12-31
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.utca 36-38
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 értéknílvántartás:

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 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:	2018-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2019-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2019-05-30

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	86.95%	86.52%	-0.43%	-0.49%
Forgóeszközök aránya	12.79%	13.15%	0.36%	2.81%
Saját tőke aránya	77.87%	76.44%	-1.43%	-1.84%
Saját tőke növekedése	150.22%	150.44%	0.22%	0.15%
Összes eszköz megtérülése	78.77%	82.04%	3.27%	4.15%
A készletek forgási sebessége napban	18.79	21.74	2.95	15.7%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	89.56%	88.34%	-1.22%	-1.36%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	98.57%	97.82%	-0.74%	-0.76%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	111.68%	114.32%	2.64%	2.36%
Eladósodottsági mutató	9.14%	9.69%	0.55%	6.02%
Likviditási mutató	170.06%	163.26%	-6.8%	-4%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	8.77	8.5	-0.27	-3.08%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	40.57	46.24	5.67	13.98%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	0.38%	0.34%	-0.04%	-10.53%
Tőkearányos adózott eredmény	0.17%	0.15%	-0.02%	-11.76%
Alaptőke jövedelmezősége	0.26%	0.22%	-0.04%	-15.38%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	8.87%	8.52%	-0.35%	-3.95%
Tőkearányos pénzjövedelem	7.85%	7.93%	0.08%	1.02%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	53	21	74
Béreköltsége (e Ft)	169 719	67 248	236 967
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	12 633	5 006	17 639
Bérbírlék (e Ft)	36 400	14 422	50 822

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)	14 773	11 368
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	3 373	4 152
Bankkártyás új	1 905	4 263
Szép kártya rendező szla OTP	1 737	1 962
MKB szép kártya rendező szla.	202	269
KH szép kártya rendező szla.	245	124
Kompenzációs szla	162	0
Szállító tartozik	202	511
Társasági adó elszámolása	1 950	2 459
Innovációs járulék pénzügyi teljesítése	91	490
Iparüzési adó	197	500
Egyéb követelések	10 064	14 730
összesen:	24 837	26 098

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	195 432	196 465	1 033
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	1 033	891	-142

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Pénzügyi lízing WV PLK-201 thgk.	2 443	1 192
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 443	1 192
összesen:	2 443	1 192

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Óvadék	149	149
Vevőktől kapott előleg	365	49
Ajándékutalvány	2 197	3 549
Vevőktől kapott előlegek	2 711	3 747
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26 133	26 483
Vevő	70	36
Pénzügyi lízing PLK-201 Volkswagen	1 304	1 252
Munkaviszonyból származó SZJA	2 807	0
Kifizetőt terhelő SZJA	112	0
Munkavállalótól levont SZJA pénzügyi teljesítése	0	2 773
SZJA pénzügyi teljesítése	0	57
Fizetendő általános forgalmi adó	2 238	6 315
Telekadó	0	0
Idegenforgalmi adó	195	195
Építményadó	0	0
Gépjárműadó	0	0
Jövedelemelszámolási számla	12 957	13 346
Szociális hozzájárulási adó	3 993	0
Szociális hozzájárulási adó pénzügyi teljesítése	0	3 538
Szakképzési hozzájárulás	135	0
Szakképzési hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0	386
Egészségügyi hozzájárulás (EHO) elszámolása	105	0
Egészségügyi hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0	74
Rehabilitációs hozzájárulás előírása	714	0
Rehab hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0	754
Önellenőrzési pótlék, bírság Nav	0	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 999	0
Nyugdíjbiztosítási járulék pénzügyi teljesítése	0	1 975
Egészségbiztosítási járulék	1 667	0
Egészségbiztosítási járulék pénzügyi teljesítése	0	1 639
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járuléka	37	0
Egyszerűsített foglalkoztatás munkavállalói járulékanak pénzügyi telje	0	14
Gyerektartás	0	0

Megnevezés	Nyitó	Záró
Érdekképviselési tagdíj	7	10
Letiltások	0	0
Táppénz hozzájárulás	60	0
Önkéntes nyugdíjpénztár	17	0
Vízkészletjárulék	923	988
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 340	33 352
összesen:	58 184	63 582

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Megnevezés	összeg
Belföldi szolgáltatás nyújtás bevétele	560 817
EU szolg.nyújtása	581
összesen:	561 398

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
BMSK -III-010/0243/2017	0	10 000	0	552	0	9 448

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
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)