

Statistikai 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.

2013.12.31-i fordulónappal készített  
Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom , 2014-05-20

---

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	Éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2013-12-31
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 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 (Ft)	850000

## 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 értéknívántartás: *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 tárgyi 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 EFT-ot. Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha a 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.

Rendkívüli tételeknél jelentősnek minősítettük a hatást, ha a változás az értékesítés nettó árbevételének 20%-át meghaladta.

#### **Az 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 terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

#### **A beszámoló fontosabb időpontjai**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2013-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2014-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2014-05-20

**Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása**

MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV	ABSZOLÚT VÁLTOZÁS	%-OS VÁLTOZÁS
<b>I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása</b>				
Tartósan befektetett eszközök aránya	92.86%	89.93%	-2.93%	-3.16%
Forgóeszközök aránya	6.48%	9.64%	3.16%	48.77%
Saját tőke aránya	75.25%	74.29%	-0.96%	-1.28%
Saját tőke növekedése	156.3%	152.71%	-3.58%	-2.3%
Összes eszköz megtérülése	52.91%	62.48%	9.57%	18.09%
A készletek forgási sebessége napban	108.83	68	-40.83	-37.52%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	81.04%	82.61%	1.57%	1.94%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	90.76%	92.66%	1.9%	2.09%
<b>II. Pénzügyi helyzet vizsgálata</b>				
Likviditási gyorsráta	38.94%	106.4%	67.46%	173.24%
Eladósodás alakulása	3.74%	3.51%	-0.23%	-6.15%
Likviditási mutató	106.15%	152.28%	46.13%	43.46%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	11.58	10.05	-1.53	-13.21%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	27.3	34.52	7.22	26.45%
<b>III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata</b>				
Árbevétel arányos nyereség	-9.49%	0.73%	10.22%	107.69%
Tőkearányos adózott eredmény	-6.72%	0.39%	7.11%	105.8%
Alaptőke jövedelmezősége	-10.51%	0.59%	11.1%	105.61%
Árbevétel arányos pénzjövdelem	0.51%	8.59%	8.09%	1584.31%
Tőkearányos pénzjövdelem	0.35%	6.37%	6.02%	1720%

**Humán erőforrások**

---

**Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e ft-ban)**

MEGNEVEZÉS	FIZIKAI	SZELLEMI	ÖSSZESEN
Átlagos statisztikai létszám (fő)	35	32	67
Béreköltsége (e ft)	74550	68160	142710
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e ft)	3899	3565	7464

**Adózott eredmény levezetése**

<b>(adatok e ft-ban)</b>	
<b>MEGNEVEZÉSE</b>	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-2 614</b>
Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés 8.§ (1)b):	34 010
Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	2
Egyéb adóalapnövelő tétel	87
<b>Adóalapot növelő tételek összesen (+)</b>	<b>34 099</b>
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás 7§. (1)d):	32 217
Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	3 602
<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen (-)</b>	<b>35 819</b>
<b>ADÓALAP</b>	<b>-4 334</b>
<b>Számított adó (19.§)</b>	<b>827</b>
<b>Adómentességek összesen (20 §)</b>	<b>0</b>
<b>Adókedvezmények összesen (-)</b>	<b>0</b>
<b>FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ</b>	<b>827</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>2 126</b>

## Cash-Flow Kimutatás

(adatok e ft-ban)			
SOR-SZÁM	A TÉTEL MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-42 798</b>	<b>46 803</b>
1.	Adózás előtti eredmény	-33 708	-555
2.	Elszámolt amortizáció	36 370	32 822
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-6 857	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-31 612	-1 439
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 036	2 210
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-10 072	19 318
9.	Vevőkövetelés változása	-1 309	1 456
10.	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása	1 551	-7 504
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	2 668	1 322
<b>12.</b>	<b>Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)</b>	<b>865</b>	<b>827</b>
<b>13.</b>	<b>Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>42 993</b>	<b>-62 857</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	28 007	62 857
15.	Befektetett eszközök eladása	71 000	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-8 410</b>	<b>49 581</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	32 668
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0	4 296
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése (-)	3 410	-12 617
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	5 000	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs.és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III.sorok)</b>	<b>-8 215</b>	<b>33 527</b>



**Immateriális javak, tárgyi eszközök****Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása (adatok e ft-ban)**

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK (BRUTTÓ ÉRTÉK)				
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	204	203	0	0	407
Szellemi termékek	2 318	0	0	0	2 318
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:</b>	<b>2 522</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 725</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	705 345	39 262	0	0	744 607
Műszaki berendezések és gépek	206 302	9 409	0	0	215 711
Egyéb berendezések és felszerelések	62 161	32 705	0	-52	94 814
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	91 657	10 960	14 008	0	88 609
Beruházásra adott előlegek	0	2 446	0	0	2 446
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:</b>	<b>1 065 465</b>	<b>94 782</b>	<b>14 008</b>	<b>-52</b>	<b>1 146 187</b>

**Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása (adatok e ft-ban)**

MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	134	237	0	0	371
Szellemi termékek	1 919	209	0	0	2 128
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:</b>	<b>2 053</b>	<b>446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 499</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	177 590	29 628	0	0	207 218
Műszaki berendezések és gépek	199 900	4 107	0	0	204 007
Egyéb berendezések és felszerelések	53 932	16 759	52	0	70 639
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:</b>	<b>431 422</b>	<b>50 494</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>481 864</b>

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

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ZÁRÓ
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)</b>	<b>11 923</b>	<b>10 467</b>
Szolgáltatásra adott előleg	0	100
Munkabérelőleg	0	45
Erzsébet utalvány	5	0
Elhatárolt ÁFA	933	2 123
Ki nem em.egyéb követelések...	18	0
OEP finanszírozás bankszla	41	64
Bankkártyás vásárlások	634	251
Szép kártya rendező szla OTP	813	1 470
MKB szép kártya	141	291
KH szép kártya rendező szla	23	144
Szállító tartozik	0	2 703
Társasági adó elszámolás	0	820
Szakképzési	213	73
Rehab. hjár. járulé pü.i telj.	29	0
Innovacios jarulek pui telj.	0	221
Iparűzési adó elszám.számmla	53	0
<b>Egyéb követelések</b>	<b>2 903</b>	<b>8 305</b>
<b>Követelések összesen:</b>	<b>14 826</b>	<b>18 772</b>

**Aktív időbeli elhatárolások****Aktív időbeli elhatárolások (adatok e ft-ban)**

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ZÁRÓ
Fürdőbelépő	480	429
Carrier Hotel vesztesége	3 970	0
Fekecs Attila jutalék	0	67
2014 évi fölter.bérlet	0	63
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolásai</b>	<b>4 450</b>	<b>559</b>
Előfizetési díjak:HVG,24 Óra,Népszab.,Önadózó	29	28
Linde palack bérlet	56	30
Homokszűrőanyag 60hó	0	2 434
Vagybiztosítás	0	162
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai</b>	<b>85</b>	<b>2 654</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>4 535</b>	<b>3 213</b>

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

MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV	VÁLTOZÁS
<b>D.I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>328 990</b>	<b>359 490</b>	<b>30 500</b>
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	0	0	0
<b>D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
<b>D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>214 784</b>	<b>182 379</b>	<b>-32 405</b>
<b>D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
<b>D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-34 573</b>	<b>2 126</b>	<b>36 699</b>

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

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ZÁRÓ
Ho lej kapott kölcsönök Ft.ban	20 000	20 000
<b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e ft-ban)**

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ZÁRÓ
Egyéb rövid lej. kölcsönök	5 000	5 000
Önkormányzattól kapott kölcsön Thermál Hotel	0	4 296
<b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>	<b>5 000</b>	<b>9 296</b>
Beléptető órák kauciója	1 984	1 738
Óvadék	60	149
<b>Vevőktől kapott előlegek</b>	<b>2 044</b>	<b>1 887</b>
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>16 539</b>	<b>15 257</b>
Tao	73	0
Munkaváll.levont SZJA	1 862	1 805
Kifizetői SZJA pénzügyi teljesítése	384	342
Rehabil.hozzájárulás	0	315
Önell.pótlék,bírság előző évi	9	7
EHO pü.i teljesítése	585	422
Innovációs járulék	231	0
ÁFA pénzügyi elszámolási számla	1 612	2 593
Iparűzési adó	0	544
Idegenforgalmi adó elszám.szla	37	112
Keresetelszámolási számla	7 519	8 069
Alkalmi munkaváll.közterhe	0	33
Szociális hozzájárulás adó	2 827	2 910
Nyugd.bizt alapba befiz.	1 172	1 226
Egbizt. és munkaerő p. járulék magánszemély	955	1 015
Táppénz h.jár előf. és telj.	11	68
Önkéntes nyp. tagdíj	11	11
Egyéb levonás (egp.levonás)	7	7
Letiltás	3	71
Érdekképviselési tagdíj	5	5
Vízkészletjárulék	822	779
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>18 125</b>	<b>20 334</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>41 708</b>	<b>46 774</b>

**Passzív időbeli elhatárolások****Passzív időbeli elhatárolások (adatok e ft-ban)**

<b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>NYITÓ</b>	<b>ZÁRÓ</b>
Nagy István területbérleti díja2016-ig	567	383
2014 évi fürdőbérletek	0	6 716
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>567</b>	<b>7 099</b>
Egyszerűsített foglalkoztatás	0	95
EON: áramdíj	2 570	0
Könyvvizsgálat	1 092	0
Telefonköltségek járulékai	30	0
Vízák Kft: víz-és csatornadíjak	306	0
Vízvizsgálat	113	0
Hungaro Energy: gázdíj	2 707	0
Ügyvezető gépkocsi használati díja	84	45
Komáromi Távhő: fűtési díj	107	82
telefon ,internet	117	0
Bíztosítás	25	0
MEP: táppénz hozzájárulások	23	0
Egyéb szolg.	621	763
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>7 795</b>	<b>985</b>
Szekrényes öltöző	1 852	1 762
Uszoda fedés	15 105	14 687
Mozgáskorlátozott öltöző	637	607
Gyógyászat felújítása2005	2 739	2 244
Fürdőfejlesztés I. ütem: termálmedence	1 878	1 834
Fürdőfejlesztés I. ütem: Fedett uszoda	2 506	2 446
Fürdőfejlesztés I.ütem: Főbejárat	15 824	15 208
Kemping út aszfaltozása	847	827
Fürdőfejlesztés I.ütem:Gyógyászat	12 575	12 455
Fürdőfejlesztés I.ütem: 3 db medence	45 086	43 999
Thermál Hotel	0	19 068
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>99 049</b>	<b>115 137</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>107 411</b>	<b>123 221</b>

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

---

**Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése (adatok e ft-ban)**

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	ZÁRÓ	TAO-RA GYAKOROLT HATÁS (+/-)
Rendkívüli bevételek	5 726	5 136	514
<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>5 726</b>	<b>5 136</b>	<b>514</b>
Végl.nem fejl.cél.ad.pénzeszk.	80	27	3
Geotermikus beruházás kivezetése	7 939	0	0
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>8 019</b>	<b>27</b>	<b>3</b>
<b>Rendkívüli eredmény összesen:</b>	<b>-2 293</b>	<b>5 109</b>	<b>511</b>

**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
- Jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása
- Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása
- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek
- Olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja
- 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
- Bekerülési értéken értékelt befektetett pü-i eszközök valós értéket jelentősen meghaladó könyv szerinti értékének indoklása
- 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
- Értékpapírok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- Céltartalék
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Export, import árbevételének részletezése
- Értékvesztések
- 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
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Exporttámogatáshoz kapcsolódó közvetlen költségek
- Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek
- Támogatási program keretében kapott, visszatérítendő, kötelezettségként kimutatott támogatások
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)