

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás

Cégjegyzék száma: 16-09-013675
Statisztikai számjele: 23580259-9329-113-16

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2013. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

a) A vállalkozás formája: korlátolt felelősségű társaság

b) Törzstőke összege: 99 050 eFt

A törzstőke tulajdonosa Kisújszállás Város Önkormányzata.

A társaság képviselőjére jogosult: Kui János ügyvezető igazgató

A Kft. tevékenységét 2011. 11. 02-án kezdte.

c) Tevékenységi körei: - M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység – főtevékenység

- Szállodai szolgáltatás

- Kempingszolgáltatás

- Egyéb humán egészségügyi ellátás

- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

- Víztermelés, -kezelés, -ellátás

- Általános járóbeteg-ellátás

- Szakorvosi járóbeteg-ellátás

- Rendezvényi étkeztetés

- Egyéb vendéglátás

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

- Könyv-kiskereskedelem

d) Internetes elérhetősége:

- Honlap: www.kumania.hu

- E-mail: www.kumania@kumania.hu

2. A számviteli politika főbb elemei – Szt. 88. § (3) :

A társaság kettős könyvelést vezet.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés napja: a tárgyévét követő év január 31. napja.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

Az eredménykimutatást a társaság a számviteli törvény 2. számú melléklet „A” változata szerinti (össz költség) eljárással, a nagy betűvel és római számmal jelölt sorok szerint állítja össze.

A társaság a mérleg és az eredménykimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. § (4) bekezdésében, és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

A társaság számviteli politikájában szabályozott főbb területek:

- a terv szerinti értékcsökkenési leírás lineáris kulcsokkal, évente kerül elszámolásra,
- az 100 ezer forint alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök a használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra értékcsökkenési leírásként,
- a saját termelésű készletek értéke utókalkulációval, közvetlen önköltségen kerül megállapításra,
- a társaság alapítás-átszervezés költségeket nem aktivál, üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván,
- a társaság céltartalékot csak a törvény szerinti kötelező tételekre képez,
- a társaság csak az értékpapíroknál (befektetéseknél) alkalmazza az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírását,

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások mérlegként:

Immateriális javak:

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

Tárgyi eszközök:

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

Befektetett pénzügyi eszközök:

Értékvesztéssel csökkentett beszerzési (nyilvántartási) áron.

Vásárolt készletek:

Értékvesztéssel csökkentett beszerzési áron.

Saját termelésű készletek:

Utókalkulációval megállapított közvetlen önköltségen.

Áruk:

Beszerzési áron.

Követelések:

A kiszámlázott, kiterhelt, az adósok által elfogadott, elismert, nem kifogásolt, az indokolt értékvesztéssel csökkentett összegben.

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteséggént kerülnek elszámolásra.

A külföldi követelések is a fentiek figyelembe vételével kerülnek értékelésre a december 31-ei MNB árfolyamon számított értékkel.

Értékpapírok:

Vételi áron.

Pénzeszközök:

A tényleges pénzkészlettel, illetve a banki kivonattal egyeztetett könyv szerinti értéken.

A valutapénztár és a devizaszámla a december 31-ei MNB árfolyamon.

Időbeli elhatárolások:

Bizonylatokkal, számításokkal alátámasztott könyv szerinti értéken.

Saját tőke:

Könyv szerinti értéken.

Céltartalék:

Könyv szerinti értéken.

Kötelezettségek:

Könyv szerinti értéken, az elévülési idő figyelembe vételével.

A váltó tartozások a fizetendő összegben.

A külföldi pénznemre szóló kötelezettségek a december 31-ei MNB devizaárfolyamon.

3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának bemutatása

1. Vagyoni helyzet alakulása

adatok e Ft-ban

- Befektetett eszközök aránya: $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{60\,534}{82\,530} = 73,35\%$
- Saját tőke aránya: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{49\,861}{82\,530} = 60,42\%$
- Saját tőke növekedési mutató: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{49\,861}{99\,050} = 50,34\%$
- Tárgyi eszközök aránya: $\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{60\,534}{82\,530} = 73,35\%$

2. Pénzügyi helyzet alakulása

- Likvid pénzeszközök aránya: $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lej.kötelezetts.}} = \frac{13\,210}{29\,248} = 45,17\%$
- Forgóeszközök aránya: $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej.kötelezetts.}} = \frac{20\,051}{29\,248} = 68,56\%$

3. Jövedelmezőség alakulása:

- Eladósodottsági mutató: $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{29\,248}{49\,861} = 58,66\%$
- Árbev. ar. jöv. mutató: $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tev.eredm.}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} = \frac{506}{293\,798} = 0,17\%$
- Eszközarányos jöv.mutató: $\frac{\text{Adózás előtti eredm.}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{552}{82\,530} = 0,67\%$
- Vagyonarányos jöv.mutató: $\frac{\text{Adózás előtti eredm.}}{\text{Saját tőke}} = \frac{552}{49\,861} = 1,11\%$

Befektetett eszközök alakulása

Bruttó érték alakulása

	Előző évi	Tárgyévi
- Szellemi termékek	151 eFt	151 eFt
- Ingatlanok	-	57 307 eFt
- Műszaki berendezések	1 550 eFt	2 695 eFt
- Egyéb berendezések	271 eFt	2 764 eFt

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

	Előző évi	Tárgyévi
- Ingatlanok	-	348 eFt
- Műszaki berendezések	57 eFt	159 eFt
- Egyéb berendezések	-	149 eFt
- 100eFt alatti imm.javak,tárgyi eszközök, egyéb berendezések	1 450 eFt	94 eFt

Forgóeszközök:Követelések:

Vevő	4 638 eFt
Szolgáltató túlfiz.	521 eFt
Szállító túlfiz.	52 eFt
Bankkártya	668 eFt
Szép kártya	245 eFt
Előleg	100 eFt
Erzsébet utalvány	2 eFt
ÖSSZESEN:	6 226 eFt

Pénzeszközök:

Készpénz	1 362 eFt
Bankbetétek	11 848 eFt

Saját tőke alakulása:

	Előző évi	Tárgyévi
<u>Saját tőke</u>	<u>- 8 265 eFt</u>	<u>49 861 eFt</u>
Jegyzett tőke	40 000 eFt	99 050 eFt
Mérleg szerinti eredmény	- 47 340 eFt	29 eFt

Kötelezettségek:

Szállító	6 470 eFt
Szolgáltató	1 282 eFt
Vevő túlfizetés	98 eFt
Szja	890 eFt
Bér	4 811 eFt
Nyugdíj	675 eFt
Eho	4 eFt
Szakképz.	99 eFt
Munkaerőpiaci j.	568 eFt
Közteher	77 eFt
Rehabilitációs j.	2 797 eFt
Munkavállalói letöltés	130 eFt
Szociális hozzáj.	1 604 eFt
Vízkezelési járulék	941 eFt
Áfa	4 184 eFt
Idegenforg. adó	234 eFt
Iparűzési adó	4 186 eFt
Érdekképv. díj	10 eFt
Ajándékutalvány	9 eFt
Elektromos voucher	120 eFt
Társasági adó	59 eFt
ÖSSZESEN:	29 248 eFt

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegeinek bemutatása

- Éttermi szolgáltatás	269 eFt
- Szállodai szolgáltatás	512 eFt
- Közvetített szolgáltatás	437 eFt

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegeinek bemutatása

- Karbantartás	231 eFt
- Munkaerőkölcsönzés	1 621 eFt
- Biztonsági szolg.	210 eFt
- Humán egészségügyi szolg.	720 eFt
- Könyvvezetési díj	290 eFt
- Szemétszáll.szolgáltatás	51 eFt
- Gázdíj	187 eFt
- Vízdíj	468 eFt

4. Az eredmény kimutatás tájékoztató adatai :1. Nettó árbevétel fő tevékenységenkénti bontásban

- M.n.s. egyéb szabadidős tevékenység	49 215 eFt
- Szállodai szolgáltatás	99 330 eFt
- Egyéb humán-egészségügyi ellátás	22 269 eFt
- Kempingszolgáltatás	11 160 eFt
- Szakorvosi járóbeteg ellátás	52 061 eFt
- Üzemeltetési szolgáltatási díj	40 968 eFt
- Általános járóbeteg ellátás	11 641 eFt
- Közvetített szolgáltatás	2 960 eFt
- Bérbeadás	4 014 eFt
- Marketing tev.	180 eFt

2. Az egyéb ráfordítások bemutatása

- Bíróság, kötbér, kés kamat	159 eFt
- Költségvetési adó	4 060 eFt
- Önkorm. adó	8 360 eFt
- Különféle egyéb	52 eFt

3. Az egyéb bevételek bemutatása

-	Érték. tárgyi eszközök	59 eFt
-	Önkorm. támogatás	1 916 eFt
-	Munkaügyi támogatás	3 274 eFt
-	Különféle egyéb	48 eFt

4. Támogatási program keretében véglegesen kapott támogatás

-	Támop-1.1.2-11/1-2012-0001 munkaügyi	3 274 eFt
---	--------------------------------------	-----------

5. Társasági adó megállapításánál módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

-	A Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	750 eFt
---	--	---------

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés és az eszközök kivezetésekor a nyilvántartási érték	750 eFt
Egyéb	31 eFt
Bírság	110 eFt
Adomány	20 eFt

5. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 58 fő

Részükre kifizetett bruttó bér: 99 678 eFt

Béjárulékok: 27 499 eFt

A tárgyévben a Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjban részesültek, melynek tárgyévi összege: 2 057 eFt

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, de megbízta Dr. Szabó János bejegyzett könyvvizsgálót (MKVK nyilvántartási száma: 000850) a társaság 2013. évi beszámolójának könyvvizsgálatára.

A beszámolót Kása Adrienn mérlegképes könyvelő készítette.

Regisztrációs száma: 174968

Lakcíme: 5310 Kisújszállás, Deák Ferenc u. 142.

Kisújszállás, 2014. január 31.

Kui János
ügyvezető igazgató
Kumánia Gyógyfürdő Kft