

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

Cégjegyzék száma: 16-09-013675

5310. Kisújszállás

Statisztikai számjele: 23580259-9329-113-16

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2011. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

- a) A vállalkozás formája: korlátolt felelősségű társaság
- b) Törzstőke összege: 40 000 eFt

A törzstőke tulajdonosa Kisújszállás Város Önkormányzata.

A társaság képviselőjére jogosult: Torkos György Zoltán ügyvezető

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

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 tárgyév utolsó napja, azaz a következő év május 30. 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 (összköltség) 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 tervszerinti 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 mérlegtételeként:

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 veszteségként 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 deviza árfolyamon.

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

1. Vagyoni helyzet alakulása adatok e Ft-ban
- Befektetett eszközök aránya: $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{0}{19\ 890} = 0\%$
 - Saját tőke aránya: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{19\ 075}{19\ 890} = 95,9\%$
 - Saját tőke növekedési mutató: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{19\ 075}{40\ 000} = 47,69\%$
 - Tárgyi eszközök aránya: $\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{0}{19\ 890} = 0\%$
2. Pénzügyi helyzet alakulása
- Likvid pénzeszközök aránya: $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lej.kötelezetts.}} = \frac{1\ 100}{600} = 183,33\%$
 - Forgóeszközök aránya: $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej.kötelezetts.}} = \frac{19\ 733}{600} = 32,89\%$
3. Jövedelmezőség alakulása:
- Eladósodottsági mutató: $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{600}{19\ 075} = 3,15\%$
 - Árbev. ar. jöv. mutató: $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tev.eredm.}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} = \frac{-1082}{0} = 0\%$
 - Eszközarányos jöv.mutató: $\frac{\text{Adózás előtti eredm.}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{-925}{19\ 890} = 0\%$
 - Vagyonarányos jöv.mutató: $\frac{\text{Adózás előtti eredm.}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-925}{19\ 075} = 0\%$

Követelések:

Tartozás Önkorm.	18 600 eFt
Áfa	33 eFt
ÖSSZESEN:	18 633 eFt

Pénzeszközök:

Készpénz	157 eFt
Bankbetétek	943 eFt

Kötelezettségek:

Szállító	32 eFt
Szja	98 eFt
Bér	248 eFt
Nyugdíj	163 eFt
Egészségb.	5 eFt
Szakképz.	6 eFt
Munkaerőpiaci j.	48 eFt
ÖSSZESEN:	600 eFt

4. Az eredmény kimutatás részletezése

1. Az egyéb ráfordítások bemutatása

Nincs

2. Az egyéb bevételek bemutatása

Nincs

3. Elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások :

- Önkormányzati kölcsön kamata 157 eFt

Passzív időbeli elhatárolások :

- Könyvvizsgálói tevékenység 200 eFt
- Könyvelői tevékenység 15 eFt

4. 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 128 eFt

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés és az eszközök kivezetésekor a nyilvántartási érték 128 eFt

5. **Tájékoztató kiegészítések**

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 1 fő

Részükre kifizetett bruttó bér: 420 eFt

Bérfelrakások: 206 eFt

Könyvvizsgáltra kötelezett. A könyvvizsgáló Szűcs és Társa Könyvvizsgáló Gazdasági Tanács-Adó Kft. A kamarai nyilvántartási szám : 000974
Természetes személy könyvvizsgáló : Dr. Szűcs Sándorné.
Kamarai tagsági száma : 00854

A beszámolót Kása Adrienn mérlegképes könyvelő készítette.
Regisztrációs száma: 174968.

Kisújszállás, 2012. május 29.

Torkos György Zoltán
ügyvezető