

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012. 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: Kui János 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

- 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 tárgyévet követő év április 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 (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 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 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:

Utokalkulációval 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 devizaárfolyamon.

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

1. Vagyoni helyzet alakulása adatok e Ft-ban
- Befektetett eszközök aránya: $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{496}{17\,342} = 2,9\%$
 - Saját tőke aránya: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{-8\,265}{17\,342} = \%$
 - Saját tőke növekedési mutató: $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{-8\,265}{40\,000} = \%$
 - Tárgyi eszközök aránya: $\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{496}{17\,342} = 2,9\%$
2. Pénzügyi helyzet alakulása
- Likvid pénzeszközök aránya: $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lej.kötelezetts.}} = \frac{9\,057}{18\,537} = 48,9\%$
 - Forgóeszközök aránya: $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej.kötelezetts.}} = \frac{11\,475}{18\,537} = 61,9\%$
3. Jövedelmezőség alakulása:
- Eladósodottsági mutató: $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{18\,537}{-8\,265} = \%$
 - Árbev. ar. jöv. mutató: $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tev.eredm.}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} = \frac{-47\,551}{118\,967} = \%$
 - Eszközarányos jöv.mutató: $\frac{\text{Adózás előtti eredm.}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{-47\,114}{17\,342} = \%$
 - Vagyonarányos jöv.mutató: $\frac{\text{Adózás előtti eredm.}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-47\,114}{-8\,265} = \%$

Befektetett eszközök alakulása

Bruttó érték alakulása

	Előző évi	Tárgyévi
- Szellemi termékek	-	151 eFt
- Műszaki berendezések	-	1 550 eFt
- Egyéb berendezések	128 eFt	271 eFt

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

	Előző évi	Tárgyévi
- Műszaki berendezések	-	57 eFt
- 100eFt alatti imm.javak,tárgyi eszközök, egyéb berendezések	128 eFt	1 450 eFt

Forgóeszközök:Követelések:

Vevő	786 eFt
Szolgáltató túlfiz.	146 eFt
Szállító túlfiz.	13 eFt
Bankkártya	294 eFt
Szép kártya	979 eFt
Előleg	53 eFt
ÖSSZESEN:	2 271 eFt

Pénzeszközök:

Készpénz	1 751 eFt
Bankbetétek	7 306 eFt

Saját tőke alakulása:

	Előző évi	Tárgyévi
<u>Saját tőke</u>	<u>19 075 eFt</u>	<u>- 8 265 eFt</u>
Jegyzett tőke	40 000 eFt	40 000 eFt
Jegyzett,de még be nem fiz.tőke(-)	20 000 eFt	-
Mérleg szerinti eredmény	- 925 eFt	- 47 340 eFt

Kötelezettségek:

Szállító	2 552 eFt
Szolgáltató	501 eFt
Vevő túlfizetés	80 eFt
Szja	1 212 eFt
Bér	6 134 eFt
Nyugdíj	850 eFt
Eho	51 eFt
Szakképz.	128 eFt
Munkaerőpiaci j.	722 eFt
Közteher	63 eFt
Rehabilitációs j.	1 061 eFt
Szociális hozzáj.	1 950 eFt
Áfa	1 263 eFt
Idegenforg. adó	197 eFt
Iparűzési adó	1 495 eFt
Érdekképv. díj	10 eFt
Ajándékutalvány	42 eFt
Társasági adó	226 eFt
ÖSSZESEN:	18 537 eFt

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegeinek bemutatása

- Éttermi szolgáltatás	341 eFt
- Üzemeltetési szolg. díj	4 015 eFt
- Adott kölcsön után fiz. kamat	427 eFt
- Közvetített szolgáltatás	120 eFt

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegeinek bemutatása

- Áramdíj	1 601 eFt
- Karbantartás	256 eFt
- Mosatás	128 eFt
- Humán egészségügyi szolg.	600 eFt
- Könyvvezetési díj	200 eFt
- Éttermi szolgáltatás	1 279 eFt
- Gázdíj	400 eFt

- Vízdíj	468 eFt
- Szállodai szolgál. előlegek 2013-ra	362 eFt

4. Az eredmény kimutatás tájékoztató adatai :

1. Nettó árbevétel fő tevékenységenkénti bontásban

- M.n.s. egyéb szabadidős tevékenység	34 483 eFt
- Szállodai szolgáltatás	28 913 eFt
- Egyéb humán-egészségügyi ellátás	13 471 eFt
- Kempingszolgáltatás	10 629 eFt
- Szakorvosi járóbeteg ellátás	8 790 eFt
- Üzemeltetési szolgáltatási díj	8 182 eFt
- Általános járóbeteg ellátás	7 104 eFt
- Közvetített szolgáltatás	5 616 eFt
- Bérbeadás	1 779 eFt

2. Az egyéb ráfordítások bemutatása

- Bíróság, kötbér, kés kamat	11 eFt
- Költségvetési adó	2 613 eFt
- Önkorm. adó	3 767 eFt
- Különféle egyéb	52 eFt

3. Az egyéb bevételek bemutatása

- Kapott kártérítés	22 eFt
- Önkorm. támogatás	1 400 eFt
- Munkaügyi támogatás	4 213 eFt
- Különféle egyéb	30 eFt

4. Támogatási program keretében véglegesen kapott támogatás

- Támop-1.1.2-11/1-20120001 munkaügyi	4 213 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 1 507 eFt

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés és az eszközök kivezetésekor a nyilvántartási érték	1 507 eFt
Egyéb	52 eFt

5. **Tájékoztató kiegészítések**

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 38 fő

Részükre kifizetett bruttó bér: 67 455 eFt

Bérráulékok: 15 639 eFt

A tárgyévben a Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjban részesültek, melynek tárgyévi összege: 1 302 eFt

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló Szűcs és Társa Könyvvizsgáló Gazdasági Tanács-Adó Kft. Kamarai nyilvántartási szám: 000974
Természetes személy könyvvizsgáló: Dr. Szűcs Sándorné / 000854 /

A beszámolót Kása Adrienn mérlegképes könyvelő készítette.

Regisztrációs száma: 174968

Lakcíme: 5310 Kisújszállás, Deák Ferenc u. 142.

Kisújszállás, 2013. április 30.

Kui János
ügyvezető