

# **Kumánia Gyógyfürdő Kft**

**2023 év 01. hó 01. nap - 2023. év 12. hó 31. nap**  
**Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete**

*(A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva.)*

# TARTALOM

## I. Általános rész

- 1./ A vállalkozás bemutatása
- 2./ A számviteli politika rövid ismertetése
- 3./ Valós értéken történő értékelés, értékhelyesbítés, értékelési tartalék

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 1./ A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása
- 2./ Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása
- 3./ Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása
- 4./ Eszközök értékvesztésének bemutatása
- 5./ Lekötött tartalék jogcímeik szerinti bontásban
- 6./ Hátrasorolt eszközök

## III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 1./ Nettó árbevétel megbontása
- 2./ Kapott támogatások összege és felhasználása
- 3./ Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- 4./ Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének változása
- 5./ Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok tárgyévi készletállományának változása
- 6./ Társasági adó /KIVA megállapításának adóalapot módosító tételei
- 7./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
- 8./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása

## IV. Tájékoztató adatok

- 1./ Munkavállalók statisztikai létszáma
- 2./ Bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések
- 3./ Tisztségviselőknek folyósított előlegek, eszközök, garanciák
- 4./ Aláírásra jogosult személy(ek) megnevezése és címe
- 5./ Felügyelőbizottság tagjainak megnevezése és címe

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1./ A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: **Kumánia Gyógyfürdő Kft**  
A társaság címe: **5310 Kisújszállás, Rákóczi út 8-12.**  
Adószám: 23580259-2-16  
Cégjegyzékszám: 16-09-013675  
Alapítás ideje: 2011.11.02  
Tulajdonosok: Kisújszállás Város Önkormányzata  
A társaság jegyzett tőkéje: **53 000 eFt**

### **Minősített többséget biztosító befolyással (75 % feletti) rendelkező tag(ok):**

Név	Székhely	Szavazati arány
Kisújszállás Város Önkormányzata	5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1.	100%

### **Főbb tevékenységi körök:**

Szálláshely szolgáltatás  
Fürdő szolgáltatás  
Éttermi vendéglátás  
Gyógyászati tevékenységek  
Főtevékenység: M.N.S. Egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

### **Könyvvizsgáló adatai:**

Könyvvizsgáló neve: *Mátyus Mária Irén*  
Címe: *5000 Szolnok, Táncsics M. utca 3. fsz.3.*  
Kamarai nyilvántartási szám: *000841*

### **Könyvviteli szolgáltatásra jogosult megnevezése és regisztrációs száma:**

*Adó-TanGazdagság Bt.*  
*5200 Törökszentmiklós, Széchenyi út 149.*

Könyvelő neve: *Dékány Katalin*  
Regisztrációs száma: *189945*

**Az üzleti év január 01. napjától december 31. napjáig tart.**  
**Mérlegkészítés időpontja: 2024.03.01.**

## **2./ A számviteli politika rövid ismertetése**

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

A beszámoló tagolása az "A" változat szerint kerül bemutatásra. Az eredménykimutatás összköltség eljárással készül.

A költségek, ráfordítások az 5-ös és 8-as számlaosztály használatával kerülnek elszámolásra (6-7.szla.osztályt nem alkalmazza).

Kumánia Gyógyfürdő Kft. kettős könyvvitelt vezet.

### **Az értékcsökkenés elszámolás rendje:**

Maradványértéket a nem speciális rendeltetésű tárgyi eszközökre, valamint a vállalkozás tulajdonában lévő járművekre állapítjuk meg, ha a hasznos élettartam lejárt után a várható piaci érték meghaladja a jelentős értékhatárt. Ha nem haladja meg a jelentős értékhatárt, a maradványérték nulla.

Elszámolás módja: bruttó érték alapján, lineáris, napra számolva az aktiválás kezdő napjától. Elszámolás gyakorisága: negyedévente.

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, vagyoneértékű jogok, valamint szellemi termékek értéke a használatba vételkor egyösszegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolásra kerülnek.

### **Minősítések a számviteli elszámolás szempontjából:**

**Jelentős összegű hiba:** minden esetben jelentős összegű az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hiba előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft feletti összegű hiba.

**Jelentős a maradványérték:** ha a várható piaci érték a hasznos élettartam lejárt után meghaladja az 500 eFt-ot, vagy a bruttó érték 20 %-át.

**Külföldi pénzürtékre szóló** követelések, kötelezettségek, deviza- valuta készletek nyilvántartási értékének megállapításához szükséges választott pénzüintézet MNB.



### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások**

**Kivételes nagyságú bevétel** minden esetben az egy gazdasági eseményből, szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50 %-át.

**Kivételes nagyságú költség** minden esetben az egy gazdasági eseményből, szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50 %-át.

**Kivételes nagyságú ráfordítás** minden esetben az egy gazdasági eseményből, szerződésből eredő ráfordítás amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50 %-át.

- Kapott támogatás, ha az összes bevétel 20 %-át eléri, illetve meghaladja.

- Kapott kártérítés, ha az összes bevétel 20 %-át eléri, illetve meghaladja.

**Kivételes előfordulású költség, ráfordítás** - minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni az alábbi eseményeket:

- természetbeni károkkal kapcsolatos költségek,

- kártérítés,

- támogatás-nyújtás, amely meghaladja az összes költség, ráfordítás 20 %-át,

- mulasztási bírság, késedelmi pótlék, bírság, kártérítés, amely egyenként meghaladja az összes költség, ráfordítás 10 %-át.

- jelentős tételek: adott összevont mérlegtételek és eredménysorokon belül meghaladja az adott összevont tétel 50 %-át.

### **3./ Valós értéken történő értékelés, értékhelyesbítés, értékelési tartalék**

Valós értéken történő értékeléssel, értékhelyesbítéssel, értékelési tartalékkal nem él a gazdálkodó.

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1./ A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása

2023. év főbb gazdasági adatai eFt-ban

<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>90 708</b>
I. Immateriális javak	7 742
II. Tárgyi eszközök	82 966
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>45 565</b>
I. Készletek	5 384
II. Követelések	12 088
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	28 093
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 845</b>

**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN: 142 118**

<b>D. Saját tőke</b>	<b>57 003</b>
I. Jegyzett tőke	53 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0
III. Tőketartalék	136 420
IV. Eredménytartalék	-132 850
V. Lekötött tartalék	0
VI. Értékelési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	433
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>64 212</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	64 212
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>20 903</b>

**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN: 142 118**

I. Értékesítés nettó árbevétele	712 127
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III. Egyéb bevételek	1 997
IV. Anyagjellegű ráfordítások	313 563
V. Személyi jellegű ráfordítások	357 971
VI. Értékcsökkenési leírás	9 623
VII. Egyéb ráfordítások	32 538
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>429</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>4</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>433</b>
X. Adófizetési kötelezettség	0
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>433</b>

**a.) Vagyoni helyzet mutatószámai %-ban**

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke aránya	Saját tőke	13470	57 003
	Összes forrás	129522	142 118
Saját tőke növekedése	Saját tőke	13470	57 003
	Jegyzett tőke	52000	53 000
Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke	13470	57 003
	Befektetett eszközök	92450	90 708
Eladósodottsági mutató I.	Összes kötelezettség	96880	64 212
	Összes eszköz	129522	142 118
Eladósodottsági mutató II.	Hosszú lej. kötelezettség	0	0
	Saját tőke	13470	57 003

**b.) Jövedelmi helyzet mutatószámai %-ban**

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgyév
Arbevétel arányos eredmény	Üzleti eredmény	-47 431	429
	Értékesítés nettó árbev.	568 165	712 127
Vagyon arányos eredmény	Adózás előtti eredmény	-47 505	433
	Saját tőke	13 470	57 003
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	-47 505	433
	Jegyzett tőke	52 000	53 000

**c.) Pénzügyi helyzet mutatószámai**

Megnevezés	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök	36 851	45 565
	Rövid lej.kötelezettségek	96 880	64 212
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök	13 555	28 093
	Rövid lej.kötelezettségek	96 880	64 212
Adósságszolgálati mutató	Adózott er.+elsz.ÉCS+h.lej.kölcs.kamata		
	Hosszú lej.kölcs.éves törl.+kamat		

**d.) Jelzáloggal terhelt eszközök:**

Nem voltak.

**e.) Készletekkel kapcsolatos információk (anyagok, áruk, saját termelésű készletek), kiemelve a jelentős tételeket:**

A vállalkozásnál az alábbi készletek kerültek kimutatásra (nettó besz.áron):

Éttermi alapanyagok:	1 899 eFt
Kereskedelmi áruk:	3 485 eFt

**f.) Követelések:**

Vevő követelés:	1 989 eFt
Egyéb követelések:	10 099 eFt

**g.) Értékpapírok**

Nem voltak.

**h.) Pénzeszközök**

Pénztár:	2 928 eFt
Bankszámla összesen:	25 165 eFt

**i.) Aktív időbeli elhatárolások**

Bevételek AIE:	5 845 eFt
Költségek, ráf-ok AIE:	nem voltak

**j.) Saját tőke változása**

2023. évben a Kisújszállás Város Önkormányzata 52 000 eFt-ról 53 000 eFt-ra emelte a jegyzett tőkét, valamint tőketartalékba helyezett 42 100 eFt-ot. Az összes 43 100 eFt-ot saját tőke emelést a rövid lejáratú kötelezettségek elengedésével teljesítette a Kisújszállás Város Önkormányzata. Az előző év veszteségét a Kft az eredménytartalékba helyezte.

**k.) Céltartalék képzés**

Nem voltak.

**l.) Kötelezettségek**

Hosszú lejáratú kötelezettség nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Szállítói tartozások:	13 887 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	50 325 eFt

**m.) Passzív időbeli elhatárolások**

Bevételek PIE:	9 472 eFt
Költségek, ráf-ok PIE:	11 431 eFt

**Mérlegen kívüli tételek, kötelezettségek**

Nem voltak.



**2./ Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása (eFt-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	11 430	37		<b>11 467</b>
Ingatlanok	82 547			<b>82 547</b>
Üzemi gépek, berendezések	13 610	5 784	6 086	<b>13 308</b>
Egyéb gépek, felszerelések	24 164	2 738	616	<b>26 286</b>
Tenyészállatok ◀				<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>131 751</b>	<b>8 559</b>	<b>6 702</b>	<b>133 608</b>

**3./ Tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenésének változása (eFt-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	1 578	2 147		<b>3 725</b>
Ingatlanok	8 853	2 961		<b>11 814</b>
Üzemi gépek, berendezések	10 472	1 912	5 820	<b>6 564</b>
Egyéb gépek, felszerelések	18 435	2 603	241	<b>20 797</b>
Tenyészállatok ◀				
<b>Összesen</b>	<b>39 338</b>	<b>9 623</b>	<b>6 061</b>	<b>42 900</b>

**4./ Eszközök értékvesztésének bemutatása eFt-ban**

Eszközök értékvesztése nem volt.

**5./ A lekötött tartalék jogcímeik szerinti bontásban****Tőketartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:**

Tőketartalékból lekötendő tartalék nem volt.

**Eredménytartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:**

Eredménytartalékból lekötendő tartalék nem volt.

**6./ Hátrasorolt eszközök**

Hátrasorolt eszközzel a társaság nem rendelkezik.

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1./ Nettó árbevétel megbontása (eFt-ban)

- Belföldi árbevétel:	712 127
- Export árbevétel:	0
- Egyéb bevétel:	1 997

#### 2./ Kapott támogatások összege és felhasználása

A korábbi évben elhatárolt thermálmedencéhez kapott támogatás feloldása: 200 eFt

#### 3./ Kutatás- és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

Nincs

#### 4./ Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének változása

Nincs

#### 5./ Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok tárgyévi észletállományának változása

Nincs

#### 6./ Társasági adó megállapításának adóalapot módosító tételei eFt-ban

**Adózás előtti eredmény** **433**

##### Társasági adóalap csökkentő tételek:

Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	11 115
<b>Összesen</b>	<b>11 115</b>

##### Társasági adóalapot növelő tételek:

Számviteli Törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	10 265
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs.ráfordítások	40
Késedelmi kamat, bírság	225
<b>Összesen</b>	<b>10 530</b>

**Társaság adóalap** **-152**

A Kft.élt a TAO tv.6.par. (11) bek. szerinti kiegészítő nyilatkozattal, így 2023. adóévre jövedelem (nyereség) minimumadót nem számoltunk.

#### 7./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Nem voltak.

#### 8./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása

Nem voltak.

## IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 1./ Munkavállalók statisztikai létszáma: 60 fő

ebből fizikai: 36 fő

### 2./ Bér- és személyi jellegű egyéb kifizetések eFt-ban

Megnevezés	szellemi	fizikai	összesen
Béreköltség	150 085	166 417	<b>316 502</b>
Személyi jell. egyéb kifizetés	6 953	1 906	<b>8 859</b>

Vezető tisztségviselő(k) részére adott juttatás összesen:	<b>12 547</b>
Felügyelőbizottság tagjainak adott juttatás összesen:	<b>1 646</b>

### 3./ Tisztségviselőknek, felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, garanciák

Nem voltak.

### 4./ Az aláírásra jogosult személy(ek) megnevezése és címe

Mozsár Attila (ügyvezető)  
5900 Orosháza, Huba utca 24. B.lh. 3/9.

### 5./ Felügyelőbizottság tagjainak megnevezése és címe

Fodor Kálmán  
5310 Kisújszállás, Pólya utca 4.

Dr. Ducza Lajosné  
5310 Kisújszállás, Ifjúság útja 7.

Molnár Imre  
5310 Kisújszállás, Táncsics Mihály utca 8/A

Kisújszállás, 2024. április 30.

**Kumánia Gyógyfürdő Kft.**  
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.  
Adószám: 23580259-2-16  
Cg.: 16-09-013675  
Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)