

Kumánia Gyógyfürdő Kft

2024. év 01. hó 01. nap - 2024. év 12. hó 31. nap
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

(A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva.)

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 jogcímek 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./ Tisztviselőknek 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
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: 2025.04.20.

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 lejártá 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 lejártá 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 költség 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 költség 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

2024. év főbb gazdasági adatai eFt-ban

I. Immateriális javak	5 631
II. Tárgyi eszközök	81 383
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0
B. Forgóeszközök	61 397
I. Készletek	9 076
II. Követelések	20 868
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	31 453
C. Aktív időbeli elhatárolások	6 674

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	155 085
-------------------------------------	----------------

D. Saját tőke	57 484
I. Jegyzett tőke	53 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0
III. Tőketartalék	136 420
IV. Eredménytartalék	-132 417
V. Lekötött tartalék	0
VI. Értékelési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	481
E. Céltartalékok	1 293
F. Kötelezettségek	67 933
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	67 933
G. Passzív időbeli elhatárolások	28 375

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	155 085
---------------------------------------	----------------

I. Értékesítés nettó árbevétele	827 244
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III. Egyéb bevételek	16 096
IV. Anyagjellegű ráfordítások	391 105
V. Személyi jellegű ráfordítások	404 004
VI. Értékcsökkenési leírás	10 126
VII. Egyéb ráfordítások	37 627
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	478
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	3
C. Adózás előtti eredmény	481
X. Adófizetési kötelezettség	0
D. Adózott eredmény	481

a.) Vagyoni helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés		Képlet	Előző év		Tárgyév	
Saját tőke aránya	=	Saját tőke	57003	40,11	57 484	37,07
	=	Összes forrás	142118		155 085	
Saját tőke növekedése	=	Saját tőke	57003	107,55	57 484	108,46
	=	Jegyzett tőke	53000		53 000	
Tőkeellátottsági mutató	=	Saját tőke	57003	62,84	57 484	66,06
	=	Befektetett eszközök	90708		87 014	
Eladósodottsági mutató I.	=	Összes kötelezettség	64212	45,18	67 933	43,80
	=	Összes eszköz	142118		155 085	
Eladósodottsági mutató II.	=	Hosszú lej. Kötelezettség	0	0,00	0	0,00
	=	Saját tőke	57003		57 484	

b.) Jövedelmi helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés		Képlet	Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos eredmény	=	Üzleti eredmény	429	0,06	478	0,06
	=	Értékesítés nettó árbev.	712 127		827 244	
Vagyon arányos eredmény	=	Adózás előtti eredmény	433	0,76	481	0,84
	=	Saját tőke	57 003		57 484	
Tőkearányos jövedelmezőség	=	Adózott eredmény	433	0,82	481	0,91
	=	Jegyzett tőke	53 000		53 000	

c.) Pénzügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés		Képlet	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	=	Forgóeszközök	45 565	0,71	61 397	0,90
	=	Rövid lej.kötelezettségek	64 212		67 933	
Likviditási gyorsráta	=	Pénzeszközök	28 093	0,44	31 453	0,46
	=	Rövid lej.kötelezettségek	64 212		67 933	
Adósságszolgálati mutató	=	Adózott er.+elsz.ÉCS+h.lej.kölcs.kamata		0,00		0,00
	=	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:	4 957 eFt
Kereskedelmi áruk:	4 119 eFt

f.) Követelések:

Vevő követelés:	1 356 eFt
Egyéb követelések:	19 512 eFt

g.) Értékpapírok

Nem voltak.

h.) Pénzeszközök

Pénztár:	1 188 eFt
Bankszámla összesen:	30 265 eFt

i.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek AIE:	6 674 eFt
Költségek, ráf-ok AIE:	nem voltak

j.) Saját tőke változása

Az eredménytartalék az előző évi nyereséggel változott: +433 eFt

Az adózott eredmény növelte a saját tőkét 481 eFt-tal.

k.) Céltartalék képzés

A Kétpói Közútépítő Kft-vel szembeni peresített követelés (még pénzügyileg nem rendezett) értékére tekintettel céltartalékot képeztünk 1 293 eFt értékben.

l.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Szállítói tartozások:	5 090 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	62 843 eFt

m.) Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek PIE:	9 273 eFt
Költségek, ráf-ok PIE:	17 811 eFt
Halasztott bevételek (tám.):	1 291 eFt

Mérlegen kívüli tételek, kötelezettségek

Nem voltak.

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

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	11 467			11 467
Ingatlanok	82 547	1 293		83 840
Üzemi gépek, berendezések	13 308	3 457		16 765
Egyéb gépek, felszerelések	26 286	1 683		27 969
Tenyészállatok ◀				0
Összesen	133 608	6 433	0	140 041

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

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	3 725	2 111		5 836
Ingatlanok	11 814	3 024		14 838
Üzemi gépek, berendezések	6 564	2 340		8 904
Egyéb gépek, felszerelések	20 797	2 652		23 449
Tenyészállatok ◀				
Összesen	42 900	10 127	0	53 027

4./ Eszközök értékvesztésének bemutatása eFt-ban

Eszközök értékvesztése nem volt.

5./ A lekötött tartalék jogcímei 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:	827 244
- Export árbevétel:	0

2./ Kapott támogatások összege és felhasználása (eFt-ban)

- Termálmedence - kapott támogatás feloldása	200
- Önkormányzattól kapott napelem támogatás	4 683
- Kisfaludy program - kapott támogatás	709
- Duális képzés - szociális hozz. adó kedvezmény	1 052
- Általános üzemeltetési támogatás (önkormányzat)	15 000

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 észleltállományának változása

Nincs

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

Adózás előtti eredmény	481
<u>Társasági adóalap csökkentő tételek:</u>	
Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	10 991
Összesen	10 991
<u>Társasági adóalapot növelő tételek:</u>	
Számviteli Törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	10 126
Késedelmi kamat, bírság	109
Összesen	10 235
Társaság adóalap	-275

A Kft.élt a TAO tv.6.par. (11) bek. szerinti kiegészítő nyilatkozattal, így 2024. 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: 57 fő

ebből fizikai: 34 fő

eFt			
Megnevezés	szellemi	fizikai	összesen
Béreköltség	157 213	199 649	356 862
Személyi jell. egyéb kifizetés	5 301	4 097	9 398

Vezető tisztségviselő(k) részére adott juttatás összesen:	13 057
Felügyelőbizottság tagjainak adott juttatás összesen:	1 642

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. Kovács Tibor
5310 Kisújszállás, Nyár utca 68/3.

Molnár Imre
5310 Kisújszállás, Táncsics Mihály utca 8/A

Kisújszállás, 2025. április 28.

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankszámlaszám: 10402861-00526555-85831006 ①

a vállalkozás vezetője (képviselője)