

Adószám: 23784525-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft „v.a.”

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88.

---

**Kiegészítő melléklet  
2021.01.01. – 2021.12.31.  
üzleti év beszámolójához**

**(a végelszámolási időszakra vonatkozó)**

Dátum: 2022. május 20.

.....  
ügyvezető

## I. Általános rész

<b>A társaság neve:</b>	Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.”
<b>Rövidített cégnév:</b>	Füzesgyarmati Kastélypark Kft „v.a.”
<b>A társaság székhelye:</b>	5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 88.
<b>A társaság alapítója:</b>	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
<b>Jegyzett tőke összege:</b>	3.000.000.- Ft (2016.06.07.)
<b>Alapítás időpontja:</b>	2011. december 15.
<b>A működés megkezdésének időpontja:</b>	2012. február 1.
<b>A társaság végelszámolója:</b>	Kovács Márton, 5525 Füzesgyarmat, Gacsári I. utca 24.
<b>Végelszámolás kezdő időpontja:</b>	2021. január 1.
<b>Cégjegyzék száma:</b>	04-09-011369
<b>Törvényességi felügyelet:</b>	Békés megyei Cégbíróóság
<b>Statisztikai jelzőszáma:</b>	23784525-9329-113-04
<b>Adószáma:</b>	23784525-2-04
<b>Bankszámla száma:</b>	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002585 Szeghalom és Vidéke Takarékszöv., 54000052-11034232
<b>Felügyelő Bizottsági tagok:</b>	Vida Imre 5525 Füzesgyarmat, Bethlen utca 7.  Patai Tamás 5525 Füzesgyarmat, Kont utca 11.  Kovács Károly 5525 Füzesgyarmat, Kossuth utca 61.

## 1. A társaság bemutatása

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft 2011. december 15.-én alakult a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. Jegyzett tőkéje 3.000.000.- Ft, melyből az egész pénzügyi vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft-t a cégbíróság 2012. január 11.-én jegyezte be, főtevékenységét 2012. február 1.-én kezdte meg.

Társaságunk által végzett főbb tevékenységi körök:

TEÁOR szám	Megnevezés
<b>9329</b>	<b>M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység</b>
3530	Gőzellátás, légkondicionálás
9604	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
9311	Sportlétesítmény működtetése
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5530	Kempingszolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
0322	Édesvízihal-gazdálkodás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
3600	Víztermelés. -kezelés, -ellátás
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4312	Építési terület előkészítése
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8010	Személybiztonsági tevékenység

A fürdő és üdülési szolgáltatás ellátásához szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyakat vagyonkezelői szerződés keretében adta át az alapító a Kft részére.

A Társaság kedvezőtlen pénzügyi-jövedelmi helyzete miatt a Füzesgyarmat Város Önkormányzatának, mint alapítónak a Képviselő-testülete, a 45/2020. (X.29.) határozata alapján a **Füzesgyarmati Kastélypark Kft jogutód nélküli megszüntetéséről és 2021. január 01-i kezdő időponttal a végelszámolás megindításáról döntött.**

## 2. Számviteli politika

A Kft. a nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. számú törvény alapján állította össze számviteli politikáját.

Társaságunk a gazdasági tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi és a jövedelmi helyzetre kiható eseményeket nyilvántartja és a nyilvántartásokat a naptári év végével zárja le. A használatunkban lévő eszközök, illetve források, valamint a saját tőke változását

### **Kettős könyvvitel**

rendszerében rögzítjük a törvényben foglalt alapelvek érvényesítésével.

A naptári év könyveinek lezárását követően a vagyoni és a pénzügyi helyzetünkről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§-a alapján

**Egyszerűsített éves beszámolót** készítünk.

Társaságunk a beszámoló részét képező

**Mérleget „A” típusú és az eredménykimutatást „A” típusú összköltség** eljárással készíti, költségeit az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván, a 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítéséhez a könyvviteli zárlat időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint tárgyévet követő

**Február 28.**

A **végelszámolás** miatt, hogy a 30 napos közzétételi kötelezettségnek eleget lehessen tenni, ezért 2020. év vonatkozásában **Január 28**-a a mérlegkészítés napja.

Társaságunk évközben mérleget és eredménykimutatást nem készít, az csak évente egyszer, **december 31.-i fordulónappal** készül el.

### **Amortizációs politika**

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke. Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. A vagyionkezelésbe vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átadónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés).

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján negyedévenként lineárisan, a társasági és osztalékadó törvény 1. számú mellékletében foglaltakra figyelemmel, a 2. számú mellékletben szereplő leírási kulcsok alkalmazásával történik. A vagyionkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenését az átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékét a Kft a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

### **Piaci értéken való értékelés**

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés (értékhelyesbítés) lehetőségével.

### **Saját előállítású eszközök**

Saját előállítású eszközök bekerülési, aktiválandó értéke a saját teljesítmény közvetlen önköltsége. A közvetlen önköltség részét képezik azok a költségek, amelyek:

- az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak.

## **Készletek értékelése**

A Kft készleteiről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A mérlegben kimutatott készletállományt tényleges, fordulónapi, mennyiségi leltárfelvétellel állapítja meg. A kiértékeléshez a FIFO módszert alkalmazza.

## **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása a Kft „Eszközök és források leltárkészítési szabályzata” szerint az általános szabályoknak megfelelően történik.

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

## **3. Beszámoló a végelszámolási időszak alatt történtekről**

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft „v.a.” végelszámolója elkészítette a tevékenységet záró beszámoló alapján a végelszámolási nyitó mérleget. A hitelezői igénybejelentések után korrigált végelszámolási nyitó mérleg készült, mely korrekciós tényezők a jelen beszámoló középső oszlopában, az előző év(ek) módosításában szerepelnek.

A végelszámoló a 2021. évben több alkalommal felszólította a vevőket, hogy tartozásaikat mielőbb rendezzék. Sajnos ezen intézkedések nem jártak eredménnyel. Füzesgyarmat Város Önkormányzatával, mint tulajdonossal való többszöri egyeztetés után, tulajdonosi döntés meghozatalára került sor.

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Füzesgyarmati Kastélypark Kft „v.a.” egyszemélyes tulajdonosa, a 64/2021. (XII.16.) határozata szerint, a Kft végelszámolásának elősegítése érdekében az alábbi döntéseket hozta:

A Képviselő-testület hozzájárul, hogy:

1. A Füzesgyarmati Kastélypark Kft „v.a.” vevőköveteléseit engedményezés útján a Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyonkezelő Kft (mely szintén 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társasága) kapja meg.
2. A Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyonkezelő Kft átvállalja a Füzesgyarmati Kastélypark Kft „v.a.” szállítói tartozásait, amennyiben azok jogosultja ahhoz hozzájárul.
3. A Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Önkormányzati Vagyonkezelő Kft átvállalja a Füzesgyarmati Kastélypark Kft „v.a.” közhatalmi tartozásait, amennyiben az érintett adóhatóság ahhoz hozzájárul.

## II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása, elemzése

### 1. Vagyoni helyzet elemzése

#### 1.1 Az eszköz- és forrásállomány összetétele

##### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év		Előző év(ek) módosításai	2021. év	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)		Összeg (E Ft)	Részarány (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	16 574	50,86	0	14 881	61,78
Immateriális javak	0	0,00	0	0	0,00
Tárgyi eszközök	16 574	50,86	0	14 881	61,78
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	16 011	49,14	551	8 657	38,22
Készletek	0	0,00	0	0	0,00
Követelések	13 404	41,14	551	8 656	38,22
Értékpapírok	0	0,00	0	0	0,00
Pénzeszközök	2 607	8,00	0	1	0,00
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	0	0,00	0	0	0,00
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>32 585</b>	<b>100,00</b>	<b>551</b>	<b>23 538</b>	<b>100,00</b>

##### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év		Előző év(ek) módosításai	2021. év	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)		Összeg (E Ft)	Részarány (%)
<b>Saját tőke</b>	-5 010	-15,38	-264	-10 984	-46,69
Jegyzett tőke	3 000	9,21	0	3 000	12,45
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0	0,00
Eredménytartalék	-124 385	-381,72	0	-50 810	-210,92
Lekötött tartalék	42 800	131,35	0	42 800	177,67
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0	0,00
Adózott eredmény	73 575	225,79	-264	-5 974	-25,89
<b>Céltartalékok</b>	0	0,00	0	0	0,00
<b>Kötelezettségek</b>	37 588	115,35	815	34 522	146,69
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	37 588	115,35	815	34 522	146,69
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	7	0,02	0	0	0,00
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>32 585</b>	<b>100,00</b>	<b>551</b>	<b>23 538</b>	<b>100,00</b>

##### Előző év(ek) módosításai magyarázat:

A szállítói hitelezői igények bejelentése során a Riáma-Erömű Kft követelési igényt nyújtott be, mely szerint a Kft-nek tartozása van felé, még 2018-ból, 546.- eFt összegben. Ez a

kötelezettség 2018-ban könyvelésre is került, csak ezen számla kiegyenlítésekor utalási hiba történt, mert az összeg a Riáma-First Kft-nek lett elutalva. Ezért előző évek módosításaként szerepel ezen 546.- eFt összeg, elő lett írva egyrészt szállítói kötelezettségként, másrészt szállítói túlfizetésként (követelésként). Valamint önellenőrzés miatt előírásra került a 2019. évi innovációs járulék 166.- eFt összegben, továbbá a 2020. évi innovációs járulék 103.- eFt összegben -5.- eFt társasági adóvonzattal.

## 1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év %	2021. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke aránya)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források össz.}}$	$\frac{-5.010}{32.585}$	-15,38	$\frac{-11.248}{24.089}$	-46,69

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft saját tőke aránya a teljes vagyonból -46,69 %. A saját tőke továbbra is a jegyzett tőke alá csökkent, így a Ptk-ban előírt tőkekövetelménynek nem felel meg.

## 1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége az összes vagyon 146,69 %-a. A kötelezettségek megoszlása szerint teljes egészében rövid lejáratú kötelezettséggel rendelkezik.

## 1.4 Vevők – szállítók aránya

A Kft nyilvántartásában szereplő vevői követelések 18.411.- eFt, míg a szállítói kötelezettségek 8.339.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 220,78 %-ban fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

## 2. Pénzügyi helyzet elemzése

### 2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év	2021. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Hosszú lej.köt.}}$	$\frac{-5.010}{0}$	0	$\frac{-11.248}{0}$	0

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke 0, mivel a Kft nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettséggel.

### 2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év	2020. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej.köt.}}$	$\frac{16.011}{37.588}$	0,4259	$\frac{9.208}{35.337}$	0,2606

A Kft rövid távú likviditási mutatója tárgyévben 0,2606 , mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 0,2606-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek. Az előző évhez képest romlás következett be.

### 2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020. előző év eFt	Előző év	2020. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u> Összes köt.	<u>16.011</u> 37.588	0,4259	<u>9.208</u> 35.337	0,2606

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,2606, mely továbbra is nagyon alacsony.

## 3. Jövedelmi helyzet elemzése

### 3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége:

	2020. év	2021. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	157,12%	-606,91%
Adózott eredmény szintjén	153,39%	-607,11%

### 3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2020. év	2021. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-1504,33%	54,37%
Adózott eredmény szintjén	-1468,56%	54,39%

Az adatok megtévesztőek, mert mind az eredmények, mind a saját tőke negatív, ezért lettek pozitív %-ok.

### 3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonkörében lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2020. év	2021. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	231,29%	-25,37%
Adózott eredmény szintjén	225,79%	-25,38%

### III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Eszközök összetételének bemutatása

##### 1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2021. évi bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vagyonkezelt ingatlanok	0	0	0	0	0
Saját egyéb építmények	1 226	0	0	0	1 226
Vagyonkezelt műszaki berend. gépek, járm.	0	0	0	0	0
Saját műszaki berend., gépek, járművek	23 775	0	0	0	23 775
Saját egyéb berend., felszerelések, járm.	1 367	0	0	0	1 367
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 972	0	87	0	9 885
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>36 340</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>36 253</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>36 340</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>36 253</b>

A kisértékű tárgyi eszközöknél egy HP laptop került leselejtezésre.

## 1.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2021. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés					
	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró
		Terv szerinti	Terven felüli			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kisérlési fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vagyonkezelt ingatlanok	0	0	0	0	0	0
Saját egyéb építmények	268	33	0	0	0	301
Vagyonkezelt műszaki berend. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
Saját műszaki berend., gépek, járművek	8 784	1 510	0	0	0	10 294
Saját egyéb berend., felszerelések, járm.	742	150	0	0	0	892
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 972	0	0	87	0	9 885
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>19 766</b>	<b>1 693</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>21 372</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>19 766</b>	<b>1 693</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>21 372</b>

## 1.3 Követelések

### Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2021. dec. 31.-ei állapot szerint 18.411.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	0.-
Határidőn túli követelés	18.411.-
Lejárat szerint	Összeg eFt
0 - 30 napon belüli	0.-
31- 60 napon belüli	0.-
61- 90 napon belüli	0.-
91 - 180 napon belüli	0.-
181 - 360 napon belüli	0.-
361 - napon túli	18.411.-

A Társaság kapcsolt vállalkozásban áll a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:15725338-2-04) valamint a Füzesgyógy Kft-vel (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.: 24398592-2-04).

2021.12.31.-én a velük szemben fennálló vevőkövetelések a következők:

	Követelés összege eFt	Határidőn túli köv. összege eFt	Határidőn belüli köv. összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	0.-	0.-	0.-
Füzesgyógy Kft	16.787.-	0.-	16.787.-

## Belföldi követelések értékvesztése

A Kft 2021. évben 10.323.- eFt összegben tart nyilván értékvesztést a 361 napon túli vevő követelésekre, valamint a felszámolás alatt lévő cégek követeléseire.

## Átsorolás kötelezettségből

A társaság 900.- eFt összegben sorolt át kötelezettséget követelésbe. Ebből 836.- eFt szállítói túlfizetés és 64.- eFt szállítói kötelezettségből átsorolás.

## Különféle egyéb követelés

A Kft. 219.- eFt összegben egy pénzforgalmi elszámolású számla áfáját tartja nyilván, ami majd a teljesítés után kerül átvezetésre az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra.

## 1.4 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlákon kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 1.- e Ft, míg a bankszámlákon 0.- eFt van nyilvántartva.

## 2. Források összetételének bemutatása

### 2.1 Saját tőke

#### Jegyzett tőke

A Füzesgyarmat Város Önkormányzata 2011. december 15.-ével 500.- eFt törzstőkével alapította a Füzesgyarmati Kastélypark Kft.-t. 2016. június 07.-én bejegyzésre került a 3.000.- eFt jegyzett tőke. 2017. márc. 1.-én az alapító teljesítette a fennmaradó 2.500.- eFt összeget.

#### Eredménytartalék

A Társaság -50.810.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete.

## Lekötött tartalék

Az alapító 2017. július 31.-én pótbefizetésről döntött tárgyi eszköz formájában, az eddigi veszteségek ellentételezésére 42.800.-eFt összegben. A Füzesgyarmat, Kossuth u. 88. Motel épület került volna átruházásra. 2020. október 29-én Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének 41/2020.(X.29.) határozata a pótbefizetést pénzbeli pótbefizetésre módosította.

## Adózott eredmény

A társaság -5.974- eFt veszteséggel zárta a 2021. évet, valamint az előző évek módosítása után -264.- eFt adózott eredményt mutatott ki. A képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

## 2.3 Kötelezettségek

### Rövid lejáratú kötelezettségek

#### Belföldi szállítói tartozások

A Kft szállítói tartozásként 8.339.- eFt összeget tart nyilván. A lejáratú idő szerinti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	0.-
Határidőn túli kötelezettség	8.339.-

A Kft kapcsolt vállalkozásban áll a Füzesgyarmat Város Önkormányzatával (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:15725338-2-04), a Füzesgyógy Kft-vel (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:24398592-2-04) valamint a Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft-vel (5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. Asz.:24212401-2-04

2021.12.31.-én a velük szemben fennálló szállítói tartozások a következők:

	Tartozás összege eFt	Határidőn túli köt. összege eFt	Határidőn belüli köt. összege eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	22.-	22.-	0.-
Füzesgyógy Kft	0.-	0.-	0.-
Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft	2.830.-	2.830.-	0.-

### Vevőktől kapott előlegek

A Kft 76.- eFt összegben tart nyilván szállásdíj előleget egy magányszeméllyel szemben.

### NAV felé fennálló kötelezettségek

A NAV felé fennálló kötelezettségeket az alábbi táblázat tartalmazza.

Kötelezettség	Összeg eFt
Társasági adó	1.600.-
Kés.pótlék	8.-
Általános forgalmi adó	250.-
Szakképzési hozzájárulás	18.-
Szociális hozzájárulási adó	172.-
Innovációs járulék	272.-
<b>Összesen</b>	<b>2.320.-</b>

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettség	Összeg eFt
Negatív bank egyenlegek	51.-
Munkabérből letiltás	43.-
Nav végrehajtási ktgátalány	5.-
Kamarai tagdíj	10.-
Helyi iparüzési adó	5.036.-
Vízkészlet járulék	11.532.-
Takarékszövetkezeti hitel (átsorolás hosszúból)	6.216.-
Tagi kölcsön	301.-
Önkorm. pótlék	262.-
Kat.Véd.Ig. pótlék	573.-
Dr. Kiss Sándor ügyvédi díj	573.-
<b>Összesen:</b>	<b>24.602.-</b>

## 3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2021. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
<b>1. Értékesítés nettó árbev.</b>	<b>47.967.-</b>		<b>984.-</b>	
a, Anyag értékesítés	1.094.-		0.-	
b, Büfé árbevétele	0.-		0.-	
c, Szállás árbevétele	13.990.-		0.-	
d, Fürdőszolg. árbevétele	27.688.-		0.-	
e, Mobil Parkolási szolg. Árbev.	0.-		0.-	
f, Területbérlet árbevétele	1.273.-		0.-	
g, Gázmotor áramszolg. árbevétele	115.-		0.-	
h, Gyógyvíz ért. árbevétele	3.657.-		0.-	
i, Épületgépészet szerelés árbev.	0.-		0.-	
j, Ingatlanőrzés	0.-		0.-	
k, Rendezvényszervezés	0.-		984.-	

1, Üzletviteli, egyéb tanácsadás	0.-		0.-
m, Hőszolgáltatás	150.-		0.-
<b>2. Egyéb bevételek</b>	<b>110.920.-</b>		<b>16.-</b>
a, Tartozásátváll-kor átváll.köt.	65.290.-		0.-
b, Céltartalék felhasználása	40.235.-		0.-
c, Követelések visszaírt értékveszt.	90.-		15.-
d, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	5.113.-		0.-
e, Önkorm.-tól kapott támogatás	0.-		0.-
f, Egyéb bevételek	192.-		1.-
<b>3. Pénzügyi műv. bevételei</b>	<b>0.-</b>		<b>0.-</b>
a, Kamatjóváírás	0.-		0.-
<b>Összesen</b>	<b>158.887.-</b>		<b>1.000.-</b>

Az összes bevételből 98,40% az értékesítés nettó árbevétele, 1,6% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A Kft a kapcsolt vállalkozásaival szemben a következő bevételeket számolta el a 2021. évben:

		Bevétel megnevezése	Összege eFt
Füzesgyarmat	Város	Rendezvényszervezés	984.-
Önkormányzata			
Füzesgyógy Kft		Gyógyvíz ért. árbev.	0.-

Ezen bevételek a szokásos piaci feltételek mellett lettek elszámolva.

### 3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2021. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2020. év TényeFt	Előző év(ek) módosításai eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	22.962.-		719.-	
Személyi jellegű ráford.	42.012.-		0.-	
Értékcsökkenés	8.544.-		1.693.-	
Egyéb ráfordítás	10.002.-	269.-	4.560.-	
Pénzügyi műveletek ráford.	64.-		0.-	
<b>Összesen</b>	<b>83.584.-</b>	<b>269.-</b>	<b>6.972.-</b>	

### Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	13.498.-		-19.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8.268.-		567.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.196.-		171.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	0.-		0.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0.-		0.-	
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>22.962.-</b>		<b>719.-</b>	

### Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltége	34.734.-		0.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltége	2.700.-		0.-	
Megbízasi díj	50.-		0.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	612.-		0.-	
Bérfjárulékok	3.916.-		0.-	
<b>Összesen</b>	<b>42.012.-</b>		<b>0.-</b>	

### Értécsökkenés részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kisértékű tárgyi eszközök	680.-		0.-	
Évi amortizáció	7.864.-		1.693.-	
<b>Összesen</b>	<b>8.544.-</b>		<b>1.693.-</b>	

### Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	Előző év(ek) mód. eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Késedelmi kamat	623.-		927.-	
Elengedett követelés(behajthatatlan)	18.-		31.-	
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg-re	0.-		0.-	
Követelések elszám.értékvesztése	4.832.-		3.560.-	
Befejezetlen beruh. terven felüli écs	0.-		0.-	
Ktg.vetéssel elsz.adók, illetékek	3.350.-	269.-	21.-	
Önkorm.-tal elszám. adók	689.-		20.-	
Áfa korrekció	488.-		0.-	
Egyéb ráford.	2.-		1.-	
<b>Összesen</b>	<b>10.002.-</b>	<b>269.-</b>	<b>4.560.-</b>	

### Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2020. év Tény eFt	2021. év Terv eFt	2021. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Hitelek fizetendő kamata	64.-	0.-	0.-	
<b>Összesen</b>	<b>64.-</b>	<b>0.-</b>	<b>0.-</b>	

A Takarékszövetkezet által folyósított beruházási hitel utáni fizetendő kamat.

### 3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

#### Adóalap módosító tételek:

<b>Adóalap csökkentő jogcímek</b>	<b>Összeg eFt</b>
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	3.143.-
Vevőkövetelések visszaírt értékvesztése	15.-
<b>Összesen</b>	<b>3.158-</b>
<b>Adóalap növelő jogcímek</b>	<b>Összeg eFt</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1.693.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	3.560.-
Elévült vevői követelések leírt összege	31.-
<b>Összesen</b>	<b>5.284-</b>

<b>Társasági adó megállapítása</b>	<b>Összeg eFt</b>
Adózás előtti eredmény	-5.974.-
Adóalap csökkentő jogcímek	3.158.-
Adóalap növelő jogcímek	5.284.-
Adóalap	-3.848.-
Fizetendő társasági adó	2.-
Adózott eredmény	-5.976.-

#### Jövedelem- (nyereség-) minimum

	<b>Összeg eFt</b>
Összes bevétel (korrigált)	1.000.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	20.-
Fizetendő társasági adó (9%)	2.-
Adózott eredmény	-5.976.-

A Kft a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg a társasági adót.

## IV. Tájékoztató rész

### 1. Részesedések, befolyások

A Kft egyszemélyes tulajdonosa a Füzesgyarmat Város Önkormányzata. A Kft-nek más vállalkozásban befolyása, részesedése nincs.

### 2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, valamint a bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átl. állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Ügyvezetés / Végelszámoló	1	0.-
Szellemi foglalkozásúak		
Fizikai foglalkozásúak		
Nem teljes munkaidőben fogl. (60 órát elérő)		
60 órát el nem érő		
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)		
Egyszerűsített foglalkoztatott		
<b>Összesen</b>	<b>1</b>	<b>0.-</b>

### 3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Kastélypark Kft képviselőjére jogosult személy, Kovács Márton (5525 Füzesgyarmat, Gacsári I. utca 24.) végelszámoló írhatja alá.

### 4. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2021. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.