

Adószám: 23784525-2-04
Cégbíróság: Gyulai Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft.

5525 Füzesgyarmat, Kossuth u. 88.

Kiegészítő melléklet
2013.01.01 – 2013.12.31.
Előtársasági időszakot követő első üzleti év beszámolójához

Fordulónap: 2013.12.31.
Beszámolási időszak: 2013.01.01.-2013.12.31.

Füzesgyarmat, 2014. május 16.

.....
A vállalkozás vezetője

P.h.

1. Általános rész

1.1. A vállalkozás bemutatása

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft 2011. december 15-én alakult 500.000.- Ft. jegyzett tőkével, mely 100 %-ban pénzbeli vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft. tulajdonosa Füzesgyarmat Város Önkormányzata. Tulajdonosi szerkezete a következő:

| Tag | Részesedés % | Szavazati arány % |
|-----|--------------|-------------------|
|-----|--------------|-------------------|

| | | |
|----------------------------------|-----|-----|
| Füzesgyarmat Város Önkormányzata | 100 | 100 |
|----------------------------------|-----|-----|

Cégünk fő tevékenységi köre: fürdőszolgáltatás (TEÁOR 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység) Egyéb végzett tevékenységeink: szálláshely-szolgáltatás, kempingszolgáltatás, vendéglátás, bérbeadás.

A Kft-t a cégbíróság 2012. január 11-én jegyezte be, főtevékenységét 2012.02.01-jén kezdte meg.

Jelen beszámoló a 2013.01.01.-2013.12.31. időszakot, mint előtársasági időszakot követő első üzleti évet öleli fel. A mérleg fordulónapja 2013.12.31.

A cég tárgyidőszakra vonatkozóan egyszerűsített éves beszámolót készít, amelyben a mérleg- és eredménykimutatás választott formája az "A" változat, az eredmény megállapításának módja összköltség eljárás.

1.2. Számviteli politika

A Kft. a számviteli politikáját a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével állította össze, a számviteli politika fő vonásai a következők:

A társaság a mérlegkészítés időpontját a számviteli politikájában március 1. nappal határozta meg. Ezáltal biztosítható a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események figyelembevétele.

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az egy adott évet érintő hibák és hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének összege előjelétől függetlenül eléri az adott év mérlegfőösszegének 2 százalékát vagy az 500 millió forintot. A megbízható és valós összképet befolyásoló hiba, ha hatására az ellenőrzéssel érintett évi beszámoló saját tőkéje legalább 20 %-kal megváltozik.

A már közzétett beszámolót az eredeti adatok változatlanul hagyásával, módosításokkal kiegészítve a vállalkozás minden esetben ismételt közzéteszi, amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés által feltárt jelentősebb hibák hatásaként a saját tőke legalább 20%-al megváltozik.(Lényeges hiba)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett

maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési értékének arányában lineárisan történik. Maradványérték tervezése az üzembehelyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam függvényében kerül meghatározásra. A maradványérték 0 összeggel vehető figyelembe, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10 %-át, de legfeljebb 100 e Ft-ot.

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A vagyonezelésbe átvett eszközöket a főkönyvben is elkülönítve mutatjuk ki. A vagyonezelésbe vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átadónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés). A vagyonezelésbe átvett eszközök értékcsökkenését az átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

Bekerülési érték meghatározása

Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. Az eszközhez közvetlenül kapcsolódó további költségek a bekerülési ár részét képezik, amennyiben azok az eszköz aktiválásáig, de legkésőbb a felhasználásáig (kivezetéséig) ismertté válnak.

Bekerülési érték utólagos módosítása

A megfelelő dokumentumok hiányában becsült értékkel számításba vett tételek utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a különbség az adott bekerülés esetében a becsült bekerülési érték 20 százalékát meghaladja. Az értékhatár alatti utólagos módosítások egyéb ráfordításként kerülnek elszámolásra.

Saját teljesítmény a bekerülési árban

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, továbbá
- az eszközre (termékre) megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

Az aktiválandó közvetlen önköltség tartalma, és a számítás menete egyedileg történik.

Készletek értékelése

A Kft. készleteiről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A mérlegben kimutatott készletállomány tényleges, fordulónapi, mennyiségi leltárfelvétellel állapítja meg.

Külföldi követelések és kötelezettségek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítjuk át forintra. A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek év végi árfolyamra értékelését csak akkor végezzük el, ha annak az eszközökre, kötelezettségekre és eredményre gyakorolt hatása jelentős. Jelentőségi küszöbérték: 300 ezer Ft.

Lejárt követelések leírása

A fizetési határidőn túli követelések az általános szabályokon túl akkor írhatók le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 10 EFt-ot nem haladja meg.

Követelések csoportos értékvesztése

A gazdálkodó az adósonként kisösszegű követelések esetében nem kíván élni a csoportos értékvesztés elszámolásának lehetőségével.

A vevőkövetelések értékvesztése, azok egyedi értékelése és a fizetési határidő figyelembevételével az alábbiak szerint kerül elszámolásra.

| Lejárati határidő | Értékvesztés %-ban |
|--------------------------|---------------------------|
| 90-180 nap | 25 |
| 181-360 nap | 50 |
| 361-től | 100 |

Céltartalék-képzés

Vállalkozásunk garanciális kötelezettségekre, a várható jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre nem kíván céltartalékot képezni.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése a Számviteli törvény általános előírásai alapján történik.

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

2. Elemzések

2.1. Elemzés

| Eszközök és források megoszlása(%) | Tárgyév |
|------------------------------------|------------|
| ESZKÖZÖK | 100 |
| Befektetett eszközök | 97,38 |
| Forgóeszközök | 0,87 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 1,75 |
| FORRÁSOK | 100 |
| Saját tőke | -1,28 |
| Céltartalékok | 0 |
| Kötelezettségek | 100,7 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 0,58 |

Tőkeerősség, Saját tőke aránya, Tőkefeszültség

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft. saját tőke aránya a teljes vagyomból negatív, a saját tőke – idegen tőke aránya szintén negatív, saját tőkéjét az ezévi veszteség következtében elvesztette. Gyakorlatilag teljes mértékben idegen forrással – az alapítók által rendelkezésre bocsátott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettséggel - finanszírozott.

Likviditási gyorsráta

A Kft rövid távú likviditását jellemző mutató értéke (készletek, követelések, az értékpapírok és a pénzeszközök összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évi átlagos szintű 0,8539-ről 0,4545-re, alacsony szintűre romlott.

Likviditási ráta, hosszú távú likviditás

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke (készletek, követelések, az értékpapírok és a pénzeszközök összegének az összes kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,0169, a tárgyévben 0,0086, nagyon alacsony.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben a cég a rövid lejáratú kötelezettségeit kizárólag árbevételből egyenlítené ki, erre 57 napi átlagos árbevétel nyújtana fedezetet.

Eszközjövodelmezőség

A befektetett eszközök jövodelmezősége

- üzemi, üzleti tevékenység szintjén az előző évben 0,034 %, a tárgyévben -1,410%
- az adózás előtti eredmény szintjén az előző évben 0,035 %, a tárgyévben -1,410%
- adózott eredmény szintjén az előző évben 0,022%, a tárgyévben 1,446%

Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft. árbevételének jövedelmezősége

- üzemi, üzleti tevékenység szintjén az előző évben 0,244 %, a tárgyévben -11,913%
- az adózás előtti eredmény szintjén az előző évben 0,253 %, a tárgyévben -11,913%
- adózott eredmény szintjén az előző évben 0,162%, a tárgyévben -11,378%

Tőkejövedelmezőség

A saját tőke jövedelmezősége

- üzemi, üzleti tevékenység szintjén az előző évben 25,89 %,
- az adózás előtti eredmény szintjén az előző évben 26,77 %
- adózott eredmény szintjén az előző évben 17,20 %

A tőkejövedelmezőség a negatív saját tőke miatt tárgyévben nem értelmezhető.

Likvid eszközök aránya

A cég rövid távú likviditását befolyásoló eszközeinek aránya az összes eszközre vetítve az előző évben 1,96 %, a tárgyévben 2,62%.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

A Kft jegyzett tőke arányos eredménye az előző évben 19,4%, tárgyévben -1236,4%.

Saját tőke arányos adózott eredmény

A Kft saját tőke arányos nyeresége az előző évben 17,20%, tárgyévben a negatív saját tőke miatt nem értelmezhető.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Eszközök

A Kft befektetett eszközeinek 97,78 %-a vagyonezelésbe vett tárgyi eszköz, 2,22%-a saját tárgyi eszköz. Az eszközök 0,87%-a követelés, 0,51%-a pénzeszköz és 1,75 %-a aktív időbeli elhatárolás. Alaptevékenységét vagyonezelésbe vett ingatlanokkal és berendezésekkel végzi, tárgyi eszközeinek összetétele a következő:

Immateriális javak és tárgyi eszközök állománya

| Bruttó érték (eFt) | Nyitó | Növek. | Csökk. | Átsorolás | Záró |
|--|---------------|------------|----------|-----------|---------------|
| Vagyoni értékű jogok | | | | | |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | | | | 0 |
| Szellemi termékek | 0 | | | | 0 |
| A kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | | | | 0 |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | | | | 0 |
| Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | | | 0 |
| Immateriális javak összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saját ingatlanok | 0 | | | | 0 |
| Vagyonkezelt ingatlanok | 430593 | 0 | 0 | | 430593 |
| Saját műszaki gépek, ber., járművek | 660 | 0 | 0 | | 660 |
| Vagyonkezelt műszaki gépek, ber., járművek | 2998 | 0 | 0 | | 2998 |
| Saját egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 470 | 372 | | | 842 |
| Vagyonkezelt egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 0 | | | | 0 |
| Saját beruházások | 8523 | 291 | 0 | | 8814 |
| Vagyonkezelt beruházások | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 25 | | | 25 |
| Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | | | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 443244 | 663 | 0 | 0 | 443932 |

| Halmozott értékcsökkenés (eFt) | Nyitó | Növek. | Csökk. | Átsorolás | Záró |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| Vagyoni értékű jogok | | | | | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | | | | | 0 |
| Szellemi termékek | | | | | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | 0 |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | 0 |
| Immateriális javak összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saját ingatlanok | 0 | | | | 0 |
| Vagyonkezelt ingatlanok | 7121 | 7780 | 0 | | 14901 |
| Saját műszaki gépek, ber., járművek | 73 | 95 | 0 | | 168 |

| Halmazott értékcsökkenés (eFt) | Nyitó | Növek. | Csökk. | Átsorolás | Záró |
|---|-------------|-------------|----------|-----------|--------------|
| Vagyonkezelt műszaki gépek, ber., járművek | 398 | 435 | 0 | | 833 |
| Saját egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 470 | 174 | | | 644 |
| Vagyonkezelt egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 0 | | | | 0 |
| Saját beruházások | 0 | | | | 0 |
| Vagyonkezelt beruházások | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 8062 | 8484 | 0 | 0 | 16546 |

3.2. Források

A Kft. forrásösszetétele:

- -1,28% saját tőke,
- 98,79% hosszú lejáratú kötelezettség (vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódik)
- 1,91% rövid lejáratú kötelezettség
- 0,58% passzív időbeli elhatárolás

3.3. Időbeli elhatárolások

A Kastélypark Kft. a tárgyévben átmenő aktívát és passzívát is képzett. Az időbeli elhatárolások a Számviteli törvény általános előírásai alapján történtek.

4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Eredmény

Cégünk a tárgyévben 54.331 ezer Ft árbevételt realizált. Ezen felül a tulajdonostól 18721. ezer Ft általános működési célú támogatásban és 5.766 ezer Ft költségvetési bértámogatásban részesült. Költségeinek, ráfordításainak 34,46 %-a anyagjellegű, 50,72 %-a személyi jellegű, 10,00 %- amortizáció és 4,82 %-a egyéb ráfordítás. Üzemi eredménye 6.026 ezer Ft veszteség.

Társasági adóalapot módosító tételek a következők:

Adóalap növelő tételek:

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés: 8485 e Ft

Összesen: 8485 e Ft

Adóalap csökkentő tételek:

Tao tv. Szerint elszámolható értékcsökkenés: 8485 e Ft

Összesen: 8485 e Ft

5. Tájékoztató adatok

5.1. Részesedések, befolyások

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

5.2. Létszámadatok

Bér és létszámadataink az alábbiak:23,68

| | Átl.létszám | Béreköltség eFt |
|-------------------------|-------------|-----------------|
| Szellemi | 4,99 | 11354 |
| Fizikai | 12,7 | 19073 |
| 60 órát el nem érő | 5,99 | 2784 |
| Allományon kívüli egyéb | 0 | 764 |

5.2. A beszámoló aláírója

A beszámolót a vállalkozás ügyvezetője, képviselője írja alá: Kovács Márton (5525 Füzesgyarmat, Gacsári István u. 24.)

5.3. A beszámoló összeállítója

A könyvviteli szolgáltatást a „SALDO-MESTER” Kft. (5600 Békéscsaba, Lencsési 116. 3/12.) végzi. A beszámolót Tanczos Anikó (5600 Békéscsaba, Nagydiófa u. 15. Könyvvizsgálói kamarai bejegyzési száma: 005755, tagsági igazolvány sorszáma: 5803) állította össze.

5.4 Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és bejegyzési száma: Galuska Józsefné (5700 Gyula, Körösi Csoma Sándor u. 1. kamarai nyilvántartási száma: 002970 A könyvvizsgáló Kastélypark Kft könyvvizsgálónak 2013-ban fizetett Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálói díjának aránya 100 %: a könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem nyújtott, egyéb javadalmazásban nem részesült.