

Kiegészítő melléklet

Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató Kft 2011.évi beszámolójához

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodás célja

Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető és Szolgáltató Kft 2001. november 7-én alakult 21 millió Ft törzstőkével, melyet a tulajdonosok teljes egészében befizettek. Kft-t a Heves Megyei Cégbíróság 2002. január 25-én jegyezte be 10-09-024778 számon.

A vállalkozás létrehozásának célja, hogy üzletszerű közös gazdasági tevékenységgel megfelelő szintű jövedelmezőséget és vagyongyarapodást érjen el a piaci részesedés növelésével együtt.

A társaság székhelye: 3394 Egerszalók, Kossuth u. 17.

1.2. Szervezeti változások

A beszámoló időszakában – 2011-ben – nem történtek szervezeti változások a gazdálkodó szervezetnél.

1.3. Tevékenységi kör

A Kft fő tevékenysége: 3600'08 Víztermelés,-kezelés,- elosztás.

Egyéb, a társasági szerződésbe foglalt tevékenységi körök:

- 3530'08 Gőz-, melegvíz ellátás
- 4110'08 Épületépítési projekt szervezése
- 5510'08 Szállodai szolgáltatás
- 5521'08 Ifjúsági, turisztaszállás-szolgáltatás
- 5530'08 Kemping szolgáltatás
- 5610'08 Éttermi-, mozgó vendéglátás
- 5630'08 Italszolgáltatás
- 6820'08 Saját tulajdonú-, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832'08 Ingatlankezelés
- 7022'08 Üzletvitel, egyéb vezetési tanácsadás
- 7320'08 Piac-, közvéleménykutatás
- 8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8299'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 9319'08 Egyéb sport tevékenység
- 9329'08 Máshova nem sorolható egyébszórakoztatás, szabadidős tevékenység

1.4. Tulajdonosok

A vállalkozás az Önkormányzat, illetve belföldi társaság(ok) tulajdonában van.

A vagyoni betét tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Vagyoni betét e Ft-ban	A vagyoni betét %-os megoszlása
Belföldi társaság(ok) tulajdona	2 080	9,90
Önkormányzati tulajdon	18 920	90,10

2. Számviteli politika főbb elemei

2.1. Könyvvezetés módja

A beszámoló összeállítása a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján történt.

A könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében történik.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit, nyilvántartásait magyar nyelven, forintban vezeti. A beszámoló adatai is forintban kifejezettek.

2.3. A beszámoló formája és típusa

Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető Kft. - egyszerűsített éves beszámolót készít a 2011. évi üzleti évről. Az eredmény megállapítása összköltség eljárással történik („A” változat). A mérleg összeállítása „A” változattal történik.

2.4. Az üzleti év fordulónapja

Az üzleti év azonos a naptári évvel, azaz időtartama: 2011. január 1 - 2011. december 31.

2.5. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő március 31. volt. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események hatásait tartalmazza a beszámoló.

2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

Ha a feltárt hibák együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 eFt-ot meghaladja, akkor a beszámoló a feltárt hibák módosításait elkülönítetten tartalmazza.

2011. évben nem került sor ilyen hibák feltárására.

2.7 Lényeges hibák összeghatára

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha az összevont és göngyölített hatásuk miatt a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Ebben az esetben az előző üzleti év beszámolóját ismételten közzé kell tenni és a hibáknak az egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében be kell mutatni. 2011. évben ilyen hibák feltárására nem került sor.

2.8. „Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

Jelentős összegűnek az egyes tételeknél az 100 eFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom értékhatára az előző évhez képest változatlan.

2.9. Külföldi kötelezettségek és követelések értékelése

A számviteli politika szerint a devizás tételek értékelése egységesen a Magyar Nemzeti Bank Zrt. devizaközép árfolyamon történik. A valutakészletek értékelése pedig a tényleges beszerzési áron, felhasználásuk FIFO módszeren történik.

2.10. Az értékcsökkenés számviteli politikája

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés tervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenés elszámolás időarányosan (lineárisan) történik.

Ez alól kivételt a kis értékű (100 ezer forint alatti egyedi beszerzési ár alatti) tárgyi eszközök és a kis értékű immateriális javak jelentik. Ezeknél a bekerülési érték használatbavételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül.

Maradványérték tervezésére nem került sor 2011-ben.

A maradványérték alkalmazása megfelel az előző év számviteli előírásainak.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a számviteli politikája szerint akkor kerülhet sor, ha valamely eszköz könyv szerinti érték jelentősen (legalább 500 eFt-tal) meghaladja a piaci értéket.

2011-ben nem történt terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

Az értékcsökkenési leírás módja 2011-ben megegyezett a korábbi években alkalmazottakkal. Értékvesztés visszairására 2011-ben nem került sor.

2.11. Értékhelyesbítés választása

Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető Kft. az értékhelyesbítést nem alkalmazza, ezért a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12. Alapítás-átszervezés költségei

Ilyen cím alatt még nem került költség aktiválásra.

2.13. Kísérleti fejlesztés értékelése

Ilyen cím alatt nem került költség elszámolásra.

2.14. Készletek értékelése

A vállalkozás nem rendelkezik sem vásárolt, sem pedig saját előállítású készlettel.

2.15. Céltartalék-képzés

Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető Kft. 2011-ben céltartalékot nem képzett.

2.16. Értékvesztés elszámolása

A vállalkozásnál értékvesztés elszámolására nem került sor.

2.17. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek értékelése a számviteli törvény általános szabályai szerint történt (alapelv: a tényleges bekerülési érték).

2.18. A számviteli politika más változásainak hatásai

A számviteli politika meghatározó elemeiben nem történt változás az előző évekhez képest. Az esetleges jogszabályi változások hatása az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető Kft 2011. évi beszámolójának összeállítását nem módosította.

2.19. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés és annak bizonylatolása a vállalkozás székhelyén történik a számviteli szabályzattal összhangban.

2.20. Eltérés a törvényi előírásoktól

A mérlegtételek értékelése és a beszámoló összeállítása a magyar számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, attól eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető Kft. nem végzett olyan tevékenységet, ami miatt további sajátos információk közzétételére kötelezettsége terhelné.

2.22. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása és könyvvizsgálata

A Kft könyvelését az Agria Privát Kft (3300 Eger, Klapka Gy. u.9.) végzi, a beszámolót Szlama Mária (MKVK szám: 000102) állította össze.

A Kft beszámolóját az Eger Audit Könyvszakértő és Tanácsadó Kft (3300 Eger, Trinitárius u. 2.) részéről Szarvas Dénes (MKVK szám: 000558) auditálta.

3. Pénzügyi értékelési mutatók

Az eszközök fordulatszáma azt mutatja meg, hogy az összes eszköz hányszor térül meg az árbevételben:

$$\begin{aligned} \text{nettó árbevétel/eszközök összesen} &= 76,80 \% \\ (\text{előző évi érték: } 86,97 \%) \end{aligned}$$

Tárgyi eszközök hatékonysága azt mutatja meg, hogy az egységnyi nagyságú tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű nettó árbevétel realizálható:

$$\begin{aligned} \text{nettó árbevétel/tárgyi eszközök összesen} &= 4,94 \\ (\text{előző évi érték: } 5,28) \end{aligned}$$

A saját tőke fordulatszáma azt jelenti, hogy a saját tőke hányszor térül meg egy év alatt a nettó árbevételből:

$$\begin{aligned} \text{nettó árbevétel/saját tőke} &= 1,75 \\ (\text{előző évben: } 1,03) \end{aligned}$$

A tőkeáttétel azt mutatja meg, hogy az összes forrás között mekkora hányadot képvisel az idegen tőke:

$$\begin{aligned} \text{idegen tőke/összes forrás} &= 52,72\% \\ (\text{előző évben: } 11,57\%) \end{aligned}$$

A likviditási mutató azt jelzi, hogy a forgóeszközök értéke hogyan aránylik a kötelezettségekhez:

$$\begin{aligned} \text{forgóeszközök/kötelezettségek} &= 1,59 \\ (\text{előző évi érték: } 7,11) \end{aligned}$$

Az eladósodottság azt jelzi, hogy a nettó kötelezettségállomány hogyan aránylik a saját tőkéhez:

$$\begin{aligned} (\text{kötelezettségek-követelések})/\text{saját tőke} &= 119,81\% \\ (\text{előző évi érték: } -4,38\%) \end{aligned}$$

A vállalkozás jövedelmezősége jellemezhető az adózott eredmény és a nettó árbevétel arányával:

$$\begin{aligned} \text{adózott eredmény/nettó árbevétel} &= 32,64\% \\ (\text{előző évi érték: } 13,07\%) \end{aligned}$$

További ilyen mutató a tőkearányos adózott eredmény, mely az adózott eredményt a saját tőkéhez viszonyítja:

$$\begin{aligned} \text{adózott eredmény/saját tőke} &= 56,97\% \\ \text{előző évi érték: } 13,44\%) \end{aligned}$$

Továbbá az eszközhatékonyság, mely az adózott eredmény a teljes eszközállományhoz való viszonyát mutatja:

adózott eredmény/összes eszköz= 25,07%
(előző évi érték: 11,37%)

A vállalkozás tulajdonosai a 2011. évi adózott eredményt az eredménytartalékból 19 045 eFt-al - kiegészítik, s összesen 40 000 eFt osztalékot kívánnak felvenni.

4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosításai

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben az előző évek módosítására nem került sor.

4.2. Összehasonlíthatóság

Az Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető Kft. mérlegében az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott meg.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban a kötelezően előírt tételeken kívül más tételek nem szerepelnek.

A vállalkozás a mérleg sorok továbbtagolásának lehetőségével nem élt.

4.4. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben nem szerepel olyan eszköz, ami a kincstári vagyron részét képezné.

4.5. Terven felüli értéksökkenés

A vállalkozás 2011-ben nem számolt el terven felüli értéksökkenést.

Az értéksökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerinti értéksökkenés elszámolásának megváltoztatására nem került sor 2011-ben.

4.6. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök összetétele és nettó értékei 2011. december 31-én:

immateriális javak:	468 eFt
ingatlanok:	10 697 eFt
műszaki gépek és berendezések:	853 eFt
egyéb gépek és berendezések:	1 046 eFt
beruházásokra adott előlegek:	400 eFt

4.7. Forgóeszközök

Készletek

A vállalkozás 2011. december 31-én nem rendelkezett sem vásárolt, sem pedig saját előállítású készlettel.

Követelések

A vállalkozásnak 2011. december 31-én nem állt fenn követelése.

Pénzeszközök

A vállalkozás lekötött betét, bankszámla és készpénz állományának értékét tartalmazza összesen 69 976 eFt összegben.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások között 151 eFt szerepel a mérlegben, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása: 54 eFt
- Lekötött betétek időarányos kamatának elhatárolása: 97 eFt

4.9. Saját tőke

A jegyzett tőke összege 2011-ben nem változott.

Tőketartalékba, lekötött tartalékba nem történt átvezetés.

Eredménytartalék a 2010. év illetve az azt megelőző évek gazdálkodásának együttes eredményét tartalmazza, melyből osztalék fizetésre - a tárgyévi eredmény kiegészítésére – 19 045 eFt került felhasználásra.

A vállalkozás nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, így az értékelési tartaléknak nincs egyenlege.

4.10. Céltartalék

A vállalkozás a korábbi évek tapasztalatai alapján az esetleges garanciális kötelezettségeire és a jövőbeni költségekre, valamint egyéb címen nem képzett céltartalékot.

4.11. Kötelezettségek

A mérlegben nem szerepel olyan kötelezettség, aminek a hátralévő futamideje öt év, vagy annál hosszabb.

A hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belüli törlesztő részleteinek átsorolására a rövid lejáratú kötelezettségek közé nem került sor, mivel nem szerepel a mérlegben hosszúlejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségeket az alábbi tételek alkotják:

Szállítói kötelezettség	70 eFt
Adókötelezettség	2 313 eFt
Vízkészletjárulék:	1 686 eFt
Osztalék:	40 000 eFt

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötelezettség nem található, aminél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a fordulónap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások szerepelnek 2 740 eFt értékben.

4.13. Mérlegen kívüli tételek

A vállalkozásnak a mérlegben nem szereplő, a fordulónapig le nem zárt ügyletéből keletkező függő kötelezettsége nincs.

Olyan pénzügyi kötelezettségről, ami a mérlegben nem szerepel és a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel rendelkezne, nincs a vállalkozásnak tudomása.

5. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosításai

Az eredmény kimutatás nem tartalmaz előző éveket érintő jelentősnek minősített korrekciókat.

5.2. Összehasonlíthatóság

A tárgyévi eredmény kimutatás adatai összehasonlíthatóak az előző üzleti (naptári) év megfelelő adataival.

Az eredmény kimutatása a kötelezően előírt tételeken kívül más tételt nem tartalmaz.

A vállalkozás a tételek továbbtagolásának lehetőségével nem él.

5.3. Bevételek

A vállalkozás 2011-ben 64 200 eFt árbevételt realizált belföldi értékesítésből.

5.4. Ráfordítások

A tárgyévi időszakban egyéb ráfordításként 2 138 eFt, míg rendkívüli ráfordításként 1 500 eFt került elszámolásra.

5.5. Személyi jellegű költségek

A fontosabb személyi jellegű költségek részletezése:

bérköltség:	10 070 eFt
személyi jellegű egyéb kifizetés:	1 001 eFt
bérek közterhei:	2 870 eFt

Átlagos statisztikai állományi létszám: 3 fő.

5.6. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóbevallás adóalapot módosító tételei az alábbiak.

Adóalapot növelő tételek (eFt-ban):

ÉCS számviteli törvény szerint	1 481 eFt
Alapítványi támogatás:	1 120 eFt
Reprezentáció:	819 eFt

Adóalapot csökkentő tételek (eFt-ban):

ÉCS társasági adótörvény szerint:	696 eFt
-----------------------------------	---------

Az adóalapot növelő és csökkentő tételek hatására a társasági adóalap 26 310 eFt, így a társasági adófizetési kötelezettség 2011. után 2 631 eFt.

6. Tájékoztató információk

A vállalkozás tevékenysége során nem használ fel veszélyes hulladékot és nem is keletkeznek a környezetre káros anyagok, melléktermékek.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatban sem az előző évben, sem a beszámoló évében nem merültek fel ilyen jellegű költségek.

A gazdálkodónak a kötelezettségei között a környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségei nincsenek. A vállalkozás ezért erre a célra céltartalékot nem képzett.

Eger, 2012. február 29.


Palcsó Péter
ügyvezető