

1	2	7	4	9	3	9	3	-	4	1	0	0	-	1	1	3	-	1	0
Statisztikai számjel																			

1	0	-	0	9	-	0	2	4	7	7	8
Cégjegyzék száma											

1	2	7	4	9	3	9	3	-	2	-	1	0
Adószám												

Vállalkozás megnevezése: Egerszalóki Gyógyforrást Üzemeltető Kft

Vállalkozás címe: 3394 Egerszalók, Kossuth u.17.

Telefonszáma: 36/574-004

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklete

2008. év

Keltezés: Egerszalók, 2009. év február hó 28. nap



.....  
a vállalkozás vezetője

## I. Általános kiegészítések

### 1. A vállalkozás bemutatása

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, turistaszállás-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

A Kft 2008. évben árbevételét az alábbi tevékenységeknél érte el:

Ssz	Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel eFt	Megoszlás %
1	Gőz-, melegvíz ellátás	52 020	99,96
2	Gépjármű használat bevétele	19	0,04
	<b>Összesen:</b>	<b>52 039</b>	<b>100,00</b>

Egyéb, a tárgyévi tevékenység végzését meghatározó események (pl.: piaci viszonyok alakulása, a gazdálkodást segítő, akadályozó körülmények, stb.):  
A vállalkozás az alapítási céljából következően az Egerszalókon található gyógyvíz kitermelését és értékesítését végzi. A Kft-nek egyetlen vevője (aki 9,9 %-ban tulajdonos is) a kitermelhető teljes vízmennyiséget lekötötte. Ennek következtében az értékesítés bevétele a tulajdonosi döntés alapján szerződésben meghatározott.

**Gazdálkodási forma:** korlátolt felelősségű társaság

**Alapítói vagyon és megoszlása:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg eFt</b>	<b>Tulajdon %-ban</b>
Belföldi magánszemély(ek)		0,00
Belföldi társaság(ok) tulajdona	2 080	9,90
Külföldi tulajdon		0,00
Szövetkezeti tulajdon		0,00
Önkormányzati tulajdon	18 920	90,10
Egyéb tulajdon	0	0,00
<b>Alapítói vagyon (jegyzett tőke)</b>	<b>21 000</b>	<b>100,00</b>

A Kft 2001. november 7-i alapítással jött létre, melyet a Cégbíróság a 2002. január 25-én jegyeztett be.

A Kft székhelye: Egerszalók, Kossuth u. 17.

**2. A társaság számviteli politikájának fő vonásai**

A számviteli törvény alapvető rendelkező elvek és szabályok meghatározásával a vállalkozást döntési jogosultsággal is felruhazza, melynek figyelembevételével a társaság saját körülményeire igazítva szerkesztette meg a számviteli politikát. A társaság számviteli politikája a számviteli alapelvekre épülve került kialakításra. A társaság célja a folyamatos működés megvalósítása.

A könyvvezetés és a beszámolók a törvények, jogszabályok alapján kerülnek összeállításra. Az áttekinthetőséget az előírt formai tagolások betartásával biztosítjuk.

A számviteli politika meghatározott keretek közötti számlarendje átfogja a társaság teljes tevékenységét, az eszközök és források nyilvántartási rendjét, a bevételek a költségek és ráfordítások teljes körű adatszámbevételét, adatfeldolgozási rendszerét, az értékelési módokat, olyan számviteli tevékenység kialakítását, mely biztosítja a megbízható és valós összkép megteremtését.

Mind a beszámoló készítése, mind a könyvvezetés során alapvető célkitűzésünk volt, hogy a vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet mutassunk.

Ennek megfelelően a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelveket érvényesítjük:

- a Kft a kezelésében és tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról olyan okmányokkal alátámasztott - könyvviteli nyilvántartást vezet, mely az eszközökben és azok forrásában bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, áttekinthetően mutatja.
- a beszámolóban kimutatott eszközök és források meglétét leltár támasztja alá.
- könyvelésre kerültek azok a gazdasági események, melyek a mérleg fordulónapja után váltak ismertté, és még 2008 évre vonatkoznak, függetlenül azok pénzügyi teljesítéséről.

A társaság kettős könyvvitelt vezet. Saját döntése alapján egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló mérlege „A” változatú. Az eredménykimutatás összeállítását összköltség eljárással készíti, szintén „A” változatú formátumban. A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év február 28.

## 2.1. Értékelési eljárások

Társaságunk az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenés és értékvesztés összegével.

A számviteli politika szerint az anyagokat, árukat tényleges beszerzési áron, felmerüléskor költségként számolja el a Kft, s évvégén kerül helyesbítésre a ténylegesen mennyiségben felvett leltárak alapján az elszámolt költség. A leltárkészlet értékelése a számviteli politika szerint az utolsó a beszerzési árak alapján történik. 2008. december 31-én anyagkészlet nem volt.

A követelések, kötelezettségek összegeit könyvszerinti értéken tartalmazza a mérleg.

## 2.2. Az értékvesztés elszámolása

Értékvesztést a készletek, értékpapírok és részesedések értékének piaci érték alá történő csökkenése esetén számol el a Kft. A követelések esetén az adós minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a mérleg fordulónapján fennálló követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg veszteség jellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős.

Társaságunknál értékvesztés elszámolására a tárgyévben nem került sor.

## **2.3 Az amortizációs politika**

### **a, Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a használatba vétel napjától kezdődően a várható használati idő, a fizikai elhasználódás és az erkölcsi avulás figyelembevételével határozza meg. Az értékcsökkenést a használatbavétel napjától kezdődően számolja el a Kft.

A számviteli politika előírásai szerint az 100.000 Ft egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra. A tárgyi eszközök értékcsökkenését bruttó érték alapján, lineáris leírással állapítjuk meg féléves gyakorisággal

### **b, Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

A társaság terven felüli értékcsökkenést a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások után számol el.

Ha a terven felüli leírás okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, és a tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket, az elszámolt terven felüli leírást visszaírással csökkenteni kell.

Selejtezés miatt 2 564 eFt terven felüli értékcsökkenés elszámolására került sor 2008 -ban.

## **2.4. A céltartalék-képzés alkalmazott elvei**

A Számviteli törvény előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség. Jogcímei:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre
3. Egyéb céltartalék

A vállalkozás a Számviteli törvényben előírtakra figyelemmel, indokoltság esetén képez céltartalékot, melynek kötelezettségét egyedileg megvizsgáljuk.

## **2.5. Értékhelyesbítés**

A Számviteli törvény lehetőséget ad arra, hogy a kettős könyvvitelt vezető vállalkozás december 31-i fordulónappal az eszközöket eredeti bekerülési értéküket meghaladó piaci értékükön értékelje.

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.

## 2.6. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

## 2.7. Társasági adó - Különadó

A társasági adó és a különadó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján - az adóalapot növelő és csökkentő tételek figyelembe vétele után - kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

## 3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

### 3.1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi

ESZKÖZÖK					
Megnevezés		2007. év		2008. év	
		összeg eFt	%	összeg eFt	%
1.	Befektetett eszközök	15 679	27,1	11 468	21,5
2.	Forgóeszközök	42 075	72,7	41 658	78,2
3.	Aktív időbeli elhatárolás	121	0,2	123	0,2
ÖSSZESEN		57 875	100,0	53 249	100
FORRÁSOK					
Megnevezés		2007. év		2008. év	
		összeg eFt	%	összeg eFt	%
1.	Saját tőke	45 089	77,9	46 996	88,3
2.	Céltartalékok		0,0		0
3.	Kötelezettségek	1 793	3,1	1 759	3,3
4.	Passzív időbeli elhatárolás	10 993	19,0	4 494	8,4
ÖSSZESEN		57 875	100	53 249	100

A befektetett eszközök a 2008 évi selejteзések, valamint az elszámolt értékcsökkenés hatására összegében és arányaiban is csökkentek. Összetevői a mérleghez kapcsolódó kiegészítések között kerülnek bemutatásra. A forgóeszközök az előző évhez képest csökkentek, melynek oka, hogy a szolgáltatásból eredő vevő tartozás az előző évitől jelentősen alacsonyabb, ugyanakkor emelkedett az adó túlfizetésekből eredő egyéb követés összege. A saját tőke a - mivel osztalék fizetéséről nem döntöttek a tulajdonosok - a tárgyévi adózott eredmény összegével emelkedett. A kötelezettségek az előző évi szinten alakultak. Csökkent a passzív időbeli elhatárolások összege és aránya az elmúlt évhez képest.



### 3.2. Pénzügyi helyzet

A szállítókkal, APEH és TB-vel szembeni kötelezettségeinek a társaság folyamatosan a jogszabályokban előírt, ill. a partner által meghatározott időben eleget tett. A vevő követelés folyamatosan csökkent, a hátralék a megállapodásnak megfelelően törlesztésre került.

A követelések, kötelezettségek alakulását mutatják az alábbiak:

Megnevezés	2007.év	2008. év
Vevők	25 027	8 000
Egyéb követelések	177	2 456
<b>Követelések</b>	<b>25 204</b>	<b>10 456</b>
Megnevezés	2007.év	2008. év
Hátrasorolt kötelezettségek		
Tartós kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 793	1 759
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 793</b>	<b>1 759</b>

### 3.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása

#### a, A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év 2007	Tárgyév 2008	Változás %
Befektetett eszközök aránya	27,09	21,54	79,50
Forgóeszközök aránya	72,91	78,46	107,62
Tőkeerősség (saját tőke / mérleg főösszeg)	77,91	88,26	113,28
Céltartalékok aránya			
Befektetett eszközök fedezete	287,57	409,81	142,5
Forgótőke, saját tőke aránya	89,34	84,90	95,03
Saját tőke növekedési mutató	214,71	223,79	104,23

Az elmúlt évhez képest csökkent a befektetett eszközök aránya, s nőtt a forgóeszközök aránya. A saját tőke aránya a tárgyévi eredmény hatására emelkedett. (tőkeerősségi mutató). Mind a befektetett eszközöket, mind a forgóeszközöket saját források fedezik. A saját tőke növekedési mutató (saját tőke/jegyzett tőke) jelentősen emelkedett az előző évhez képest, melyet a tárgyévi pozitív eredmény növekedésének tudható be.

**b, A likviditás alakulása**

M u t a t ó	Előző évi 2007	Tárgyév 2008	Változás %
Likviditási gyorsráta mutató	9,41	17,74	188,52
Likviditási mutató	2346,63	2368,28	100,92

A Kft-nél a forgóeszközök mindkét évben jelentősen meghaladják a kötelezettségek összegét, a készpénz likviditás is javult az előző évhez képest.

**c, A jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók**

M u t a t ó	Előző év 2007	Tárgyév 2008	Változás %
Összes tőke jövedelmezősége	35,81	11,95	33,36
Saját tőke jövedelmezősége	35,81	11,95	33,36
Alaptőke jövedelmezősége I.	42,46	9,08	21,38
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	24,52	9,19	37,46
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	19,79	6,62	33,43
Bélarányos jövedelemzőség	198,80	53,95	27,14
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség	139,01	37,83	27,21
Eszközarányos jövedelmezőség	20,47	6,60	32,24

A jövedelmezőségi mutatók csökkentek az előző évhez képest, melyet az árbevétel csökkenése és a költségek, ráfordítások emelkedése okozott.

**d, Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók**

M u t a t ó	Előző évi 2007	Tárgyév 2008	Változás
Hitelfedezeti mutató	1405,69	594,43	42,29
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	2291,85	4819,28	210,28
Adósságállomány aránya	3,98	3,74	94,12

Az adósság állománnyal kapcsolatos mutatók változása kedvező irányú.



## **II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések**

#### **1.1. *A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása***

Össze nem hasonlítható adatokat a mérleg nem tartalmaz.

#### **1.2. *Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése***

Több helyen is szerepeltethető adatokat a mérleg nem tartalmaz.

#### **1.3. *A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai***

A vállalkozás az egyes mérlegtételek besorolásait, minősítéseit nem változtatta meg.

#### **1.4. *Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása***

Az értékelési elveken a vállalkozás nem változtatott.

## 2. Eszközök

### 2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása (adatok eFt-ban)

ezer Ft

IMMATERIÁLIS JAVAK	NYITÓ	NÖVEKE DÉS	CSÖKKE NÉS	ÁTSORO LÁS	ZÁRÓ
<b>Bruttó érték</b>					0
Vagyoni értékű jogok	271				271
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	1 500				1 500
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					-
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					-
Kis értékű immateriális javak					-
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>1 771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 771</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Vagyoni értékű jogok	167	17			184
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	538	150			688
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					-
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					-
Kis értékű immateriális javak					-
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>705</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>872</b>
<b>Nettó érték</b>					
Vagyoni értékű jogok	104	- 17	-	-	87
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	962	- 150	-	-	812
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kis értékű immateriális javak	-	-	-	-	-
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>1 066</b>	<b>-167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>899</b>

**2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása (adatok eFt-ban)**

ezer Ft

TÁRGYI ESZKÖZÖK	NYITÓ	NÖVEKE DÉS	CSÖKKEN ÉS	ÁTSORO LÁS	ZÁRÓ
<b>Bruttó érték</b>					0
Földterület, telek	1 114				1 114
Épületek, építmények	7 458				7 458
Termelő gépek, berendezések	7 960	3 594	2 994		8 560
Termelésben részt vevő járművek					-
Egyéb berendezések, felszerelések	1 250				1 250
Egyéb járművek	3 080				3 080
Tenyészállatok					-
Kis értékű tárgyi eszközök					-
Befejezetlen beruházás	2 824		2 344		480
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>23 686</b>	<b>3 594</b>	<b>5 338</b>	<b>0</b>	<b>21 942</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Földterület, telek					-
Épületek, építmények	971	746			1 717
Termelő gépek, berendezések	5 536	1 576	430		6 682
Termelésben részt vevő járművek					-
Egyéb berendezések, felszerelések	247	227			474
Egyéb járművek	2 319	181			2 500
Tenyészállatok					-
Kis értékű tárgyi eszközök					-
Befejezetlen beruházás					-
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>9 073</b>	<b>2 730</b>	<b>430</b>	<b>0</b>	<b>11 373</b>
<b>Nettó érték</b>					
Földterület, telek	1 114	-	-	-	1 114
Épületek, építmények	6 487	- 746	-	-	5 741
Termelő gépek, berendezések	2 424	2 018	2 564	-	1 878
Termelésben részt vevő járművek	-	-	-	-	-
Egyéb berendezések, felszerelések	1 003	- 227	-	-	776
Egyéb járművek	761	- 181	-	-	580
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Kis értékű tárgyi eszközök	-	-	-	-	-
Befejezetlen beruházás	2 824	-	2 344	-	480
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>14 613</b>	<b>864</b>	<b>4 908</b>	<b>0</b>	<b>10 569</b>

**2.3. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése (adatok eFt-ban)**

<b>A. Eszközcsopontonként:</b>	<b>2007. év</b>	<b>2008. év</b>
IMMATERIÁLIS JAVAK	268	167
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	538	746
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 141	4 140
Egyéb berend., felszerelések, járművek	619	408
Tenyészállatok		
Azonnali/egyösszegű ÉCS	1 064	312
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 630</b>	<b>5 773</b>
<b>B. Módozatok szerint</b>	<b>2007. év</b>	<b>2008. év</b>
Azonnali /100 eFt/	1 064	312
Lineáris	2 566	2 897
Teljesítményarányos		
Gyorsított		
Terven felüli écs műszaki gépeknél**		2 564
Visszaírt terven felüli		
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 630</b>	<b>5 773</b>

**2.4. Pénzeszközök**

A pénzeszközök között a pénztári készpénzkészlet a pénztárjelentés készpénz leltárával egyező.

A bankszámlákon kimutatott egyenleg a banki kivonattal egyező.

**2.5. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése (adatok eFt-ban)**

Aktív időbeli elhatárolások a beszámolóban:

<b>Megnevezés</b>	<b>2007. év</b>	<b>2008. év</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	88	77
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33	46
Halasztott bevételek		
<b>Mindösszesen</b>	<b>121</b>	<b>123</b>

### 3. Források

#### 3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	21 000			21 000
visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke ( - )				0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	15 173	8 917		24 090
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Mérleg szerinti eredmény	8 916	1 906	8 916	1 906
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>45 089</b>	<b>10 823</b>	<b>8 916</b>	<b>46 996</b>
Saját tőke a beszámolóban:				46 996

A vállalkozás saját tőkéje a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel növekedett.

#### 3.2. A céltartalék képzés és felhasználás részletezése

A tárgyévben társaságunknak nem kellett céltartalékot képeznie.

#### 3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A vállalkozás mérlegében nem szerepel hátrasorolt kötelezettség.

#### 3.4 A kötelezettségekkel kapcsolatos egyéb kiegészítések:

- Olyan kötelezettségünk, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.
- A kötelezettségeink között zálogjoggal vagy egyéb jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.
- A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (pl. nyugdíj, végkielégítés, stb) nem szerepel a mérlegben.
- Olyan kötelezettségünk, amely a mérlegben nem jelenik meg (függő és biztos kötelezettségvállalások), nincs.
- Jelentős többségi, illetve közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező vállalkozások adatai: ilyen kapcsolata társaságunknak nincs.

### 3.5. A passzív időbeli elhatárolások részletezése

Passzív időbeli elhatárolások a beszámolóban:

Megnevezés	2007	2008
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 993	4 494
Halasztott bevételek		
<b>Mindösszesen</b>	<b>10 993</b>	<b>4 494</b>

### III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

Megnevezés	2007. év		2008. év	
	összeg eFt	Vm=%	összeg eFt	Vm=%
Üzemi (üzleti) tevékenység	14 190	119,79	4 780	136,03
Pénzügyi műv.eredménye	1 956	16,51	834	23,73
Rendkívüli eredmény	-4 300	-36,30	-2 100	-59,76
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>11 846</b>	<b>100,00</b>	<b>3 514</b>	<b>100,00</b>

A vállalkozás üzemi eredménye részben az árbevétel csökkenés (- 5 833 eFt) hatásra, részben a költségnövekedés ( 3 796 eFt) hatására közel egyharmadára csökkent. Az árbevétel csökkenés tulajdonosi döntés alapján a szolgáltatási díjak csökkenése miatt következett be. A költségek emelkedését az előző évi infrastruktúrális kiadások áthúzódó hatása okozta (dolgozói létszám biztosítása, őrzés- védelem, telefon, internet biztosítása, stb.), másrészt a tárgyi eszközök selejtezése is jelentős költség növekedést eredményezett.

#### 1. Az össze nem hasonlítható adatok közzlése és indoklása

Össze nem hasonlítható adatokat az eredmény kimutatás nem tartalmaz.

#### 2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban

Megnevezés	2007. év	2008. év
Gyógyvízszolgáltatás bevétele	57 854	52 020
Egyéb kiszámlázott bevétel	18	19
<b>Összesen:</b>	<b>57 872</b>	<b>52 039</b>



### 3. A költségek költségnemenkénti részletezése

Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 810	9 888
Egyéb szolgáltatások értéke	17 122	17 102
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>28 955</b>	<b>28 224</b>
Bérköltség	7 138	8 860
Személyi jellegű egyéb kifizetések	615	813
Béjárulékok	2 455	2 964
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>10 208</b>	<b>12 637</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 630</b>	<b>3 209</b>

### 4. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2	53
Bérleti díjak	1 630	2 393
Karbantartási költségek	1 803	1 903
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	72	92
Oktatás és továbbképzés költségei	0	0
Utazási és kiküldetési költségek	0	0
Postai, távközlési szolgáltatások	186	285
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	7 117	5 162
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>10 810</b>	<b>9 888</b>
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	19	661
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	183	166
Biztosítási díj	159	161
Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj	16 761	16 114
Különféle egyéb költségek		
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>17 122</b>	<b>17 102</b>

**5. A társasági adó megállapításánál, adóalapot, adót módosító tételek**

Társasági adó	E Ft
Adózás előtti eredmény	3 514
Adóalapot csökkentő tételek	
<input type="checkbox"/> Értékcsökkenési leírás Tao.tv.szerint	2 127
<input type="checkbox"/> Alapítványi támogatás	703
Összesen	2 830
Adóalapot növelő tételek	
<input type="checkbox"/> Elszámolt értékcsökkenés Szt.szerint	5773
<input type="checkbox"/> Alapítványi támogatás	2100
<input type="checkbox"/> Késedelmi pótlék	85
Összesen:	7 985
Adóalap	8 642
Adófizetési kötelezettség	1 383

Különadó	E Ft
Adózás előtti eredmény	3 514
Növelő tétel: adott támogatás	2 100
Adóalap	5 614
Különadó 4 %	225
Nyereséget terhelő adók együtt	1 608
Adózott eredmény	1 906

**6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése**

Rendkívüli bevételek elszámolására nem került sor.

Rendkívüli ráfordítások az alábbiak szerint kerültek kifizetésre:

Jogcím	Összeg eFt
Alapítványok támogatása	1 100
Közérdekű kötelezettség vállalás	1 000

#### IV. Tájékoztató kiegészítések

##### 1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bér eFt.	Egyéb személyi kifizetés e/Ft.
Ügyvezető(k)	1	3 660	1 691
Fizikaiak	1	770	
Nem fizikaiak	1	1 820	
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>3</b>	<b>6 250</b>	<b>1 691</b>

##### 2. A vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

Megnevezés	Bér	Prémium, jutalom	Tisztelet-díj	Osztalék, részesedés	Összesen
Ügyvezető(k)	3 660	1 691	0	0	5 351
Felügyelő Bizottság			780		780
<b>Összesen:</b>	<b>3 660</b>	<b>1 691</b>	<b>780</b>	<b>0</b>	<b>6 131</b>

A vállalkozásnál a vezető tisztségviselők, a Felügyelő Bizottság tagjainak előlegek és kölcsönök folyósítása nem történt.

##### 3. Környezetvédelem

Cégünknek közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A Kft tevékenységének jellegéből adódóan nem termel és tárol veszélyes hulladékot. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Olyan, általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

##### 4. Könyvvizsgálat, beszámoló készítés, közzététel

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét választott könyvvizsgálónk (Eger Audit Könyvszakértő és Tanácsadó Kft 3300 Eger, Trinitárius u. 2., részéről Szarvas Dénes MKVK szám: 000558) vizsgálta meg. A könyvvizsgálat jogszabály alapján kötelező. A könyvvizsgálat éves díja 500 eFt+ÁFA.

Vállalkozásunknál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy nyilvános adatai:

Neve	Címe	Nyilvántartási száma
Szlama Mária	Agria Privát Kft 3300 Eger, Klapka Gy. u. 9.	MKVK szám:000102

A beszámolót (a Kiegészítő melléklettel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt) a Cégbíróságon helyezi letétbe, illetve elküldi az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Szolgálatához.

E g e r s z a l ó k, 2009. év február hó 28 nap



.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)