



3950 Sárospatak, Határ u. 2.B. • Telefon: 06-47-889-227 • Fax: 06-47-889-226 • E-mail: vegardofurdo@vegardofurdo.hu

www.vegardofurdo.hu

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

Melléletben küldöm a PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Kft. 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját, valamint a társaság 2009. évi működésről szóló beszámolóját.

Kérem a beszámolókat, valamint a 64.297 e Ft mérleg szerinti eredmény javaslat szerinti felhasználásának elfogadását.

Sárospatak, 2010. május 18.

Tisztelettel:

Misztina Magdolna
megbízott ügyvezető
PATAQUA Kft.



Beszámoló a társaság működéséről
2009

Bevezetés

Sárospatak Város Önkormányzata a Végardói Termálfürdő fejlesztése és üzemeltetése céljából létrehozta a PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Kft-t, mint kizárólagos (egyszemélyes) tulajdonát képező gazdasági társaságot. 2009. május 29-én Sárospatak Város Önkormányzata a PATAQUA Kft-vel közfeladat átadási megállapodást kötött, melyben átadta az előzőleg Sárospatak Város Termálfürdő és Camping költségvetési intézmény által ellátott feladatokat.

A PATAQUA Kft 2009.06.11-től üzemelteti az alábbi egységeket:

- Végardó Fürdő (3950, Sárospatak, Határ u. 2. b.)
- Termál camping (3950, Sárospatak, Határ u. 2.b.)
- Üdülőházak (3950, Sárospatak Rozmaring u. 28-30.)
- Végardói Tájház (3950, Sárospatak Végardói u. 50.)
- Újhutai Ifjúsági Tábor (3936, Háromhuta külterület 0192/2-7)

Vörös Imre a PATAQUA Kft. előző ügyvezetője Sárospatak Város Önkormányzatának 2009. október 30-án megtartott Képviselőtestületi ülésén részletesen beszámolt a PATAQUA Kft. 2009. június 11-től 2009. szeptember 30-ig terjedő időszakának működéséről. Jelen beszámoló csak az azt követő időszakra terjed ki, valamint a 2009. évi számviteli beszámolóhoz kapcsolódik.

Üzemeltetés:

Úszásoktatás

A PATAQUA Kft-nek sikerült megállapodást kötni az intézményekkel az úszásoktatás feltételeinek biztosításáról, melynek során bevezette a 200,- Ft/fő belépőjegyet az úszásoktatáson résztvevő tanulók számára. A belépőjegyek árát hó végi összesítés után, számla alapján az intézmények átutalással kiegyenlítették a PATAQUA Kft-nek.

2009. év II. félévében az úszásoktatáson részt vett tanulók és kísérők száma összesen 3773 fő volt.

Reggeli úszás

2009. augusztus 11-től Sárospatak Város Önkormányzatával kötött megállapodás következtében a PATAQUA Kft. biztosította a reggeli úszás lehetőségét a vendégek részére. A reggeli úszást 6:00-tól 7:45 óráig lehet igénybe venni. Bevezetésre került a reggeli úszójegy, melynek értéke 500 Ft/fő.

A reggeli úszást igénybe vevők 92,2 %-át az éves bérlettel, valamint a mozgáskorlátozott igazolvánnyal rendelkező vendégek alkották, a reggeli úszójegyet vásárló vendégek száma mindösszesen 7,8%-ot tett ki.

A reggeli úszójegyből 116 db került eladásra, melyből a társaságnak 46.400,- Ft bevétele keletkezett.

Reggeli úszáson részt vett vendégek száma
(2009.)

Adatok: fő

Hó	Létszám
Augusztus	254
Szeptember	287
Október	284
November	363
December	300
Összesen:	1488

Munkaerő és létszámgazdálkodás

A társaság létszámgazdálkodására is a szezonális a jellemző. A dolgozók három illetve egyhavi munkaidőkeretben változó munkarendben dolgoztak. A munkaidő ezen beosztásával az élőmunka hatékonyságának növelésére törekedtünk.

Nyári időszakban az átlaglétszám 45 fő, a téli időszakban 21 fő volt. 2009-ben az állandó létszámon felül közcélú dolgozókat és alkalmi munkavállalói könyvvvel foglalkoztatott munkavállalókat alkalmaztunk.

Műszaki állapot

Az új létesítmények üzemeltetése során több olyan hiba, hiányosság jelentkezett, melyeket a kivitelező garanciális javítások keretében 2010-ben végez el. Ilyenek például:

- Acapulco medencénél a lábmosó áthelyezése,
- az Acapulco medence körüli térburkolat lezárása,
- térburkolatok javítása,
- beázások megszüntetése, festés,
- nyílászárók javítása,
- fémkapuk elkészítése.

A régi létesítmények az üzemelés ideje alatt megfelelően működtek, azonban jelentős részük felújításra szorul.

- Vizsgálatok igazolják, hogy a 3 sz. termálkút műszaki állapota rossz, felújítást igényel, amelynek becsült összege kb. nettó 30 M Ft.
- A termálmedence burkolata nagyon rossz állapotban van, a mozaik csempe folyamatosan leválk.
- Az úszómedencét és a tanmedencét lefedő sátor élettartama a végéhez közeledik, hamarosan cserére szorul.

Beruházás, fejlesztés

Folyamatban lévő fejlesztés a Wellness központ építése. A pénzügyi forrás részben saját erőből, részben állami támogatásból lesz biztosítva. A saját erőt a tulajdonos, Sárospatak Város Önkormányzata biztosítja a társaságnak.

2009-ben elkészültek az építési engedélyezési tervek, rendelkezésre áll a jogerős építési engedély.

Pénzügyi és gazdasági helyzet:

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A társaság a megszűnt költségvetési szerv (Sárospatak Város Termálfürdő és Camping) vagyónát bérleti díj fizetése ellenében üzemeltetésre vette át. A PATAQUA Kft. éves beszámolójának mérlegében csak a társaság által beszerzett tárgyi eszközök értéke szerepel az alábbiak szerint:

Adatok: e Ft-ban	
Megnevezés	Érték
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 147
Befejezetlen beruházások	12 528
Tárgyi eszközök:	13 675

A készletek értéke 929 e Ft, a fürdő raktárában lévő műszaki és egyéb anyagkészlet értékét mutatja.

A követelések értéke 15 244 e Ft, amely áfa visszaigénylésből, helyi adó túlfizetésből, vevő követelésekből tevődik össze.

Az aktív időbeli elhatárolások között azok a bevételek szerepelnek (köz célú támogatás, közmű díjak továbbszámlázása, úszásoktatás bevétele), amelyek a 2010-es évben esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik. Az aktív időbeli elhatárolások értéke 557 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 6 785 e Ft, (Környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, költségvetési befizetési kötelezettségek, stb.)

A passzív időbeli elhatárolások értéke 4 235 e Ft, amely a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását tartalmazza.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaság 2009. évben eredményesen gazdálkodott.

168.414 e Ft árbevételt, 5.878 e Ft egyéb bevételt és 2.167 e Ft pénzügyi és rendkívüli bevételt ért el. A költségek összege 88.653 e Ft, az értékcsökkenési leírás 11.921 e Ft az egyéb és rendkívüli ráfordítások értéke 5.783 e Ft volt.

Adózott eredménye: 64.297 e Ft.

A társaság éves nettó árbevételének tevékenységi helyenkénti megoszlása a következő:

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Fürdő	140 185
Camping	15 455
Parkolás	9 010
Újhutai Ifjúsági Tábor	1 811
Üdülőházak	1 343
Végardói Tájház	610
Összesen:	168 414

Az egyéb bevételek értéke 5.878 e Ft, mely a közcélú munkavállalók foglalkoztatása után kapott támogatás összegét tartalmazza.

Az anyagjellegű ráfordítások megoszlása:

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	34 743
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 470
Egyéb szolgáltatások értéke	862
Összesen:	52 075

Az anyagköltség 70 %-át a villamosenergia díja, a víz- és csatornadíj költsége képezi, 9 %-át uszodavegyszer költsége, 10%-át tisztítószer és fenntartási anyagok költsége, 11%-át gáz-energia, nyomtatvány, irodaszer, munkaruha, védőruha és karszalagok költsége teszi ki.

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek megoszlása a következő:

- 37,2 %-a Sárospatak Város Önkormányzatának fizetett bérleti díj,
- 10 %-a hulladékszállítási díj
- 7 %-a ügyvédi költség
- 7 %-a könyvviteli szolgáltatás költsége,
- 3,5 %-a marketing és hirdetési díj,
- 3 %-a vízvizsgálati díj,
- 3,3 % mentőorvosi ügyelet költsége
- 29 % egyéb üzemeltetési költség, külső kivitelező által végzett munka, vagyonvédelmi díj, szállítási költség valamint karbantartási költség.

Az egyéb szolgáltatások költségei a hatósági, igazgatási díjakat, valamint a bankköltséget tartalmazzák.

Személyi jellegű ráfordítások:

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Bérköltség	24 875
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 650
Bérjárulékok	8 053
Összesen:	36 578

A közcélú munkavállalók munkabére az összes bérköltség 28 %-át tette ki. A bérköltség 7 %-át túlóra és műszakpótlék költsége alkotja.

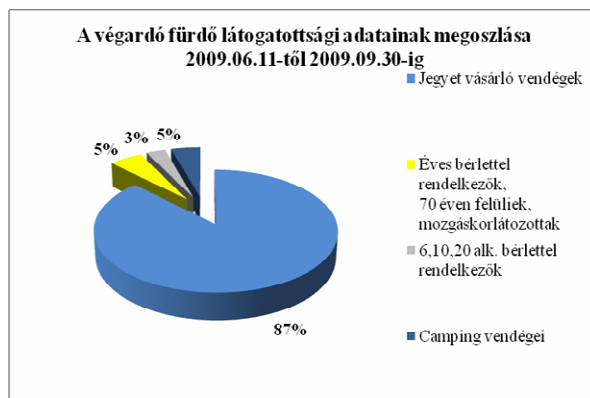
Az egyéb ráfordítások értéke 2009. évben 5.761 e Ft, mely összeg a költségvetésnek és az önkormányzatnak fizetett adókat, illetékeket tartalmazza.

A pénzügyi műveletek bevétele 2.166 e Ft, mely pénzintézettől kapott kamat.

Végardó Fürdő

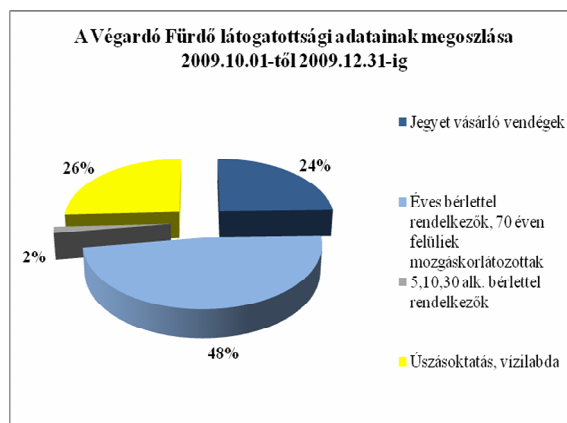
A Végardó Fürdő látogatottsága 2009.06.11-től 2009.12.31-ig 220 e fő volt.

A nyári szezon ideje alatt a látogatottság száma 202 e fő, az alábbi megoszlás szerint.



2009. október 1-től december 31-ig a fürdő a korábbi évekhez hasonló módon (sátorborítás alatt 2 medencével) üzemelt.

Ezen időszak alatt a fürdő látogatottsága 18 e fő volt, a következő megoszlás szerint.



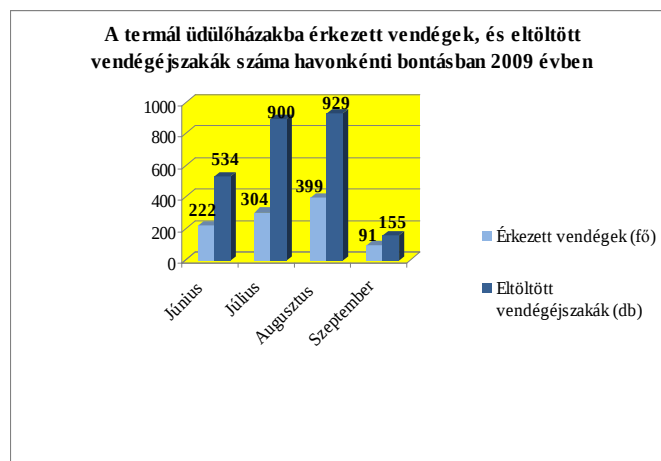
Szálláshelyek:

Termál Kemping

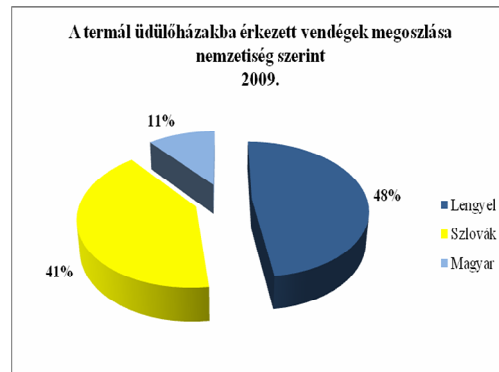
A kempingben lévő faházak és a közös vizesblokk állapota évről évre folyamatosan romlik. 2009-ben nem történtek felújítási munkák a camping területén, csak a szükséges karbantartások és javítások elvégzése történt meg, ami az üzemelés biztonságos megteremtéséhez feltétlenül szükséges volt.

A kempingben lévő faházak vendéglétszáma 1016 fő, az eltöltött vendégéjszakák száma 2518 éj volt 2009 évben.

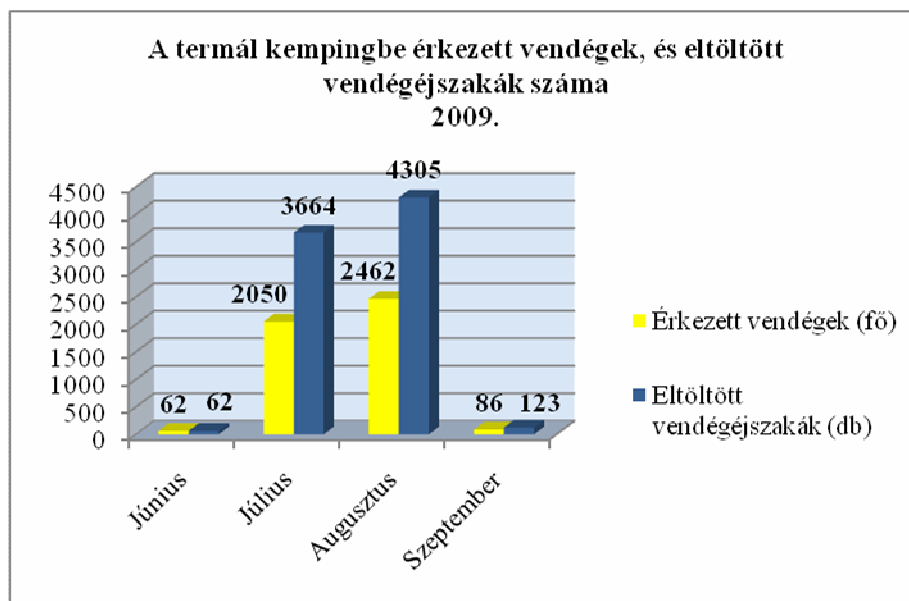
Melynek megoszlását az alábbi ábra szemlélteti.



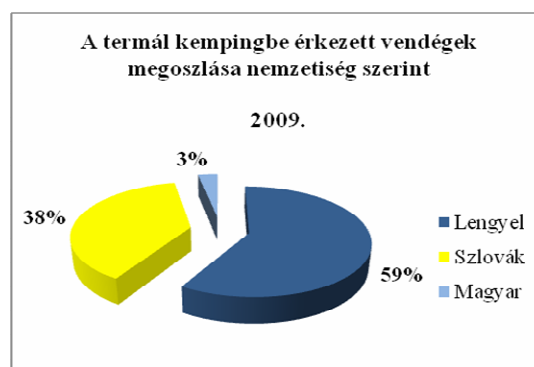
A kemping faházaiba érkező vendégek 88,88 %-a külföldi vendég volt, a belföldi vendégforgalom mindösszesen 11,12%-ot tett ki.



A termál kempingbe sátorral és lakókocsival érkező vendégek száma 2009 évben 4660 fő, az általuk eltöltött vendégéjszakák száma 8154 éj.



A termál kempinbe sátorral és lakókocsival érkező vendégek 96,91 %-át külföldi 3,09 %-át belföldi vendégek alkották.



A Termál Camping árbevétele 2009 évben 15.455 e Ft, költsége 770 e Ft.

Üdülőházak

A Rozmaring utcán lévő 8 és 10 személyes üdülőházak üzemeltetéséből a társaságnak 1.343 e Ft bevétele keletkezett. A bevételhez 78 e Ft költség párosult.

Az üdülőházakba érkező vendégek száma 284 fő, az általuk eltöltött vendégéjszakák száma 694 éj.

A vendégek 69 %-a szlovák, 22 %-a lengyel és 9 %-a magyar nemzetiségű volt.

Végardói Tájház

A Végardói Tájház bevétele 2009 évben 610 e Ft, költsége 381 e Ft. A tájházba 120 fő vendég érkezett és összesen 329 vendégéjszakát töltöttek el. A vendégek 64 %-a lengyel, 17 %-a szlovák és 19 %-a magyar nemzetiségű volt.

Újhutai Ifjúsági Tábor

Az Újhutai Ifjúsági Tábor üzemeltetéséből származó bevétel 1.811 e Ft, a tábor költsége 637 e Ft.

A tábort csak belföldi vendégek vették igénybe, a vendéglétszám 550 fő, az általuk eltöltött vendégéjszakák száma 1379 éj.

2009 évben a társaság által beszedett idegenforgalmi adó összege: 1.947.500 Ft.

Összefoglaló

Összességében elmondható, hogy a PATAQUA Kft. 2009-ben végzett tevékenysége a megváltozott körülmények és az üzemeltetés során felmerült problémák ellenére is sikeres volt. A társaság árbevétele a tervezett árbevétel értékét 12 %-kal, a 2009. 09. 30-án készített módosított terv szerinti értéket 0,84 %-kal haladta meg, mely az áremelésből, a kedvező időjárás és a látogatói létszám emelkedéséből adódik.

A társaság anyagjellegű ráfordításainak értéke az eredeti tervhez viszonyítva 22%-kal, a módosított tervhez képest 11%-kal emelkedett, melynek oka hogy több új költség jelentkezett (új épületek üzemeltetési költsége, új medence üzemeltetési költsége, marketing költség, elsősegély ügyelet, ügyvédi díj, biztonsági őrzés és pénzszállítás).

A személyi jellegű ráfordítások értéke az eredeti tervhez viszonyítva 5,76%-kal, a módosított-hoz képest pedig 0,9%-kal volt kevesebb.

A társaság adózás előtti eredménye 2009. évben 70.102 e Ft, az adófizetési kötelezettség 5.805 e Ft, így a társaságnak 64.297 e Ft adózott eredménye keletkezett, mely összeg eredménytartalékba helyezését javaslom.

Sárospatak, 2010. május 18.

Misztina Magdolna
megbízott ügyvezető

A vállalkozás megnevezése:

Pataqua Sárospataki Termálfürdő és Campingfejlesztő Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma:

3950.Sárospatak, Határ út 2/b

A beszámoló:

Lehet például:

Éves zárómérleg

Előtársasági beszámoló

Éves zárómérleg

Tevékenységet lezáró mérleg

Végelszámolási zárómérleg

Tetszőleges elnevezés

Üzleti év	2009
Időszak	2009. 01. 01. - 2009. 12. 31.
Taggyűlés helye	Sárospatak
dátuma	2010.április 13

Könyvvizsgálat ? I/N

N

1 4 1 9 7 2 1 1 7 0 2 2 1 1 3 0 5

Statisztikai számjel

0 5 - 0 9 - 0 1 5 1 4 7

Cégjegyzék szám

Egyéb szükséges adatok:

Pénzeszközök 2007 évben Eft

1	4	1	9	7	2	1	1	7	0	2	2	1	1	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	5	1	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Pataqua Sárospataki Termálfürdő és Campingfej a vállalkozás megnevezése

3950.Sárospatak, Határ út 2/b

a vállalkozás címe, telefonszáma

2009 évi Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2009. 01. 01. - 2009. 12. 31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Sárospatak, 2010.április 13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	4	1	9	7	2	1	1	7	0	2	2	1	1	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	5	1	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Cégjegyzék szám

Pataqua Sárospataki Termálfürdő és Campingfejlesztő Kft

3950.Sárospatak, Határ út 2/b

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2009. 01. 01. - 2009. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			51 710
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			38 035
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			13 675
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (09.+10.+14.+16. sor)	470		93 520
10.	I. KÉSZLETEK			929
11.	II. KÖVETELÉSEK			15 244
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	470		77 347
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			557
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	470		145 787

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Sárospatak, 2010.április 13

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	4	1	9	7	2	1	1	7	0	2	2	1	1	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	5	1	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

Pataqua Sárospataki Termálfürdő és Campingfejlesztő Kft

3950.Sárospatak, Határ út 2/b

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2009. 01. 01. - 2009. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	470		134 767
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		70 500
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-35 081
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			35 051
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-30		64 297
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)			6 785
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			6 785
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások			4 235
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	470		145 787

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Sárospatak, 2010.április 13

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	4	1	9	7	2	1	1	7	0	2	2	1	1	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	5	1	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Pataqua Sárospataki Termálfürdő és Campingfejlesztő Kft

3950.Sárospatak, Határ út 2/b

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2009. 01. 01. - 2009. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			168414
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			5878
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			52075
V.	Személyi jellegű ráfordítások			36578
VI.	Értékcsökkenési leírás			11921
VII.	Egyéb ráfordítások	31		5761
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	-31		67957
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		2166
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1		2166
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-30		70123
X.	Rendkívüli bevételek			1
XI.	Rendkívüli ráfordítások			22
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			-21
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-30		70102
XII.	Adófizetési kötelezettség			5805
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-30		64297
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-30		64297

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Sárospatak, 2010.április 13

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Pataqua Sárospataki Termálfürdő és Campingfejlesztő Kft

3950.Sárospatak, Határ út 2/b

2009. évi Egyszerűsített éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1.A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 3950.Sárospatak, Határ út 2/b
- Internetes honlap címe: Nincs.
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- Alapítás, alakulás időpontja: 2008.01.18
- Könyvvizsgáló és nyilv.szám: Nincs könyvvizsgálati kötelezettségünk.
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Rák Tamás, Bánszerva Kft. (nyilv.szám: MK179629)
- Főtevékenység: Fizikai közérzetjavító szolgáltatás
- Egyéb tevékenységek: Vagyonkezelés
Kempingszolgáltatás
M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):
A társaság a Sárospatak-Végház területén lévő
termálfürdő és strand üzemeltetését végzi

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 3. hónap első napja, esetünkben az üzleti évet követő év március 1. napja

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatás:

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	#####	1222,93
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$		8,18
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$		5,03
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	100,00	92,44
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		35,47
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	100,00	64,15

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	470	76 877
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		1378,33
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		1364,64

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$		38,18
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-6,38	44,10
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-6,38	47,71
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

Nemleges.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Nemleges.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

Nemleges.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Nemleges.

2.2. Eszközök

2.2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

Nemleges.

2.2.2. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

Nemleges.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Nemleges.

2.3. Források

2.3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

A tárgyévi adózás előtti eredmény alapján 35.051 e Ft fejlesztési tartalék került megképzésre.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Nemleges.

2.3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Nemleges.

2.3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Nemleges.

2.3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

Nemleges.

2.3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Nemleges.

2.3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben

Nemleges.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Nemleges.

3.2. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.3. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.4. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

Nemleges.

3.5. A támogatási program keretében kapott, folyósított illetve elszámolt összegek támogatásonként

Nemleges.

3.6. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban./

Nemleges.

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás (eFt)
Fizikai dolgozók	13	17035
Szellemi dolgozók	3	7840
Állományon kívüliek		
Összesen	16	24875

4.2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Nemleges.

4.3. Környezetvédelem

4.3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Nemleges.

4.3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)

Nemleges.

4.3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	2095
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	

4.4. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.

Nemleges.

4.5. Tájékoztató az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről

Nemleges.

Kelt: Sárospatak, 2010.április 13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)