

Statisztikai számjele: **14561474-9329-113-19**

Cégjegyzék száma: **19-09-510998**

Cég adószáma: **14561474-2-19**

Vállalkozás megnevezése: **Kristályfürd Idegénforgalmi és Szolgáltató Kft.**

Vállalkozás címe: **Magyarország 8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1**

Kiegészít melléklet

a 2019. évi Egyszer sített éves beszámolóhoz



Keltezés: **Ajka, 2020. május 08.**

.....

Holczinger József
ügyvezet

P.H.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Általános rész

- 1.1 Céginformációs adatok
- 1.2 A gazdálkodó tevékenységének, tevékenységi körének bemutatása
- 1.3 A számviteli politika általános elírásainak bemutatása
- 1.4 Számviteli alapelvek és a könyvvizetés módja
- 1.5 A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

2. Specifikus rész bemutatása

- 2.1 A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezési helyzet bemutatása
- 2.2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3. Tájékoztató adatok

1.Általános rész

1.1 Céginformációs adatok

A társaság teljes cégneve: **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft.**
Rövidített cégneve: **Kristályfürdő Kft.**
Székhelye: **Magyarország 8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1**

Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Ajka	8400	Városliget hrsz. 1320/ 1

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2008.12.01**
Adószáma: **14561474-2-19**
Statisztikai számjele: **14561474-9329-113-19**
Cégjegyzék száma: **19-09-510998**
MEP nyilvántartási szám: **179432311**

Tulajdonos: **Ajka Város Önkormányzat 100%**

A társaság jegyzett tőkéje: **75.000 eFt**

Az ügyvezetői feladatokat Holczinger József ügyvezető igazgató látja el.

1.2 Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Egyéb tevékenységek: 5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530 Kempingszolgáltatás
6020 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységi körökben tárgyévben változás nem történt.

A gazdálkodó tevékenységének, tevékenységi körének bemutatása:

A Kristályfürdő Kft. az Ajkai Strand és Uszoda m ködtetésére, üzemeltetési feladatainak ellátására, továbbá Ajka város turisztikai és idegenforgalmi tevékenységének el segítésére alakult. Önálló cékként történ megjelenése el tt a tevékenység az „AVAR AJKA” Városgazdálkodási Kft. keretein belül m ködött.

A gazdasági társaságot Ajka város Önkormányzatának Képvisel testülete 175/2008. (XI.21.) Kt. Határozata II/2. pontja alapján 2008. december 01-i hatállyal alakította meg, és döntött a m ködéshez szükséges eszközök átadásáról.

Jelent s változás következett be a társaság gazdasági életében 2008. december 19-én: 68.270.000,- Ft-os (bejegyezve: 19-09-510998/11 sz. 2009.január 20.), 2011.-08.09-én 125.800.000,- Ft-os törzst ke emelést (bejegyezve: 19-09-510998/38.sz. 2011.augusztus 09.), 2013.október 21-én: 119.570.000 Ft-os törzst ke leszállítást (bejegyezve: 19-09-510998/60.sz. 2014.január 22.)hajtott végre a tulajdonos a társaságban.

A gazdasági társaságnál a tárgyévben felügyel bizottság m ködött.

A társaság export, illetve import tevékenységet nem folytat, ÁFA bevallásra az általános szabályok szerint jelentkezett be, a lakóingatlanok nem min sül ingatlan bérbeadás tekintetében az adómentesség helyett az adókötelessé tételt választotta, az ÁFA körbe történ bejelentkezés megtörtént az ÁFA tv. 88 §. (1) bek. alapján.

A vállalkozás saját t kéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést. Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

1.3 Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú Törvény a számvitelr l, valamint az érvényben lév adótörvények szolgáltak alapul. A törvény el írásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában változás nem történt, a beszámoló adatai a megelő z év adataival összehasonlítható.

A könyvek vezetése magyar nyelven, forintban történik, a beszámolóban az adatok eltér jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végz személy neve: Tölgyes András, 8200, Veszprém, Szajkó u. 14/B.

A könyvvizsgálatot végz : Quercus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.(19-09-512226)

Jelen beszámoló a **Kristályfürdő Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft. 2019.01.01-t l 2019.12.31-ig tartó üzleti évét öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2019.12.31**

Mérlegkészítés id pontja: **2020.03.31.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényez , körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani m ködését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a m ködés beszüntetése vagy jelent s csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **Magyarország 8400 Ajka Városliget hrsz. 1320/1**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

„A” típusú egyszer sített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

“A” típusú egyszer sített összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségevel nem él a vállalkozás.

A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információt, amely a beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévét követően felmerült gazdasági esemény.

Az ügyvezető igazgató által aláírt, a könyvvizsgáló által záradékolt egyszer sített éves beszámolót a mérlegkészítés időpontját követően 60 napon belül (a fordulónapot követően 150 nap letelte előtt), fel kell terjeszteni a képviselő-testület elé elfogadásra.

Az egyszer sített éves beszámoló elfogadása a Társaság legfőbb döntéshozó szervének (képviseleti testület) hatásköre.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőke növelő -csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőke növelő -csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A kettős könyvvitelt keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit bekerülési értéken értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével, lineárisan történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására negyedévente kerül sor.

A társaság a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek maradványértéke nem jelentős.

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékű immateriális javak, tárgyi eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerülnek.

Készletek:

A Társaság saját termelés készlettel nem rendelkezik

A devizás tételek értékelése az el z üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

Céltartalékot a vállalkozás nem képzett.

Szabályzatok: a vállalkozás a számviteli törvény által el írt kötelező szabályzatokkal - számviteli politika, értékelési, leltározási, pénzkezelési szabályzat- rendelkezik, melyek az el z üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évhez kapcsolódó tárgyévben ellen rzés, önellen rzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2018 és a 2019 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

2.Specifikus rész

Elemzések:

Mérleg

Az **eszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Immateriális javak	0	
Tárgyi eszközök	118.359	156.115
Összesen	118.359	156.115

A **készletek** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Anyagok	0	0
KÉSZLETEK	0	0

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
PÉNZESZKÖZÖK	22.593	14.767
Összesen	22.593	14.767

A **követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Egyéb követelés	459	229
Eltér id szaki áfa	8	5
Önkormányzati adók	6.366	4.164
Társasági adó	558	185
ÁFA	12.538	10.423
EHO	26	0
Egyéb befizetési köt.	0	4
EGYÉB KÖVETELÉSEK	19.956	15.010

Vev követelések:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Vev követelések	53	89

Aktív id bel elhatárolások

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Aktív id bel elhatárolások	16.126	12.056

Források

Saját t ke alakulása 2019. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Jegyzett t ke	75.000	75.000
Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)	0	0
T ketartalék	0	0
Eredménytartalék	-280.676	-326.738
Lekötött tartalék	139.200	139.200
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-46 061	-28.003
SAJÁT T KE	- 112.537	-140.541

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke a bázisévhez képest nem változott: 139.200eFt.

A saját t ke összege: -140.541 e Ft, amely a törzst ke 75.000 e Ft-os összegéb l, a -326.738 e Ft eredménytartalékból, a 139.200 e Ft lekötött tartalékból, valamint a 2019. évi -28.003 e Ft adózott eredményb l tev dik össze.

A társaság saját t ke vesztese tovább folytatódott a tárgyévi, nem éri el a Ptk-ban meghatározott minimum jegyzett t ke követelményt. A társaság szállítói tartozásait nem tudja határid ben teljesíteni. A tulajdonos Önkormányzatnak haladéktalanul határoznia kell a törvényes állapot helyreállításának módjáról.

A tulajdonos elvárásainak az uszoda, strand, kemping üzemeltetés mellett meg kell felelni, az ingatlanhasznosítási, illetve az idegenforgalom, turizmus, Ajka város arculatkialakítási feladatainak, amely magában foglalja azt a marketing tevékenységet, amelynek eredményeként növelhet mind a városba, mind a fürd be látogató turisták, vendégek száma.

A társaságnak 2019. december 31-én nincs fennálló hitele.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelent s lenne. A társaság 5 évnél hosszabb futamidej kötelezettséggel, zálogjoggal vagy más hasonló jogokkal biztosított kötelezettséggel nem rendelkezik.

A **kötelezettségek** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Folyószámlahitel	0	0
Jövedelemelszámolási számla	3.002	3.502
SZJA	759	1.426
Nyugdíjbizt.,Egb.mp.,Szakk.,EHO	769	2.123
Szociális hozzájárulási adó	866	1.275
Egyéb r. lej. kötelezettség	371	59
KÖTELEZETTSÉG	5.767	8.385

Szállítói kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítói kötelezettségek	185.752	189.625

Passzív id bel elhatárolás:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Passzív id bel elhatárolás	98.106	140.568

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 62.077 eFt.

Ebb 1 belföldi értékesítés: 62.077 eFt.

Ebb 1 export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-45.731	-27.591
Pénzügyi műveletek eredménye	2	1
Adózás előtti eredmény	-45.729	-27.590

A 2019.évi üzleti tervhez viszonyítva, a kedvezőtlen időjárás miatt a nettó árbevételünk nem érte az üzleti tervben kalkulált bevételt.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege leírási mód szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	11.482
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszer (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	11.482

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Elző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	11.482
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	
Egyéb csökkentő jogcímek	
Összesen	11.482

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	11.482
Bírság, jogkövetkezmények	
Értékvesztés elszámolt összege	
Elző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	11.482

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-27.590
TAO alapot növelő tételek	11.482
TAO alapot csökkentő tételek	11.482
Adóalap	-27.590

Fizetendő társasági adó a jövedelem-minimum szerint:

229.282 eFt x 2% x 9% = **413 eFt Társasági adó**

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-27.590
Tao fizetési kötelezettség	413
Adózott eredmény	-28.003
Adózott eredmény	-28.003

Tájékoztató kiegészítések:

Könyvvizsgálat díja: 500 eFt/év.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 24 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések	89.898
Bérbírálatok	13.948
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	103.846

A vezető tisztségviselő, FB tagok részére az üzleti év során előleg, kölcsön kifizetés nem történt, garancia vállalás nem volt.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt elő, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelent környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

A működés jövőbeni fenntartásához továbbra is nélkülözhetetlen a fenntartó önkormányzat anyagi támogatása.