

Erzsébet Királyné Szálloda Kft.	Cégjegyzék száma											
2100 Gödöllő, Dózsa György út 2	1	3	-	0	9	-	1	7	8	4	8	5

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2016. évi beszámolóhoz

Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a társaság 2016. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készül.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 2000 évi C törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A kiegészítő melléklet a mérleg és eredménykimutatás számszaki adatainak kiegészítését, magyarázatát szolgálja. Mindezen túl olyan általános és tájékoztató jellegű információkat is tartalmaz, amelyek ugyan a gazdálkodóról szólnak, ugyanakkor közvetlenül nem kapcsolódnak a beszámoló többi részéhez.

Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének felépítése, fő részei a következők:

- A. Általános jellegű kiegészítések
- B. Specifikus jellegű kiegészítések
 - mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
- C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

A vállalkozás beszámoló készítési kötelezettsége

A vállalkozásunk egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően kiegészítő mellékletet is kell készítenie. A beszámolóban közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva, azt mérlegképes könyvelő állította össze.

A vállalkozás alakulásának időpontja, alapító tagok bemutatása

A társaság 2015 december 10-én alakult 5000 e Ft jegyzett tőkével, és az alapító okirata szerint további 45.000 e Ft tőketartalék juttatással. (anyagi eszközök és pénztőke)

A társaság fő tevékenységi köre: szállodai szolgáltatás.

A társaság tulajdonosa: Gödöllő Város Önkormányzata 2100 Gödöllő Szabadság tér 7.

A társaság üzleti működését 2016. január 1-vel kezdte.

A társaság ügyvezető igazgatója, a beszámoló aláírója:

Laurán Csaba

Lakcím: 2100 Gödöllő, Kazinczy út 27.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:

Primor Adudit Kft (1038 Budapest, Márton u. 32.), eng.szám:1238

Kamarai tag könyvvizsgáló: Kovács Gézáné, Nyilvántartási szám: MKVK 003960

Az Erzsébet Királyné Szálloda Kft Gödöllő főterén kialakított, a város Önkormányzatának tulajdonában lévő épületben működik bérleti szerződés keretében. A szálloda 2016 január 1.-én kezdte meg működését. Az épület 62 szobával, egy étterem-kávéházzal, egy belső terasszal, egy szekció-, és egy bálteremmel, valamint bérbe adható üzlethelyiségekkel és egy mélygarázzsal rendelkezik

A társaság az Accent Hotels Szállodalánc tagja, mely a vele kötött szerződés alapján szakmai partnerként aktívan részt vesz az üzemeltetésben, az értékesítésben és marketing tevékenységben.

A szálloda három csillagos besorolását, szolgáltatási portfólióját tekintve városi szálloda. A társaság. a szálloda üzemeltetését és az üzlethelyiségek bérbe adását végzi, az étterem-kávéház működtetését albérleti konstrukcióban, de a szállodával szoros szakmai együttműködésben egy külső vállalkozó, a K&K Monarchia Kft biztosítja.

A társaság tevékenységét 7 teljes, és 2 részmunkaidős alkalmazottal látja el. A szálloda takarítását külső vállalkozó végzi, vállalkozási szerződés keretében. A szakipari tevékenységeket (gépészeti-, villamos karbantartás, könyvvitel, őrszolgálat) szintén szerződéses partnerek végzik.

A szálloda vendégköre jelentős mértékben üzleti (corporate) és rendezvény (MICE) vendégekből áll, adottságainak köszönhetően. Fontos partnerei a Gödöllőre és környékére települt külföldi érdekeltségű vállalatok, melyek a kis távolság okán előszeretettel veszik igénybe szállodánk szolgáltatásait. A vendégek 70%-a külföldi. A szállodában wellness központ működik 6 fős jacuzzival, két szaunával, illetve kardio-fitness gépekkel felszerelve, amit nem csak a szálloda vendégei, hanem a helyi lakosság és a Gödöllőre látogatók is igénybe vehetnek. A szálloda szolgáltatásait a rendezvényszervezők is folyamatosan keresik, amikor helyszínt keresnek partnereik számára.

A társaság 2016. évi beszámolójáról a kamarai tag könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgyidőszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

A. Általános jellegű kiegészítések

1.Tevékenységi kör:

Szállodai szolgáltatás

Bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A tevékenységi körök tekintetében az üzleti év folyamán nem történt változás.

2. Számviteli politika

A Társaság a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetésekor a magyar számviteli törvényben meghatározott alapelveket érvényesíti, attól csak a törvényben meghatározott, szabályozott módon tér el. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változásokkal együtt az alábbiak

A Társaság könyvvizetésének módja kettős könyvelés, az egységes számlakeret előírásai szerint, melynek alapján az üzleti évről 12.31-i fordulónappal egyszerűsített éves beszámolót készít, melynek formája a következő:

- Mérleg „A” típusú
- Eredménykimutatás „A” típusú összköltség eljárással
- Kiegészítő melléklet

2.1 Mérlegkészítés időpontja: a mérlegkészítés napja március 31.

2.2 Könyvvizetés rendszere

A vállalkozás a Számviteli törvényben meghatározott, a gazdasági formájának megfelelő kettős könyvviteli rendszert vezet, mely lezárásának időpontja a beszámoló fordulónapja, vagyis december 31.-e. A költségelszámolás könyvelése kizárólag 5. számlaosztályba történik.

2.3 Leltározási módok

A vállalkozás az immateriális javakról, tárgyi eszközökről állományát egyeztetéssel leltározza, anyag- és áru készletéről nem vezet folyamatos nyilvántartást, a mérlegforduló napján leltárt készít.

2.4 Jelentős összegű hiba

A társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának tekinti a mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó helyesbítést, a vállalkozásra kialakítandó megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekinti, a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 20 %-ot meghaladó változást előidéző helyesbítést.

2.5 Értékelési módok, eljárások

1. Minősítési elvek a befektetett eszközöknél:

A vállalkozás befektetett eszköznek minősít minden olyan eszközt, melyeket a vállalkozás tartós jövedelemszerzés céljára vásárolt illetve állított elő. Amennyiben a beszerzett illetve előállított eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert eszköz a tevékenységet tartósan már nem szolgálja, akkor az eszköz a forgóeszközök közé kerül.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseire, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíraira, egyéb pénzügyi befektetéseire a vállalkozás értékvesztést csak abban az esetben számol el, ha az tartósnak és jelentős összegben mutatkozik, tehát meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át. A tárgyi eszköz bekerülési értékébe beleszámít minden olyan, az eszközbeszerzésével, üzembe helyezésével kapcsolatos költség, mely az aktiválásig felmerült, illetve az előállítással szoros kapcsolatban van és megfelelő mutatók, jellemzők segítségével az eszközre elszámolhatók.

2.6 Forgóeszközök értékelése

A készletek bekerülési értéke a beszerzési ár, engedményekkel csökkentett, felárral növelt, raktárba való becszállításig felmerült a termékhez egyértelműen hozzárendelhető szállítási, biztosítási, egyéb költség, valamint importbeszerzés esetén vámot, vámkezelési díjat, fogyasztási adót és bizományosi jutalékot is tartalmazza. Csökkenés esetén a társaság az átlagár szerinti módszert alkalmazza. Valuta és devizaeszközök és kötelezettségek MNB középárfolyamon kerülnek a könyvekbe. Év végén december 31-i MNB középárfolyamon történik az átértékelésük.

Értékvesztés képzés: a vállalkozás csak a törvény által előírt esetekben képez értékvesztést.

2.7 Amortizáció elszámolási módszere

Az immateriális javak amortizációja: az alapítás- átszervezés aktivált értéke 3 év alatt kerül leírásra. A társaság tárgyi eszközeinek értékcsökkentését a Társasági adó és osztalékadó törvénynek megfelelően állapítja meg, és számolja el. Ez alól csak az ingatlanok jelentenek kivételt. A vállalkozás az aktivált ingatlanjai után 2% lineáris leírási kulcsot alkalmaz.

2.8 A 100.000 Ft értékhatárt el nem érő befektetett eszközök értékcsökkenését a vállalkozás egy összegben, az aktiválásuk napján számolja el. Ezeket, az eszközöket külön tartjuk nyilván. Kivételt képeznek azonban ez alól az egyenmű eszközök, melyek fajtájuk szerint csoportosan szerepelnek a tárgyi eszköz analitikánkban.

2.9 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására abban az esetben kerül sor, ha az eszközértéke tartósan csökken, tevékenység változás, szervezeti és egyéb változás miatt feleslegessé válik, megsemmisül, megrongálódik és emiatt rendeltetésének megfelelően nem használható. Abban az esetben, ha a fenti okok megszűnnek, az értékcsökkenés visszairásra kerül.

3. Eltérés a számviteli alapelvektől: a társaság nem tér el a számviteli alapelvektől.

4. A gazdálkodó valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének átfogó jellemzése

a.) A mérleg főbb sorain bekövetkezett változások számszerűen: az adatok nem összehasonlíthatók mert a vállalkozás az üzleti tevékenységet 2016 évben kezdte.

MÉRLEG

Eszközök (mérleg főösszeg): 127 716 e Ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez	
		Nőtt	Csökken
	%	ezer Ft	
a	b	c	d
A. Befektetett eszközök	14,98%	19 127	0
B. Forgóeszközök	83,33%	77 350	0
C. Aktív időbeli elhatárolás	1,69%	2 160	0
Eszközök összesen	100,00%	98 637	0

Források (mérleg főösszeg): 127 716 e Ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez	
		Nőtt	Csökken
	%	ezer Ft	
a	b	c	d
D. Saját tőke	64,80%	53 768	0
E. Céltartalék	0,00%	0	0
F. Kötelezettségek	21,39%	27 232	0
G. Passzív időbeli elhatárolás	13,81%	17 637	0
Források összesen	100,00%	98 637	0

b.) Az Eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változás számszerűen:
az adatok nem összehasonlíthatók mert a vállalkozás az üzleti tevékenységet 2016 évben kezdte.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adózott eredmény

32 768 E ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi	Változások az előző évhez	
	résarány	Javulás	Romlás
	%	ezer Ft	
A. Üzemi tevékenység eredménye	1,00	36 570,00	0,00
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0,00	0,00	150,00
C. Szokásos vállalkozási eredmény	1,00	36 420,00	0,00
E. Adózás előtti eredmény	1,00	36 420,00	0,00
F. Adózott eredmény	0,90	32 781,00	0,00

B. A specifikus jellegű kiegészítések tartalma

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) Kiegészítés a befektetett eszközökhöz

A befektetett eszközök mérlegben szereplő adatait a következő táblázat foglalja össze:

Az eszközök megnevezése	2016-12-31		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%
a	b	c	d	e
Immateriális javak	0	0,00%	0	
Tárgyi eszközök	19 127	100,00%	19 127	
Befektetett pü-i eszközök	0	0,00%	0	
Befektetett eszközök	19 127	100,00%	19 127	

a.) Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó állományának és összetételének változása eszközcsopontonként, e Ft-ban:

	Megnevezés	nyitó bruttó	növekedés	csökkenés	záró
1.	Immateriális javak	-	79	-	79
2.	Ingatlanok	-	-	-	-
3.	Műszaki ber., gépek, járművek	-	18 989	4	18 985
4.	Egyéb ber., felsz., járművek	-	13 309	-	13 309

A vállalkozás minden mérlegtételre a lineáris leírást alkalmazza, bruttó érték alapján.
A tárgydőszakban nem történt terven felüli értékcsökkenés elszámolás.

b.)- Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása, összevontan: e Ft-ban

	Megnevezés	Bruttó	Amortizáció	Nettó érték
1.	Immateriális javak			
2.	Nyitó	0	0	0
3.	Növekedés	79	79	0
4.	Csökkenés	0	0	0
5.	Átsorolás			
6.	Záró	79	79	0
7.	Tárgyi eszközök			
8.	Nyitó	0	0	0
9.	Növekedés	32 298	13 171	19 127
10.	Csökkenés	4	4	0
11.	Átsorolás	0	0	0
12.	Záró	32294	13 167	19 127

A tárgyévi értékcsökkenési leírások bemutatása

Az értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Megnevezés	Terv szerinti	Terven felüli	TAO Tv. szerinti
	értékcsökkenés		e Ft-ban
Immateriális javak	79	0	79
ebből: külön kiemelve: kísértékű vagyoni ért. j. és sz.		0	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0
Szellemi termékek	79	0	79
Kísérleti fejlesztés aktivált ért.	0	0	0
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0

Tárgyi eszközök	13 171	0	13 171
ebből:			
Ingatlanok	0		0
Műszaki ber., gépek, járművek	3 883	0	3 883
Egyéb gépek, ber., járművek	9 288	0	9 288
Tenyészállatok	0		0
Kis értékű tárgyi eszközök a műszaki berendezésekből	1 335	0	1 335
Kis értékű tárgyi eszközök az egyéb gépekből	8 813	0	8 813
Beruházások	0	0	0
Összesen:	13 250	0	13 250

1B.) kiegészítés a forgóeszközökhöz

A forgóeszközök összevont áttekintése

A forgóeszközök főbb tételeiről az alábbi áttekintésben adunk számot:

Megnevezés	2016.12.31		változás
	e Ft	%	e Ft
A	B	C	D
Készletek	4 615	50,50%	4 542
Követelések áruszáll-ból és szolg.-ból(vevők)	4 524	49,50%	4 524
Értékpapírok	0	0,00%	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00%	0
Összesen:	9 139	100,00%	9 066

a.) A készletek részletes bemutatása

A készletek összetételének alakulását az alábbi táblázat adatai mutatják:

Megnevezés	2016.12.31	%-os megoszlás	e Ft változás össz.
	B	C	D
A			
Anyagok	4 532	98,20%	4 532
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00%	0
Növendék -, hízó- és egyéb állatok	0	0,00%	0
Késztermékek	0	0,00%	0
Áruk	83	1,80%	10
Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0
Összesen	4 615	100,00%	4 542

b.)A követelések alakulása

Egyéb követelések részletezése	Összege e Ft
Tárgyidőszakban el nem számolható ÁFA	1 066
MKB Ny.Eg.Pt.Kiszolg.Kft.	1
Szakképzési hozzájárulás	314
Előzetesen felszámított ÁFA	9 463
IFA különbözet elszámolási számla	23
Összesen:	10 867

követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

e Ft

Megnevezés	2016-12-31	% -os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4 524	29,39%	4 524
Egyéb követelés	10 867	70,61%	10 847
Követelések:	15 391	100,00%	20

c.) Pénzeszközök alakulása

A vállalkozás fordulónapi pénzeszközállománya 86 423 e Ft, mely 1004 e Ft készpénzből, és 85 419 e Ft bankbetétből áll.

A befektetett eszközökhöz, illetve forgóeszközökhöz kapcsolódó egyéb kiegészítések

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban: nem volt ilyen tétel.

A forgóeszközök közötti értékpapírok értékelése: forgóeszközök között a vállalkozás nem mutat ki értékpapírt.

A vagyonkezelőnél kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszközök: nincs ilyen tétel.

1.C.)Tájékoztató az aktív időbeli elhatárolások alakulásáról

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának, a halmozott ráfordításoknak, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának, a halasztott bevételeknek a jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása.

Aktív időbeli elhatárolás részletezése	Összege e Ft
Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	887
Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	30
Karbantartó és felújítási munkák halasztott költségeinek elhatárolása	1 243
Összesen:	2160

1D.) Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)

a.) A mérleg fő forrásainak - passzíváinak - áttekintése.

e Ft

Megnevezés	2016-12-31	%-os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Jegyzett tőke	5 000	5,95%	0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0
Tőketartalék	45 000	53,56%	21 000
Eredménytartalék	-13	-0,02%	-13
Lekötött tartalék	0	0,00%	0
Értékelési tartalék	0	0,00%	0
Adózott eredmény	34 031	40,50%	34 044
Saját tőke	84 018	100 %	55 031

A saját tőke:

A jegyzett tőke változásainak bemutatása: a jegyzett tőke nem változott.

A lekötött tartalék összege, jogcímenkénti bontásban: nincs ilyen tétel

A lekötött tartalék fejlesztésre, eredménytartalékból elkülönített összeget nem tartalmaz.

A tőketartalék növekedése a tulajdonos által biztosított tárgyi eszközök értéke az alapító okirat szerint.

A további növekedés tárgyévi adózott eredmény összege.

Kötelezettségek:

a.) Hátrasorolt kötelezettségek:

Hátrasorolt kötelezettség nem került kimutatásra.

b.) Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettség nem került kimutatásra.

c.) Rövid lejáratú kötelezettségek:

	Összege e Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0
Rövid lejáratú hitelek	0
Vevőktől kapott előlegek	248
Kötelezettségek áruszáll.és szolg.-ból(száll.)	7 455
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 763
Összesen:	27466

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése**Összege e Ft**

Szállító túlfizetés	106
Társasági adó	3 781
SZJA magánszemélytől levont	309
SZJA kifizetőt terhelő	42
Innovációs járulék	696
Egészségügyi hozzájárulás	76
Idegenforgalmi adó	322
Helyi iparüzési adó	4 640
Keresetelszámlási számla	1 949
Szociális hozzájárulási adó	541
Nyugdíj járulék	213
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	178
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	2
Kauciók	6 908

Összesen:**19 763****Passzív időbeli elhatárolás részletezése****Összege e Ft**

Takarítás	950
Távhődíj	2 011
Villamosenergia	1 143
Karbantartási szolgáltatások	161
Szemét szállítás	337
Bérleti díjak	28
Gépkocsi költségtérítés kiküldetés alapján	78
Víz és csatornadíj	166
Belföldi és külföldi jutalékok	246
Reklám, hirdetés	83
Fogyasztóvédelmi tanácsadás	11
Telefon és internet költség	81
Jutalom és közterhei	1 161
Mérlegkészítés	190
Könyvvizsgálat	150
Sikerdíj	10 841
Összesen:	17 637

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Az értékesítés nettó árbevétele:

Főbb tevékenységenkénti megbontásban:

Árbevétel összetétele TEÁOR '08 szerint	Összege e Ft	TEÁOR
Szállodai szolgáltatás	285 941	5510'08
Bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	30 717	6820'08
Összesen:	316 658	

Exportértékesítés nettó árbevétele: Nincsenek ilyen tételek

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek: Nincsenek ilyen tételek

b.) Egyéb bevételek:

Egyéb bevételek összetétele	Összege e Ft
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	340
Kártérítések	109
Kerekítés	2
Költségvetésből kapott juttatások(munkabér,szakképzési járulék kedvezmény)	1 211
Összesen:	1 662

f.) Egyéb ráfordítás:

Egyéb ráfordítások összetétele	Összege e Ft
Kerekítés	1
Üzletpolitikai engedmény	9
Helyi iparüzési adó	4 640
Innovációs járulék	696
Hiány, selejt, kiv. készletek ny.sz.ért.	17
Összesen:	5363

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások:Nincsenek ilyen tételek

C. A tájékoztató jellegű kiegészítések tartalma

a.). A társasági adó alapjának meghatározása:

A tárgyévi társasági összege 3 639 eFt. A társasági adó tárgyévi összegének a levezetését a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Eredményt, ill. adót	Összege e Ft
	csökkenti	növeli
Adózás előtti eredmény		36 407
Eredményt módosító tételek összesen:	13 263	13 250
ebből:		
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap	13	
Adótörvény sz. értékcsökkenés + T.e kivezetés	13 250	
Szvt. Tv szerinti értékcsökkenés + T.e. kivezetés		13 250
Módosított adózás előtti eredmény		36 394
Külföldről származó osztalék	0	adó
típusú jövedelem adója és jövedelem	0	jövedelem
Adóalap		36 394
Számított Adó		3 639
Adókedvezmények és csökkenti tételek		0
Fizetendő társasági adó		3 639

b.). Munkaügyi adatok kiegészítése:

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegei:

Az ügyvezető részére folyósított bér összege: 5 040 eFt,

Felügyelő bizottság tagjainak tisztelet díja: 720 eFt

A társaság kapcsolt vállalkozása:
G-Magistratus Zrt."F.a."

Számviteli szolgáltató: Pári Sándor ev. 2100 Gödöllő Egyetem tér 6.

A beszámolót összeállította: Pári Sándor mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám:119199)

.....

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllő, 2017.04.13.