

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2023. évi beszámolóhoz

Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a társaság 2023. 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 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. (anyag 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: Major István

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:

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

Kamarai tag könyvvizsgáló: Kovács Gézané, Nyilvántartási szám: MKVK 003A kiegészítő melléklet a társaság 2023. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati szolgáltatási díjon kívül más juttatásban nem részesül.

Számviteli szolgáltató: Pári Sándor ev. mérlegképes könyvelő regisztrációs szám:119199

A társaság bemutatása:

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 bérebe 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 csillag Superior besorolású, szolgáltatási portfolióját tekintve városi szálloda. A társaság, a szálloda üzemeltetését és az üzlethelyiségek bérebe 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 13 teljes, és 7 rész munkaidős alkalmazottal, és 1 fő alkalmi munkavállalóval látja el. A szakipari tevékenységeket (gépészeti-, villamos karbantartás, könyvvitel) 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 vendégéjszakák 70%-a külföldi vendégek tartózkodásából adódik. A szállodában relaxációs sziget működik egy 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 2023-as év volt az Erzsébet Királyné Szálloda Kft. nyolcadik üzemeltetési éve. Az energiaválságra válaszolva a társaság komoly energetikai beruházásokat indított el. A hőszivattyú beruházás 2023. szeptemberében megvalósult, az új berendezés a szálloda fűtésére és hűtésére is alkalmas. Az ehhez kapcsolódó napelem beruházás jelenleg a tervezési fázisban van.

A szálloda foglaltsága minimálisan a tervezett szint alatt maradt. A bevétel az előző évhez képest emelkedett, de ugyanez elmondható a költségekről. Az üzleti vendégek stabil forgalmat biztosítanak, de 2023-ban a nagyrendezvények (Hungaroring, Kastély kiemelt eseményei) is jelentőst volument hoztak a szállodának. A szabadidős egyéni vendégek forgalma leginkább az ünnepi időszakokban jelentős. Az üzletek bérebeadásából származó bevétel nőtt, de ezen többlet a növekvő rezsiköltségek továbbszámlázásából származott. Jelenleg minden üzlethelyiség bérebe van adva a szállodában.

A Relax Sziget bevétele is jelentősen nőtt 2023-ban, amit nem a volumen növekedése, hanem a belépők árának emelkedése eredményezett.

A szálloda az új munkavállalók alkalmazásánál sikeresen pályázott munkaerőtámogatásra. Az év folyamán néhány dolgozó távozott, de sikerült őket pótolni, a szálloda működésében nem okozott fennakadást.

A társaság 2023. 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.

2. Számviteli politika

A Társaság a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetéskor 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 könyvvetésének 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: március 31.

2.2 Könyvvetés 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

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 értékpapírjaira, 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 elszámolható.

2.6 Forgóeszközök értékelése

A készletek bekerülési értéke a beszerzési ár, engedményekkel csökkentett, felárral növelt, raktárba való beszállításig 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

devizaeszközeink és kötelezettségeink 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.

2.8 A 200.000 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 egynemű 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 befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számolunk el. A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra

B. A specifikus jellegű kiegészítések tartalma

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Egyébkövetelések

Egyéb követelések részletezése

Összege e Ft

Társasági adó elszámolása	857
Előzetesen felszámított ÁFA	12 171
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	1 379
Innovációs járulék befizetési kötelezettség	1
IFA különbözet elszámolási számla	111
Egyéb követelések	98

Összesen:

14 617

2. Pénzeszközök

A vállalkozás fordulónapi pénzeszközállománya 156 565 e Ft mely 2 258 e Ft készpénzből, és 154 307 e Ft bankbetétből áll.

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban: nem volt ilyen tétel.

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

3. Aktív időbeli elhatárolások alakulásáról

Aktív időbeli elhatárolás részletezése	Összege e Ft
Árbevétel és egyéb bevételek elhatárolása	5 656
Halasztott ráfordítások	11 529
Összesen:	17 185

Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)

A források mérlegben szereplő adatait a következő táblázat foglalja össze:

1. A saját tőke:

Jegyzett tőke nem változott.

Lekötött tartalék összege halasztott költségekre

Lekötött tartalék fejlesztésre, eredménytartalékból elkülönített összeget nem tartalmaz.

A saját tőke növekedése a tárgyévi adózott eredmény összege.

2023 évi eredménytartalék terhére osztalék nincs elkülönítve.

2. Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek:

	Összege e Ft
Vevőtől kapott előlegek	6 200
Kötelezettségek áruszáll. és szolg.-ból (száll.)	1 155
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 946

3. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás részletezése	Összege e Ft
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 752
Összesen:	34 752

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Értékesítés nettó árbevétele:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele összetétel TEÁOR '08 szerint	Összege e Ft	TEAOR
Szállodai szolgáltatások bevétele	478 860	5510 TEÁOR'08
Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	47 325	6820 TEÁOR'08
Összesen:	526 185	

2. Egyéb bevételek:

Egyéb bevételek összetétele

Összege e Ft

Ertékesített tárgyi eszközök bevétele	16
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	1 263
Egyéb kapott késedelmi pótlék, kötbér	10
Kártérítések címén kapott összeg	610
Kerekítési különbözet	11
Költségvetésből kapott juttatás	410
Elkülönített alapokból kapott juttatás	728
Különféle egyéb bevétel	268
Elévült kötelezettség összege	19
Kötbér /No Show/ Kártalanítás/	6 269

Összesen:

9 604

Költségvetésből kapott juttatás a gyakornokok foglalkoztatása után kapott szociális hozzájárulási kedvezmény.

3. Egyéb ráfordítások:

Egyéb ráfordítások összetétele

Összege e Ft

Önellenőrzési pótlék	193
Egyéb fizetett késedelmi pótlék, kötbér	36
Kerekítési különbözet	28
Iparüzési adó	7 888
Innovációs járulék	1 183
Előző évekkel kapcs. egyéb ráfordítás	30
Elengedett követelések könyvszerinti értéke	46
Üzletpolitikai engedmény Loyalty pontfelírás értéke	61
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	11 217

Összesen:

20 682

4. Egyéb kiegészítések az eredménykimutatáshoz

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások: Nincsenek ilyen tételek

Ellenőrzés során feltárt, jelentős összegű hibák: Nincs ilyen tétel

Környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek, ráfordítások: Nincs ilyen tétel

Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: Nincs ilyen tétel

5. További kiegészítések

A Társaság kapcsolt vállalkozásai:

Gödöllő Város Önkormányzata
2100 Gödöllő, Szabadság tér 7.

A társaság a kapcsolt vállalkozással a tárgyévben 91 449 e Ft összegben bonyolított le üzleti tranzakciót vevőként, és 2 016 e Ft. összegben szállítóként. A társaságnak nincs követelése és kötelezettsége a kapcsolt vállalkozásával szemben.

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palotakert 4

A társaság a kapcsolt vállalkozással a tárgyévben 53 806 e Ft összegben bonyolított le üzleti tranzakciót. A társaságnak nincs kötelezettsége kapcsolt vállalkozásával szemben.

VÜSZI Nonprofit Kft.
2100 Gödöllő, Dózsa György út 69

A társaság a kapcsolt vállalkozással a tárgyévben 213 e Ft összegben bonyolított le üzleti tranzakciót. A társaságnak nincs kötelezettsége kapcsolt vállalkozásával szemben.

C. A tájékoztató jellegű kiegészítések tartalma

1. A társasági adó alapjának meghatározása:

A tárgyévi társasági adó összege **4 297 e Ft**, az adóalap: **47 748 e Ft**.

2. Munkaügyi adatok kiegészítése:

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegei: **13 960 e Ft**

Átlagos statisztikai létszám: 23 fő



.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ERZSÉBET KIRÁLYNÉ
SZÁLLODA KFT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: 25441882-2-13
1.

Gödöllő, 2024.04.15

