

CEGLÉDI TERMÁLFÜRDŐ KFT

2700 Cegléd, Fürdő utca 27-29.

Adószám: 12919400-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-092498

KSH: 12919400-9304-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2014. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Cegléd, 2015.05.06.

A CEGLÉDI TERMÁLFÜRDŐ KFT tevékenységét 2002-ben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Fizikai közérzetet javító szolgáltatás..
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 78620 ezer Ft.
Székhelye: 2700 Cegléd Fürdő utca 27-29.
Internetes honlapja: www.cegleditermal.hu
A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Aláírássra jogosult: Tótin Lóránt, 2700 Cegléd, Kökény u. 19/a fsz/2.

Képviselőre jogosult: Tótin Lóránt, 2700 Cegléd, Kökény utca 19/a fsz/2.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Riznerné Sajerman Éva 2700 Cegléd, Teleki út 38.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Riznerné Sajerman Éva. Regisztrációs száma: 001318.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.
A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gulyás Csaba (5100 Jászberény, Bimbó.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 480.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2014.12.31.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott

számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Értékcsökkenési leírás módja:

A havonta elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél a havonta elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznel.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba,

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamelllett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Bérköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	13	23.531	0
Szellemi	19	52.374	14.891
Ö s s z e s e n :	32	75.905	14.891

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

I m m a t e r i á l i s j a v a k é s t á r g y i e s z k ö z ö k
m o z g á s á n a k l e í r á s a (b r u t t ó é r t é k b e n)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Alapítás-átszerv.akt.ért.	240	0	0	0	240
Vagyoni értékű jogok	5381	400	0	0	5781
Szellemi termékek	5450	0	0	0	5450
Immateriális javak bruttó összesen	11071	400	0	0	11471
Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Épület, épületrész	41011	17102	0	0	58113
Egyéb építmény	14305	0	177	0	14128
Termelő gép.ber.felsz.	15927	0	147	0	15780
Üzemi gépek,ber.felsz.	46303	819	84	0	47038

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Egyéb járművek	2374	0	0	0	2374
Irodai berendezések	9818	952	1010	0	9760
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Tárgyi eszközök bruttó összesen	129738	18873	1418	0	147193

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Alap.átsz.terv sz.écs	240	0	0	0	240
Vagyoni ért.j.t.sz.écs.	2725	388	0	0	3113
Szellemi t.t.sz.écs.	4915	241	0	0	5156
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	7880	629	0	0	8509
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Ingatlanok terv.sz.écs.	11241	1661	107	0	12795
Műsz.ber.terv szer.écs.	15405	56	147	0	15314
Egyéb ber.terv sz. écs.	39226	7199	1095	0	45330
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	65872	8916	1349	0	73439

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
=====	=====
Gyermektartási díj	27
Letiltás	54
Munkabér és egyéb jöv.elsz.	4.570
Idegenforgalmi adó camping-polg. hiv.	161
Behajtási ktgátalány, kés kamat	80
Költségvetéssel sz.kötel.	3.444
Bérletjegy kaució	130
=====	=====
Ö s s z e s e n :	8.466

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
=====	=====
Munkabér előleg	217
Nem tárgyhavi áfa elszám.	70
Erzsébet programmal kapcs köv.	193
Pénzforgalmi áfa elszámoló számla	190
Elszámolásra kiadott előleg	90
Számlára előre utalt összeg	427
Helyi adó elszámol.szla	192
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.379

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
=====	=====
Leköt.tart.pótbefizetésb.	1.419.909
=====	=====

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
=====	=====
Leköt.tart.eredm.tart-ból	41
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.419.950

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
=====	=====	=====	=====
Budaiút-Invest Kft	8030	0	8030
Ceglédi Kosárlabda Egyesület	191620	0	191620
Domus Realty s.r.o. Kfv	258000	0	258000
Fővárosi és Pest M. Eb. Pénz	3526013	0	3526013
Friesland Campania Hungária	30088	0	30088
Krisztidor BT	96006	0	96006
MLSZ Megyei Igazgatóságok	74640	0	74640
Páll Krisztián	17520	0	17520
Rollinglegs Kft	62500	0	62500
Service 4 You Operation Kft	1415045	568600	846445
=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n :	5679462	568600	5110862

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
=====	=====	=====	=====
2M Fogászati KKT	2515	0	2515
2m Higiénia Kft	120458	0	120458
Aliaxis	48044	96088	-48044
Antenna Szerviz Kovács Istvá	-23990	0	-23990
Cegléd Város Önkormányzata	16256000	0	16256000
Ceglédi Mentők Alapítvány	237200	0	237200

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Collect Hungária Kht	2540	0	2540
CompAlmanach Kiadói KFT	8006	16012	-8006
Conto Kft	379641	0	379641
Dr. Csákabonyi Beáta	393700	0	393700
Elastic 91 KFT	237350	78686	158664
Eleven Kft	354838	349250	5588
Fég-Láng KFT	170863	0	170863
Firststep Kft	12642	0	12642
Garten 2000 KFT	3940299	0	3940299
Héregi és tsa Kft	1011370	0	1011370
HT-GENERAL KFT.	368300	368000	300
Info-Adó 2005 Kft	127000	0	127000
Kardos KFT	180594	0	180594
Magyar Telekom RT	165840	82920	82920
Negyedi KFT	135880	0	135880
Ökoviz KFT	1462847	0	1462847
OptiSoft Nyrt	237	0	237
Pyrocoop KFT	178257	0	178257
Rov-Rag Kft	114300	0	114300
Sourcing Hungary Kft	54718	0	54718
Szallas.hu Kft	2943	5886	-2943
Szido Kft	52455	0	52455
Techno-Viz KFT	65380	0	65380
Termika Kft	743669	0	743669
TravelSoft OnLine KFT	900684	0	900684
Várvag Nonprofit Kft	95848	0	95848

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Víg és Társa	776472	376472	400000
Viki-Mini Shoop Kft	122000	0	122000
Ö s z z e s e n :	28698900	1373314	27325586

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

[illegible]

EU-N BELÜLI DEVIZASZÁMLÁK

[illegible]

Szállító	Végösszeg	Teljesített
Zina Desing Ltd	90000,00 HUF	0,00 HUF
	90000,00 Ft	0,00 Ft
Ö s s z e s e n :	90000 Ft	0 Ft
Egyenleg :	90000 Ft	
Árfolyam nyereség :	0 Ft	

[illegible]

Összes számla	ö s s z e s e n :	90000 Ft	0 Ft
---------------	-------------------	----------	------

Egyenleg : 90000 Ft

Árfolyam nyereség : 0 Ft

[illegible]

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Káresem.kapcsolat bev.	179
Vis-major keretből kapott támogatás	864
Egyéb bevétel	2.085
Kemping egyéb bevétel	3
Folyószámlához rendezés	14
Utolag kapott eng.pü.-kor	10
Munkaügyi központ bérjárulék	17

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Kerekítési különbözet	1
2012-es évi kártérítés bevétel	70
Ö s s z e s e n :	3.243

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bérleti díjak	5.007
Karbantart.javítási ktg	18.120
Hirdetés, reklám, szórólap, nyomdai ag.	5.397
2013.évi egyéb ig-bevett szolg.	3
Utazási és kiküld. ktg. 0%	11
Utazási és kik. ktg.18% áfás	50
Postaktg	1.345
Tel.rádió,fax,internet	1.295
Fénymásolás, nyomdaktg	289
Ügyvédi és közjegyzői díj	4.017
Könyvelés, könyvvizsgálat	5.015
Kezelési költségek, jutalékok	660
Érd.képv.és kamara díjak	48
Egyéb igénybevett szolg.	23.630
Zene-, műsorszolg., konferencia részv. díj	127
Parkgondozás	12.466
Vagyonvédelem	7.783
Vizdíj	1.266
Munkavéd. tev.	1.626
Szennyvíz	7.023
Szemétdíj	1.368

Költségnem	Költségek (eFt)
Mentőszolgálat	2.993
Takarítás	527
Mosatási számlák	1.209
Vízvizsgálat	1.608
Vizkészlet hozzájár.	2.437
Visszajáró-keretből javítási számlák	864
Ö s s z e s e n :	106.184

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bírság, késedelmi pótlék	489
Kártérít.kötbér,késed.kam	1.918
Le nem vonható áfa	4.585
Egyéb ráfordítás	2.133
Követelések értékvesztése	84
Iparüzési adó	4.097
Építmény adó,gépj.adó	15
Innovációs járulék	1.139
Hiányzó,megs.imm.jav.te.	70
Kerekítési különbözet	3
2012-es évi kés.pótlék	-19
2013-as évi kés kamat, pótlék, te kivez	-28
eleng. köv. nem behajthatatlan	3
Ö s s z e s e n :	14.489

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett
=====	=====	=====
Partner ált. elengedett köt.	2.058	0
=====	=====	=====
Ö s s z e s e n :	2.058	0
*****	*****	*****
RENKÍVÜLI EREDMÉNY	2.058	0
*****	*****	*****

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 72,89% volt, tárgyévben 80,62%. A forgóeszközök aránya előző évben 27,11% volt, tárgyévben 19,38%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 23,73% volt, tárgyévben 47,78%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 38,05%, előző évben 64,55% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -17809 eFt, előző évben -36307 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -39,08%, előző évben -156,55% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 59,27%, míg a saját tőkével fedezett 59,27%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 32,95% és 32,55% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 57,97%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 79,62%, előző évben 272,03% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,48, előző évben 0,37 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,28, míg előző évben 0,23 volt. A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,28, előző évben 0,23 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,37, az előző évben 0,36. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.

Az időtartam mutató 19 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 5,30 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 80,43 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,17 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,06 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték 79908 eFt volt, ami az előző évinek 85,89%-a. Az anyagmentes termelési érték 93283 eFt volt, ami az előző évinek 90,60%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,74.

A készletek a társaságnál átlagosan 1,85 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 7,87-szer térült meg.

Az összes tőke nem működött jövedelmezően, mivel a szokásos vállalkozási eredmény nem nagyobb a fizetett kamatoknál.

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.