

CEGLÉDI TERMÁLFÜRDŐ KFT

2700 Cegléd Kossuth tér 1.

Adószám: 12919400-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-092498

KSH: 12919400-9304-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2008. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Cegléd, 2009.03.31.

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 Kossuth tér 1.
Internetes honlapja: www.cegleditermal.hu
A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Aláírássra jogosult: Varjú Tamás, 2030 Érd, Faragó út 45..

Képviselőre jogosult: Varjú Tamás, 2030 Érd, Faragó út 45..

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: Tóth Lajos (5000 Szolnok Gagarin út 23/D.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 960.000 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 2009.02.28.

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 kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti. 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.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként 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 az évenként 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;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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 - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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 hiba értelmezése:

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 meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák

feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

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. Mindamellet 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	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	28	44.172	18.274
Szellemi	21	72.477	13.706
Ö s s z e s e n :	49	116.649	31.980

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Alapítás-átszerv.akt.ért.	3521	0	3281	0	240
Vagyoni értékű jogok	5341	0	0	0	5341
Szellemi termékek	3863	810	0	0	4673
Immateriális javak bruttó összesen	12725	810	3281	0	10254

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Épület, épületrész	49321	933	0	0	50254
Egyéb építmény	8456	1688	480	0	9664
Termelő gép.ber.felsz.	17885	247	1218	0	16914
Üzemi gépek,ber.felsz.	26423	3766	1515	0	28674
Egyéb járművek	2387	0	0	0	2387
Irodai berendezések	8024	2483	158	0	10349
Vásárolt beruházások	0	14039	9448	0	4591
Tárgyi eszközök bruttó összesen	112496	23156	12819	0	122833

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	586	584	1091	0	79
Vagyoni ért.j.t.sz.écs.	537	368	0	0	905
Szellemi t.t.sz.écs.	2441	765	0	0	3206
Ö s s z e s e n	3564	1717	1091	0	4190

Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Ingatlanok terv.sz.écs.	4732	1442	4	0	6170
Műsz.ber.terv szer.écs.	10205	2458	798	0	11865
Egyéb ber.terv sz. écs.	11049	5669	930	0	15788
Ö s s z e s e n	25986	9569	1732	0	33823

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.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal biztosított kötelezettsége.

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A követelések eredeti (vételi) értékének és mérlegkészítéskori értékének kimutatása:

Követelés	Köv. É r t é k v e s z t é s eredeti előző év. tárgyév. tárgyév. Halmo értéke elszámolt elszámolt visszaírt zott				
Belföldi vevők	6102	190	1	52	139
Ö s s z e s e n	6102	190	1	52	139

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
Leköt.tart.pótbefizetésből	959.228
Ö s s z e s e n :	959.228

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

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Ért.tárgyi eszköz	92
Költs.ellentét.kapott tám	22

Megnevezés	Bevételek (eFt)
=====	=====
Pénztári nyitó többlet be	16
Kemping egyéb bevétel	25
Vevői túlfizl.elsz.	4
Utolag kapott eng.pü.-kor	9
Köv.visszaírt ért.veszt.	52
Önkormányzattól kap.tám.	100
Elnöki keretből önk. tám.	150
Munkaügyi központ bérjáru	178
Kerekítési különbözet	4
=====	=====
Ö s s z e s e n :	652

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

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Idegen fuvarktg	120
Taxi szolgáltatás	350
Bérleti díjak	6.794
Karbantart.javítási ktg	21.395
Hirdetés, reklám, szórólap,	11.386
Oktatás, továbbképzés	2.828
Utazási és kiküld. ktg. 0	319
Utazási és kik.ktg.20% áf	309
Postaktg	1.267
Tel.rádió, fax, internet	2.509
Ügyvédi és közjegyzői díj	32.022
Könyvelés, könyvvizsgálat	5.627
Közlöny, cd jogtár előfiz	106
Ügynöki díj	314

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Ügynöki díj (személyek, műv	480
Kezelési költségek, jutalé	3.804
Érd.képv.és kamara díjak	218
Egyéb igénybevett szolg.	40.257
Zene-, műsorszolg., személy	652
Parkgondozás	12.552
Vagyonvédelem	16.232
Vizdíj	885
Munkavéd. tev. héregi	367
Szennyvíz	7.706
Szemétdíj	1.831
Mentőszolgálat	3.782
Takarítás	765
Miskolci patyolat számlái	1.964
Techno-víz számlái vízvíz	1.527
Vizkészlet hozzájár.	2.491
Pályázati írás, tervdokument	1.212
Kemping-találkozó 2008 pá	1.000
=====	=====
Ö s s z e s e n :	183.071

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Ért.t.eszk könyvszer.ért.	173
Bírság, késedelmi pótlék	267
Kártérít.kötbér, késed.kam	361
Ktg.ellentét-re ad.támog.	470
Le nem vonható áfa	4.836
=====	=====

Költségcím	Költségek (eFt)
Egyéb ráfordítás	7
Követelések értékvesztése	1
Tv üzemeltartási díj	857
Iparüzési adó	5.398
Építmény adó, gépj. adó	12
Önkormányzatok elsz. illet	3
Innovációs járulék	810
Hiányzó, megs. imm. jav. te.	3.180
Hiányzó, megsemm. készlet	48
Kerekítési különbözet	6
Összesen :	16.429

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett
Elévült kötelezettség	2	0
Összesen :	2	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	2	0

Mutatósza

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 63,66% volt, tárgyévben 69,22%. A forgóeszközök aránya előző évben 36,34% volt, tárgyévben 30,78%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 72,08% volt, tárgyévben 77,54%.

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 gyorsráta értéke tárgyévben 1,62, míg előző évben 1,06 volt.
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,37, az előző évben 1,31. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

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

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,20.

A tőke a tárgyévben 3,49-szer térült meg.

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

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