

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 2010. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Cegléd, 2011.04.04.

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: 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 könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 1.440.000 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 2011.02.28.

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 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.

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. Mindamellelt 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	35	51.821	21.860
Szellemi	26	84.316	0
Ö s s z e s e n :	61	136.137	21.860

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.	240	0	0	0	240
Vagyoni értékű jogok	5381	0	0	0	5381
Szellemi termékek	5273	0	0	0	5273
Immateriális javak bruttó összesen	10894	0	0	0	10894

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
=====					
Épület, épületrész	51010	5679	16000	0	40689
Egyéb építmény	12606	0	0	0	12606
Termelő gép.ber.felsz.	16606	0	0	0	16606
Üzemi gépek,ber.felsz.	29351	3537	0	0	32888
Egyéb járművek	2387	2374	2387	0	2374
Irodai berendezések	11722	408	682	0	11448
=====					
Tárgyi eszközök bruttó összesen	123682	11998	19069	0	116611

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	120	39	0	0	159
Vagyoni ért.j.t.sz.écs.	1275	374	0	0	1649
Szellemi t.t.sz.écs.	3788	541	0	0	4329
=====					
Ö s s z e s e n	5183	954	0	0	6137

Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
=====					
Ingatlanok terv.sz.écs.	7718	1494	2128	0	7084
Műsz.ber.terv szer.écs.	14020	1396	0	0	15416
Egyéb ber.terv sz. écs.	21046	6333	2733	0	24646
=====					
Ö s s z e s e n	42784	9223	4861	0	47146

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)
=====	=====
Bérletjegy kaució	144
Munkabér és egyéb jöv.els	6.649
Idegenforgalmi adó campin	116
=====	=====
Ö s s z e s e n :	6.909

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük. Ennek összege 298 eFt.

Rövid lejáratú HITELEK között szerepel	Összeg (eFt)
=====	=====
Lombard lízing	298
=====	=====
Ö s s z e s e n :	298

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal 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	124
Nem tágyhavi áfa elszám.	70
Egyéb követelés	579
Költségvetéssel sz.kötél.	450
Gk. ktg. tér.,m.bér túlfí	42
Helyi adó elszámol.szla	45

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
=====	=====
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.310

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.	tárgyé. Halmó	értéke elszámolt elszámolt visszaírt zott
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Belföldi vevők	7604	173	4508	109	4572
=====	=====	=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	7604	173	4508	109	4572

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
=====	=====
Leköt.tart.pótbefizetésb.	1.125.228
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.125.228

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

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
=====	=====
Ért.tárgyi eszköz	26.706
Kap.bírs.kés.kam.kártér.	104
Behajt.leírt köv.kap.	167
Költs.ellentét.kapott tám	5
Vis-major keretből kapott	9.007
Pénztár hiány befiz.	37
Utolag kapott eng.pü.-kor	14
Köv.visszaírt ért.veszt.	47

Megnevezés	Bevételek (eFt)
=====	=====
=====	=====
Ö s s z e s e n :	36.087

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

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Idegen fuvarktg	60
Személyszállítás	160
Bérleti díjak	6.913
Karbantart.javítási ktg	17.127
Hirdetés, reklám, szórólap,	5.317
Oktatás, továbbképzés	1.474
2009 évi igénybevett szol	1.004
Utazási és kiküld. ktg. 0	48
Utazási és kik. ktg.18% á	42
Postaktg	1.008
Tel.rádió, fax, internet	1.686
Ügyvédi és közjegyzői díj	3.931
Könyvelés, könyvvizsgálat	5.409
Közlöny, cd jogtár előfiz	6
Kezelési költségek, jutalé	4.662
Érd.képv.és kamara díjak	223
Egyéb igénybevett szolg.	26.987
Parkgondozás	15.832
Vagyonvédelem	16.305
Vizdíj	976
Munkavéd. tev.	768
Szennyvíz	9.460
Szemétdíj	1.743

Költségnem	Költségek (eFt)
Mentőszolgálat	3.836
Takarítás	800
Miskolci patyolat számlái	1.899
Vízvizsgálat	1.644
Vizkészlet hozzájár.	2.357
Vissmajor-keretből javítá	9.008
Zene-, műsorszolg., konfere	443
Ö s s z e s e n :	141.128

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Ért.t.eszk könyvszer.ért.	13.872
Bírság, késedelmi pótlék	643
Kártérít.kötbér,késed.kam	332
Ktg.ellentét-re ad.támog.	40
Le nem vonható áfa	6.081
Követelések értékvesztése	4.445
Tv üzembentart-i díj	500
Iparüzési adó	4.810
Épitmény adó,gépj.adó	14
Innovációs járulék	721
Behajthatatlan követelés	63
Hiányzó,megs.imm.jav.te.	336
Hiányzó, megsemm.készlet	5
Pénztár hiány	2
Ö s s z e s e n :	31.864

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

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 85,77% volt, tárgyévben 90,18%. A forgóeszközök aránya előző évben 14,23% volt, tárgyévben 9,82%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 45,52% volt, tárgyévben 30,18% .

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -27740 eFt, előző évben -23523 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -86,87%, előző évben -41,67% volt.

Az eladósodás 5%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 35,11%, míg a saját tőkével fedezett 33,47%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 53,07% és 53,07% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 40,62%. Ez az előző évhez képest csökkent, ami a társaság piaci értékét is csökkentette.

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 0,08, míg előző évben 0,13 volt. A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A likviditás (II) mutató értéke tárgyévben 0,19 , az előző évben pedig 0,34 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,14, az előző évben 0,26. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

A vevők átlagosan 5,27 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 25,88 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,16 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,45 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 83294 eFt volt, ami az előző évinek 105,39%-a. Az anyagmentes termelési érték 94899 eFt volt, ami az előző évinek 103,37%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,43.

A készletek a társaságnál átlagosan 2,16 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 7,58-szer térült meg.

Az árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -32,39%, az előző évben -37,85% volt. A nyereség az előző évihez képest 14,43%-al növekedett.

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.