

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 2011. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Cegléd, 2012.04.20.

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 könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 1.380.000 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 2012.02.28.

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

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 eszközknél.

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 történt. 2010 évre 48 ezer Ft árbevétel és 2.134 ezer Ft önkormányzati támogatás lett elszámolva. 2005 évre

könyvelésre került Varga Elemér elmaradt bére és járulékai összesen 5.505 ezer Ft valamint 1.787 ezer Ft késedelmi kamat. Ezen kívül folyószámlához rendezés került elszámolásra összesen 1.883 ezer Ft értékben. Ennek az Eredménykimutatásra gyakorolt hatása -6993 ezer Ft. A Mérlegfőösszeg 2.182 ezer Ft.

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	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	18	29.462	5.430
Szellemi	30	89.747	12.670
Ö s s z e s e n :	48	119.209	18.100

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	40689	0	0	0	40689
Egyéb építmény	12606	0	0	0	12606
Termelő gép.ber.felsz.	16789	0	0	0	16789
Üzemi gépek,ber.felsz.	32888	184	0	0	33072
Egyéb járművek	2374	0	0	0	2374
Irodai berendezések	10663	0	0	0	10663
Tárgyi eszközök bruttó összesen	116009	184	0	0	116193

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	159	40	0	0	199
Vagyoni ért.j.t.sz.écs.	1649	374	0	0	2023
Szellemi t.t.sz.écs.	4329	238	0	0	4567
Ö s s z e s e n	6137	652	0	0	6789

Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Ingatlanok terv.sz.écs.	7084	1372	0	0	8456
Műsz.ber.terv szer.écs.	15416	437	0	0	15853
Egyéb ber.terv sz. écs.	24646	5761	0	0	30407
Ö s s z e s e n	47146	7570	0	0	54716

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	45
Letiltás	69
Bérletjegy kaució	134
Étkezési jegy	157
Költségvetéssel sz.kötel.	4.744
Idegenforgalmi adó campin	127
Munkabér és egyéb jöv.els	6.346
=====	=====
Ö s s z e s e n :	11.622

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 5.626 eFt.

Rövid lejáratú KÖLCSONÖK között szerepel	Összeg (eFt)
=====	=====
Raiffeisen Bank	5.626
=====	=====
Ö s s z e s e n :	5.626

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 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)
=====	=====
Nem tárgyhavi áfa elszám.	27
=====	=====

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Szállítói "előrefizetés"	160
Hábetler agnes téves bér	20
Puruczki jános téves bér	10
Helyi adó elszámol.szla	387
Vpop elszámolás	1
Ö s s z e s e n :	605

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
Leköt.tart.pótbefizetésb.	1.205.428
Ö s s z e s e n :	1.205.428

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 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)
Káresem.kapcsolat bev.	78
Kap.bírs.kés.kam.kártér.	20
Behajt.leírt köv.kap.	67
Költs.ellentét.kapott tám	2
Vis-major keretből kapott	6.552
Pénztár hiány befiz.	3
Vevői túlfizl.elsz.	196

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Üdülési csekk többletfize	144
Köv.visszaírt ért.veszt.	1.342
2004. évi innov. jár. kiv	192
Ö s s z e s e n :	8.596

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Bérleti díjak	6.352
Karbantart.javítási ktg	12.369
Hirdetés, reklám, szórólap,	1.786
Oktatás, továbbképzés	750
Utazási és kiküld. ktg. 0	35
Utazási és kik. ktg.18% á	15
Előző évi egyéb szolg.	-79
Postaktg	615
Tel.rádió, fax, internet	1.060
Ügyvédi és közjegyzői díj	3.839
Könyvelés, könyvvizsgálat	5.234
Közlöny, cd jogtár előfiz	6
Kezelési költségek, jutalé	2.994
Érd.képv.és kamara díjak	168
Egyéb igénybevett szolg.	18.424
Zene-, műsorszolg., konfere	284
Parkgondozás	13.995
Vagyonvédelem	13.950
Vizdíj	899
Munkavéd. tev.	672

Költségnem	Költségek (eFt)
Szennyvíz	8.880
Szemétdíj	2.594
Mentőszolgálat	3.403
Takarítás	470
Mosatási számlák	1.489
Vízvizsgálat	1.424
Vizkészlet hozzájár.	3.139
Vis-major keretből javítá	6.552
Ö s s z e s e n :	111.319

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Káres-kel kaps.ráford.	78
Bírság, késedelmi pótlék	1.036
Kártérít.kötbér,késed.kam	195
Ktg.ellentét-re ad.támog.	98
Le nem vonható áfa	4.838
Számv.tv. szeruiti elévül	59
Elévült követelés	122
Követelések értékvesztése	1.519
Iparüzési adó	4.367
Építmény adó,gépj.adó	15
Innovációs járulék	655
Kerekítési különbözet	1
Pénztár hiány	4
Ö s s z e s e n :	12.987

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett
Elévült kötelezettség	15	0
Ö s s z e s e n :	15	0
Rendkívüli ráfordítások	Eredménykimutatás szerinti (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett
Elévült követelés	63	0
Ö s s z e s e n :	63	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-48	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 90,18% volt, tárgyévben 85,13%. A forgóeszközök aránya előző évben 9,82% volt, tárgyévben 14,87%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 30,18% volt, tárgyévben 17,96% .

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -25174 eFt, előző évben -27740 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -136,86%, előző évben -86,87% volt.

Az eladósodás 27%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 28,94%, míg a saját tőkével fedezett 21,09%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 35,11% és 33,47% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 23,40%. 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 0,21, míg előző évben 0,08 volt.
A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A likviditás (II) mutató értéke tárgyévben 0,32 , az előző évben pedig 0,19 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,20, az előző évben 0,14. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

A vevők átlagosan 4,17 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 36,78 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,19 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,16 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 92319 eFt volt, ami az előző évinek 110,84%-a. Az anyagmentes termelési érték 103197 eFt volt, ami az előző évinek 108,74%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,40.

A készletek a társaságnál átlagosan 1,77 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 11,93-szer térült meg.

Az árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -28,51%, az előző évben -32,39% volt. A nyereség az előző évihez képest 11,98%-kal 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.