

CEGLÉDI TERMÁLFÜRDŐ KFT

2700 Cegléd, Fürdő utca 27-29.

Adószám: 12919400-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-092498

KSH-szám: 12919400-9304-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Cegléd, 2016.04.27.

A CEGLÉDI TERMÁLFÜRDŐ KFT tevékenységét 2002. évben 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 kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gulyás Csaba (5100 Jászberény, Bimbó utca 12.)

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 2016.02.28.

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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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 értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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:

A 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;
- 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 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 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. Mindamellett 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	13	24.087	2.167
Szellemi	21	61.015	16.237
Ö s s z e s e n :	34	85.102	18.404

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	5781	0	0	0	5781
Szellemi termékek	5450	0	3201	0	2249
Immateriális javak bruttó összesen	11471	0	3201	0	8270
Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Épület, épületrész	58113	2521	0	0	60634
Egyéb építmény	14128	5822	0	0	19950

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Termelő gép.ber.felsz.	15780	3041	0	0	18821
Üzemi gépek,ber.felsz.	47038	12724	23645	0	36117
Egyéb járművek	2374	0	0	0	2374
Irodai berendezések	9760	2280	3768	0	8272
Tárgyi eszközök bruttó összesen	147193	26388	27413	0	146168

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
Immat.javak terv.sz.écs.	8509	564	3201	0	5872
Ö s s z e s e n	8509	564	3201	0	5872
Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Ingatlanok terv.sz.écs.	12795	1952	0	0	14747
Műsz.ber.terv szer.écs.	15315	273	0	0	15588
Egyéb ber.terv sz. écs.	45330	4473	25914	0	23889
Ö s s z e s e n	73440	6698	25914	0	54224

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	29
Letiltás	91
Bérletjegy kaució	96
Munkabér és egyéb jöv.elsz.	4.706
Idegenforgalmi adó camping-polg. hiv.	36
2016-os ifa	2
Behajtási ktgátalány, kés kamat	80
=====	=====
Ö s s z e s e n :	5.040

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú hitelek között szerepeltetjük. Ennek összege 200 eFt.

Rövid lejáratú HITELEK között szerepel	Összeg (eFt)
=====	=====
VBW Kft kis műszikla	200
=====	=====
Ö s s z e s e n :	200

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.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
=====	=====
Munkabér előleg	349
Nem tárgyhavi áfa elszám.	392
Erzsébet programmal kapsz köv.	829
Pénzforgalmi áfa elszámoló számla	599

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Egyéb követelés	36
Szállítói előleg	350
Elszámolásra kiadott előleg	90
Költségvetéssel sz.kötél.	296
Helyi adó elszámol.szla	76
Szép kártya	449
Szállítói túlfizetés	8
Ö s s z e s e n :	3.474

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
Leköt.tart.eredm.tart-ból	41
Leköt.tart.pótbefizetésb.	1.467.909
Ö s s z e s e n :	1.467.950

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Best Finans Kft	9000	0	9000
Budaiút-Invest Kft	8030	0	8030
Ceglédi Kosárlabda Egyesület	191620	0	191620
Ceglédi Vasutas Sportegyesül	220160	0	220160
Domus Realty s.r.o. Kfv	258000	0	258000
Klasszis Reklám Kft	20000	0	20000

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Nyakas Zsuzsanna	10200	0	10200
Páll Krisztián	17520	0	17520
Palóc Nagyker. Kft	278216	0	278216
Rollinglegs Kft	62500	0	62500
Service 4 You Operation Kft	2927350	0	2927350
Ö s s z e s e n :	4002596	0	4002596

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
2M Fogászati KKT	2515	0	2515
2m Higiénia Kft	209852	0	209852
Agrolabor Kft	77263	0	77263
Aquatechno KFT	30289	0	30289
Buda-Házépítő Kft	49350	0	49350
Ceglédi Televízió Kft	1905000	0	1905000
CompAlmanach Kiadói KFT	8006	16012	-8006
Conto Kft	385559	0	385559
EDF Energia Hungária Kft	182153	0	182153
Elastic 91 KFT	1216150	295873	920277
Ép-Vill-Ker Bt	42888	0	42888
Épületechnika KFT	489737	0	489737
Fég-Láng KFT	387878	0	387878
Garten 2000 KFT	2626866	0	2626866
Global Online Kft	38100	0	38100
Hófehér Textilservice Kft	80216	0	80216
Horizont 4 Kft	2222500	0	2222500
It-Copy Kft	6005	0	6005

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Magyar Posta RT	22465	0	22465
MVM Partner Zrt.	715513	0	715513
Ökoviz KFT	275323	0	275323
Sane-1 Vagyonvédelmi Kft	216154	0	216154
Seawing Kft	98425	0	98425
Service 4 You Kft	13500	0	13500
Sourcing Hungary Kft	105206	0	105206
ST-Mobile KFT	29661	0	29661
Statikus Mérnöki Iroda Kft	127000	0	127000
Techno-Viz KFT	211947	0	211947
Trender Com Bt	16000	0	16000
Tuti-Peso Kft	38100	0	38100
VBW KFT	254000	0	254000
Ö s s z e s e n :	12083621	311885	11771736

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

EU-N BELÜLI DEVIZASZÁMLÁK

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	

Összes számla	Ö s s z e s e n :	90000 Ft	0 Ft
	Egyenleg :	90000 Ft	
	Árfolyam nyereség :	0 Ft	

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 társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Káresem.kapcsolat bev.	5
Vis-major keretből kapott támogatás	683
Egyéb bevétel	108
Önkormányzattól kap.tám.	16.764
Kerekítési különbözet	5
Ö s s z e s e n :	17.565

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Idegen fuvarktg	4
Bérleti díjak	6.931
Karbantart.javítási ktg	17.925
Hirdetés, reklám, szórólap, nyomdai ag.	7.879
Oktatás, továbbképzés	758
Utazási és kiküld. ktg. 0%	41
Utazási és kik. ktg.18% áfás	23
Postaktg	427
Tel.rádió, fax, internet	1.382
Fénymásolás, nyomdaktg	671
Ügyvédi és közjegyzői díj	4.149
Könyvelés, könyvvizsgálat	4.782
Kezelési költségek, jutalékok	795
Érd.képv.és kamara díjak	90

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb igénybevett szolg.	23.018
Zene-,müsortszolg.,konferencia részv. díj	1.669
Parkgondozás	12.452
Vagyonvédelem	8.053
Munkavéd. tev.	511
Szennyvíz	6.150
Szemétdíj	2.019
Mentőszolgálat	3.275
Takarítás	365
Mosatási számlák	1.241
Vízvizsgálat	1.664
Vizkészlet hozzájár.	2.455
Ö s s z e s e n :	108.729

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Kártérít.kötbér,késed.kam	565
Le nem vonható áfa	4.605
Egyéb ráfordítás	23
Követelések értékvesztése	9
Tárgyi e.terv.fel.écs	1.499
Iparüzési adó	5.033
Építmény adó,gépj.adó	15
Innovációs járulék	755
Hiányzó, megsemm.készlet	63
Kerekítési különbözet	1
2014-es innov előírás	-524
Ö s s z e s e n :	12.044

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra a 2014-es évi innovációs járulék előírásának módosítása, amire azért volt szükség, mert a 2014-es beszámolóban, illetve társasági adó bevallásban tévedésből több innovációs járulék került előírásra.

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 80,62% volt, tárgyévben 80,97%. A forgóeszközök aránya előző évben 19,38% volt, tárgyévben 19,03%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 47,78% volt, tárgyévben 77,86%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 14,53%, előző évben 38,05% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 96,37%, míg a saját tőkével fedezett 96,16%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 59,27% és 59,27% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 118,03%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 18,66%, előző évben 79,62% 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 1,13, előző évben 0,48 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,63, míg előző évben 0,28 volt. A fizetőképesség kívánivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,63, előző évben 0,28 volt.

Az időtartam mutató 20 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 4,58 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű

beszerzéseit a szállítóknak 39,09 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,29 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,17 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 122943 eFt volt, ami az előző évinek 153,86%-a. Az anyagmentes termelési érték 137114 eFt volt, ami az előző évinek 146,99%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,75.

A készletek a társaságnál átlagosan 1,65 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 4,63-szer térült meg.

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