

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 2009. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Cegléd, 2010.03.25.

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 (500 Szolnok Gagarin út 23/d.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 1.200.000 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 2010.02.28.

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 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. 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	29	67.149	19.091
Szellemi	22	57.513	14.483
Ö s s z e s e n :	51	124.662	33.574

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	5341	40	0	0	5381
Immateriális javak bruttó összesen	5581	40	0	0	5621
Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Épület, épületrész	50254	756	0	0	51010

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Egyéb építmény	9664	2942	0	0	12606
Termelő gép.ber.felsz.	16915	0	309	0	16606
Üzemi gépek,ber.felsz.	28675	1915	1239	0	29351
Egyéb járművek	2387	0	0	0	2387
Irodai berendezések	10349	1373	0	0	11722
Vásárolt beruházások	4591	22795	26796	0	590
Tárgyi eszközök bruttó összesen	122835	29781	28344	0	124272

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 egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

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

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

Követelés	Köv. eredeti értéke	É r t é k v e s z t é s előző év. elszámolt	tárgyév. elszámolt	tárgyé. visszaírt	Halmó zott
Belföldi vevők	6803	139	49	15	173
Ö s s z e s e n	6803	139	49	15	173

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
=====	=====
Leköt.tart.pótbefizetésb.	1.040.228
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.040.228

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

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.	300
Kap.bírs.kés.kam.kártér.	199
Költs.ellentét.kapott tám	138
Pénztár hiány befiz.	5
Vevői túlfizl.elsz.	79
Utolag kapott eng.pü.-kor	14
Munkaügyi központ bérjáru	4.353
=====	=====
Ö s s z e s e n :	5.088

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

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Személyszállítás	454
Egyéb szállítás,raktároz.	110
Bérleti díjak	4.581
Karbantart.javítási ktg	30.797

Költségnem	Költségek (eFt)
Hirdetés, reklám, szórólap,	10.978
Oktatás, továbbképzés	1.381
Utazási és kiküld. ktg. 0	183
Utazási és kik.ktg.20% áf	24
Utazási és kik. ktg.12% á	82
Postaktg	841
Tel.rádió, fax, internet	2.462
Ügyvédi és közjegyzői díj	3.737
Könyvelés, könyvvizsgálat	5.215
Közlöny, cd jogtár előfiz	78
Ügynöki díj (személyek, műv	240
Kezelési költségek, jutalé	4.750
Érd.képv.és kamara díjak	205
Egyéb igénybevett szolg.	27.782
Zene-, műsorszolg., konfere	753
Parkgondozás	14.479
Vagyonvédelem	16.618
Vizdíj	1.012
Munkavéd. tev.	851
Szennyvíz	8.190
Szemétdíj	2.027
Mentőszolgálat	3.807
Takarítás	729
Patyolat, textiltisztítás	1.628
Laboratóriumi vízvizsgálat	1.703
Vizkészlet hozzájár.	2.811

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	
Ö s s z e s e n :	148.508

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	
Bírság, késedelmi pótlék	139
Kártérít.kötbér,késed.kam	164
Ktg.ellentét-re ad.támog.	447
Le nem vonható áfa	6.476
Egyéb ráfordítás	56
Követelések értékvesztése	49
Tv üzembentart-i díj	857
Iparüzési adó	4.898
Építmény adó,gépj.adó	12
Önkormányzatok.elsz.illet	3
Innovációs járulék terh.e	750
Hiányzó,megs.imm.jav.te.	565
Kerekítési különbözet	1
Pénztár hiány	5
=====	
Ö s s z e s e n :	14.422

Tárgyévben a vállalkozás kutatási költsége : 750 eFt,
kísérleti fejlesztési költsége : 0 eFt 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 69,22% volt, tárgyévben 85,77%. A forgóeszközök aránya előző évben 30,78% volt, tárgyévben 14,23%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 77,54% volt, tárgyévben 45,52% .

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -23523 eFt, előző évben 23814 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -41,67%, előző évben 22,36% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 53,07%, míg a saját tőkével fedezett 53,07%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 112,02% és 112,02% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 71,80%. 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 0,13, míg előző évben 1,62 volt. A fizetőképesség kívánivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A likviditás (II) mutató értéke tárgyévben 0,34 , az előző évben pedig 2,11 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,26, az előző évben 1,37. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

A vevők átlagosan 6,58 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 15,16 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,45 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,88 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 79032 eFt volt, ami az előző évinek 124,89%-a. Az anyagmentes termelési érték 91807 eFt volt, ami az előző évinek 115,26%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,61.

A készletek a társaságnál átlagosan 2,02 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 4,29-szer térült meg.

Az árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény)

tárgyévben -37,85%, az előző évben -38,68% volt. A nyereség az előző évihez képest 2,15%-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.