

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 2012. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Cegléd, 2013.05.13.

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: Tótin Lóránt, 2700 Cegléd, Kökény u. 19/a fsz/a.

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 nem kötelező.
A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gulyás Csaba (5100 Jászberény, Jókai Mór utca 30.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 934.194 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 2013.02.28.

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;
- 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 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.

A 2011. évet érintően miinuszos energiaszámlák, kezelési költség és egyéb bevétel könyvelésének elmulasztása miatt az eredményre gyakorolt hatása a következő:

Az egyéb bevétel nőtt 520.000 Ft-tal, az anyagköltség csökkent 2.214.000 Ft-tal, az igénybevett szolgáltatás növekedett 1000 Ft-tal, így a mérleg szerinti eredmény növekedett 2.733.000 Ft-tal.

A bevételek aktív elhatárolása növekedett 520.000 Ft-al, a költségek aktív elhatárolása növekedett 2.214.000 Ft-tal, a költségek passzív elhatárolása növekedett 1000 Ft-tal.

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	17	30.415	0
Szellemi	28	93.788	15.173
Ö s s z e s e n :	45	124.203	15.173

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

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)
Letiltás	113
Bérletjegy kaució	116
Költségvetéssel sz.kötél.	7.309
Munkabér és egyéb jöv.els	6.500
Helyi adó elszámol.szla	1.436
Idegenforgalmi adó campin	66
Ö s s z e s e n :	15.540

A hosszúlejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 6.250 eFt.

Rövid lejáratú KÖLCSÖNÖK között szerepel	Összeg (eFt)
Raiffeisen Bank	6.250
Ö s s z e s e n :	6.250

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.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Tátrai Mihály tandíja	40
Nem tárgyhavi áfa elszám.	19
Szállítói előleg	3
Hábetler Ágnes téves bér	20
Ö s s z e s e n :	82

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
Leköt.tart.pótbefizetésből	1.285.950
Ö s s z e s e n :	1.285.950

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2012.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Budaiút-Invest Kft	8030	0	8030
Ceglédi Kosárlabda Egyesület	191620	0	191620
Cesta ke zdravi s r o	27600	0	27600
Domus Realty s.r.o. Kfv	258000	0	258000
Fővárosi és Pest M. Eb. Pénz	2666911	0	2666911
Lur-Ko-Pé alapítvány	95250	0	95250
M.M. Matik Ker. és Szolg. KF	66995	0	66995
Oiltech Kft	1695200	0	1695200
Palóc Nagyker. Kft	38241	0	38241
PMZ-TRAVEL LTS. NIP Pl	4186	0	4186
Rollinglegs Kft	62500	0	62500

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Service 4 You Operation Kft	5400	0	5400
Ö s s z e s e n :	5119933	0	5119933

Szállítói tartozások

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2012.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
2M Fogászati KKT	6858	0	6858
2m Higiénia Kft	322826	0	322826
Anka és Augusztin Közj.Iroda	133000	0	133000
Aquatechno KFT	53594	0	53594
Bakos Pál E.V.Vipera bizt.sz	2397989	417372	1980617
Book and Walk Kft	63500	0	63500
Catcomp Kft	41021	0	41021
Cegléd Város Önkormányzata	4572000	0	4572000
Ceglédi Mentők Alapítvány	263200	0	263200
Collect Hungária Kht	7620	0	7620
Cosmo Média Kft	190500	90500	100000
Dig-Build Kft	261300	0	261300
Digit-Alarm Egyéni cég	97771	0	97771
Dr. Csákabonyi Beáta	1574800	0	1574800
EDF Energia Hungária Kft	2798448	377329	2421119
Ép-Vill-Ker Bt	73830	0	73830
Épületechnika KFT	113488	0	113488
Fég-Láng KFT	483672	0	483672
Felszegi Patika bt	20268	0	20268
Firststep Kft	37315	0	37315
FlashNet Bt	19610	0	19610

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Garten 2000 KFT	4953000	205000	4748000
GMB Holding Kft	170426	0	170426
Héregi Círpád	280000	0	280000
Hirös Modul KFT	25590	0	25590
Kardos KFT	85805	0	85805
Lévai és Társa BT	161493	0	161493
Magyar Telekom RT	84928	0	84928
Maxweb KFT	109982	50800	59182
Negyedi KFT	30780	0	30780
Ökoviz KFT	9974917	0	9974917
Orosz Csaba	40000	0	40000
Prodiák Iskolaszövetkezet	4709160	3217695	1491465
Riznerné Sajerman Éva	1562951	0	1562951
ST-Mobile KFT	88998	18921	70077
T-Mobile RT	11090	0	11090
Techno-Viz KFT	547282	0	547282
Tigáz RT	4305498	564375	3741123
Tiszamenti Vízművek Rt	71501	0	71501
TravelSoft OnLine KFT	2727287	0	2727287
Villanyász Kft	25400	0	25400
Ö s s z e s e n :	43498698	4941992	38556706

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 támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Ért.tárgyi eszköz	79
Behajt.leírt köv.kap.	70
Egyéb bevétel	34
Vevői túlfizl.elsz.	98
Fsz-hoz rendezés	360
Köv.visszaírt ért.veszt.	307
Ö s s z e s e n :	948

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Idegen fuvarktg	7
Bérleti díjak	5.404
Karbantart.javítási ktg	15.495
Hirdetés, reklám, szórólap,	2.404
Oktatás, továbbképzés	630
Utazási és kiküld. ktg. 0	36
Utazási és kik. ktg.18% á	142
Postaktg	383
Tel.rádió, fax, internet	941
Ügyvédi és közjegyzői díj	3.964
Könyvelés, könyvvizsgálat	4.890
Közlöny, cd jogtár előfiz	4
Kezelési költségek, jutalé	1.010
Érd.képv.és kamara díjak	5
Egyéb igénybevett szolg.	19.723
Zene-, műsorszolg., konfere	142

Költségnem	Költségek (eFt)
Parkgondozás	13.821
Vagyonvédelem	15.207
Vizdíj	918
Munkavéd. tev.	661
Szennyviz	10.240
Szemétdíj	3.017
Mentőszolgálat	3.533
Takarítás	130
Mosatási számlák	1.384
Vízvizsgálat	1.451
Vizkészlet hozzájár.	2.631
Ö s s z e s e n :	108.173

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bírság, késedelmi pótlék	91
Kártérít.kötbér,késed.kam	544
Le nem vonható áfa	5.475
Egyéb ráfordítás	4
Követelések értékvesztése	260
Iparüzési adó	4.226
Építmény adó,gépj.adó	15
Innovációs járulék	634
Baleseti adó	8
Hiányzó,megs.imm.jav.te.	20.610
Kerekítési különbözet	6
2009-es inn.jarulék	366
Ö s s z e s e n :	32.239

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 85,13% volt, tárgyévben 79,74%. A forgóeszközök aránya előző évben 14,87% volt, tárgyévben 20,26%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 17,96% volt, tárgyévben 1,61%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 79,89%, előző évben 46,13% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -45239 eFt, előző évben -25174 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -3633,65%, előző évben -136,86% volt.

A hosszú távú eladósodottság 39%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 3,29%, míg a saját tőkével fedezett 2,02%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 28,94% és 21,09% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1,58%. Ez az előző évhez képest csökkent, ami a társaság piaci értékét is csökkentette.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 4952,13%, előző évben 256,86% 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 0,25, előző évben 0,36 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,15, míg előző évben 0,21 volt. A fizetőképesség kívánivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,15, előző évben 0,21 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,21, az előző évben 0,20. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 13 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 5,31 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 54,10 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,12 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,19 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -1,49, előző évben -1,61 volt.

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 90343 eFt volt, ami az előző évinek 97,86%-a. Az anyagmentes termelési érték 98979 eFt volt, ami az előző évinek 95,91%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,16.

A készletek a társaságnál átlagosan 1,46 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 30,33-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -38,87%, az előző évben -28,51% volt. A nyereség az előző évihez képest 36,34%-kal csökkent.

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.