

FÜREDHŐ KFT
Balatonfüred
Köztársaság u 9

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FÜREDHŐ KFT 2010 ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1./ A társaság bemutatása:

A Füredhő KFT 1999 május 1-vel alakult meg határozatlan időre, tagjai a balatonfüredi PROBIO ZRT 26 %-ban és a győri Ratherm Ép.KFT 74 %-ban.

A KFT fő tevékenységi köre a balatonfüredi Köztársaság úti lakótelepen a fűtés és a melegvíz szolgáltatása.

A KFT jegyzett tőkéje 38100 e Ft, amely 2010 év során nem változott , megegyezik a cégbíróságon bejelentett összeggel.

A jegyzett tőke megoszlása az alábbi:

- apport érték a PROBIO ZRT részéről 7.800 eFt
- készpénz a PROBIO ZRT részéről 2.100 eFt
- készpénz a Ratherm Ép. KFT részéről 28.200 eFt

Kapcsolt vállalkozása : Ratherm Ép. KFT minősül anya cégnek .

A KFT más gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

A KFT-nek két ügyvezetője van : Kántor Lajos, Lincmajer János

2./ A számviteli politika bemutatása :

A KFT kettős könyvvitelt vezet, éves beszámolóját a 2000 évi C törvény előírásai alapján készíti el.

Az éves beszámoló az eredmény kimutatásból, mérlegből, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül, „A” típusú.

A mérleg szintén „A” típusú.

A tulajdoni jogviszonyból eredően a KFT a Ratherm ÉP. KFT leányvállalata, az anyavállalattal a gazdasági események nem jelentősek.

A mérleg a főkönyvi kivonattal, leltárral és analitikus nyilvántartásokkal alátámasztott.

Az üzleti év időtartam megegyezik a naptári évvel , a mérleg forduló napja december 31, mérlegzárás időpontja február 15.

Az eszközöket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, évente elszámoljuk a terv szerinti és az esetleges terven felüli értékcsökkenést. A mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési érték szerepel.

2010 évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, terv szerinti értékcsökkenés 4455 eFt.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás meghatározása a társasági adótörvényen alapszik, az itt meghatározott lineáris kulcsokkal határozzuk meg az értékcsökkenést.

A maradványérték a számviteli törvény szerint kerül meghatározásra, módját a számviteli politika szabályozza. 2008 évben a társaság tulajdonában lévő VW bora személygépkocsi érte el a meghatározott maradványértékét, így ezután 2010 évben értékcsökkenés nem került elszámolásra.

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket egy összegben írjuk le.

2003 –tól a társasági adótörvény alapján bevezettük a KFT-nél a fejlesztési tartalék fogalmát, és kiegészítettük a számviteli politikánkat is, tekintettel arra, hogy a társaságnak beruházási - kötelezettségei vannak.

A fejlesztési tartalékot a megképzést követő négy évben kell felhasználni beruházásra. 2003 és 2004 évben megképzett fejlesztési tartalékot felhasználtuk a 2005 évben megépített új távhő vezeték beruházásánál, az első üzemnél, amely a Köztársaság u 19 szám alatti lakótömbig tart. Számvitelileg elszámoltuk az eredménytartalék terhére, a tárgyi eszköz kartonon vezetjük.

A fejlesztési tartalék minden évben társasági adó alapot csökkentő tétel, az adózás előtti eredmény 50 %-ig képezhető és a képzést követő 4 éven belül fel kell használni.

A távhő vezeték cseréjének második ütemére , a Köztársaság u 1 szám alatti tömbig, 2005 évben illetve 2006 évben képeztünk fejlesztési tartalékot 1699e Ft összegben, mely összeget 2007 év során feloldottunk a II ütem megépítése miatt.

2008 évben a további beruházásokra 6000 eFt majd 2009 évben 16.500 eFt fejlesztési tartalékot képeztünk.

A Füredhő KFT-nél képzett fejlesztési tartalékok felhasználási ideje az alábbi:

2008 évi képzés: 6000 eFt , felhasználás 6 éven belül, 2014 –ig

2009 évi képzés : 16500 eFt , felhasználás 4 éven belül, 2013-ig.

2010 december 31-én a lekötött tartalék 22065 eFt , 2010 évben 435 eFt beruházás került elszámolásra a fejlesztési tartalék terhére.

3./ Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

2010 december 31-i állapot szerint :

Adatok eFt-ban	2009 12 31	2009 12 31
Jegyzett tőke	38100	38100
Eredménytartalék	-3230	31899
Lekötött tartalék	22500	22065
Mérleg sz eredmény	34694	15569
Saját tőke	92064	107633

A saját tőke összege 2009 december 31-hez képest 117 %-ra növekedett, melyet a 2009 és 2010 évben elért magas mérleg szerinti eredmény generál.

A mérleg szerinti eredmény 15569 eFt , társasági adófizetési kötelezettség 3323 eFt.

A kötelezettségek 32718 eFt összegben szerepelnek, ebből a hosszú lejáratú kötelezettség a beruházási hitel, melyet a KFT a távhő vezetékek cseréjének beruházásához vett fel, összege 11472 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel:

- a beruházási hitel 2011 évi törlesztő részlete 10.000 eFt
- alapítókkal kapcsolatos osztalék kötelezettség 10.000 eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 1246 eFt (adó jellegű tételek)

Fizetési kötelezettségeit a társaság minden esetben határidőre teljesítette.

Tárgyi eszközök: 95.659 eFt

2010 évben terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el 4455 eFt összegben

Forgó eszközök:

- Követelések: vevői kintlévőség 22826 eFt, elszámolt értékvesztés 4053 eFt.
- Egyéb követelés: 12305 eFt, ebből 1019 eFt adott előleg.

Az elszámolt értékvesztés TAO szerint került elszámolásra, 2, 5 és 25 % mértékben sávosan, a 360 napon túli, illetve a 720 napon túli tartozásokra plussz 25 % értékvesztést számoltunk el.

Pénzügyi helyzet 2010 december 31-én :

Pénztár egyenlege : 406 eFt

Bank egyenlege : 18277 eFt

Aktív időbeli elhatárolás:

- 2011 –s számlázású, de 2010 évet érintő bevételek (Consorg Energo KFT – gázdíj) 19574 eFt
- 2011 –re vonatkozó költségek : közlöny megrendelés 95 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

- vevői kintlévőséghez lekönyvelt 2011 évi számlázású, de 2010 december hónapot érintő feladás ÁFA tartalma 35 eFt
- 2010 évet érintő költségek : közüzemi díjak, telefon díj, összesen 24703 eFt

Jövedelmi helyzet :

Befektetett eszközök fedezettsége: % értékben :

1999 év	0,38
2000 év	0,37
2001 év	0,40
2002 év	0,44
2003 év	0,47
2004 év	0,49
2005 év	0,44
2006 év	0,42
2007 év	0,41

2008 év	0,38
2009 év	0,26
2010 év	0,22

Likviditási mutatók: % értékben

1999 év	1,14
2000 év	1,17
2001 év	0,86
2002 év	1,36
2003 év	1,57
2004 év	1,63
2005 év	1,44
2006 év	0,99
2007 év	0,82
2008 év	0,98
2009 év	0,50
2010 év	0,87

A gyors mutató megegyezik a likviditási rátával mivel a KFT nem birtokol értékpapírt.

Jövedelmezőségi mutatók: adatok e Ft-ban

	Adózás előtti eredmény	Adófizetés	Adózott eredmény	Mérleg szerinti eredmény
1999 év	3500	630	2870	2870
2000 év	-6170		-6170	-6170
2001 év	-2459		-2459	-2459
2002 év	-2599		-2599	-2599
2003 év	5056		5056	5056
2004 év	3561		3561	3561
2005 év	2564		2564	2564
2006 év	4310	311	3999	3999
2007 év	-2228	378	-2606	-2606
2008 év	12985	1550	11435	11435
2009 év	53007	8313	44694	34694
2010 év	18892	3323	15569	15569

- Árbevétel arányos saját tőke:

1999 év	25 %
2000 év	24
2001 év	24
2002 év	26
2003 év	22
2004 év	19
2005 év	18
2006 év	18

2007 év	17
2008 év	22
2009 év	39
2010 év	38

- Vevőállomány és árbevétel aránya

1999 év	0,23
2000 év	0,17
2001 év	0,13
2002 év	1,10
2003 év	0,15
2004 év	0,09
2005 év	0,09
2006 év	0,08
2007 év	0,08
2008 év	0,11
2009 év	0,15
2010 év	0,06

- Tőke ellátottság

saját tőke /forrás aránya

1999 év	0,26
2000 év	0,27
2001 év	0,31
2002 év	0,33
2003 év	0,42
2004 év	0,52
2005 év	0,35
2006 év	0,36
2007 év	0,25
2008 év	0,35
2009 év	0,61
2010 év	0,65

Egyéb mutatók :

- Kötelezettségek részaránya : 20 %

Az év során környezetvédelmi beruházás nem történt.

Az eredmény kimutatatáshoz kapcsolódó kiegészítések :

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül, A típusú.

Az értékesítés árbevétele a fűtés és melegvíz árbevételéből , a bérleti díjakból áll. A fűtés és melegvíz árbevételébe tartozik a lakótelepen üzemelő napközi otthonos óvoda által befizetett díj. Az óvodát a balatonfüredi Önkormányzat üzemelteti.

Lakossági fűtés : 100312 eFt

Lakossági melegvíz 14122 eFt

Közületi fűtés 4450 eFt

Közületi melegvíz 801 eFt

Egyéb árbevétel (gázmotor üzemeltetés, gáz tovább számlázása) 163116 eFT

Az egyéb tevékenység árbevétele között a legjelentősebb tétel a Consorg Energo KFT-nek számlázott bérleti díj, gázdíj

Egyéb bevételek :

- késedelmi kamat : 255eFt

- Visszaírt értékvesztés : 1243eFt

- Gáz ár támogatás 6058 eFt

Az összes bevétel 282801 eFt, egyéb bevétel 7556 eFt ,pénzügyi bevétel 232eFt.

A bevétel a 2009 évhez képest 7,3%-kal nőtt.

A költségek alakulása: adatok e Ft-ban

Megnevezés	2009 december 31	2010 december 31	Változás %-ban
Anyagköltség	160117	205060	+28
Szolgáltatások	6713	7724	+15
Egyéb szolgáltatás	1422	1469	+3,3
Béreköltség	29080	30976	+6,5
Személyi jell.kifiz.	1463	1647	+12,5
Bérfelrakások	10035	9199	-9
Értékcsökkenési leírás	4456	4455	
Egyéb ráfordítás	8929	7306	-18
Összesen	222215	267836	+20,5

Egyéb ráfordítások legfontosabb tételei:7306 eFt

Értékvesztés : 4054eFt

Adók: 2008 eFt

Behajthatatlan követelés 85 eFt (itt a követeléseket költség – megtérülés arányában minősítettük, azok a 20 eFt alatti tartozások kerültek leírásra , melyek esetében a behajtáshoz kifizetendő végrehajtási és egyéb költségek magasabbak , mint a várható megtérülés)

A pénzügyi műveletek bevétele a kamatbevételből áll , 232eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordításánál a megszűnő devizás hitel kapcsán elszámoltunk 1633 eFt árfolyam veszteséget, a fizetett kamatok összege 2228 eFt

Társasági adóalapot módosító tételek:

Növelő jogcímek:

- Értékcsökkenési leírás	4455 eFt
- Értékvesztés	4053 eFt
- Bírság	1159 eFt
- Reprezentáció	111 eFt
Összesen	9778 eFt

Csökkentő jogcímek:

- Értékcsökkenési leírás	4453 eFt
- Visszaírt értékvesztés	1243 eFt

Összesen 5696 eFt

A módosító tételek alapján 22974eFt adóalap képződik, így társasági adó fizetési kötelezettség 3323 eFt

TAO megosztás: 2010.01.01.-2010.06.30 181 nap : 2165 eFt

2010.07.01-2010.12.31 184 napra 1158 eFt.

Vezető tisztségviselők:

A társaságnál két ügyvezető van : Kántor Lajos és Lincmajer János

A Felügyelő Bizottság 3 tagú, részére kifizetett tiszteletdíj: 4960eFt.

A kifizetett bértömeg : 30976 eFt.

A létszám az év során nem változott, továbbra is 4 fűtő és 4 szellemi foglalkozású dolgozó van.

A KFT-t az ügyvezetők képviselik.

A Felügyelő Bizottság tagjai és a vezető tisztségviselők a társaságtól hitelt nem vettek fel.

A vevői kintlévőségekre csoportos értékvesztést számoltunk el, a társasági adótörvényben leírtaknak megfelelően. Az előző évben képzett értékvesztés visszaírásra került.

2010 évben a következők alapján számoltunk el értékvesztést:

90-180 nap közötti kintlévőségekre : 2 %

180-360 nap közötti kintlévőségekre 5%

360 napon túli kintlévőségekre 25 %

720 napon túli kintlévőségekre 25 %

Összesen 4053 e Ft összegben.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett , ezt a feladatot Starkné Rezeli Erzsébet látja el , a Profor Kft képviselőjében. Díjazása 504 eFt + ÁFA , a könyvvizsgáló ezen felül más díjazásban nem részesül.

A beszámolóért felelős:

Kántor Lajos ügyvezető – Balatonfüred, Öreghegyi u

Lincmajer János ügyvezető – Veszprém, Tiszafa u 2

A beszámolót készítette Somogyi Margit (reg szám 154080)

Balatonfüred, 2011 április 22

Kántor Lajos- ügyvezető