

FÜREDHŐ KFT
Balatonfüred
Köztársaság u 9

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FÜREDHŐ KFT 2011 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.

Probio Zrt : 8230 Balatonfüred, Fürdő u 20

Ratherm Ép. KFT :9023 Győr, Fehérvári u 22

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

A KFT jegyzett tőkéje 38100 e Ft, amely 2011 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

A társaság székhelye: 8230 Balatonfüred, Köztársaság út 9

Adószáma: 11856070-2-19

Céggjegyzék száma: 19-09-504963

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.

2011 évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, terv szerinti értékcsökkenés 4440eFt.

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 2011 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 ütemnél, 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 táv hő 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.

2011 december 31-én a lekötött tartalék 19883 eFt , 2010 évben 435 eFt , 2011 –ben 2182 eFt beruházás került elszámolásra a fejlesztési tartalék terhére.

3./ Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

2011 december 31-i állapot szerint :

Adatok eFt-ban	2010 12 31	2011 12 31
Jegyzett tőke	38100	38100
Erdménytartalék	31899	49650
Lekötött tartalék	22065	19883
Mérleg szerinti eredmény	15569	15313
Saját tőke	107633	122946

A saját tőke összege 2010 december 31-hez képest 114%-ra növekedett, melyet a 2010 és 2011 évben elért magas mérleg szerinti eredmény generál.

A mérleg szerinti eredmény 15313 eFt , társasági adófizetési kötelezettség 2853 eFt.

A kötelezettségek 39188 eFt összegben szerepelnek, ebből a hosszú lejáratú kötelezettség nincs, tekintettel arra, hogy 2012 évben a társaság megfizeti a teljes beruházási hitelét.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel:

- a beruházási hitel 2012 évi törlesztő részlete 11472 eFt
- szállítók : 11984 eFt
- alapítókkal kapcsolatos osztalék kötelezettség 10.000 eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 5822 eFt (adó jellegű tételek: 1800 eFt SZJA, 3755 eFt egészségbiztosítás és munkai járadék, 267 eFt szakképzés)

Fizetési kötelezettségeit a társaság minden esetben határidőre teljesítette.

Tárgyi eszközök: 93.467 eFt

2011 évben terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el 4440 eFt összegben

Forgó eszközök: 64118 eFt

- Követelések: vevői kintlévőség 19969 eFt, elszámolt értékvesztés 8795 eFt, ebből a Consorg Energo KFT -re elszámolt összeg 3.070 eFt.
- Egyéb követelés: 38202 eFt, ebből 1877 eFt adott előleg, 22033 eFt táv hő támogatás , 9506 eFt ÁFA , melyet a társaság visszaigényelt, társasági adó 4.093 eFt , melyet a társaság előlegfizetésre tart fenn, iparüzési adó : 577 eFt , 116 eFt egyéb adó. Az elszámolt értékvesztés TAO szerint került elszámolásra, 2, 5 és 25 % mértékben sávosan, illetve a Consorg Energo KFT tartozására 50 % -ban, tekintettel arra, hogy ennek megtérülése a mérleg zárás időpontjáig nem biztosított, későbbi tárgyalások eredményeképpen születhet döntés róla.

Pénzügyi helyzet 2011 december 31-én :

Pénztár egyenlege : 492 eFt

Bank egyenlege : 5455 eFt

Aktív időbeli elhatárolás:

- 2012 –s számlázású, de 2011 évet érintő bevételek (külön kezelt intézmények) 6081 eFt
- 2012 –re vonatkozó költségek : közlöny megrendelés , HVG 318 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

- 2011 évet érintő költségek : közüzemi díjak, telefon díj, összesen 1850 eFt

Jövedelmi helyzet :

Befektetett eszközök fedezettsége: % értékben :

2007 év	0,41
2008 év	0,38
2009 év	0,26
2010 év	0,22
2011 év	0,56

Likviditási mutatók: % értékben

2007 év	0,82
2008 év	0,98
2009 év	0,50
2010 év	0,87
2011 év	1,63

Jövedelmezőségi mutatók: adatok e Ft-ban

	Adózás előtti eredmény	Adó	Adózás utáni eredmény	Mérleg szerinti eredmény
2007 év	-2228	378	-2606	- 2606
2008 év	12985	1550	11435	11435
2009 év	53007	8313	44694	34694
2010 év	18892	3323	15569	15569
2011 év	18166	2853	15313	15313

- Árbevétel arányos saját tőke:

2007 év	17
2008 év	22
2009 év	39
2010 év	38
2011 év	54

- Vevőállomány és árbevétel aránya

2007 év	0,08
2008 év	0,11
2009 év	0,15
2010 év	0,06
2011 év	0,08

- Tőke ellátottság

saját tőke /forrás aránya

2007 év	0,25
2008 év	0,35
2009 év	0,61
2010 év	0,65
2011 év	0,74

Egyéb mutatók :

- Kötelezettségek részaránya : 23,84 %

Az év során környezetvédelmi beruházás nem történt.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések :

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül, A típusú.

Az értékesítés árbevétele a fűtés és melegvíz árbevételéből , a bérleti díjakból , valamint a lakótelepen üzemelő napközi és óvoda részére számlázott fűtés – meleg víz díjból áll. Az óvodát a balatonfüredi Önkormányzat üzemelteti.

Lakossági fűtés : 101.808eFt

Lakossági melegvíz 15.151 eFt

Egyéb árbevétel (gázmotor üzemeltetés, gáz tovább számlázása) 102.342 eFT

Külön kezelt intézmények 4543 eFt

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

Egyéb bevételek :

- káresemények miatti bevétel 180 eFt

- késedelmi kamat : 46eFt

- Visszaírt értékvesztés : 4053eFt

- Gáz ár támogatás 3321 eFt

- Táv hő támogatás 27156 eFt

A távhő támogatás 2011 októbertől , a táv hő szolgáltatási törvény és az ehhez kapcsolódó jogszabályok alapján került elszámolásra. A gáz ár támogatás továbbra is a lakossági fogyasztáshoz kapcsolódik.

Az értékesítés nettó bevétele 223994 eFt, egyéb bevétel 35489 eFt ,pénzügyi bevétel 517 eFt.

A költségek alakulása: adatok e Ft-ban

Megnevezés	2010 december 31	2011 december 31	Változás %-ban
Anyagköltség	205060	166825	-19
Szolgáltatások	7724	9184	+19
Egyéb szolgáltatás	1469	1099	-26
Béreköltség	30976	31950	+3,1
Személyi .kifiz.	1647	1648	
Bérráulékok	9199	9269	+0,7
Értécsökkenési leírás	4455	4440	-1,4
Egyéb ráfordítás	7306	15330	+109
Összesen	267836	239745	-11

Egyéb ráfordítások legfontosabb tétele az értékvesztés 8795 eFt ,2010 évhez képest jóval nagyobb összegben került elszámolásra, tekintettel a bizonytalan megtérülésre. (lakossági kintlévőségre valamint Consorg Energo KFT tartozására.)

A pénzügyi műveletek bevétele a kamatbevételből áll , 517eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordítása : hitel kamat , 2077 eFt.

Társasági adóalapot módosító tételek:

Növelő jogcímek:

- Értécsökkenési leírás	4374 eFt
- Értékvesztés	8795 eFt
- Egyéb ráfordítások	4987 eFt
- Reprezentáció	56 eFt
Összesen	18212 eFt

Csökkentő jogcímek:

- Értécsökkenési leírás	3792 eFt
- Visszaírt értékvesztés	4054 eFt

Összesen 7846 eFt

A módosító tételek alapján 28532 eFt adóalap képződik, így társasági adó fizetési kötelezettség 2853 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 : 31950 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 visszairásra került.

2011 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 5725 e Ft összegben, valamint emellett elszámolásra került 3070 eFt értékvesztés a Consorg Energo KFT 6140 eFt –os tartozására.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett , ezt a feladatot Starkné Rezeli Erzsébet látja el , a Profor Kft képviseletében. Díjazása 528 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, 2012.02.15

Kántor Lajos- ügyvezető