

**FÜREDHŐ KFT**  
**Balatonfüred**  
**Köztársaság u 9**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FÜREDHŐ KFT 2013 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 2013 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

Cégjegyzék 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 10.

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.

2013 évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, terv szerinti értékcsökkenés 3940 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 értékcsökkenés nem került elszámolásra.

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

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

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

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

2009 évi képzés : 13.883 eFt , felhasználás 4 éven belül, 2013-ig.

2012 december 31-én a lekötött tartalék 19883 eFt , 2010 évben 435 eFt , 2011 –ben 2182 eFt beruházás került elszámolásra a fejlesztési tartalék terhére.

2013 évben 19.850 eFt összegben egy kazán , 68 eFt összegben egy számítógép került beszerzésre , így felhasználtuk a fejlesztési tartalékot.

2012 évtől a távhő törvény megváltozása miatt a tevékenységi köröket bevétel és költség , ráfordítás tekintetében meg kell bontani hőtermelésre és hőszolgáltatásra. Ez a megbontás kötelező a mérleg és eredmény kimutatásra vonatkozóan , mely adatokat előzetes formában az Energia Hivatal felé szolgáltatni kell 2014. február 28-ig. A tevékenységekre való megosztás elveit a Fűredhő KFT szabályzatban rögzítette.

Alapelv : Mind a bevételek, mind pedig a költségek tekintetében a szolgáltatáshoz ( hőszolgáltatás és hőtermelés ) közvetlenül kapcsolódó tételeket egyértelműen ahhoz a szolgáltatáshoz kell származtatni , ahová tartozik, minden más bevételt és költségeket osztani kell. A felosztás elve is megfogalmazásra került a szabályzatban, arányosítási alapok a közvetlen költség és az összes költség.

2013 évre az alábbi **közvetlen költségek** kerültek elszámolásra a termelésre illetve a szolgáltatási feladatokra: adatok eFtban.

Megnevezés	Hőtermelés	Hőszolgáltatás
Energiadíjak , gáz díj	76625	16429
Szolgáltatások	1329	3031
Bér és járulék	9580	8934
Értékcsökkenés	213	3154
Egyéb ráfordítások	63	3271
Pénzügyi ráfordítások		149
Összesen	87810	34968
% arány	72 %	28%

Főbb követési elvek a költségek besorolásánál:

- gázdíj , áramdíj 49%-a, hődíj a termeléshez
- áramdíj 51 %-a, víz a szolgáltatáshoz
- karbantartási díjak a termeléshez
- rendszerkövetési díj , adatvédelem, illetékek a szolgáltatáshoz
- osztott kategória: közvetlenül nem besorolható anyagok és az egyéb anyag jellegű szolgáltatások, biztosítás, banki díjak , ügyvezetői bérek és tiszteletdíjak, ezek járulékai , iparüzési adó, innovációs járulék, cégautó adó,

Az osztott kategóriás költségeket a fenti tábla alapján 72-28 %ban osztottuk fel, ezt az arányt használtuk az aktív és passzív elhatárolásoknál az osztott részre , a mérleg további elemeinél: pénzeszközökre, egyéb követelésekre , egyéb kötelezettségekre.

Főbb követési elvek a bevételek besorolásánál:

- hődíj, alapdíj 72%-a, egyéb árbevétel 72%-a a termeléshez
- alapdíj 28 %-a, vízdíj , egyéb árbevétel 28 %-a a szolgáltatáshoz
- táv hő támogatás a termeléshez
- értékvesztés a szolgáltatáshoz
- a maradt egyéb bevételek osztott kategóriát képeznek 72-28 %ban.

Főbb követési elvek a tárgyi eszközök besorolásánál:

- egyenkénti besorolása az eszközöknek a tevékenységekre
- ügyvezetői eszközök ( notebook ) és a cégautó osztott kategória

2013 évben a kintlévőségünk miatt a számvitelileg elszámolható értékvesztés százalékos mértékeit átértékeljük, az alábbi elszámolást alkalmaztuk :

- 360 napon túli értékekre 20 %-át
- 180 napon túli értékekre 10 %-át
- 90 napon túli értékekre 5%-át értékvesztésként leírjuk.

### **3./ Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:**

2013 december 31-i állapot szerint :

Adatok eFt-ban	2012 12 31	2013 12 31
Jegyzett tőke	38100	38100
Eredménytartalék	64963	86469
Lekötött tartalék	19883	
Mérleg szerinti eredmény	1623	2937
Saját tőke	124569	127506

A saját tőke összege 2012 december 31-hez képest 102%-ra növekedett, melyet az elért mérleg szerinti eredmény generál.

A mérleg szerinti eredmény 2937 eFt , társasági adófizetési kötelezettség 329 eFt.

A távhő törvény változása miatt a termelésre és szolgáltatásra való bontás után a saját tőke elemei az alábbiak szerint alakulnak :

	Hő termelés	Hő szolgáltatás
Jegyzett tőke	9493	28607
Eredménytartalék		86469
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	5223	-2286
Saját tőke	14716	112790

A kötelezettségek 44.183 eFt összegben szerepelnek, ebből a hosszú lejáratú kötelezettség nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel:

- szállítók : 25.209 eFt, a vásárolt kazán díja , a termelést terheli.

- alapítókkal kapcsolatos osztalék kötelezettség 10.000 eFt, osztott kategória 72-28 % a termelés és szolgáltatás között.

- egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 8974 eFt ( adó jellegű tételek: 1418 eFt SZJA, 898 e Ft nyugdíjjárulék, 658 eFt egészségbiztosítás és munkapiaci járulék, 135 eFt szakképzés, 2426 eFt szocho járulék, 16 eFt EHO, bér 3423 eFt ) osztott kategória 72-28 %ban.

Fizetési kötelezettségeit a társaság minden esetben határidőre teljesítette.

Tárgyi eszközök: 106.803 eFt

Felosztásuk egyenkénti besorolással történik: a termeléshez 29.432 eFt, a szolgáltatáshoz 77.371 eFt.

2013 évben terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el 3490 eFt összegben, megosztása 303eFt termelés, 3187 eFt szolgáltatás.

Az Energia Hivatal felé történő adatszolgáltatáshoz egyenként értékeltük át a tárgyi eszközök tevékenység szerinti besorolását, ezt mutatja be a kiegészítő melléklet 1. számú melléklete a tárgyi eszközökről.

Forgó eszközök: 70.331 eFt

- Követelések: vevői kintlévőség 21158 eFt, elszámolt értékvesztés 3104 eFt. Mindkettő a szolgáltatást terheli.

- Egyéb követelés: 26.666 eFt, ebből 2661eFt adott előleg, 9424 eFt ÁFA , melyet a társaság visszaigényelt, társasági adó 1.405 eFt , melyet a társaság előlegfizetésre tart fenn, iparüzési adó : 230 eFt , 422 eFt egyéb adó., osztott kategória 72-28 %-ban, 12.415 eFt támogatás a hőtermelésre ,melyet megkaptunk januárban , valamint 109 eFt energia adó , amely szintén 2014 év januárjában került átutalásra társaságunknak, osztott kategória .

Pénzügyi helyzet 2013 december 31-én :

Pénztár egyenlege : 597 eFt

Bank egyenlege : 21.910 eFt

2013 december 31-én 16.000 eFt lekötött betéttel rendelkezünk. Osztott kategória.

Aktív időbeli elhatárolás:

- 2014 –s számlázású, de 2013 évet érintő bevételek 9642 eFt Ebből a lakossági előírás a szolgáltatást terheli, a külön kezelt intézmények bevétele osztott kategória.
- 2014 –re vonatkozó költségek : közlöny megrendelés , HVG 1244 eFt, osztott kategória 72-28 %ban.

Passzív időbeli elhatárolások: összesen 16.331 eFt

- 2013 évet érintő költségek : közüzemi díjak, telefon díj,
- egyenkénti vizsgálása során a gázdíj, áram a korábbi megosztással, víz a fentiekben leírtak alapján terheli a termelést és szolgáltatást.
- osztott kategória a könyvvizsgálati díj

Jövedelmi helyzet :

Befektetett eszközök fedezettsége: % értékben :

2009 év	0,26
2010 év	0,22
2011 év	0,56
2012 év	0,57
2013 év	0,56

Likviditási mutatók: % értékben

2009 év	0,50
2010 év	0,87
2011 év	1,63
2012 év	2,45
2013 év	1,10

### **Jövedelmezőségi mutatók: adatok e Ft-ban**

	Adózás előtti eredmény	Adó	Adózás utáni eredmény	Mérleg szerinti eredmény
2008 év	12985	1550	11435	11435
2009 év	53007	8313	44694	34694
2010 év	18892	3323	15569	15569
2011 év	18166	2853	15313	15343
2012 év	1806	183	1623	1623
2013 év	3266	329	2937	2937

Jövedelmezőségi mutató 2013 évre a hő termelésre :

Adózás előtti eredmény : 5460e

Adó 237 e

Adózás utáni eredmény 5223 eFt

Jövedelmezőségi mutató 2013 évre a hő szolgáltatásra:

Adózás előtti eredmény :-2194 e

Adó 92 e  
Adózás utáni eredmény -2286 e

- Árbevétel arányos saját tőke: %

2009 év	39
2010 év	38
2011 év	54
2012 év	77
2013 év	96

- Vevőállomány és árbevétel aránya

2009 év	0,15
2010 év	0,06
2011 év	0,08
2012 év	0,13
2013 év	0,17

- Tőke ellátottság

saját tőke /forrás aránya

2009 év	0,61
2010 év	0,65
2011 év	0,74
2012 év	0,79
2013 év	0,67

Egyéb mutatók :

- Kötelezettségek részaránya : 0,23 %

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 , aquaparknak szolgáltatott hőből, valamint a lakótelepen üzemelő napközi és óvoda részére számlázott fűtés – meleg víz díjból áll. Az óvodát a balatonfüredi Önkormányzat üzemelteti.

Lakossági fűtés : 92.792 eFt-: hő díj és alapidj megosztva a termeléshez kapcsolódik

Lakossági melegvíz 13.515 eFt: a szolgáltatáshoz kapcsolódik.

Egyéb árbevétel (hő tovább számlázása ) 11.987 eFt, osztott kategória .

Külön kezelt intézmények 4197 eFt, osztott kategória.

Egyéb bevételek : 43.518 eFt

- késedelmi, és egyéb kapott kamat : 114eFt, osztott kategória
- Visszaírt értékvesztés : 4621 eFt, szolgáltatáshoz tartozik
- Táv hő támogatás 37.626 eFt, termeléshez tartozik
- Egyéb : energia adó 1157 eFt, osztott kategória

A távhő támogatás 2011 októbertől , a táv hő szolgáltatási törvény és az ehhez kapcsolódó jogszabályok alapján került elszámolásra.

Az értékesítés nettó bevétele 122.491 eFt, egyéb bevétel 43.518 eFt ,pénzügyi bevétel 150eFt.

A költségek alakulása: adatok e Ft-ban

Megnevezés	2012 december 31	2013 december 31
Anyagköltség	151257	94840
Szolgáltatások	12722	10321
Egyéb szolgáltatás	1135	1807
Béreköltség	37524	36081
Személyi .kifiz.	765	692
Bérfelrakások	10836	10442
Értékcsökkenési leírás	4048	3490
Egyéb ráfordítás	5129	5071
Összesen	223416	162744

Egyéb ráfordítások legfontosabb tétele az értékvesztés 3104 eFt,( szolgáltatáshoz ) helyi adók , innovációs járulék 1007 eFt., osztott kategória

A pénzügyi műveletek bevétele a kamatbevételből áll , 150eFt, osztott kategória

A pénzügyi műveletek ráfordítása : hitel kamat , 149 eFt, szolgáltatáshoz , a vezetérendszerre vettük fel a hitelt, mely már teljes egészében visszafizetésre került.

Társasági adóalapot módosító tételek:

Növelő jogcímek:

- Értékcsökkenési leírás	3490eFt
- Bíróság , adott támogatás	20 eFt
- Értékvesztés	3104 eFt
Összesen	6614 eFt

Csökkentő jogcímek:

- Értékcsökkenési leírás	3490 eFt
- Értékvesztés 2012 év	3104 eFt
Összesen :	6594 eFt

A módosító tételek alapján 3286 eFt adóalap képződik, így társasági adó fizetési kötelezettség 329 eFt

Vezető tisztségviselők:

A társaságnál két ügyvezető van : Kántor Lajos és Lincmajer János  
A Felügyelő Bizottság 3 tagú, részére kifizetett tiszteletdíj: 4960eFt.  
Az ügyvezetői bérek és a tiszteletdíjak osztott kategóriát képeznek.

A kifizetett bértömeg : 36081 eFt.

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

A termeléshez 3 fűtő bére számolódik el, a szolgáltatáshoz az adminisztrációs dolgozók bére, valamint egy fűtő bére kerül elszámolásra.

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, 2013-ben a számviteli politikánkat megmódosítottuk, nagyobb összegben számoltunk el értékvesztést tekintettel a nagyobb kintlévőségünkre .Az előző évben képzett értékvesztés visszairásra került. Az értékvesztés a szolgáltatáshoz kapcsolódik.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett , ezt a feladatot Starkné Rezeli Erzsébet látja el , a Profor Kft képviseletében. Díjazása 564 eFt + ÁFA , a könyvvizsgáló ezen felül más díjazásban nem részesül. A könyvvizsgáló díja osztott kategória.

A beszámolóért felelős:

Kántor Lajos ügyvezető – Balatonfüred, Öreghegyi u 24

Lincmajer János ügyvezető – Veszprém, Tiszafa u 2

A beszámolót készítette Somogyi Margit ( reg szám 154080 , lakcíme : 8229 Csopak, Szitahegyi u 11 )

Balatonfüred, 2014.02.18

Kántor Lajos- ügyvezető