

FÜREDHŐ KFT
Balatonfüred
Köztársaság u 9

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FÜREDHŐ KFT 2014 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 2014 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.

2014 évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, terv szerinti értékcsökkenés 5597 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

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

2012 évtől a táv hő 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 az Energia és Közmű szabályozási Hivatal felé szolgáltatni kell. A tevékenységekre való megosztás elveit a Fűdrehő KFT szabályzatban rögzítette, a szabályzatot a könyvvizsgáló auditálta. A társaságnak egy telephelye van, amely egyben a székhely is, tevékenysége kizárólag táv hő termelés és szolgáltatás.

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 költséget, ráfordítást osztani kell. A felosztás elve is megfogalmazásra került a szabályzatban, arányosítási alapok a közvetlen költség .

2014 évre az alábbi közvetlen költségek kerültek elszámolásra a termelésre illetve a szolgáltatási feladatokra: adatok eFtban.

Megnevezés	Hőtermelés	Hőszolgáltatás
Energiadíjak , gáz díj	57441	15980
Szolgáltatások	1798	2998
Bér és járulék	10045	9779
Értékcsökkenés	2224	3154
Egyéb ráfordítások	200	2699
Pénzügyi ráfordítások	412	
Összesen	72120	34610
% arány	68 %	32%

Főbb követési elvek a költségek besorolásánál:

- gázdíj , áramdíj 49%-a, hő termeléshez
- áramdíj 51 %-a, vízdíj 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 68-32 %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:

- hő díj, alapidj 68%-a, egyéb árbevétel 68%-a a termeléshez
- alapidj 32 %-a, vízdíj , egyéb árbevétel 32 %-a a szolgáltatáshoz
- táv hő támogatás a termeléshez
- értékvesztés a szolgáltatáshoz
- a maradt egyéb bevételek osztott kategóriát képeznek 68-32 %ban.

Főbb követési elvek a tárgyi eszközök besorolásánál:

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

2014 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 ,míg 90 napon túli értékekre 5 %-át értékvesztésként leírjuk.

3./ Vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

2014 december 31-i állapot szerint :

Adatok eFt-ban	2013 12 31	2014 12 31
Jegyzett tőke	38100	38100
Eredménytartalék	86469	89406
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	2937	137
Saját tőke	127506	127643

A saját tőke összege 2013 december 31-hez képest 100,1%-ra növekedett, melyet az elért mérleg szerinti eredmény generál.

A mérleg szerinti eredmény 137 eFt , társasági adófizetési kötelezettség 195eFt.

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

	Hő termelés	Hő szolgáltatás
Jegyzett tőke	15332	22768
Eredménytartalék		89406
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	10827	-10690
Saját tőke	26159	101484

A kötelezettségek 15.943 eFt összegben szerepelnek, ebből a hosszú lejáratú kötelezettség 9600 eFt. 2 db kondenzációs kazán került beszerzésre a hőtermelési tevékenységre vonatkozóan, ehhez vettünk fel 16.000 eFt összegben hitelt a számlavezető banktól. Évente két alkalommal törlesztünk, 1600 eFt összeget alkalmanként. Kamata 3 havi BUBOR + 3 %, negyedéves elszámolásban.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel:

- rövid lejáratú hitel : 3200 eFt , a felvett hitel 2015 évi törlesztő részlete, termeléshez kapcsolódik
- szállítók : 83eFt. Osztott kategória
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 3060 eFt (adó jellegű tételek) , osztott kategória 68-32 %ban.

Fizetési kötelezettségeit a társaság minden esetben határidőre teljesítette.

Tárgyi eszközök: 102.608 eFt

Felosztásuk egyenkénti besorolással történik: a termeléshez 27.796 eFt, a szolgáltatáshoz 74.812 eFt.

2014 évben tervek szerinti értékcsökkenést számoltunk el 5597 eFt összegben, megosztása 2374 eFt termelés, 3223 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: 50.602 eFt

- Követelések: vevői kintlévőség 17282 eFt, elszámolt értékvesztés 2651eFt. Mindkettő a szolgáltatást terheli.

- Egyéb követelés: 17.166 eFt, ebből 1673 eFt adott előleg, 3309 eFt ÁFA, melyet a társaság visszaigényelt, társasági adó 1.218 eFt, melyet a társaság előlegfizetésre tart fenn, iparüzési adó : 97 eFt, 753 e Ft energiaadó, 408 egyéb adó, osztott kategória 68-32 %-ban, 9708 eFt támogatás a hőtermelésre, melyet megkaptunk januárban.

Pénzügyi helyzet 2014 december 31-én :

Pénztár egyenlege : 486 eFt

Bank egyenlege : 15.668 eFt

2014 december 31-én 10.000 eFt lekötött betéttel rendelkezünk. Osztott kategória.

Aktív időbeli elhatárolás:

- 2015 –s számlázású, de 2014 évet érintő bevételek 3736 eFt Ebből a lakossági előírás a szolgáltatást terheli.
- 2015 –re vonatkozó költségek : szaklap rendelés 12 eFt, osztott kategória 68-32 %ban.

Passzív időbeli elhatárolások: összesen 13.372 eFt

- 2014 évet érintő költségek : közüzemi díjak
- egyenkénti vizsgálása során a gázdíj, áram a korábbi megosztással, víz a fentiekben leírtak alapján terheli a termelést és szolgáltatást.

Az év során szeptember 30-i záró dátummal közbenső beszámoló született a korábbi években elhatárolt 10 millió Ft osztalék kifizetéséhez .

Az osztalékot tulajdonosi arányban októberben kifizettük.

Jövedelmi helyzet :

Befektetett eszközök fedezettsége: % értékben :

2010 év	0,22
2011 év	0,56
2012 év	0,57
2013 év	0,56
2014 év	0,64

Likviditási mutatók: % értékben

2010 év	0,87
2011 év	1,63
2012 év	2,45
2013 év	1,10
2014 év	5,23

Jövedelmezőségi mutatók: adatok e Ft-ban

	Adózás előtti eredmény	Adó	Adózás utáni eredmény	Mérleg szerinti eredmény
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
2014 év	332	195	137	137

Jövedelmezőségi mutató 2014 évre a hő termelésre :

Adózás előtti eredmény : 10.960eFt

Adó 133eFt

Adózás utáni eredmény 10.827 eFt

Jövedelmezőségi mutató 2014 évre a hő szolgáltatásra:

Adózás előtti eredmény :-10.628 eFt

Adó 62 eFt

Adózás utáni eredmény -10.690 eFt

- Árbevétel arányos saját tőke: %

2010 év	38
2011 év	54
2012 év	77
2013 év	96
2014 év	81

- Vevőállomány és árbevétel aránya

2010 év	0,06
2011 év	0,08
2012 év	0,13
2013 év	0,17
2014 év	0,13

- Tőke ellátottság

saját tőke /forrás aránya

2010 év	0,65
2011 év	0,74
2012 év	0,79
2013 év	0,67
2014 év	0,81

Egyéb mutatók :

- Kötelezettségek részaránya : 0,10 %

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 : 79.030 eFt-: hő díj és alapidj megosztva a termeléshez kapcsolódik

Lakossági melegvíz 12.074 eFt: a szolgáltatáshoz kapcsolódik.

Egyéb árbevétel (hő tovább számlázása) 11.157 eFt, osztott kategória .

Külön kezelt intézmények 2990 eFt, osztott kategória.

Egyéb bevételek : 43.096 eFt

- késedelmi, és egyéb kapott kamat : 372eFt, osztott kategória

- Visszaírt értékvesztés : 3383 eFt, szolgáltatáshoz tartozik

- Táv hő támogatás 37.092 eFt, termeléshez tartozik

- Energia adó 2249 Ft

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

Az értékesítés nettó bevétele 105.251eFt, egyéb bevétel 43.096eFt ,pénzügyi bevétel 88eFt.

A költségek alakulása: adatok e Ft-ban

Megnevezés	2013 december 31	2014 december 31
Anyagköltség	94840	75185
Szolgáltatások	10321	11355
Egyéb szolgáltatás	1807	1655
Béreköltség	36081	38266
Személyi .kifiz.	692	689
Bérfelárak	10442	11073
Értékcsökkenési leírás	3490	5597
Egyéb ráfordítás	5071	3871
Összesen	162744	147691

Egyéb ráfordítások legfontosabb tétele az értékvesztés 2651 eFt,(szolgáltatáshoz) helyi adók , innovációs járulék 1220eFt., osztott kategória

A pénzügyi műveletek bevétele a kamatbevételből áll , 88eFt, osztott kategória

A pénzügyi műveletek ráfordítása : hitel kamat , 412 eFt, termeléshez tartozik

Társasági adóalapot módosító tételek:

Növelő jogcímek:

- Értékcsökkenési leírás	5597eFt
- Bíróság , adott támogatás	200 eFt
- Értékvesztés	2651 eFt
Összesen	8448 eFt

Csökkentő jogcímek:

- Értékcsökkenési leírás	4172 eFt
-Előző év értékvesztéséből	2651 eFt
Összesen :	6823 eFt

A módosító tételek alapján 1957 eFt adóalap képződik, így társasági adó fizetési kötelezettség 195 eFt

Vezető tisztségviselők:

A társaságnál két ügyvezető van : Kántor Lajos és Lincmayer János

A Felügyelő Bizottság 3 tagú, részére kifizetett tiszteletdíj: 6400 eFt.

Az ügyvezetői bérek és a tiszteletdíjak osztott kategóriát képeznek.

A kifizetett bértömeg : 38266 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, főként a 360 napon túli és a 180 napon túli, de 360 napon belüli tartozásokra , 20 illetve 10 % , a 90 napon túli , de 180 napon belüli tartozásokra 5 % -ot.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett , ezt a feladatot Starkné Rezeli Erzsébet látja el , a Profor Kft képviselőjében. 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, 2015.04.28

Kántor Lajos- ügyvezető

