

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9330 Kapuvár, Szent István király utca 1.

Adószám: 14825394-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018399

KSH: 14825394-3530-113-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2011. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kapuvár, 2012.05.21.

A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT tevékenységét 2009-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Gőzellátás, légkondicionálás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 10500 ezer Ft.

Székhelye: 9330 Kapuvár Szent István király utca 1.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Kapuvár Város Önkormányzata, 9330 Kapuvár Fő tér 1.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Nyikos Gyuláné Könyvelő KFT 9330 Kapuvár Keleti sor 28.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Nyikos Gyuláné

Regisztrációs száma: 8305594548

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Borsodiné Kisfaludy Katalin (9330 Kapuvár, Szent László utca 18.)

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 2012.04.30.

.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 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;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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 - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már

leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

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 (növekedés vagy csökkenés) - 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 nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

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 mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Technikai szla	293
Társasági adók elszámol.	171
Szja elszámolások	79
Költsg.vet.elszámolási sz	276
Jövedelemelszámolási szla	456
Szakkepzési hozzájárulás	23
Ajánlati biztosítékra let	2.000
Ö s s z e s e n :	3.298

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Energiaadó	372
Távhő támog. elői.	1.440
Áfa évek közötti rend.	732
Afa	5.537
Ö s s z e s e n :	8.081

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Vevő követelések:4.926.000.-

Szállítói tartozások

Szállítói kötelezettségek:15.360.200.-

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)
Távhőszolg.támog.	1.440
Gázártámogatás bev.	2.172
Kerekiteszi különbozet	1
Ö s s z e s e n :	3.613

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Bérleti díjak	323
Karbantartási költségek	75
Oktatás és továbbképzés	115
Könyvvitel, ügyviteli szo	1.225
Postaköltseg	34
Telefon,internet	319
Egyéb szolgáltatási díjak	918
Ö s s z e s e n :	3.009

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Egyéb bírságok, kamatok (46
-----	-----
Követelések értékvesztése	1.751
-----	-----
Kerekiteszi különbozet	1
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.798

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 12,84% volt, tárgyévben 11,37%. A forgóeszközök aránya előző évben 87,16% volt, tárgyévben 88,63%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 2,42% volt, tárgyévben 51,35% .

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 43143 eFt, előző évben 23494 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 120,49%, előző évben 2896,92% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 451,57%, míg a saját tőkével fedezett 451,57%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 134,79% és 18,81% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 341,00%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

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 gyorsráta értéke tárgyévben 2,03, míg előző évben 0,28 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,82, az előző évben 1,05. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A vevők átlagosan 21,16 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 39,19 nap alatt fizeti ki.

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 -7764 eFt volt, ami az előző évinek 61,24%-a. Az anyagmentes termelési érték -7076 eFt volt, ami az előző évinek 56,53%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 14,37.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 4,78-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -18,16%, az előző évben -22,22% volt. A nyereség az előző évihez képest 18,27%-kal növekedett.

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.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -14319 eFt. Ugyanez az érték előző évben 5084 eFt volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -16,37%, az előző évben 6,22% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -39,99%, az előző évben 626,88% volt.