

13299839403011305

Statisztikai számjel

01-09-728186

Cégjegyzék száma

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.

Éves beszámoló

2008. december 31

Keltezés: 2009. március 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
1-09-728186
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2008. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	48 685	0	41 726
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	145	0	1 521
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	145		1 521
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 540	0	40 205
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 280		20 851
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 478		13 157
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 782		6 148
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			49
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	0	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2009. március 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
1-09-728186
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2008. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	184 265	0	68 024
28	I. KÉSZLETEK	1 514	0	898
29	Anyagok	1 264		898
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek	250		-
35	II. KÖVETELÉSEK	176 118	0	55 440
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	108 286		49 722
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	56 329		1 171
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	11 503		4 547
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	0	-
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 633	0	11 686
50	Pénztár, csekkek	80		480
51	Bankbetétek	6 553		11 206
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	66 664	0	84 118
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38 803		57 389
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27 861		26 729
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	299 614	0	193 868

Keltezés: 2009. március 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2008. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	20 817	0	6 683
58	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	21 317		17 817
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	0	-
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 3 500	-	14 134
68	E. Céltartalékok	722	0	1 171
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	722		1 171
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	228 842	0	119 554
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	0	-
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 128	0	35 465
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	4 858		5 117
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	40 270		30 348

Keltezés: 2009. március 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
1-09-728186
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2008. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	183 714	0	84 089
87	Rövid lejáratú kölcsönök	1 050		1 470
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	61 015		14 669
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	104 421		50 171
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 228		17 779
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	49 233	-	66 460
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 854		26 729
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 379		39 731
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	299 614	0	193 868

Keltezés: 2009. március 09.

-
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
1-09-728186
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2008. december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	365 055		643 183
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	365 055	0	643 183
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-	0	-
7	III. Egyéb bevételek	878		10 786
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	50 674		112 084
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 835		101 447
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	958		2 169
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	74 314		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	194 390		336 281
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	340 171	-	551 981
15	10 Bérköltség	19 371		73 671
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 092		6 030
17	12 Bérjárulékok	6 883		26 087
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	27 346	-	105 788
19	VI. Értékcsökkenési leírás	1 088		3 576
20	VII. Egyéb ráfordítások	931		4 562
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 3 603	-	- 11 938

Keltezés: 2009. március 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
1-09-728186
Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2008. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	539		242
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	526		219
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	969		84
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 508	-	326
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 049		327
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	747		-
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	106		955
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 155	0	1 282
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	353	0	- 956
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	- 3 250	0	- 12 894
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	92		222
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 92	0	- 222
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	- 3 342	0	- 13 116
48	XII. Adófizetési kötelezettség	158		1 018
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	- 3 500	0	- 14 134
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	- 3 500	0	- 14 134

Keltezés: 2009. március 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kiegészítő melléklet a 2008. évi beszámolóhoz

A. Általános jellegű kiegészítések

1. Társaság bemutatása

- 1.1 Cég neve: RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft
- 1.2 Cég előző neve: RFV Kivitelező és Tervező Kft
- 1.3 Cég rövidített neve: RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
- 1.4 Alakulás időpontja: 2004.07.03.
- 1.5 Bejegyzés kelte: 2004.07.22. A Fővárosi Cégbíróság által.
- 1.6 Cégjegyzékszám: 01-09-728186
- 1.7 KSH szám: 13299839-4030-113-05
- 1.8 Jegyzett tőkéje 3 millió Ft, ami teljes egészében befizetésre került a bankszámlára a tulajdonosok által.
- 1.9 Kft tulajdonosai 2007.július.11.-től:
 - RFV NYRT törzsbetét arány 49% szavazati arány 67%
 - Sárospatak Önkormányzata törzsbetét arány 51% szavazati arány 33%
- 1.10 Társaság székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
- 1.11 Cég képviselőinek neve, akik a beszámoló aláírására jogosult:
 - Makra Józsefné
 - Lakcíme: 2049 Diósd, Mandula u. 69/A
- 1.12 Adószám: 13299839-2-05
- 1.13 Tevékenységi körök:

3530	Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7111	Építészmérnöki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8110	Építményüzemeltetés
4332	Épületasztalos szerkezet szerelése
4399	Egyéb speciális szaképítés
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
3311	Fémfeldolgozási termék javítása
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3314	Ipari villamos gép, berendezés javítása
4110	Épületépítési projekt szervezése
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5621	Rendezvényi étkeztetés
5629	Egyéb vendéglátás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A társaság által a mérlegbeszámoló elkészítése során alkalmazott módszerek követték a Számviteli Törvény előírásait.

2. Számviteli politika főbb vonásai

A társaság könyveit és nyilvántartásait a 2000.évi C. Számviteli törvényben meghatározott alapelvekkel összhangban vezeti.

A társaság a számviteli politikájában rögzítette értékelési eljárásait, módszereit.

Az éves beszámoló tartalmazza:

- mérleg
- „A” típusú (össz költség eljárás) eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés

A társaság által választott könyvvizsgáló neve: Tolnai István

Bejegyzési szám: 002532

1048 Budapest Székpatak u. 24. II. em. 8.

Könyvviteli szolgáltatás végző neve: Jancsek Beáta

Címe: 1131 Budapest, Szent László út 101-103

Regisztrációs száma: 150208

A mérleg fordulónapja: 2008. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2009. január 31.

2.1 Alkalmazott értékelési eljárások, értékcsökkenés elszámolási módja:

2.1.1 Eszközök

Befektetett eszközök

- Immateriális javak csoportján belül a vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket három év alatt írjuk le.
- Tárgyi eszközök: A társaság a Szvt.tv-nek megfelelően a tárgyi eszközöket egyedileg értékeli.

Értékcsökkenés elszámolása:

- Az 100.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben számoljuk el
- Az 100.000 Ft beszerzési érték feletti tárgyi eszközök esetében lineáris leírási módszert alkalmazunk
- Amortizáció elszámolása időarányosan havonta történik.
- Nem számolunk el értékcsökkenési leírást telek, és képzőművészeti alkotások után
- Ha a tartósan szolgáló tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszairás utáni könyv szerint értékét, a piaci érték és a visszairás utáni könyv szerinti érték közötti különbözet a mérlegben az eszközök között értékhelyesbítésként, a saját tőkén belül értékelési tartalékként kell kimutatni.

- Amennyiben az eszközök nem tartósan szolgálják a vállalkozás tevékenységét azokat átminősítjük forgóeszközzé.
- Vagyonkezelésbe vett eszközök a vagyonkezelési szerződésben meghatározott időszak alatt kerülnek leírásra, ahol szükséges maradvány értéket használunk, a kis értékű eszközöknél 5 év az elhasználódási idő meghatározása.

Forgóeszközök

Készletek:

- Vásárolt készletek: a beérkezett kereskedelmi árukat tényleges beszerzési áron, a hozzátartozó járulékos költségekkel együtt, tartjuk nyilván. Év közben az elszámolás az 5. számlaosztályban történik. Év végén tényleges, mennyiségi leltárfelvétellel kerülnek a készletek a 2. számlaosztályba.
- Csökkent értékű készletek esetében értékvesztést számolunk el
- A hiányzó, megsemmisült áruk értéke is egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

Követelések: a december 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő követelések egyedi minősítésre kerülnek a következők szerint:

- teljes értékű
- határidőn túli
- kétes
- behajthatatlan követelések

A külföldi pénzürtékre szóló követelés elszámolása az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyam figyelembevételével történik.

2.1.2 Források

Saját tőke:

- Jegyzett tőke: társasági szerződésben rögzített névérték és a cégbíráson bejegyzett érték a Sztv. előírásainak megfelelően
- Tőketartalék: társaság rendelkezésére bocsátott tartalék.
- Eredménytartalék: nyilvántartás szerint
- Lekötött tartalék: az eredménytartalékból átvezetésre kerülnek a Sz.tv által meghatározott tételek.
- Mérleg szerinti eredmény: a saját tőkéhez való hozzájárulás, egyezően az eredmény-kimutatás összegével.
- Céltartalék: az adózás előtti eredmény terhére, képzett forrás, várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre.

Kötelezettségek

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek elszámolása az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam figyelembevételével történik.

2.2 Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A társaság a gazdasági esemény rendkívülivé nyilvánításáról a számviteli politikájában leírtak alapján dönt.

B. Specifikus jellegű kiegészítések

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök értékének és összetételének alakulása

Megnevezés	2007.12.31.	Megoszlás %	2008.12.31.	Megoszlás %
A Befektetett eszk.	48.685	16,2	41.726	21,5
B Forgóeszközök	184.265	61,5	68.024	35,1
C Aktív időbeli elh.	66.664	22,3	84.118	43,4
Összesen:	299.614	100,0	193.868	100,0

Befektetett eszközökben történt változások a következők:

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (Vagyonleltár).

Elszámolt tervszerinti értékcsökkenés: 2007.12.31. időszakban 1.088 eFt, 2008.12.31.-én 3.576 eFt volt.

Készletek: előző időszakban 1.514 eFt ebből 1264 áruk, készletre adott előlegek 250 eFt. Adott időszakban 898 eFt ebből áruk 898 eFt.

Forgóeszközök:	2007.12.31	2008.12.31.
- követelések	176.118 eFt	55.440 eFt
ebből - vevő:	108.286 eFt	49.722 eFt
- kapcsolt váll.	56.329 eFt	1.171 eFt
- egyéb:	11.503 eFt	4.547 eFt
- pénzeszközök állománya pedig	6.633 eFt	11.686 eFt.

A társaság értékpapírral sem az előző sem a tárgyidőszakban nem rendelkezett.

Aktív időbeli elhatárolás:

2007.12.31. aktív időbeli elhatárolása 38.803 eFt bevételek és 27.861 eFt költségek elhatárolásából, összesen 66.664 eFt-ból állt.

Az adott időszakban aktív időbeli elhatárolásra került 84.118 eFt amely megoszlása a következő:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása között szerepel a tárgyévet érintő 57.389 eFt.
- Költségekre, ráfordításokra 26.729 eFt került elhatárolásra.
- Halasztott ráfordításokra nem történt elhatárolás.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

Megnevezés	2007.12.31.	Megoszlás %	2008.12.31.	Megoszlás %
D Saját tőke	20.817	6,9	6.683	3,4
E Céltartalék	722	0,2	1.171	0,7
F Kötelezettségek	228.842	76,3	119.554	61,6
G Passzív időbeli elh.	49.233	16,6	66.460	34,3
Összesen:	299.614	100,0	193.868	100,0

A saját tőke változása eFt:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	21 317	0	0	0
Növekedés	0	0	0		0	0
Csökkenés	0	0	-3 500	0	0	- 14 134
Záró	3 000	0	17 817	0	0	- 14 134

Céltartalék:

A Társaságnak a vagyonkezelésbe átvett eszközökre vonatkozóan összesen 772 eFt visszafizetési kötelezettsége keletkezett, amelyből 323 eFt-ot teljesített. Így a tárgyévben 449 eFt-al emelkedett a céltartalék összege. Ennek következtében 2008. december 31-én 1.171 eFt-ra emelkedett.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek az előző időszakban összesen 45.128 eFt:

- Hosszú lejáratú gk. lízingek: 4.858 eFt
- Vagyonkezelésbe átvett eszközök értéke: 40.270 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek a tárgy időszakban összesen 35.465 eFt:

- Hosszú lejáratú gk. lízingek: 5.117 eFt
- Vagyonkezelésbe átvett eszközök értéke: 30.348 eFt

A vagyonkezelésbe átvett eszközök értéke amiatt csökkent, hogy a Sárospatak Önkormányzata és az RFV Sárospatak Kft megállapodtak abban, hogy az előző időszakban vagyonkezelésbe átvett eszközökből a kisértékű eszközöket visszamenőleges hatállyal nulla értékre írják, így 9.922 eFt kivezetésre került.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú autó kölcsön	1 470
Rövid lejáratú kölcsön össz:	1 470
Belföldi szállító	7 554
Külföldi szállító	7 116
Összesen:	14 669

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

ESCO szállító	17 039
Csoportos Áfa kötelezettség	33 132
Összesen:	50 171

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

SZJA	
EHO	79
munkaadói	222
munkaváll.	109
Kölcsön Soós Csaba	7 849
Kölcsön kamata Soós Csaba	628
ÁFA	332
Bér	3 302
Nyugdíbizt. Alap	2 210
Egészségb.alap	806
Magánnyugdíj	250
Rehab	129
Szakképzési	492
Összesen:	17 779

Kötelezettség összesen: 84 089

A Társaság 2008.04.25-kei hatállyal tagja lett a cégcsoport csoportos Áfa körének.

Passzív időbeli elhatárolás:

Az előző időszak elhatárolt 49.233 eFt a következő tételekből tevődik össze:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 27.854 eFt amely bérleti díj.
- Költségek, ráfordítások elhatárolása 21.378 eFt

Jelentősebb tételek:	Kapcsolt vállalkozás RFV ESCO Kft kamat	120 eFt
	Kapcsolt váll. RFV ESCO energia ktg	13.605 eFt
	Karbantartás+anyag	298 eFt
	Eladott szolgáltatás ktg	5.179 eFt
	Energia ktg	1.073 eFt
	Magánszemély kamat	245 eFt
	Utazási ktg	97 eFt
	Könyvvizsgálat, könyvelés	600 eFt
	Bank ktg	49 eFt
	Egyéb ktg	112 eFt

A tárgyidőszakban a passzív időbeli elhatárolás az alábbiakból tevődik össze:

adatok eFt-ban

Bevételek Passzív időbeli elhatárolása

bérleti díj elhatárolása	26 729
Összesen:	26 729

Költségek Passzív időbeli elhatárolása

Magánszemély kölcsön kamat	245
Termelésben használt anyag	3 157
Saját felhasználású rezsi	81
Energia ktg	194
Könyvvizsgálati díj	300
Telefondíj	24
Telefondíj	3
Telefondíj	143
Egyéb igénybe vett szolg.	69
Egyéb igénybe vett szolg.	126
Természetbeni ktg.	7
Természetbeni ktg.	1
Természetbeni ktg.	3
Közvetített szolgáltatás - Távhő	7 646
Közvetített szolgáltatás - Távhő	651
Közvetített szolgáltatás - villamosenergia	12

Összesen: 12 662

Kapcsolt vállalkozással szemben

RFV ESCO kamat	120
RFV ESCO Kft közétkeztetés üzemeltetés	6 435
RFV ESCO Kft közvetített szolgáltatás	8 979
RFV ESCO Kft közvetített szolgáltatás	7 841
RFV ESCO Kft közvetített szolgáltatás	3 693
Összesen:	27 068

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 66 460

a. Halasztott bevételre nem történt elhatárolás 2008 évben.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

4.1 Bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
Árbevétel	365 055	643 183
Egyéb bevétel	878	10 786
Összesen:	365 933	653 969

Árbevétel megoszlása tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Közétkeztetés	246 585
Távhőszolgáltatás	218 814
Hőszolgáltatás	65 844
Villamosenergia	49 036
Karbantartás	25 458
Közvilágítás	35 450
Sípálya árbevétel	1 606
Egyéb árbevétel	390
Összesen:	643 183

Az egyéb bevételek között szerepel a tárgyévben kapott bértámogatás összege 3.481 eFt értékben. Ugyanitt szerepel 7.258 eFt előző éveket érintő bevétel, mivel a Társaság a 2007. évben előírt, a Magyar Államkincstártól kapott gázár támogatást helytelenül nem bevételként számolta el, ezt tárgyidőszakban korrigálta.

4.2 Anyagköltség:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
Irodaszer, nyomtatvány	116	705
Termelésben használt anyag	48 139	97 599
Rezsi anyag	750	155
Üzemanyag	245	1 559
Energia ktg.	1 327	11 003
Tisztítószer	8	805
Egy éven belül elh. Anyagi eszk.	89	258
Összesen:	50 674	112 084

4.3 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
Szállítás	6	527
Bérleti díjak	281	1 130
Karbantartási ktg.	1 974	11 176
Hirdetés	0	205
Oktatás,továbbképzés	0	201
Könyvelés, könyvvizsgálat díj	915	1 050
Üzletszerzési jut.	13 683	0
Telefon ktg.	5	2 191
Egyéb igénybevett szolg.	2 971	5 808
Közétkeztetés üzemeltetés	0	79 159
Összesen:	19 835	101 447

4.4 Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
Hatósági díjak	115	429
Bank költség	683	416
Biztosítási díj	160	1 314
Egyéb	0	10
Összesen:	958	2 169

4.5 Eladott áruk beszerzési értéke előző időszakban 74.314 eFt, amely a Sípálya beruházáshoz beszerzett áruk érték. Tárgyidőszakban eladott áru nem volt.

4.6 Eladott (közvetített) szolgáltatás:

Az előző időszakban: 194.390 eFt volt, amely az adott időszakban áll 61.023 eFt Sípálya beruházásból, RFV Nyr beruházás 32.479 eFt, Esco Kft 87.674 eFt és Sinergy Kft 13.214 eFt energiaszolgáltatásból.

Az eladott (közvetített szolgáltatások értéke az adott időszakban az alábbiak szerint alakult tevékenységenkénti bontásban:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Érték
Távhőszolgáltatás	189 913
<i>ebből: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>142 770</i>
Hőszolgáltatás	58 515
Villamosenergia	49 036
Közvilágítás	35 450
Egyéb közvetített szolgáltatás	3 367
Összesen:	336 281

Egyéb ráfordítások 2007 évben 931 eFt az adott időszakban 4.562 eFt értékben került elszámolásra.

Ezek részletesen a következők:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
Bírság, késedelmi kamat	15	18
Céltartalék	722	449
Adók, illetékek	192	4 092
Egyéb	2	3
Összesen	931	4 562

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
Pénzintézettől kapott kamat	13	98
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	526	219
Pénzügyi műveletek árf.nyeresége	969	9
Összesen:	1 508	326

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2007.12.31	2008.12.31
Magánszemélynek fizetendő kamat	57	628
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	747	0
Banki kölcsön kamata	245	637
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	106	17
Összesen:	1 155	1 282

Rendkívüli bevételek nincsenek 2008 évben

Rendkívüli ráfordítások adott időszakban 222 eFt amely nem a vállalkozás érdekében felmerült költség.

Adózás előtti eredmény:	2007 év	- 3.342 eFt
	2008 év	- 13.116 eFt

C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

5.1 A társaság tárgyévben foglalkoztatottainak létszámát, bérköltségét valamint a személyi jellegű egyéb költségeit az alábbi táblázatban mutatja be.

adatok eFt-ban

Megnvezés	2007.12.31	2008.12.31
Bérköltség	13 371	73 671
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 092	6 030
Bérfárulékok	6 883	26 087
Összesen:	21 346	105 788
Átlagos stat.állományi létszám:	46 fő	44 fő

5.2 Társaság ügyvezetője részére a tárgyévben előleget és kölcsönt nem folyósított.

5.3 Társasági adó

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

5.4 Különadó kötelezettség nincs a törvényben meghatározottak szerint.

5.4 A cég veszélyes hulladékkal nem rendelkezik.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztési költség a tárgyévben nem merült fel.

5.6 Társaságunk fejlesztési támogatás a tárgyévben nem kapott.

Budapest, 2009. március 09.

Makra Józsefné
Ügyvezető

1. sz. melléklet

Társasági adó megállapításának figyelembe vett módosító tételek

Adózás előtti eredménynövelő tételek	eFt
A várható köt-re és jövőbeni ktg-ekre képzett céltartalék	449
Számviteli tv. szerinti écs., terven felüli écs.	3 576
Nem a váll. érdekében felm. ktg.	222
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	110
Növelő tételek összesen	4 357
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	eFt
Adótörvény szerinti écs.	3 581
Csökkentő tételek összesen	3 581
Adózás előtti eredmény	-13 116
Adóalap növelő tételek	4 357
Adóalap csökkentő tételek	3 581
Társasági adóalap	-12 341

Minimum adóalap számítás

	eFt
Összes árbevétel	643 183
Egyéb bevételek	10 786
Pénzügyi műveletek bevétele	326
Összes bevétel	654 295
Eladott, közvetített szolg.értéke	336 281
Korrigált összes bevétel	318 014
 Minimum nyereség	 6 360
 Számított társasági adóalap	 6 360
Számított társasági adó	1 018

2008.december 31.

Bruttó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés akt. Értéke				0
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke				0
Vagyoni értékű jogok				0
Szellemi termékek	157	1874		2031
Üzleti vagy cégérték				0
Immateriális javak Bruttó értéke összesen	157	1874	0	2031

Értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés akt. Értéke				0
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke				0
Vagyoni értékű jogok				0
Szellemi termékek	12	498		510
Üzleti vagy cégérték				0
Immateriális javak ÉCS összesen	12	498	0	510

Nettó érték		
	Nyitó	Záró
Alapítás átszervezés akt. Értéke		
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke		
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	145	1 521
Üzleti vagy cégérték		
Immateriális javak Nettó értéke összesen	145	1 521

Bruttó érték				
	Nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 388	0		21 388
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 682	903		14 585
Egyéb berendezések, gépek, járművek	14 559	4 293	10 502	8 350
Berházások	0	49		49
Berházásokra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
Tárgyi eszközök Bruttó értéke összesen	49 629	5 245	10 502	44 372

Értékcsökkenés				
	Nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	108	429		537
Műszaki berendezések, gépek, járművek	204	1 224		1 428
Egyéb berendezések, gépek, járművek	777	1 425		2 202
Berházások	0	0		0
Berházásokra adott előlegek				0
Tárgyi eszközök ÉCS összesen	1 089	3 078	0	4 167

Nettó érték		
	Nyitó	záró
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 280	20 851
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 478	13 157
Egyéb berendezések, gépek, járművek	13 782	6 148
Berházások	0	49
Berházásokra adott előlegek	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
Tárgyi eszközök Nettó értéke összesen	48 540	40 205

Sorjel	Megnevezés	Tárgyév
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)	10 005
1.	Adózás előtti eredmény +/-	-13 116
2.	Elszámolt amortizáció +	3 576
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	449
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-46 462
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	551
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	17 227
9.	Vevőkövetelés változása +/-	59 070
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	7 183
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-17 454
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 019
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. sorok)	3 383
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-7 119
15.	Befektetett eszközök eladása +	10 502
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	-8 335
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	679
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	-9 014
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	5 053

Budapest, 2009. március 09.

Cégszerű aláírás

Üzleti jelentés 2008

RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.

Cégjegyzékszáma: 05-09-014489

Adószám: 13299839-2-05

A társaság 2008-ban 643 mFt árbevétel, 11.112 eFt egyéb bevétel (egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevételei) és 667 mFt költség, ráfordítás mellett mintegy 13 mFt adózás előtti veszteséget halmozott fel, illetve 1 mFt adófizetési kötelezettsége keletkezik. Ennek főbb okai:

- A vagyonnekelt eszközökre jogszabály erejénél fogva kötelezően fordítandó évi 1,5 mFt értékmegőrző felújítás helyett 11,3 mFt értékben kellett a társaságnak a rendkívüli sürgősség miatt ilyen tevékenységet végeznie. Ráadásul ezen ráfordításokat olyan eszközökre kellett fordítani, amelyek – rendezetlen dokumentációk és leltárak miatt - hivatalosan nincsenek is a társaság vagyonnekeltésében.
- A közétkeztetés korszerűsítésének befejezését követően – az előzetesen tervezett 6-7 fővel szemben - négy dolgozó munkaviszonyát kellett megszüntetni, aminek egyszeri költsége 10,5 mFt volt.
- A társaság egyetlen megrendelőjével az év folyamán lezajlott tárgyalások eredményeképpen a társaság kénytelen volt tevékenységeinek tervezett árbevételéből – melyeket szerződések rögzítettek – jelentős mértékű, összességében mintegy 40 mFt értékű engedményt adni
- A társaság rákényszerült olyan jogszabályban rögzített feladatok elvégzésére, illetve elvégeztetésére, amelyeket sem a jogelőd távhőszolgáltató nem végzett el, sem üzleti terveiben nem szerepeltek (gázérzékelők folyamatos ellenőrzötése, több éve lejárt hitelesítésű hőmennyiségmérők hitelesítése, időszakos kazánvizsgák hiányának pótlása, munka-tűzvédelmi ellenőrzések, környezetvédelmi ellenőrzések, ISO minőségbiztosítási rendszer bevezetésének előkészítése, komplett céges felelősségbiztosítás, stb.)

A cég likviditási helyzete év közben többször volt válságos. Az elvégzett, előfinanszírozott, kiszámlázott munkák ellenértékéhez a társaság csak jelentős késedelmekkel jutott hozzá. Az energiaszállítók és alapanyag-beszállítók számláinak kiegyenlítési kényszere miatt gyakran a bérfizetés került veszélybe. Az adófizetéseket a legnagyobb alvállalkozó számláinak késedelmes kiegyenlítésével tudta csak a társaság megoldani. A lakossági hátralékkezelés viszonylagos eredményességét mutatja, hogy egy éves működés alatt mindössze 13 mFt-os szintre emelkedett a tartozások nagyságrendje. Ezek bírósági behajtása megindult, várhatóan 2009-ben már tényleges végrehajtásokra kerülhet sor. A végrehajtási eljárások megindítása a korábban nem fizető személyek fizetési készségében javulást eredményezett, ezért azokra értékvesztés - mivel a megtérülés várható - nem került elszámolásra. Továbbra is gondot okoz

azonban a bérlakásban élők hátralékának beszedése – miután az önkormányzat részéről az ígéretek ellenére még nem történt ezügyben hathatós fellépés.

Az egyes tevékenységek árbevétel és költségadatainak összesítését az alábbi táblázat tartalmazza:

Összesen		Eredmény
hőszolgáltatás	árbevétel/bevétel	65 843 926
	anyagktg.	58 514 825
	szolgáltatási ktg	274 667
	bérlőköltség	0
	egyéb költségek	0
távhő szolgáltatás	árbevétel/bevétel	229 924 947
	anyagktg.	200 266 281
	szolgáltatási ktg	6 531 777
	bérlőköltség	19 214 563
	egyéb költségek	839 467
villamosenergia	árbevétel/bevétel	49 035 546
	anyagktg.	49 035 546
	szolgáltatási ktg	0
	bérlőköltség	0
	egyéb költségek	0
közvilágítás	árbevétel/bevétel	35 450 031
	anyagktg.	35 450 031
	szolgáltatási ktg	4 500
	bérlőköltség	0
	egyéb költségek	0
közétkeztetés	árbevétel/bevétel	246 585 323
	anyagktg.	102 796 444
	szolgáltatási ktg	81 097 817
	bérlőköltség	52 990 477
	egyéb költségek	1 528 997
karbantartás	árbevétel/bevétel	25 458 465
	anyagktg.	32 392
	szolgáltatási ktg	9 491 471
	bérlőköltség	10 289 700
	egyéb költségek	0
általános költség	árbevétel/bevétel	2 117 609
	anyagktg.	1 719 421
	szolgáltatási ktg	5 909 071
	bérlőköltség	23 301 735
	egyéb költségek	9 260 235

Összesítés

árbevétel	654 415 847
anyagktg.	447 814 940
szolgáltatási ktg	103 309 303
bérlőköltség	105 796 475
egyéb költségek	11 628 699
összes költség	668 549 417
EREDMÉNY	-14 133 570

Láthatóan az egyes tevékenységek üzemi eredmény szintjén még ilyen feltételek mellett is nyereségesek tudtak lenni. Fontos kiemelni, hogy a hőszolgáltatási tevékenységre nem terheltünk – könyvelési okok miatt – bérköltséget, bár ezt a feladatot fűtő/karbantartó szakembereink látják el. A villamosenergia szolgáltatás és a közvilágítás esetében közvetlen bérköltséget szintén nem lehetett elszámolni.

Az általános költségek szétosztásánál az egyes tevékenységek árbevételét, illetve az adott tevékenységet ellátó létszámot vettük figyelembe azonos súlyozással. A szétterhelést követően az egyes tevékenységek eredményessége az alábbi képet mutatja:

Tevékenység	Eredmény
Hőszolgáltatás	3 081 096
Távhő szolgáltatás	-5 158 965
Villamosenergia	-1 426 404
Közvilágítás	-1 035 713
Közétkeztetés	-10 834 833
Karbantartás	1 302 850
Összesen	-14 071 970

Nem tartjuk célszerűnek az októberben lezajlott egyéves tevékenység-értékelést követően részletes elemzést végezni. Fel kell hívnunk azonban a figyelmet a cég bevételeinek alultervezettségére, melyet az alábbi két számsor mutat be egyértelműen:

- ✓ a TÁVHŐ Kommunális Szervezet 2006. évi beszámolója szerint (2006-os áron!) 280 mFt árbevétel mellett 280 mFt költségszinten 0 eredménnyel zárt – ezzel szemben a társaság távhőszolgáltatással kapcsolatos bevétele 2008-ban (2008-as áron!) 230 mFt-nál kevesebb volt 3 mFt-os üzemi eredményszinttel
- ✓ a jegyzői egyesületnek a képviselőtestület által elfogadott (bár sokak által vitatott) önkormányzati átvilágító anyaga szerint 2006-os áron az önkormányzatnak a közétkeztetés 240 mFt-jába került 0 eredménnyel – ezzel szemben 2008-ban (csak ebben az évben 10% feletti élelmiszerár növekedés mellett) 246 mFt bevételt ért el az ágazat, több, mint 8 mFt-os üzemi eredménnyel.

A Társaság – szolgáltató cég lévén – kutatási tevékenységet nem folytat.

A Társaság – Nonprofit jellege miatt is -befektetési tevékenységet semmilyen formában nem folytatott, és nem is tervez.

Budapest/Sárospatak, 2009. március 10.

Makra Józsefné
Ügyvezető
RFV-Sárospatak Nonprofit Kft.

Gulybán László
Ügyvezető
RFV-Sárospatak Nonprofit Kft

Üzleti terv

Az önkormányzat, mint árhatóság által meghatározott kereteken belül tervezhettük a társaság 2009 évi pénzügyi számain. Ennek megfelelően a 2008. évi inflációs adatokkal korrigáltuk a főbb számokat. Tekintettel a világpiacon folyó változásokra, az energiaárak tekintetében mindössze 3% emelkedéssel kalkuláltunk, Ez azonban nagyon jelentős bizonytalanságot hordoz magában, az eltérési sáv akár +50 – 70% is lehet! A közétkeztetés esetében – az Önkormányzat álláspontjához igazodva – nem terveztünk bevétel növekedést (áremelést), ugyanakkor az alapanyagárakban mindössze a 2008. évi inflációt terveztük be a költségekbe. A társaságnál 2009 évre nem tervezünk bérköltség növekedést.

Ennek megfelelően a 2008-évvél azonos struktúrában a társaság ágazatonkénti főbb tervszámai a következők:

		Terv	Eredmény	Osztott eredmény
hőszolgáltatás	árbevétel/bevétel	69 860 405	9 298 714	5 644 768
	anyagktg.	60 270 270		
	szolgáltatási ktg	291 422		
	bérköltség	0		
	egyéb költségek	0		
távhő szolgáltatás	árbevétel/bevétel	243 950 369	10 640 646	1 192 688
	anyagktg.	206 274 269		
	szolgáltatási ktg	6 930 215		
	bérköltség	19 214 563		
	egyéb költségek	890 674		
villamosenergia	árbevétel/bevétel			0
	anyagktg.			
	szolgáltatási ktg			
	bérköltség			
	egyéb költségek			
közvilágítás	árbevétel/bevétel	37 612 483	1 094 451	-46 877
	anyagktg.	36 513 532		
	szolgáltatási ktg	4 500		
	bérköltség	0		
	egyéb költségek	0		
közétkeztetés	árbevétel/bevétel	246 585 323	-241 584	-19 485 300
	anyagktg.	113 281 681		
	szolgáltatási ktg	89 369 794		
	bérköltség	42 490 477		
	egyéb költségek	1 684 955		

karbantartás	árbevétel/bevétel	25 508 410	5 113 891	760 348
	anyagktg.	34 368		
	szolgáltatási ktg	10 070 451		
	bérköltség	10 289 700		
	egyéb költségek	0		
általános költség	árbevétel/bevétel	2 246 783	-37 840 491	
	anyagktg.	1 771 004		
	szolgáltatási ktg	6 269 524		
	bérköltség	23 301 735		
	egyéb költségek	8 745 011		
	árbevétel	625 763 773		
	anyagktg.	418 145 124		
	szolgáltatási ktg	112 935 906		
	bérköltség	95 296 475		
	egyéb költségek	11 320 641		
	összes költség	637 698 146		
	EREDMÉNY	-11 934 373	-11 934 373	-11 934 373

Láthatóan egy jelentős kockázatot hordozó - infláció felére méretezett - energiaköltség növekedés betervezése mellett is tízmillió forintos veszteséggel kell a társaságnak szembesülnie – elsősorban a közétkeztetés tervezett veszteségei miatt. A fentiekben vázoltak egyenes következményeként 2008-ban a cég nemcsak tartalékot nem tudott képezni, de jelentős karbantartási-felújítási feladatokat volt kénytelen elhalasztani. Javasoljuk ezért a társaság taggyűlésének a tervszámok megvizsgálását és a várható veszteség pótlására vonatkozó döntés meghozatalát.

A jelentős működési és kommunikációs kockázatok miatt célszerű lenne a tulajdonosoknak egy havaria terv elkészíttetésén kívül az esetleges – várható – műszaki meghibásodások költségeinek előteremtésére vonatkozó döntést is meghozni. Célszerű lenne a lakossági tulajdonú és felelősségi körű műszaki meghibásodások kommunikációjának előzetes megtervezése is a meghibásodások számának elképzelhető drasztikus növekedése miatt.

Budapest/Sárospatak, 2009. március 10.

Makra Józsefné
Ügyvezető
RFV-Sárospatak Nonprofit Kft.

Gulybán László
Ügyvezető
RFV-Sárospatak Nonprofit Kft

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
tulajdonosainak

Elvégeztük az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (3950 Sárospatak, Kossuth u. 44. cégjegyzék száma: 05-09-014489) mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 193.868 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -14.134 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.



Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó RFV-Sárospatak Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó az RFV Sárospatak Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2009-03-09.

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása:

Bejegyzett könyvvizsgáló neve: Tolnai István

Kamarai tagsági szám: 002532

Könyvvizsgáló székhelye: 1048 Budapest, Székpatak u. 24. II. em. 8.

SÁROSPATAK VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

/2009. (IV. 24.) KT. számú

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

**az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2008. évre vonatkozó
beszámolójáról és a könyvvizsgáló jelentéséről**

A Képviselő-testület az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft 2008. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját és a beszámolóra vonatkozó a Nonprofit Kft. könyvvizsgálója által tett írásbeli jelentését ***elfogadja.***

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

K.m.f.

dr. Szabó Rita s.k.
aljegyző

Dr. Hörcsik Richárd s.k.
polgármester

A kivonat hitelül:

SÁROSPATAK VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

/2009. (IV. 24.) KT. számú

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetésének eddigi tevékenységéről szóló tájékoztatójáról és a 2009. évre vonatkozó üzleti tervéről

A Képviselő-testület az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft ügyvezetésének eddigi tevékenységéről szóló tájékoztatóját és a 2009. évre vonatkozó üzleti tervét **elfogadja**.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

K.m.f.

dr. Szabó Rita s.k.
aljegyző

Dr. Hörcsik Richárd s.k.
polgármester

A kivonat hitelül:

SÁROSPATAK VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

/2009. (IV. 24.) KT. számú

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. társasági szerződésének módosításáról

A Képviselő-testület az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft társasági szerződésének alábbi módosítását jóváhagyja:

A Nonprofit Kft. tevékenységi köre az alábbiakra módosul:

3530	Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
3311	Fémfelgolyozási termék javítása
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3314	Ipari villamos gép, berendezés javítása
4110	Épületépítési projekt szervezése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4332	Épületasztalos szerkezet szerelése
4399	Egyéb speciális szaképítés
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5621	Rendezvényi étkeztetés
5629	Egyéb vendéglátás
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7111	Építésmérnöki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8110	Építményüzemeltetés
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Felhatalmazza a Polgármestert a Társasági Szerződés módosításának aláírására, és a további szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

K.m.f.

dr. Szabó Rita s.k.
aljegyző

Dr. Hörcsik Richárd s.k.
polgármester

A kivonat hitelül:

SÁROSPATAK VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

/2009. (IV. 24.) KT. számú

h a t á r o z a t - t e r v e z e t e

az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. taggyűlésén képviseletre és aláírásra való felhatalmazás

A Képviselő-testület felhatalmazza Dr. Hörcsik Richárd polgármestert, hogy az RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. taggyűlésén Sárospatak Város Önkormányzata képviseletében teljes jogkörrel eljárjon, napirendi pontok tekintetében a képviselőtestület határozatainak megfelelően határozzon, kapcsolódó okiratokat aláírjon.

Határidő: azonnal

K.m.f.

dr. Szabó Rita s.k.
aljegyző

Dr. Hörcsik Richárd s.k.
polgármester

A kivonat hitelélül: