

RFV-Sárospatak
Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
2010. július 31-i
közbeső mérlege



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1126 Budapest
Nagy Jenő utca 10.
1531 Budapest, Pf.83.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosai részére

1.) Elvégeztük a **RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft.** mellékelt 2010. évi közbenső mérlegének a könyvvizsgálatát, amely közbenső mérleg a **2010. július 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **144 348 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-16 477 ezer Ft** veszteség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A közbenső mérlegnek 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 közbenső mérleg elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A könyvvizsgáló felelőssége az közbenső mérleg véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. 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 a közbenső mérleg nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

4.) Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közbenső mérlegben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közbenső mérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közbenső mérleg ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából meghatározó 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 a közbenső mérleg átfogó bemutatásának értékelését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Bíróság Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01 09 867 785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 17780711-5-44
Group VAT Nr.: HU 17780711



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1126 Budapest
Nagy Jenő utca 10.
1531 Budapest, Pf.83.

Záradék (vélemény)

6.) A könyvvizsgálat során a RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. közbenső mérlegét, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közbenső mérleget a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közbenső mérleg a RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2010. július 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2010. november 8.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1126 Budapest, Nagy Jenő u. 10.
nyilvántartási szám: 002387


Baumgartner Ferenc
Ügyvezető




Janda Szilvia
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005924

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd, a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Bíróság Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01 09 867 785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 17780711-5-44
Group VAT Nr.: HU 17780711

13299839403011305

Statisztikai számjel

05-09-014489

Cégjegyzék száma

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.

Éves beszámoló

2010. július 31.

Keltezés:2010 november 08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
05-09-014489
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010 július 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	52 280	0	49 447
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 965	0	2 319
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 007		1 796
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	114		73
6	Szellemi termékek	844		450
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	49 315	0	47 128
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 423		20 175
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 981		22 838
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 862		4 115
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: 2010 november 08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
05-09-014489
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010 július 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	25 413	0	44 270
28	I. KÉSZLETEK	1 151	0	508
29	Anyagok	1 151		508
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			-
35	II. KÖVETELÉSEK	20 015	0	39 262
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 226		31 958
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 256		102
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	6 533		7 202
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	4 247	0	4 500
50	Pénztár, csekkek	246		313
51	Bankbetétek	4 001		4 187
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	75 690	0	50 631
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50 086		25 590
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 604		25 041
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	153 383	0	144 348

Keltezés: 2010 november 08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
05-09-014489
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010 július 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	- 66 553	0	- 13 030
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	1 676		- 71 349
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 007		71 796
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	0	-
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 73 236		- 16 477
68	E. Céltartalékok	1 770	0	-
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 770		
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	141 118	0	104 361
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	33 999	0	32 925
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 348		30 348
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 651		2 577

Keltezés: 2010 november 08

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statistikai számjel
05-09-014489
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010 július 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	107 119	0	71 437
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 110		10 803
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	79 837		50 479
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 172		10 155
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	77 048	-	53 017
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 604		25 041
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 444		27 976
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	153 383	0	144 348

Keltezés: 2010 november 08

-
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
05-09-014489
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2010 július 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	587 661		371 209
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	587 661	0	371 209
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	9 222		2 202
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	114 204		72 338
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	109 253		60 366
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	2 085		1 841
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	302 730		186 549
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	528 272	-	321 094
15	10 Bérköltség	64 824		39 188
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 162		2 074
17	12 Bérjárulékok	21 287		10 938
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	90 273	-	52 200
19	VI. Értékcsökkenési leírás	4 560		2 789
20	VII. Egyéb ráfordítások	45 752		13 138
21	ebből: értékvesztés	16 239		4 866
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 71 974	-	- 15 810

Keltezés: 2010 november 08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

RFV-Sárospatak Nonprofit Kft
13299839403011305
Statisztikai számjel
05-09-014489
Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2010 július 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	270		53
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	87		16
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9		
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		279	-	53
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 364		538
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			-
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	167		182
40		ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		1 531	0	720
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		- 1 252	0	- 667
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)		- 73 226	0	- 16 477
44	X. Rendkívüli bevételek				
45	XI. Rendkívüli ráfordítások		10		
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		- 10	0	-
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		- 73 236	0	- 16 477
48	XII. Adófizetési kötelezettség				
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		- 73 236	0	- 16 477
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)		- 73 236	0	- 16 477

Keltezés: 2010 november 08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kiegészítő melléklet a 2010. július 31. évközi 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: 2004.05.15.
1.5 Bejegyzés kelte: 2004.07.22. A Fővárosi Cégbíróság által.
1.6 Cégjegyzékszám: 01-09-728186
jelenlegi cégjegyzékszám: 05-09-014489 BAZ Megyei Bíróság, mint cégbíróság
által-2007.10.02-án.
1.7 KSH szám: 13299839-4030-113-05
jelenlegi KSH szám: 13299839-3530-599-05
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%
2009.július 28-án változott a szavazati arány :	
RFV NYRT	50%
Sárospatak Város Önkormányzata	50%

1.10 Társaság székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
1.11 Cég képviselőjének neve, aki a beszámoló aláírására jogosult
Gulybán László
Lakcíme: 3950 Sárospatak, Borsi út 13.
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 tagok kölcsönösen érdekeltek Sárospatak Város városüzemeltetési alapellátási feladatainak reorganizációjára irányuló projekt megvalósításában.

Feladatok: - Távfűtő rendszer felújítása

- Panelrekonstrukció
- Intézmények fűtési rendszerének korszerűsítése és gazdaságos üzemeltetése
- Intézmények beltéri világításkorszerűsítése és villamos üzemeltetése
- Közvilágítás energiatakarékos üzemeltetése
- Önkormányzati szintű liberalizált energiapiaci (gáz és villamos)vásárlás
- Közétkeztetés átszervezése, korszerűsítése és gazdaságos üzemeltetése

A szindikátusi szerződés aláírásának napja: 2007 július 11.

Az üzemeltetés kezdete: 2007. október 01.

A szerződés időtartama: 25 év

A vagyonkezelte eszközök tekintetében vagyonkezelői jogot kijelöléssel átruházza az RFV-Sárospatak Nonprofit. Kft –re.

A vagyonkezelte eszközök tekintetében független szakértő nem működött közre, a vagyonkezelte eszközök átvétele mindkét fél által aláírt leltár alapján történt meg. Az eszközök 25 év alatt kerülnek leírásra.

A vagyonkezelési szerződés szerint az átvett eszközöket az átvételi értéken kell tartani, ami azt jelenti hogy a társaság minden évben köteles az adott évben elszámolt értékcsökkenést ráfordítani az eszközre. Ennek elmaradása esetén a különbözetre céltartalék képzése válik szükségessé.

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:

- BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft

Címe: 1126 Budapest, Nagy Jenő út 10.

Cégjegyzékszám: 01-09-867785

Könyvvizsgáló neve: Janda Szilvia

Bejegyzési száma: 005924

Könyvviteli szolgáltatás végző neve:
Hornýákné Bodnár Éva
Címe: 3950 Sárospatak, Balassi u.129.
Regisztrálási száma: 150626

A mérleg fordulónapja: 2010. július 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2010. november 08.

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 visszaírás utáni könyv szerint értékét, a piaci érték és a visszaírás utáni könyv szerinti érték közötti különbséget 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.
- Ahol szükséges maradvány értéket használunk, a kis értékű eszközöknél 5 év az elhasználódási idő meghatározása.
- A tárgyi eszközök között kimutatott szekunder rendszerek leírása 25 év alatt történik.
- Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószág, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz(ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.
- Amennyiben az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem , illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében- az eszközt piaci értékére , vissza kell értékelni (visszaírás)
- A vagyonkezelésbe átvett eszközöknél a Távhő építményeknél képeztünk maradványértéket. Egyéb esetekben nem került meghatározásra.

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 az utolsó két beszerzés átlagárával 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 július 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő követelések egyedi minősítésre kerülnek a következők szerint:

- teljes értékű
- határidőn túli
- kétes
- behajthatatlan követelések

A lakossági kintlévőségek esetében a 90 napon túli lejárt követelésekre 100% értékvesztést számoltunk el.

A vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos kötelezettségek az átvételt megelőzően készített vagyonértékelés alapján kerültek a könyvekbe.

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 cégbíróságon 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.

Specifikus jellegű kiegészítések

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök értékének és összetételének alakulása ezer Ft

Megnevezés	2009.12.31.	Megoszlás %	2010.07.31.	Megoszlás %
A Befektetett eszk.	52.280	34,1	49.447	34,2
B Forgóeszközök	25.413	16,6	44.270	30,7
C Aktív időbeli elh.	75.690	49,3	50.631	35,1
Összesen:	153.383	100,0	144.348	100,0

Befektetett eszközökben történt változások a következők:

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (Vagyonleltár).
Elszámolt tervszerinti értékcsökkenés: 2009-ben 4.560 eFt, 2010 július 31-én 2.789 eFt.

Készletek: Az alapanyag értéke az előző előző évben 1.151 eFt , 2010július31-én pedig 508 eFt.

Forgóeszközök:	2009.12.31	2010.07.31.
- követelések	20.015 eFt	39.262 eFt
ebből - vevő:	12.226 eFt	31.958 eFt
- kapcsolt váll.	1.256 eFt	102 eFt
- egyéb:	6.533 eFt	7.202 eFt
- pénzeszközök állománya pedig	4.247 eFt	4.500 eFt.

Vevőkövetelésekre a tárgyévben a korosító lista alapján 4.703 eFt értékvesztés került elszámolásra.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések tételei:

- RFV NYRT kamat követelés 35 eFt

Egyéb követelések	2010.év/ ezer Ft
RFV Sípálya Kft. vevőkövetelés	97
Költségvetési kiutalási igények	444
Fizetési előleg munkavállalóknak	170
Különféle egyéb követelések	332
Társasági adó követelés	610
ÁFA	4.778
Rehabilitációs hozzájárulás	195
Bírság önellenőrzési pótlék	2
Táppénz hozzájárulás	36
Cégautóadó	20
Szállítói túlfizetés	518
Összesen:	7.202

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

Aktív időbeli elhatárolás:

2009.12.31. aktív időbeli elhatárolása 75.690 eFt 50.086 eFt bevételek és 25.604 eFt költségek elhatárolásából állt.

Az adott időszakban aktív időbeli elhatárolásra került 50.631 eFt amely megoszlása a következő:

a. Bevételek aktív időbeli elhatárolása között szerepel a tárgyévet érintő 25.590eFt.

- 2010 évben kiszámlázott tárgyévi bevételek összege: 25.590 eFt.

A fenti összeg részletezése az alábbiak szerint:

- 2010. júliusi távhőszolgáltatás	13.663 eFt.
- 2010 júliusi hőszolgáltatás.	3.471 eFt
- 2010. júliusi közvilágítás	2.375 eFt
- 2010. júliusi karbantartás	2.119 eFt
- 2010 júliusi közétkeztetés	3.962 eFt

b. Költségekre, ráfordításokra 25.041 eFt került elhatárolásra.

- Sárospatak Önkormányzatnak 2007 évben kibocsátott – 25 éves futamidő figyelembevételével bérleti díj időarányosan elszámolt részén felüli összeg került kimutatásra.

c. Halasztott ráfordításokra nem történt elhatárolás.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

Megnevezés	2009.12.31.	Megoszlás %	2010.07.31.	Megoszlás %
D Saját tőke	-66.553	-43,4	-13.030	-9
E Céltartalék	1.770	1,1	0	0
F Kötelezettségek	141.118	92	104.361	72,3
G Passzív időbeli elh.	77.048	50,3	53.017	36,7
Összesen:	193.868	100,0	144.348	100

A saját tőke változása eFt:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérlegszerinti eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	1.676	2007	0	-73.236
Növekedés	0	0	211	70.000	0	73.236
Csökkenés	0	0	-73.236	-211	0	-13.030
Záró	3 000	0	-71349	71.796	0	-13.030

Az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése az eredménytartalékba megtörtént. Az alapítás-átszervezés elszámolt értékcsökkenésének megfelelő összeg a lekötött tartalékból eredménytartalékba átvezetésre került.

A tulajdonosok az előző évi veszteséget visszapótolták 70.000 eFt.értékben.

A tárgyév vesztesége miatt a társaság elvesztette saját vagyonát. A társaság tulajdonosainak dönteni kell a tőke rendezésről, az elszámolás miatt.

Céltartalék:

A Társaság a vagyonkezelésbe átvett eszközökre vonatkozóan nem teljesítette visszapótlási kötelezettségét. A tárgyévben nem képeztünk céltartalékot. Az elszámolás miatt az előző évi 1.770 eFt. visszairása megtörtént

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek az előző időszakban összesen 33.998 eFt:

- Hosszú lejáratú gk. lízingek: 3.650 eFt
- Vagyonkezelésbe átvett eszközök értéke: 30.348 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek a tárgy időszakban összesen 32.925 eFt:

- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: 30.348 eFt
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 2.577 eFt.

- A tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegsora vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettséget tartalmazza, amely az előző évben az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra.

- Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek gépkocsi lízing ügyletek hosszú lejáratú részét tartalmazza, amely az előző évben a hosszú lejáratra kapott kölcsönök között került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok eFt-ban

Szállítók

Belföldi szállító	10.803
Külföldi szállító	-
Összesen:	10.803

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

RFV ESCO KFT szállító	41 078
Csoportos Áfa kötelezettség	33
RFV ESCO engedményezett kölcsön és kamata	9 368
Összesen:	50 479

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	786
Jövedelem elszámolási számla	4 255
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 711
Egészségbiztosítási és mp. járulék	578
Magánnyugdíj tagdíj	204
Start kártya járulék	44
Lízing kötelezettség rövid.lej.része	1 686
Szakképzési hozzájárulás	541
PH. Spatak gépjárműadó	51
PH.Spatak iparüzési adó	299
Összesen:	10 155

Kötelezettség összesen: 71 437

Passzív időbeli elhatárolás:

Az előző időszak elhatárolt 53.017 eFt a következő tételekből tevődik össze:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 25.041 eFt amely bérleti díj.
- Költségek, ráfordítások elhatárolása 27.976 eFt

Jelentősebb tételek:	Kapcsolt váll. RFV ESCO	6.331 eFt
	Eladott szolgáltatás ktg	16.995 eFt
	Energia ktg	1.303 eFt
	Termelésben használt anyag	1.026 eFt
	Könyvvizsgálat, könyvelés	900 eFt
	Egyéb ktg	1.056 eFt

A tárgyidőszakban a passzív időbeli elhatárolás az alábbiakból tevődik össze:

Az aktív időbeli elhatárolásoknál már említésre kerülő bérleti díjakat a Társaság továbbszámlázta 2007 októberében az RFV ESCO-Kft-nek.

adatok eFt-ban

Bevételek Passzív időbeli elhatárolása

Bérleti díj elhatárolása	25.041
Összesen:	25.041

Költségek Passzív időbeli elhatárolása

Termelésben használt anyag	1.003
Saját felhasználású rezsi	23
Energia ktg	1.151
Könyvvizsgálati díj	900
Telefondíj	63
Egyéb igénybe vett szolg.	251
Közvetített szolgáltatás - Távhő	1.472
Egyéb	742
Összesen:	5.605

Kapcsolt vállalkozással szemben

RFV ESCO Kft közétkeztetés üzemeltetés	6.331
RFV ESCO Kft közvetített szolgáltatás	15.523
RFV ESCO Kft energia	152
Összesen:	22.006

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 52.652

a. Halasztott bevételre nem történt elhatárolás 2010. évben.

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

4.1 Bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.07.31
Árbevétel	587 661	371 209
Egyéb bevétel	9 222	2 202
Összesen:	596 883	373 411

Árbevétel megoszlása tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Közétkeztetés	120 861
Távhőszolgáltatás	165 715
Hőszolgáltatás	43 280
Villamosenergia	0
Karbantartás	14 830
Közvilágítás	20 047
Egyéb árbevétel	6 476
Összesen:	371 209

Megnevezés	2009.12.31.	2010.07.31.	Változás %
Közétkeztetés	211.460	120.861	57,1
Távhőszolgáltatás	247.125	165.715	67
Hőszolgáltatás	62.694	43.280	69
Villamos energia	2.913	0	0
Karbantartás	24.779	14.830	59,8
Közvilágítás	37.213	20.047	53,8
Egyéb árbevétel	1.477	6.476	438,4
Összesen:	643.183	371.209	57,7

Az egyéb bevétel az alábbi tételeket tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31.	2010.07.31.
Bértámogatás	762	10
Előző évek korr.	7.641	321
Céltartalék felhaszn.	0	1.770
Késedelmi kamat	457	100
Szakképzési hjár tám.	193	0
Egyéb bevételek	169	1
Összesen:	10.786	2.202

A bértámogatást 2010 évben csak egy dolgozónk után kaptuk, utiköltség térítés jogcímen.
Az előző évek korrekciója tételben járulék módosítás lett könyvelve.
Az elszámolás végett a céltartalék visszairásra került.

4.2 Anyagköltség:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31	Változás
Irodaszer, nyomtatvány	756	517	68%
Termelésben használt anyag	94 733	50 723	53%
Rezsi anyag	1 127	382	34%
Üzemanyag	1 379	882	64%
Energia ktg.	13 710	14 051	102%
Tisztítószer	1 742	1 340	77%
Egy éven belül elh. Anyagi eszk.	757	378	486%
Karbantartás anyagktg-e	0	4 065	4065%
Összesen:	114 204	72 338	63%

A táblázat mutatja két év viszonylatában az anyagköltség változását %-os mértékben is.

4.3 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.07.31	Változás
Szállítás	22	198	900%
Bérleti díjak	1 952	784	40%
Karbantartási ktg.	17 151	6 492	38%
Hirdetés	162	44	27%
Oktatás,továbbképzés	425	99	23%
Könyvelés, könyvvizsgálat díj	800	1 849	231%
Telefon ktg.	2 297	1 087	47%
Egyéb igénybevett szolg.	9 626	5 540	58%
Közétkeztetés üzemeltetés	76 818	44 273	58%
Összesen:	109 253	60 366	55%

A karbantartási munkák egy részét az intézmény vezetők rendelik meg, és ha lehetőség van rá akkor a saját karbantartóink végzik a munkát. A nyári nagy karbantartások, tisztasági meszelések esetén külső vállalkozók végzik el a munkát.
A közétkeztetés szolgáltatási díját befolyásolja a fogyasztói árindex változása, 2009 évben kedvezően alakult ez a folyamat.

4.4 Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.07.31
Hatósági díjak	850	313
Bankköltség	366	279
Biztosítási díj	868	635
Egyéb	1	614
Összesen:	2 085	1 841

4.5 Eladott áruk beszerzési értéke: 0

4.6 Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az RFV-ESCO Kft által kiszámlázott 163.044 eFt értékű és a Sinergy Kft által kiszámlázott 18.128 eFt hőszolgáltatásból valamint Zempléni Vízmű Kft 4.777 eFt vízdíj.-ból áll.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Érték
Távhőszolgáltatás	176 529
<i>ebből: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>163.044</i>
Hőszolgáltatás	34 576
<i>EBBől: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>34 576</i>
Közvilágítás	20 046
<i>ebből: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>20 046</i>

Egyéb ráfordítások 2008 évben 45.752 eFt az adott időszakban 13.138 eFt értékben került elszámolásra.

Ezek részletesen a következők:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.07.31
Bírság, késedelmi kamat	12 533	4 356
Vevőanalitika rendezése	12 761	1 567
Céltartalék	599	0
Értékvesztés	16239	4866
Adók, illetékek	3 585	2 349
Egyéb	35	0
Összesen	45752	13138

Tárgyévben 334 eFt ráfordítás került elszámolásra a vevőanalitika rendezése során, valamint járulék és adó 1.233 Ft értékben.

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.07.31
Pénzintézettől kapott kamat	66	21
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	87	16
Más vállalkozástól kapott kamat	117	15
Pénzügyi műveletek árf.nyeresége	9	1
Összesen:	279	53

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.07.31
Kölcsön után fizetendő kamat	691	200
Lízing után fizetendő kamat	673	338
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	167	182
Összesen:	1 531	720

Rendkívüli bevételek nincsenek egyik évben sem.

Rendkívüli ráfordítások nem kerültek könyvelésre.

Adózás előtti eredmény:	2009 év	- 73.236 eFt
	2009 év	- 16.477 eFt

A Kft gazdálkodását befolyásoló tényezők:

- RFV ESCO Kft –nek kifizetett késedelmi kamatok	4.350 eFt.
- Mérlegfordulónap előtt beköv.események tárgyévi ráfordítása	1.567 eFt.
- Lakossági kintlévőségre képzett értékvesztés	4.866 eft.
- Általános költségek meg nem térülése	5.694 eft.
Összesen:	16,477 eFt.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Források szerkezete %	$\frac{\text{Idegen forrás}}{\text{Összes forrás}}$	143.39	109.02
2	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	-43.39	-9.02
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	34.08	34.25
4	Forgóeszköz aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	16.57	30.67

A források szerkezetében az idegen forrás csökkent, a tőkeerősség javult a kisebb mértékű veszteség miatt. A befektetett eszközök aránya szinte változatlan az előző évhez viszonyítva. A forgóeszközök aránya jelentősen növekedett.

Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,237	0,619
2	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,226	0,612

A likviditási mutatók értéke kis javulást mutat, de a forgóeszközök még mindig nem fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. A biztonságos 1 értéktől még mindig elmarad.

Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség%	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-12.25	-4.26
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-47.75	-11.41

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos alapanyaghányad % közétkeztetés vonatkozásában	$\frac{\text{Közétkeztetés alapanyag/ közétkeztetés árbevétel}}{\text{Közétkeztetés árbevétel}}$	44.8	41.97
2	Árbevétel arányos anyaghányad	$\frac{\text{Anyagköltség/ árbevétel}}{\text{Árbevétel}}$	19,43	19.48

B. 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	2009.12.31	2010.07.31
Bérköltség	64 824	39 188
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 162	2 074
Bérfárulékok	21 287	10 938
Összesen:	90 273	52 200
Átlagos stat.állományi létszám:	41	43 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.

Sárospatak, 2011. november 08.

Gulybán László
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	
Számviteli tv. szerinti écs., terven felüli écs.	
Értékvesztés	
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett események tárgyévi ráfordítása	
Növelő tételek összesen:	

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	eFt
Adótörvény szerinti écs.	
Szakképző iskolai tanuló után járó kedvezmény	
Csökkentő tételek összesen	

	-16 477
Adózás előtti eredmény	
Adóalap növelő tételek	
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adóalap	-16 477

Bruttó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés akt. Értéke	2170			2170
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke				
Vagyoni értékű jogok	142			142
Szellemi termékek	2031			2031
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javak Bruttó értéke összesen:	4343			4.343

Értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés akt. Értéke	163	211		374
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke				
Vagyoni értékű jogok	28	41		69
Szellemi termékek	1187	394		1581
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javak Bruttó értéke összesen:	1378	646		2024

Nettó érték		
	Nyitó	Záró
Alapítás átszervezés akt. Értéke	2007	1796
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke		
Vagyoni értékű jogok	114	73
Szellemi termékek	844	450
Üzleti vagy cégérték		
Immateriális javak Bruttó értéke összesen:	2.965	2.319

Bruttó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21.388	-	-	21.388
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27.146	-	400	26.746
Egyéb berendezések, gépek, járművek	8.590	120	-	8.710
Beruházások	49	120	169	0
Beruházásokra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Tárgyi eszközök Bruttó értéke összesen	57.173	240	569	56.844

Értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	965	248		1.213
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3.165	1142	400	3.907
Egyéb berendezések, gépek, járművek	3.728	866		4.594
Beruházások				
Beruházásokra adott előlegek				
Tárgyi eszközök ÉCS összesen	7.858	2.258	400	9.714

Nettó érték		
	Nyitó	Záró
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20.423	20.175
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23.981	22.839
Egyéb berendezések, gépek, járművek	4.862	4.116
Beruházások	49	
Beruházásokra adott előlegek		
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
Tárgyi eszközök Nettó értéke összesen	49.315	47.130

RFV Sarospatak Nonprofit Kft
Cash –flow kimutatás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz – változás (működési cash-flow 1-13 sorok)	42.240	-70.662
1.Adózás előtti eredmény +/-	-73.236	-16.477
2. Elszámolt amortizáció +	4.560	2.789
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	16.239	4.703
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	599	-1.770
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-	-
6. Szállító kötelezettség változása +/-	1.441	-5.307
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	54.688	-30.375
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	10.588	-24.031
9. Vevőkövetelés változása +/-	21.257	-24.770
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	- 2.324	-483
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	8.428	25.059
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz – változás (befektetési Cash – flow 14- 16. sorok)	-15.114	-120
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-15.114	-120
15. Befektetett eszközök eladása +		
16 Kapott osztalék részesedés +		
III:Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (Finanszírozási Cash flow 17-27 sorok)	-34.565	71.035
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	70.000
18. Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásainak bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +	-	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűn, bavallás +		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	2.109
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	-34.565	-1.074
IV. Pénzeszközök változása (I,II,III.) sorok	-7.439	253

Sáropatak, 2010.10 .08.

Cégszerű aláírás

Üzleti jelentés 2010.07.31

RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
Cég jegyzékszám: 05-09-014489
Adószám: 13299839-2-05

A társaság 2010 július 31-ig 371 millió Ft árbevétele, 2,3 millió Ft egyéb bevétele (egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevételei) és 390 millió Ft költség, ráfordítása mellett mintegy -16,5 millió Ft adózás előtti eredmény keletkezett.

Ennek főbb okai:

A társaság az előző év visszapótlása után ugyanazzal a tevékenységi körrel működött tovább, a bevételek és a költségek elszámolása változatlanul működött az évközi elszámolásig.

Bevételek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hőszolgáltatás	62.694.311	43.280.473	69%
Távhőszolgáltatás	247.124.313	171.949.193	70%
Villamos energia	2.913.396	0	0
Közvilágítás	37.212.651	20.046.355	54%
Közétkeztetés	211.460.437	120.860.818	57%
Karbantartás	24.779.004	14.830.199	60%
Általános	10.977.565	2.496.331	23%
Összesen:	597.161.677	373.463.369	63%

Az árbevételek alakulását a táblázat mutatja.

Az árbevétel elemzésénél 7/12 hónapot kell alapul vennünk. Ez az érték 58%-ot mutat.

Ehhez képest van árbevétel, amely nőtt az előző évhez képest, míg a másik tevékenységből származó csökkent.

Az általános bevételeket nem lehet alapul venni ebben az összehasonlításban.

Költségek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hőszolgáltatás	58.789.492	34.576.092	59%
Távhőszolgáltatás	226.852.088	162.649.580	72%
Villamos energia	49.035.546	-	0
Közvilágítás	35.454.531	20.046.355	57%
Közétkeztetés	238.413.735	131.218.044	55%
Karbantartás	19.813.563	15.108.926	76%
Általános költség	40.070.462	26.342.905	66%
Összesen:	668.429.417	389.941.902	58%

A költségek változását is a táblázat mutatja.

A költségek összességében növekedést mutatnak, de külön vizsgálva az egyes tevékenységek %-os változását, többféle következtetésre juthatunk. A távhőszolgáltatás költségeit befolyásolja az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi kivonat közötti eltérés 334 ezer Ft., valamint a lakossági vevőkintlévőségre képzett értékvesztés.

A karbantartás költségeit az anyagköltség, az alvállalkozók díja, és a karbantartók bére alkotja.

Az általános költség kimutatásánál a mérleg fordulónap előtt bekövetkezett események tárgyévi költségei is bekerültek.

-Iparűzési adó különbözet 914 ezer Ft.

-Szakképzési hozzájárulás különbözete 319 ezer Ft.

-Terven felüli értékcsökkenés 163 ezer Ft.

- 2010. július 31-i elszámolásig a közétkeztetés költsége arányos a 7 hónapoz képest.

A közétkeztetés eredménye -10,3 millió Ft., elsősorban a június, július hónapok árbevétel csökkenése miatt. Az iskolai szünetekben a megrendelésünk csökken, az állandó költségek mellett.

Az árbevétel alakulása szempontjából a közétkeztetés bevétele 97,7 millió Ft., a Makkhetes étterem és a rendezvények árbevétele 23,2 millió Ft.

Az ételek változatlanul kiváló alapanyagból és minőségben kerülnek elkészítésre.

- A távhőszolgáltatás lakossági kintlévősége 2010 július 31-én 25,3 millió Ft. A lakossági vevőkövetelések értékére, korosító lista alapján 20.94 millió Ft. értékvesztés elszámolása vált indokolttá. Ebből 2009 december 31-ig 16,2 millió Ft, 2010 július 31-ig 4,7 millió Ft került könyvelésre.
- A hőszolgáltatás eredményt javít, a szerződésekben meghatározott szolgáltatási díjak különbözete 8,7 millió Ft .
- A közvilágítás üzletágnak nincs eredményre gyakorolt hatása, továbbszámlázásra kerül ugyanazzal az összeggel.
- A karbantartás minimálisan rontja az eredményt.
- A cég likviditási helyzete az előző évekhez hasonlóan továbbra sem változott. Az RFV ESCO Kft-nek 2010 július 31-én 41,1 millió Ft-al tartozunk. 2010.07.31-i mérlegben az RFV ESCO Kft-nek 4,35 millió Ft. késedelmi kamatot fizettünk.
- A Kft 2010.07.31-i mérlege alapján -16,5 millió Ft eredményt ért el, a tulajdonosoknak a szétválás miatt el kell számolniuk. A negatív eredmény újabb törzstőke visszapótlást von maga után.
-

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

Összesen			Eredmény
hőszolgáltatás	árbevétel/bevétel	43.280.473	8.704.387
	anyagktg.	20.402.464	
	szolgáltatásiktgE	14.173.628	
	bérlőköltség		
	egyéb költségek		
távhő szolgáltatás	árbevétel/bevétel	171.949.193	9.299.613
	anyagktg.	86.026.743	
	szolgáltatásiktgE	53.408.313	
	szolgáltatási ktg	3.744.874	
	bérlőköltség	13.696.947	
	egyéb költségek	5.772.703	
villamosenergia	árbevétel/bevétel		
	anyagktg.		
	szolgáltatási ktg		
	bérlőköltség		
	egyéb költségek		

közvilágítás	árbevétel/bevétel anyagktg. szolgáltatási ktg bérköltség egyéb költségek	20.046.355 20.046.355	0
közétkeztetés	árbevétel/bevétel anyagktg. szolgáltatási ktgE szolgáltatási ktg. bérköltség egyéb költségek	120.860.818 60.054.825 44.273.138 1.847.657 24.022.231 1.020.193	-10.357.226
karbantartás	árbevétel/bevétel anyagktg. szolgáltatási ktg bérköltség egyéb költségek	14.830.199 3.790.111 5.564.356 5.418.112 336.347	-278.727
általános költség	árbevétel/bevétel anyagktg. szolgáltatási ktg bérköltség egyéb költségek	2.496.332 983.476 6.540.752 9.039.940 9.778.737	-23.846.575

Összesítés	árbevétel/bevétel	373.463.370
	anyagktg.	191.303.974
	szolgáltatási ktg/ ESCO/	111.855.079
	egyéb szolgáltatás	17.697.639
	bérköltség	52.177.230
	egyéb költségek	16.907.980
	összes költség	389.941.902
	<i>EREDMÉNY</i>	-16.478.532

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

Sárospatak, 2010. november 08.

Gulybán László
ügyvezető
RFV-Sárospatak Nonprofit Kft.