

**SÁROSPATAKI KÖZSZOLGÁLTATÁSI
NONPROFIT KFT.**

2010 ÉVES BESZÁMOLÓJA

2011. április 15.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Sárospataki Közzszolgáltatási Nonprofit Kft tulajdonosának

Elvégeztem a Sárospataki Közzszolgáltatási Kft mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 268.630E Ft, a mérleg szerinti eredmény 2.161 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban 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 könyvvizsgáló felelőssége 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 hajtottam 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 könyvvizsgálati 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 munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék

A könyvvizsgálat során a Sárospataki Közzszolgáltatási Kft éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a Sárospataki Közzszolgáltatási Kft 2010.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Sárospatak, 2011.04.15.

Konto és Kontroll Kft
3933 Olaszliszka Kossuth 2/2
Nyilvántartásba-vételi szám:000441

Pongráczné Szerencsi Judit
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai ig.szám: 001848

Teljességi nyilatkozat

Sárospataki Közszolgálatási Nonprofit Kft
3950.Sárospatak, Kossuth út 44

Dátum: 2011-04-15.

A Sárospataki Közszolgálatási Nonprofit Kft („a Társaság”) 2010.12.31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
 - nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.
4. Megerősítjük, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt¹, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és hogy úgy véljük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve.
5.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnak a pénzügyi adatokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi kimutatásokra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

¹ A nem helyesbített könyvvizsgálati eltéréseket a II/C3.1-3. számú dokumentumok összesítik, ezeket is alá kell íratni a vezetéssel és a teljességi nyilatkozathoz csatolni kell.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
- a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
8. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
14. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek lényeges hatása lett volna a Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokra.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyi kockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.

SPATAKI KÖZSZOLGÁLTATÁSI
NONPROFIT KFT.

1050 Sárospatak, Kossuth u. 44.

Ársz.: 13299839-2-05

Ársz.: 11734169-20011215

1.

A LÉNYEGESSÉGI KÜSZÖBÉRTÉK MEGHATÁROZÁSA

II.B4

Ügyfél neve:Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft	Dátum: 2011.04. 15.
Fordulónap: 2010. 12. 31.	Készítette: Pongráczné Szerencsi Judit

Várható adatok alapján:

	eFt		A eFt	B eFt
Adózás előtti eredmény	-73 236	5%	-3 662	-3 662
Értékesítés nettó árbevétele	587 661	0,5-1 %	2 938	5 877
Mérlegfőösszeg	153 383	1-2 %	1 534	3 068
Saját tőke	-66 553	2-5 %	-1 331	-3 328
Adózott eredmény	-73 236	5-10 %	-3 662	-7 324

Az A és a B oszlopban szereplő számok közül a legkisebb (eFt):	1 534
Az A és a B oszlopban szereplő számok közül a legnagyobb (eFt):	5 877
A két szám átlaga (eFt):	3 705
Fentiek alapján, és figyelembe véve a vállalkozásról szerzett ismereteket a lényegességi küszöbérték (eFt):	3 700
Egyedileg lényeges hibás állítás (a lényegességi küszöbérték 75%-a) (eFt):	2 775

Végleges adatok alapján:

	eFt		A eFt	B eFt
Adózás előtti eredmény	2 161	5%	108	108
Értékesítés nettó árbevétele	471 735	0,5-1 %	2 359	4 717
Mérlegfőösszeg	268 630	1-2 %	2 686	5 373
Saját tőke	5 610	2-5 %	112	281
Adózott eredmény	2 161	5-10 %	108	216

Az A és a B oszlopban szereplő számok közül a legkisebb (eFt):	108
Az A és a B oszlopban szereplő számok közül a legnagyobb (eFt):	5 373
A két szám átlaga (eFt):	2 740
Fentiek alapján, és figyelembe véve a vállalkozásról szerzett ismereteket a lényegességi küszöbérték (eFt):	2 700
Egyedileg lényeges hibás állítás (a lényegességi küszöbérték 75%-a) (eFt):	2 025

Körmöcskői Községi Vt.
5633 Ózdiúti Községi Vt.
Zemplén Törsz. bankszámla
55900074 1200 233 26000000

[Handwritten signature]

NEM MÓDOSÍTOTT KÖNYVVIZSGÁLATI ELTÉRÉSEK ÖSSZESÍTŐ LISTÁJA

II/C3.1

Ügyfél neve: Sárospataki Községhatásközi Nonprofit Kft	Dátum: 2011. 04. 15
Fordulónap: 2010. 12. 31.	Készítette: Pongráczné Szerencsi Judit

Lényegességi küszöbérték:

2700 Eft

Tábla adatai: Ft-ban / eFt-ban

Egyedileg lényeges hibás állítások

nemleges

sor- szám	Ref.	A hibás állítás javításához szükséges módosítás	Érték	Mérleg*		Eredménykimutatás*	
				Eszköz	Forrás	Bevétel	Ráfordítás
1	T	K					
2	T	K					
3	T	K					
4	T	K					
5	T	K					
6	T	K					
7	T	K					
8	T	K					
összesen:							

Kötelező összefüggés

A=B+C-D

* Csak abban az esetben kell kitölteni, ha az adott hibás állítást a vállalkozás nem módosította.

[Handwritten signature]

Sárospataki Községhatásközi Nonprofit Kft.
Készítette: Pongráczné Szerencsi Judit
2011. 04. 15.

NEM MÓDOSÍTOTT KÖNYVVIZSGÁLATI ELTÉRÉSEK
ÖSSZESÍTŐ LAPJA

II/C3.2

Ügyfél neve: Sárospataki Községüzemeltetési Nonprofit Kft.	Dátum: 2011. 04. 15.
Fordulónap: 2010. 12. 31.	Készítette: Pongráczné Szerencsi Judit

Lényegességi küszöbérték:

2700 Eft

Tábla adatai: Ft-ban / eFt-ban

Egyedileg lényegességi küszöbérték alatti hibás állítások
nemleges

sor- szám	Ref.	A hibás állítás javításához szükséges módosítás	Érték	Mérleg*		Eredménykimutatás*	
				Eszköz	Forrás	Bevétel	Ráfordítás
1	T	K					
2	T	K					
3	T	K					
4	T	K					
5	T	K					
6	T	K					
7	T	K					
összesen:							

Kötelező összefüggés

A=B+C-D

* Csak abban az esetben kell kitölteni, ha az adott hibás állítást a vállalkozás nem módosította.

Könyv és Készlet
3473 Olaszlakó Kft.
22. emelet, Tüzoltó
1053 Budapest
+3610074 1200R 20000

[Handwritten signature]

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

a vállalkozás címe, telefonszáma

2010 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	1
---	---

Sárospataki Közszolgálatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	52 280		183 991
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 965		1 933
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 007		1 645
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	114		43
06.	Szellemi termékek	844		245
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	49 315		182 058
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 423		60 762
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 981		117 680
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 862		3 616
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	49		
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)			
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: Sárospatak, 2011. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	25 413		69 161
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	1 151		890
29.	Anyagok	1 151		890
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	20 015		53 575
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 226		50 785
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 256		
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	6 533		2 790
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)			
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 (50.-51. sorok)	4 247		14 696
50.	Pénztár, csekkek	246		300
51.	Bankbetétek	4 001		14 396
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	75 690		15 478
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50 086		15 319
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 604		159
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	153 383		268 630

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	3
---	---

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	-66 553		5 610
58.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 676		-71 196
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 007		71 645
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-73 236		2 161
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	1 770		858
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 770		858
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	141 118		255 720
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	4
---	---

Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	33 999		163 239
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			155 833
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			1 843
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 348		
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 651		5 563
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	107 119		92 481
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			14 167
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			1 683
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 110		65 714
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	79 837		
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 172		10 917
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	77 048		6 442
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 604		
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 444		6 442
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	153 383		268 630

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	587 661		471 735
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	587 661		471 735
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			
III.	Egyéb bevételek	9 222		37 458
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	114 204		117 019
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	109 253		67 629
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 085		3 199
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	302 730		190 513
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	528 272		378 360
10.	Bérköltség	64 824		59 161
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 162		5 263
12.	Bérráulékok	21 287		16 676
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	90 273		81 100
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 560		10 362
VII.	Egyéb ráfordítások	45 752		25 824
	VII. sorból: értékvesztés	16 239		4 866
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-71 974		13 547

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	2
---	---

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	270		193
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	87		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9		8
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	279		201
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 364		5 985
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	167		324
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1 531		6 309
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	-1 252		-6 108
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-73 226		7 439
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	10		5 278
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-10		-5 278
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-73 236		2 161
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-73 236		2 161
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-73 236		2 161

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2010. évi beszámolóhoz

A. Általános jellegű kiegészítések

1. Társaság bemutatása

1.1 Cég neve: Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft

1.2 Cég előző nevei: RFV-Sárospatak Városgazdálkodási Nonprofit Kft
RFV Kivitelező és Tervező Kft

1.2 Alakulás időpontja: 2004.05.15.

1.3 Bejegyzés kelte: 2004.07.22. A Fővárosi Cégbíróság által.

1.4 Cégjegyzékszám: 01-09-728186

jelenlegi cégjegyzékszám: 05-09-014489 BAZ Megyei Bíróság, mint cégbíróság
által-2007.10.02-án.

1.5 KSH szám: 13299839-4030-113-05

jelenlegi KSH szám: 13299839-3530-572-05

1.6 Jegyzett tőkéje 3 millió Ft, ami teljes egészében befizetésre került a bankszámlára
a tulajdonosok által.

1.7 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%

2010.07.31-én Sárospatak Önkormányzata 100%-ban tulajdonos, megvásárolta az
RFV-NYRT tulajdoni hányadát.

1.8 Társaság székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.

1.9 Cég képviselőjének neve, aki a beszámoló aláírására jogosult

Gulybán László

Lakcíme: 3950 Sárospatak, Borsi út 13.

1.10 Adószám: 13299839-2-05

1.11 Tevékenységi körök:

3530	Egyéb vendéglátás
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanyszerelés
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
3530	Gőzellátás , légkondicionálás
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 vagyonnezett eszközök tekintetében vagyonnezettői jogot kijelöléssel átruházza az RFV-Sárospatak Nonprofit. Kft –re.

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

A vagyonnezzelési 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 tulajdonosai 2010.07.31-én, szerződés alapján a meglévő felsorolt tevékenységeket átszervezték. A Kft a közétkeztetés üzemeltetését, valamint az intézményi karbantartás tevékenységet folytatja tovább. A többi tevékenységre új céget alapítottak a tulajdonosok.

A vagyonnezett eszközök visszaadásra kerültek a távfűtés esetében, a fennmaradó vagyonnezett eszközök a társaság vagyonnezzelésében maradnak.

A folyamatos termeléshez szükséges konyhatechnológiai berendezéseket az RFV-ESCO Kft eladta a társaság részére.

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:

- Konto és Kontroll Könyvelő, Könyvvizsgáló Pénzügyi és Adótanácsadói Kft

Címe: 3933 Olaszliszka, Kossuth út 2/2.

Cégjegyzékszám: 05-09-005323

Könyvvizsgáló neve: Pongráczné Szerencsi Judit

Bejegyzési száma: 001848

Könyvviteli szolgáltatást végző neve: Hornyákné Bodnár Éva

Címe: 3950 Sárospatak, Balassi u.129.

Regisztrációs száma: 150626

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2011. április 29.

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 Sztv.-nek megfelelően a tárgyi eszközöket egyedileg értékeli.

Értékcsökkenés elszámolása:

- Az 100.000 Ft beszerzési érték alatti konyhatechnológiai tárgyi eszközöket 2 év /50%/ alatt számoljuk el, egyéb eszközöknél egy összegben azonnal.
- Az 100.000 Ft beszerzési érték feletti konyhatechnológiai tárgyi eszközök esetében 20 év /5%/ alatt, lineáris leírási módszerrel, egyéb esetben 7 év /14,5%/
- Az épületen végzett beruházás, felújítás is 20 év alatt kerül lineárisan leírásra.
- 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 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.
- Ahol szükséges maradvány értéket használunk, a kis értékű eszközöknél 5 év az elhasználódási idő meghatározása.
- Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószág, a tárgyi eszközöknél 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)

- Maradványérték 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 áru 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 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 Sztv. 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 közétett 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 %	2010.12.31.	Megoszlás %
A Befektetett eszk.	52.280	34.1	183.991	68.5
B Forgóeszközök	25.413	16.6	69.161	25.7
C Aktív időbeli elh.	75.690	49,3	15.478	5.8
Összesen:	153.383	100,0	268.630	100,0

Befektetett eszközökben történt változások a következők:

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

Elszámolt tervszerinti értékcsökkenés: 2009-ban 4.560 eFt, 2010-ben 10.362 eFt.

Készletek: Az alapanyag értéke az előző évben 1.151 eFt , tárgyévben pedig 890 eFt.

Forgóeszközök: **2009.12.31** **2010.12.31.**

- követelések	20.015 eFt	53.575 eFt
ebből - vevő:	12.226 eFt	50.785 eFt
- kapcsolt váll.	1.256 eFt	-
- egyéb:	6.533 eFt	2.790 eFt
- pénzeszközök állománya pedig	4.247 eFt	14.696 eFt

Vevőkövetelésekre a közbenső mérleg korosító lista alapján 4.703 eFt értékvesztés került elszámolásra.

Egyéb követelések	2010.év/ ezer Ft
Költségvetési kiutalási igények	1.689
Fizetési előleg munkavállalóknak	105
Különféle egyéb követelések	358
Társasági adó követelés	508
Helyi iparüzési adó/Sárospatak/ követelés	130
Összesen:	2.790

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

Aktív időbeli elhatárolás:

2009.12.31. aktív időbeli elhatárolása 75.690 eFt 47.115 eFt bevételek, 2.971 eFt. megigényelt támogatásból és 25.604 eFt költségek elhatárolásából állt.

Az adott időszakban aktív időbeli elhatárolásra került 15.478 eFt amely megoszlása a következő:

a. Bevételek aktív időbeli elhatárolása között szerepel a tárgyévét érintő 15.319 eFt.

- 2010 évben kiszámlázott tárgyévi bevételek összege: 15.319 eFt.

A fenti összeg részletezése az alábbiak szerint:

- 2010 december karbantartás 2.118 eFt

- 2010 december közétkeztetés 13.201 eFt

b. Költségekre, ráfordításokra 159 eFt került elhatárolásra.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

Megnevezés	2009.12.31	Megoszlás %	2010.12.31	Megoszlás %
D Saját tőke	-66.553	-43,4	5.610	2.1
E Céltartalék	1.770	1,1	858	0.3
F Kötelezettségek	141.118	92	255.720	95.2
G Passzív időbeli elh.	77.048	50,3	6.442	2.4
Összesen:	193.868	100,0	268.630	100,0

A saját tőke változása eFt:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérlegszerinti eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	1.676	2.007	0	-73.236
Növekedés	0	0	364	70.000	0	73.236
Csökkenés	0	0	-73.236	-362	0	2.161
Záró	3 000	0	-71.196	71.645	0	2.161

Az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése az eredménytartalékba megtörtént.

A tárgyévben aktivált alapítás-átstruktúrázás nettó értékének megfelelő összeg a lekötött tartalékba átvezetésre került.

A tárgyévben a tevékenységek átszervezése miatt viszonylag szerény eredmény képződött.

Céltartalék:

A Társaság a vagyonkezelésbe átvett eszközökre vonatkozóan nem teljesítette visszafizetési kötelezettségét. A tárgyévben 858 eFt céltartalékot képzett.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek az előző időszakban összesen 33.999 eFt:

- Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben: 30.348 eFt.
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 3.651 eFt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek a tárgy időszakban összesen 163.239 eFt:

- Hosszú lejáratra kapott kölcsön: 155.833 eFt.
- Egyéb hosszú lejáratú hitelek: 1.843 eFt.
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 5.563 eFt.

A hosszú lejáratra kapott kölcsön mérlegsora a konyhatechnológiai eszközök megvásárlásához adott tulajdonosi kötelezettséget jelenti.

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

- Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettséget tartalmazza, amely az előző évben a tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok eFt-ban

Szállítók

Belföldi szállítók	17.529
RFV-ESCO Kft	48.185
Összesen:	65.714

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	852
Általános forgalmi adó	5.402
Jövedelem elszámolási számla	2.850
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 319
Egészségbiztosítási járulék	416
Cégautóadó	32
Start kártya járulék	10
Táppénz hozzájárulás	17
Rövid lejáratú kölcsön	14.167
Lízing kötelezettség rövid.lej.része	1.683
Rövid lej. munkaváll.kapcs.köt.	19
Összesen:	26.767

Kötelezettség összesen: 92.481

Passzív időbeli elhatárolás:

Az előző időszak elhatárolt 77.048 eFt a következő tételekből tevődik össze:

- a. Bevételek passzív időbeli elhatárolása 25.604 eFt amely bérleti díj.
- b. Költségek, ráfordítások elhatárolása 51.444 eFt

Jelentősebb tételek:	Kapcsolt vállalkozás RFV ESCO Kft kamat	1.591 eFt
	Kapcsolt váll. RFV ESCO	44.183 eFt
	Eladott szolgáltatás ktg	809 eFt
	Energia ktg	1.500 eFt
	Termelésben használt anyag	2.105 eFt
	Egyéb ktg	1.256 eFt

A tárgyidőszakban a passzív időbeli elhatárolás az alábbiakból tevődik össze:

adatok eFt-ban

Bevételek Passzív időbeli elhatárolása

Költségek Passzív időbeli elhatárolása

Termelésben használt anyag	3.410
Saját felhasználású rezsi	205
Energia ktg	1.840
Szemétszállítás	202
Telefondíj	43
Egyéb igénybe vett szolg.	199
Bérleti díj	478
Egyéb	65

Összesen: 6.442

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 6.442

- a. Halasztott bevételre nem történt elhatárolás 2010 évben.

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

4.1 Bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Árbevétel	587 661	471 735
Egyéb bevétel	9 222	37 458
Összesen:	596 883	509 193

Árbevétel megoszlása tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Közétkeztetés	206 118
Távhőszolgáltatás	173 017
Hőszolgáltatás	43 456
Karbantartás	25 423
Közvilágítás	20 046
Egyéb árbevétel	3 675
Összesen:	471 735

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Változás %
Közétkeztetés	211.460	206.118	97,4
Távhőszolgáltatás	247.125	173.017	70
Hőszolgáltatás	62.694	43.456	69,3
Villamos energia	2.913	0	0
Karbantartás	24.779	25.423	102,6
Közvilágítás	37.213	20.046	53,9
Egyéb árbevétel	1.477	3.675	248,8
Összesen:	587.661	471.735	80.3

Az árbevétel csökkenés legfőbb oka, hogy 2010.07.31-el a tevékenységek átszervezésre kerültek.

A közétkeztetés árbevételének 3,6%-os csökkenése az adagszám csökkenésével magyarázható.

A karbantartás havi díja változatlan, az idén csak a szerződéses összeg került kiszámlázásra.

A távhőszolgáltatást, hőszolgáltatást valamint a közvilágítást 2010.08.01-től nem a Kft számlázta ki.

Az egyéb bevétel az alábbi tételeket tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.
Eszköz értékesítés	0	10.833
Bértámogatás	762	10
Előző évek korr.	7.641	1.151
Késedelmi kamat	457	100
Visszaírt értékvesztés	0	20.943
Céltartalék visszaírás	0	1770
Szakképzési hjár tám.	193	2.566
Egyéb bevételek	169	85
Összesen:	9.222	37.458

Előző évek korrekciója tétel adókat érint.

Visszaírt értékvesztés tétel a lakossági vevők eladásakor megképzett értékvesztés kivezetését jelenti.

Céltartalék visszaírás a két tulajdonos elszámolásakor került visszaírásra.

A 2010-es évben átlagosan 4 tanuló végzett tanulószerveződéssel szakmai gyakorlatot az étterem konyháján, amelyet egész évben a Kft finanszíroz, de évvégén elszámolunk a Nemzeti Szakképzési Intézettel, ennek a bevétele kerül ide.

4.2 Anyagköltség:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Irodaszer, nyomtatvány	756	647
Termelésben használt anyag	94 733	87 804
Rezsi anyag	1 127	1 047
Üzemanyag	1 379	1 311
Energia ktg.	13 710	18 018
Tisztítószer	1 742	2 479
Karbantartás anyagktg-e Intézm.	0	3 706
Egyéb karbantartás anyagktg-e	0	1 195
Egy éven belül elh. Anyagi eszk.	757	812
Összesen:	114 204	117 019

A karbantartás anyagköltsége korábbi években az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatásban volt kimutatva.

4.3 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31	Változás
Szállítás	22	459	2086%
Bérleti díjak	1 952	1 374	70%
Karbantartási ktg.	17 151	11 218	65%
Hirdetés	162	101	62%
Oktatás,továbbképzés	425	99	23%
Könyvelés, könyvvizsgálat díj	800	1 874	234%
Telefon ktg.	2 297	1 504	65%
Egyéb igénybevett szolg.	9 626	6 727	70%
Közétkeztetés üzemeltetés	76 818	44 273	58%
Összesen:	109 253	67 629	62%

A karbantartási munkák egy részét az intézményvezetők rendelik meg, és az alkalmazottaink végzik a munkát.

A nyári nagy karbantartásokat, tisztasági meszeléseket külső vállalkozók végzik el.

A közétkeztetés szolgáltatási díját befolyásolja a fogyasztói árindex változása.

A konyhatechnológia megvásárlásával megszűnt 2010 augusztusától a közétkeztetés szolgáltatási díja.

A karbantartási költségeknél nincs kimutatva az általunk beépített anyag, az anyagköltségben van kimutatva.

4.4 Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Hatósági díjak	850	368
Bankköltség	366	493
Biztosítási díj	868	813
Egyéb	1	1 525
Összesen:	2 085	3 199

Az egyéb tételben szerepel a természetbeni étkezés adója, a telefon használat járuléka, adója, a beiskolázási segély adója, valamint a cégautó adója is.

4.5 Eladott áruk beszerzési értéke: 0

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Érték
Távhőszolgáltatás	131 869
<i>ebből: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>108 796</i>
Hőszolgáltatás	34 533
<i>EBBől: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>34 533</i>
Villamosenergia	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>0</i>
Közvilágítás	20 046
<i>ebből: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>20 046</i>
Egyéb közvetített szolgáltatás	4 065
<i>ebből: kapcsolt vállalkozás</i>	<i>0</i>
Összesen:	190 513

Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Bírság, késedelmi kamat	12 533	4 491
Vevőanalitika rendezése	12 761	2 242
Céltartalék	599	0
Értékvesztés	16 239	4 866
Adók, illetékek	3 585	3 392
Egyéb	35	10 833
Összesen	45752	25 824

2009 évben 45.752 eFt az adott időszakban 25.824 eFt értékben került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Pénzintézettől kapott kamat	66	162
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	87	31
Más vállalkozástól kapott kamat	117	0
Pénzügyi műveletek árf.nyeresége	9	8
Összesen:	279	201

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Kölcsön után fizetendő kamat	691	5 378
Lízing után fizetendő kamat	673	607
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	167	324
Összesen:	1 531	6 309

Rendkívüli bevételek nincsenek 2010 évben

Rendkívüli ráfordítások adott időszakban 5.278 eFt , amely a lakossági vevők értéke és eladása közötti különbözet, ezt rendkívüli ráfordításnak minősítettük a beszámolónkban.

Adózás előtti eredmény:	2009 év	- 73.236 eFt
	2010 év	2.161 eFt

A Kft gazdálkodását befolyásoló tényezők:

- RFV ESCO Kft –nek kifizetett késedelmi kamatok	4.491 eFt.
- Mérleg fordulónap előtt beköv. események tárgyévi ráfordítása	2.242 eFt.
- Lakossági kintlévőségre képzett értékvesztés	4.866 eFt.
Összesen:	11.599 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	97.59
2	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	-43.39	2.09
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	34.08	68.49
4	Forgóeszköz aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	16.57	25.75

A mutatók javulást mutatnak, az előző évhez képest.

Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	23,72	74,78
2	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	22,65	73,82

A likviditási mutatók értéke közelít az 1-hez, amely azt jelenti, hogy a rövid lejáratú követelések fedeznék a rövid lejáratú kötelezettségeket.

Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevételek arányos jövedelmezőség%	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-12,46	0,46
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-47,75	0,8

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos alapanyaghányad % közétkeztetés vonatkozásában	$\frac{\text{Közétkeztetés alapanyag/ közétkeztetés árbevétel}}{\text{Közétkeztetés}}$	44.8	42.6
2	Árbevétel arányos anyaghányad	$\frac{\text{Anyagköltség/ árbevétel}}{\text{Anyagköltség}}$	19.43	24.8

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

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Bérköltség	64 824	59 161
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 162	5 263
Bérjárulékok	21 287	16 676
Összesen:	90 273	81 100
Átlagos stat.állományi létszám:	41 fő	39 fő

5.2 Társaság ügyvezetője részére a Kft 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 támogatást a tárgyévben nem kapott.

Sárospatak, 2011. április 15.

Gulybán László
ügyvezető

1.sz. melléklet

Társasági adó megállapításának figyelembe vett módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek	eFt
A várható köt-re és jövőbeni ktg-ekre képzett céltartalék	858
Számviteli tv. szerinti écs., terven felüli écs.	21 357
Nem a vállalkozási, bevételszerző tev. kapcsolatos költség	111
Jogerős határozatban megállapított bírság	134
Növelő tételek összesen:	22 460

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	683
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	1 770
Adótörvény szerinti écs.	21 357
Szakképző iskolai tanuló után járó kedvezmény	811
Csökkentő tételek összesen	24 621

Adózás előtti eredmény	2 161
Adóalap növelő tételek	22 460
Adóalap csökkentő tételek	24 621
Társasági adóalap	0

A társaság nem fizet jövedelem-minimum szerinti adót, hanem a törvényben meghatározott nyilatkozat alapján vállalja a megfelelő nyomtatvány kitöltését.

Sárospatak, 2011 április 15.

Gulybán László
ügyvezető

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átserve- zés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immate- riális javak összesen	Ingat- lanok	Műszaki berende- zések, gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járművek	Tenyész- állatok	Beruhá- zások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.	2 170		142	2 031		4 343	21 388	27 146	8 590		49	57 173	61 516
Vásárlás				90		90	62 063	113 482	188			175 733	175 823
Apportálás													
Előállítás													
Egyéb növekedés													
Átsorolás													
Bef. len beruh. (előleg) növekedése													
Növekedés összesen				90		90	62 063	113 482	188			175 733	175 823
0-ra írás													
Selejtezés								400				400	400
Eladás				1 020		1 020		11 412	79			11 491	12 511
Apportba átadás													
Egyéb csökkenés							21 388	2 861			49	24 298	24 298
Bef. len beruh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen				1 020		1 020	21 388	14 673	79		49	36 189	37 209
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 170		142	1 101		3 413	62 063	125 955	8 699			196 717	200 130
Nyitó é.cs.	163		28	1 187		1 378	965	3 165	3 728			7 858	9 236
Növekedés	362		71	531		964	1 549	6 396	1 453			9 398	10 362
Csökkenés				862		862	1 213	1 286	98			2 597	3 459
Záró é. cs.	525		99	856		1 480	1 301	8 275	5 083			14 659	16 139
NYITÓ NETTÓ É.	2 007		114	844		2 965	20 423	23 981	4 862		49	49 315	52 280
ZÁRÓ NETTÓ É.	1 645		43	245		1 933	60 762	117 680	3 616			182 058	183 991

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átserve- zés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berende- zések, gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszerelések, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
Lineáris	362		71	531		964	1 549	6 396	1 453			9 398	10 362
Degresszív													
Teljesítményarányos													
Terv szerinti écs.össz.	362		71	531		964	1 549	6 396	1 453			9 398	10 362
Terven felüli écs.													
Elszámolt écs.össz.	362		71	531		964	1 549	6 396	1 453			9 398	10 362

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

7	1
---	---

Sárospataki Közzszolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	42 240	22 134
1.	Adózás előtti eredmény ±	-73 236	2 161
2.	Elszámolt amortizáció +	4 560	10 362
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	16 239	4 866
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	599	-911
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 441	49 604
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	54 688	-255
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	10 588	-70 606
9.	Vevőkövetelés változása ±	21 257	-38 559
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 324	5 260
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	8 428	60 212
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	-165 039
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	15 114	175 872
15.	Befektetett eszközök eladása +		10 833
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	3	5	3	0	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

7	2
---	---

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak Kossuth út 44 sz. 47/ 312-069

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2010. 01. 01. - 2010. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-34 565	153 354
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		16 646
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-34 565	170 000
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	-7 439	10 449

Keltezés: Sárospatak, 2011. április 15.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés 2010.12.31

Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft.
3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
Cégjegyzékszám: 05-09-014489
Adószám: 13299839-2-05

A társaság 2010 december 31-ig 471.7 millió Ft árbevétele, 37,7 millió Ft egyéb bevétele (egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevételei) és 507.2 millió Ft költség, ráfordítása mellett mintegy 2.2 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, majd az azt követő időben.

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	206.117.826	97%
Karbantartás	24.779.004	25.423.194	102%
Általános	10.977.565	42.577.169	388%
Összesen:	597.161.677	509.394.210	85%

Az árbevételek alakulását a táblázat mutatja.

A közétkeztetés árbevétele csak 3%-al csökkent, az előző évhez képest. Az intézményi étkeztetés 176,5 millió Ft-ról, 166,4 millió Ft-ra csökkent, ez 10,1 millió Ft-al kevesebb, ami 6%-os csökkenés. Az Étterem üzemeltetés és rendezvény szervezés 35 millió Ft-ról, 39,7 millió Ft-ra nőtt, ami 13%-os növekedés. Összességében a fenti táblázat szerint 3%-os csökkenés. Az árbevétel csökkenés oka a gyereklétszám és az adagszám folyamatos csökkenése.

A karbantartás árbevétele változatlan, 2010 évben sem került módosításra a havonkénti átalánydíj.

Az általános bevételekben szerepel minden olyan bevétel, amely a 07-31-i elszámolás után lekönyvelésre került a távhőszolgáltatással kapcsolatban.

Költségek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hőszolgáltatás	48.339.785	34.576.092	72%
Távhőszolgáltatás	269.274.811	162.649.580	60%
Villamos energia	2.874.305	-	0
Közvilágítás	37.212.651	20.046.355	54%
Közétkeztetés	229.294.325	208.401.861	91%
Karbantartás	24.963.475	24.330.229	97%
Általános költség	58.438.481	57.229.307	98%
Összesen:	670.397.833	507.233.424	76%

A költségek változását is a táblázat mutatja.

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

Az árbevétel alakulása szempontjából a közétkeztetés bevétele 166,4 millió Ft., a Makkhetes étterem és a rendezvények árbevétele 39,7 millió Ft. A növekedés lehetséges forrásai a városon belüli konyhák üzemeltetése (Református Kollégium Gimnáziuma, Miskolci Egyetem Gyakorló Iskolája) a közeli községek közétkeztetésében való részvételünk, valamint a Strandfürdő területén éttermi vendéglátásra alkalmas tálalókonyha kialakítása.

Az elkövetkező időszakra az alapanyag beszerzést közbeszerzéssel csökkentjük, vagy legalább szinten tartjuk. A közétkeztetés ESCO szolgáltatási díja ugyan nem terheli a következő év gazdálkodását, de a kapott kölcsön tőke és kamata jelentős terhet ró a vállalkozásra. Éves szinten kb.14,2 millió Ft tőketörlesztés és arányos kamat a fennmaradó tőke arányában, ami 2011-ben kb.15 millió Ft. A megvásárolt konyhatechnológiai eszközök értékcsökkenése 2010 évben 5 hónapra vonatkozott, 2011 évben ez 12 hónapot érint. A költségekben jelentős összeget képvisel a munkabér és járulékai, valószínűleg létszám csökkenés várható.

- 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 indokoltta. Ebből 2009 december 31-ig 16,2 millió Ft, 2010 július 31-ig 4,7 millió Ft került könyvelésre. Az értékvesztés 2010.08.01-el visszaírásra került.

- A hőszolgáltatás eredményt javít, a szerződésekben meghatározott szolgáltatási díjak különbözete 8,7 millió Ft .
- A közvilágítás üzemeltetésnek nincs eredményre gyakorolt hatása, továbbszámlázásra kerül ugyanazzal az összeggel.
- A karbantartás minimálisan javítja 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 tartoztunk, ez december 31-re 48,2 millió Ft. lett. 2010.07.31-i mérlegben az RFV ESCO Kft-nek 4,35 millió Ft. késedelmi kamatot fizettünk, ez nem változott december 31-ig.
- 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 visszafizetést von maga után. 2010 december 31-ig ez a visszafizetés nem történt meg. A mérlegkészítés időpontjában aláírásra került megállapodás alapján ez a visszafizetés az RFV részéről bekompenzációval megtörtént.

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

Összesen			Eredmény
hőszolgáltatás	árbevétel/bevétel	43.280.473	8.704.381
	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	20.046.355	0
	anyagktg.	20.046.355	
	szolgáltatási ktg		
	bérlőköltség		
	egyéb költségek		

közétkeztetés	árbevétel/bevétel	206.117.826	-2.284.032
	anyagktg.	103.727.400	
	szolgáltatásiktgE	44.273.138	
	szolgáltatási ktg.	4.228.637	
	bérlő költség	42.823.781	
karbantartás	egyéb költségek	13.348.905	1.092.965
	árbevétel/bevétel	25.423.194	
	anyagktg.	3.706.147	
	szolgáltatási ktg	9.783.481	
	bérlő költség	9.252.397	
általános költség	egyéb költségek	1.588.204	-14.652.138
	árbevétel/bevétel	42.577.169	
	anyagktg.	1.513.351	
	szolgáltatási ktg	8.779.065	
	bérlő költség	15.324.286	
	egyéb költségek	31.612.605	

Összesítés	árbevétel/bevétel	509.394.210
	anyagktg.	235.422.460
	szolgáltatási ktg/ ESCO/	111.855.079
	egyéb szolgáltatás	26.536.057
	bérlő költség	81.097.411
	egyéb költségek	52.322.417
	összes költség	507.233.424
	<i>EREDMÉNY</i>	2.160.786

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

Sárospatak, 2011. április 15.

Gulybán László
üzgyvezető
Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2011. (V. 2.) KT. határozata

**a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft. 2010. évi gazdasági tevékenységéről szóló
beszámolóról**

Sárospatak Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth u. 44., cégjegyzékszám: Cg.: 05-09-014489) egyszemélyes társaság taggyűlésének hatáskörét gyakorló tagja a gazdasági társaság 2010. évi gazdasági tevékenységéről szóló számviteli törvény szerinti beszámolóját - 2010. december 31-ei fordulónapra elkészített mérlegből - 2.161.000,- Ft mérleg szerinti eredménnyel jóváhagyja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

dr. Komáromi Éva
jegyző

Aros János
polgármester