

SÁROSPATAKI KÖZSZOLGÁLTATÁSI

NONPROFIT KFT

2011 ÉVES BESZÁMOLÓJA

2012.március 30.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft tulajdonosainak

Elvégeztem a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft mellékelt 2011.évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 222.654 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.371 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből valamint üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége 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 könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos 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 Közzolgáltatási Nonprofit 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 Közzolgáltatási Nonprofit Kft 2011.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Sárospatak, 2012.03.30.

Konto és Kontroll Kft
3933 Olaszliszka Petőfi út 19
Nyilvántartásba-vételi szám:000441

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

Teljeségi nyilatkozat

Sárospataki Közszolgáltató Nonprofit Kft
3950.Sárospatak, Kossuth út 44

Dátum: 2012. március 30

A Sárospataki Közszolgáltató Nonprofit Kft („a Társaság”) 2011.12.31-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 tény, 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 befolyásolhatnák 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.

Konto és Kontroll Kft.

3933 Olaszliszka, Petőfi út 19.

Zeinplén Takarékszövetkezet bankszáma: 1144311235-00000000

Adószám: 1144311235-00000000

A nem helyesbített könyvvizsgálati eltéréseket a II/C3.1-3. számú dokumentumok összesítik, ezeket is alá kell írni a vezetéssel és a teljeségi 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) Pénzüstézetekkel 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 bármimemű 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 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 pénzügyikockázat-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.

Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.

SAROSI TAKI KÖZSÉLT. KFT.
3930 Sárospatak, J. Kossuth u. 44.
ÁH. 10998000
Bsz.: 1734104-20011210

Konto és Készlet Kft.
3933 Olaszti, J. Kossuth út 19.
Zemplén T. 10998000
55500074-10998000
Adósz.: 10998000-05

Ügyfél neve: Sárospataki Közzszolgáltató Nonprofit Kft	Dátum: 2012. 03.30
Fordulónap: 2011. 12. 31.	Készítette: Fongráczné Szerencsi Judit

Lényegességi küszöbérték: 2300 eft

Egyedileg lényegességi küszöbérték alatti hibás állítások nemleges

Tábla adatai: Ft-ban / eft-ban

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

Konto és Kontroll Kft.
 3333 Olaszliska, Petöfi út 19.
 3550074-12001235-00000000
 Adószám: 11443142-3-05

Q

Ügyfél neve: Sárospataki Közszolgálató Nonprofit Kft	Dátum: 2012.03.30
Fordulónap: 2011.12.31	Készítette: Pongráczné Szerencsi Judit

Kihagyások és egyéb hibák a bemutatásban és a közzétételekben			
A kihagyott vagy egyéb hiba leírása	Kezelés (Helyeshírtett) (Nem helyeshírtett)	A nem helyeshírtett tételek indoklása	Beszámolóra, üzleti jelentésre gyakorolt egyedi hatás
Nemleges			lényeges / lényegtelen
			lényeges / lényegtelen
			lényeges / lényegtelen
			lényeges / lényegtelen
			lényeges / lényegtelen
			lényeges / lényegtelen

Összesített hatás a beszámolóra	lényeges / <u>lényegtelen</u>
---------------------------------	-------------------------------

Összesített hatás az üzleti jelentésre	lényeges / <u>lényegtelen</u>
--	-------------------------------

Konto és Kontroll Kft.
3938 Olaszliszka, Petőfi út 13.
Zemphelyi Takarékszövetkezet
5550607-0-12001235-00000000
Adószám: 11443142-3-015



Ügyfél neve: Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft	Dátum: 2012.03.30
Fordulónap: 2011. 12. 31.	Készítette: Pongráczné Szerencsi Judit

Várható adatok alapján:

	eFt		A eFt	B eFt
nettó ár	471 735	0,5-1%	2 359	4 717
adóz.előtti eredmény	2 161	5-10 %	108	216
Mérlegfőő	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):	2 741
Fentiek alapján, és figyelembe véve a vállalkozásról szerzett ismereteket a	2 700
Egyedileg lényeges hibás állítás (a lényegességi küszöbérték 75%-a) (eFt):	2 025

Végleges adatok alapján:

	eFt		A eFt	B eFt
nettó árbev	218 532	0,5-1%	1 093	2 185
adóz.előtti eredm.	1 371	5-10 %	69	137
Mérlegfőő	222 654	1-2 %	2 227	4 453
Saját tőke	23 330	2-5 %	467	1 167
adózott eredmény	1 371	5-10 %	69	137

Az A és a B oszlopban szereplő számok közül a legkisebb (eFt):	69
Az A és a B oszlopban szereplő számok közül a legnagyobb (eFt):	4 453
A két szám átlaga (eFt):	2 261
Fentiek alapján, és figyelembe véve a vállalkozásról szerzett ismereteket a	2 300
Egyedileg lényeges hibás állítás (a lényegességi küszöbérték 75%-a) (eFt):	1 725


Konto és Kontroll Kft.
 3933 Olaszliszka, Petőfi út 19.
 Zemplén Takarékszövetkezet
 55500074-12001235-00000000
 Adószám: 11443142-3-05



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. 47/312-069

a vállalkozás címe, telefonszáma

2011 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2011. 01. 01. - 2011. 12. 31.

Keltezés: Sárospatak, 2012. március 30.

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. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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)	183 991		166 309
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 933		1 320
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 645		1 283
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	43		33
06.	Szellemi termékek	245		4
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	182 058		164 989
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 762		57 659
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	117 680		104 838
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 616		2 492
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
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, 2012. március 30.

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. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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)	69 161		45 611
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	890		652
29.	Anyagok	890		599
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			53
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	53 575		36 293
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	50 785		32 962
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	2 790		3 331
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)	14 696		8 666
50.	Pénztár, csekkek	300		548
51.	Bankbetétek	14 396		8 118
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	15 478		10 734
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 319		10 284
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	159		450
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	268 630		222 654

Keltezés: Sárospatak, 2012. március 30.

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. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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)	5 610		23 330
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	-71 196		-68 281
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	71 645		87 240
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 161		1 371
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	858		858
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	858		858
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	255 720		192 588
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, 2012. március 30.

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. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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)	163 239		147 390
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	155 833		141 667
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 843		160
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 563		5 563
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	92 481		45 198
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	14 167		14 167
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek	1 683		1 630
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	65 714		20 741
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 917		8 660
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	6 442		5 878
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 442		5 878
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	268 630		222 654

Keltezés: Sárospatak, 2012. március 30.

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. 47/312-069

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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	471 735		218 532
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	471 735		218 532
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			1 315
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			1 315
III.	Egyéb bevételek	37 458		3 520
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	117 019		104 886
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	67 629		14 803
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 199		2 031
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	190 513		337
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	378 360		122 057
10.	Béreköltség	59 161		45 409
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 263		4 015
12.	Bérráulékok	16 676		12 938
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	81 100		62 362
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 362		18 436
VII.	Egyéb ráfordítások	25 824		2 341
	VII. sorból: értékvesztés	4 866		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	13 547		18 171

Keltezés: Sárospatak, 2012. március 30.

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. 47/312-069

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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	193		12
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8		5
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	201		17
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 985		16 170
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	324		522
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	6 309		16 692
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	-6 108		-16 675
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	7 439		1 496
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5 278		125
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-5 278		-125
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 161		1 371
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	2 161		1 371
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	2 161		1 371

Keltezés: Sárospatak, 2012. március 30.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2011. 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:

5629	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	Épületesztalos 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 vagyonneztelési 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 vagyonneztelésében 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, Petőfi út 19.

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: 2011. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2012. március 30.

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 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..
- Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószág, a tárgyi eszköznel 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 a beszerzések árával 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 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	2010.12.31.	Megoszlás %	2011.12.31.	Megoszlás %
A Befektetett eszk.	183.991	68,5	166.309	75
B Forgóeszközök	69.161	25,7	45.611	20
C Aktív időbeli elh.	15.478	5,8	10.734	5
Összesen:	268.630	100,0	222.654	100,0

Befektetett eszközökben történt változások a következők:

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (Vagyonleltár).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés: 2010-ban 10.362 eFt, 2011-ben 18.436 eFt.
Készletek: Az alapanyag értéke az előző évben 890 eFt , tárgyévben pedig 599 eFt.

Forgóeszközök: 2010.12.31 2011.12.31.

- követelések	53.575 eFt	36.293 eFt
ebből - vevő:	50.785 eFt	32.962 eFt
- egyéb:	2.790 eFt	3.331 eFt
- pénzeszközök állománya pedig	14.696 eFt	8.666 eFt

Vevőkövetelésekre értékvesztés nem került elszámolásra.

Egyéb követelések	2011.év/ ezer Ft
Költségvetési kiutalási igények	2.853
Fizetési előleg munkavállalóknak	185
Különféle egyéb követelések	269
Helyi iparüzési adó/Sárospatak/ követelés	24
Összesen:	3.331

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

Aktív időbeli elhatárolás:

Az adott időszakban aktív időbeli elhatárolásra került 10.734 eFt.
Megoszlása a következő:

a. Bevételek aktív időbeli elhatárolása között szerepel a tárgyévet érintő 10.284 eFt.

- 2011 december számviteli szolgáltatás 35 eFt
- 2011 december közétkeztetés 10.249 eFt

b. Költségekre, ráfordításokra 450 eFt került elhatárolásra.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

Megnevezés	2010.12.31	Megoszlás %	2011.12.31	Megoszlás %
D Saját tőke	5.610	2.1	23.330	10,5
E Céltartalék	858	0.3	858	0,3
F Kötelezettségek	255.720	95.2	192.588	86,5
G Passzív időbeli elh.	6.442	2.4	5.878	2,7
Összesen:	268.630	100,0	222.654	100,0

A saját tőke változása eFt:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérlegszerinti eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	-71.196	71645	0	2.161
Növekedés	0	0	2915	16.349	0	1.371
Csökkenés	0	0	0	-754	0	-2.161
Záró	3 000	0	-68.281	87.240	0	1.371

Az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése az eredménytartalékba megtörtént.
A tárgyévben a lekötött tartalékból visszavezetésre került 754 eFt.

A tárgyévben a közétkeztetés adagszám csökkenése miatt viszonylag szerény eredmény képződött.

Céltartalék:

A Társaság a vagyonkezelésbe átvett eszközökre vonatkozóan a II. Rákóczi Ferenc általános iskola konyha felújítás utáni üzemképessé tételével eleget tett a visszafizetési kötelezettségének.

Kötelezettségek:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek az előző 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.

Hosszú lejáratú kötelezettségek a tárgy időszakban összesen 147.390 eFt:

- Hosszú lejáratra kapott kölcsön: 141.667 eFt.
- Egyéb hosszú lejáratú hitelek: 160 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.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok eFt-ban

Szállítók

Belföldi szállítók	20.741
Összesen:	20.741

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	357
Általános forgalmi adó	2.872
Jövedelem elszámolási számla	2.289
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 057
Egészségbiztosítási járulék	329
Egészségügyi hozzájárulás	5
Cégautóadó	33
Start kártya járulék	22
Rövid lejáratú kölcsön	14.167
Lízing kötelezettség rövid.lej.része	1.630
Rövid lej. munkaváll.kapcs.köt.	24
ajánlattételi biztosíték	1.672
Összesen:	24.457

Kötelezettség összesen: 45.198

Passzív időbeli elhatárolás:

Az előző időszak elhatárolt 6.442 eFt a következő tételekből tevődik össze:

- a. Bevételek passzív időbeli elhatárolása nincs.
- b. Költségek, ráfordítások elhatárolása 6.442 eFt

Jelentősebb tételek:

Energia ktg	1.840 eFt
Termelésben használt anyag	3.410 eFt
Egyéb ktg	1.192 eFt

A tárgyidőszakban a passzív időbeli elhatárolás az alábbiakból tevődik össze:

adatok eFt-ban

Bevételek Passzív időbeli elhatárolása

0

Költségek Passzív időbeli elhatárolása

Termelésben használt anyag	4.310
Saját felhasználású rezsi	48
Energia ktg	1.090
Tisztítószer	43
Szemétszállítás	144
Telefondíj	32
Egyéb igénybe vett szolg.	60
Bérleti díj	135
Egyéb	16

Összesen: 5.878

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 5.878

Halasztott bevételre nem történt elhatárolás 2011 évben.

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

4.1 Bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Árbevétel	471 735	218 532
Egyéb bevétel	37 458	3 520
Saját term.készletek áll.vált.	0	1 315
Összesen:	509 193	223 367

Árbevétel megoszlása tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Közétkeztetés	192 143
Karbantartás	25 423
Egyéb árbevétel	966
Összesen:	218 532

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	Változás %
Közétkeztetés	206.118	192.143	93,2
Távhőszolgáltatás	173.017	0	-
Hőszolgáltatás	43.456	0	-
Karbantartás	25.423	25.423	100
Közvilágítás	20.046	0	-
Egyéb árbevétel	3.675	966	26,3
Összesen:	471.735	218.532	46,3

A közétkeztetés árbevételének 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 számlázza.

Az egyéb bevétel az alábbi tételeket tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.
Eszköz értékesítés	10.833	1
Bértámogatás	10	0
Előző évek korr.	1.151	0
Késedelmi kamat	100	0
Visszaírt értékvesztés	20.943	0
Céltartalék visszaírás	1.770	0
Szakképzési hjár tám.	2.566	3.516
Egyéb bevételek	85	3
Összesen:	37.458	3.520

A 2011-es évben átlagosan 7 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	2010.12.31	2011.12.31
Irodaszer, nyomtatvány	647	429
Termelésben használt anyag	87 804	82 384
Rezsi anyag	1 047	1 007
Üzemanyag	1 311	893
Energia ktg.	18 018	10 887
Tisztítószer	2 479	2 232
Karbantartás anyagktg-e Intézm.	3 706	3 530
Egyéb karbantartás anyagktg-e	1195	2 202
Egy éven belül elh. Anyagi eszk.	812	1 322
Összesen:	117 019	104 886

4.3 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	Változás
Szállítás	459	825	180%
Bérleti díjak	1 374	835	61%
Karbantartási ktg.	11 218	7 882	70%
Hirdetés	101	42	42%
Oktatás,továbbképzés	99	199	201%
Könyvelés, könyvvizsgálat díj	1 874	610	33%
Telefon ktg.	1 504	878	58%
Egyéb igénybevett szolg.	6 727	3 532	53%
Közétkeztetés üzemeltetés	44 273	0	0%
Összesen:	67 629	14 803	22%

A karbantartási munkák egy részét az intézményvezetők rendelik meg, és a karbantartóink végzik el.

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

A konyhatechnológia megvásárlásával megszűnt 2010.augusztus hótól a közétkeztetés szolgáltatási díja.

A karbantartási költségeknél nincs kimutatva a karbantartóink által beépített anyag, az anyagköltségben van kimutatva.

4.4 Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Hatósági díjak	368	134
Bankköltség	493	408
Biztosítási díj	813	708
Egyéb	1 525	781
Összesen:	3 199	2 031

Az egyéb tételben szerepel a természetbeni étkezés adója, a telefon használat járulékai, 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
Egyéb közvetített szolgáltatás	337
Összesen:	337

Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Bírság, késedelmi kamat	4 491	9
Vevőanalitika rendezése	2 242	0
Céltartalék	0	0
Értékvesztés	4 866	0
Adók, illetékek	3 392	2 329
Egyéb	10 833	3
Összesen	25824	2 341

2010 évben 25.824 eFt az adott időszakban 2.341 eFt értékben került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Pénzintézettől kapott kamat	162	12
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	31	0
Más vállalkozástól kapott kamat	0	0
Pénzügyi műveletek árf.nyeresége	8	5
Összesen:	201	17

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31
Kölcsön után fizetendő kamat	5 378	15 509
Lízing után fizetendő kamat	607	661
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	324	522
Összesen:	6 309	16 692

Rendkívüli bevétel nem keletkezett 2011 évben

Rendkívüli ráfordítások adott időszakban 125 eFt. A sárospataki sport támogatása fordítottuk.

Adózás előtti eredmény:	2010 év	2.161 eFt
	2011 év	1.371 eFt

A Kft gazdálkodását jelentősen befolyásoló tényezők:

- Tulajdonosnak fizetett kölcsön kamata 15.509 eFt.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Források szerkezete %	<u>Idegen forrás/</u> Összes forrás	97.59	89.13
2	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	2.09	10.48
3	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	68.49	74.69
4	Forgóeszköz aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	25.75	20.48

Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	74.78	100.9
2	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	73.82	99.6

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

Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0.46	8.31
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0.8	0.6

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos alapanyaghányad % közétkeztetés vonatkozásában	$\frac{\text{Közétkeztetés alapanyag/ közétkeztetés árbevétel}}{\text{Közétkeztetés árbevétel}}$	42.6	42,87
2	Árbevétel arányos anyaghányad	$\frac{\text{Anyagköltség/ árbevétel}}{\text{Árbevétel}}$	24.8	54.31

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	2010.12.31	2011.12.31
Bérköltség	59 161	45 409
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 263	4 015
Bérráulékok	16 676	12 938
Összesen:	81 100	62 362
Átlagos stat.állományi létszám:	39 fő	30 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, 2012. március 30.

Gulybán László
Ügyvezető

1.sz. melléklet

Társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek	eFt
Számviteli tv. szerinti écs., terven felüli écs.	18 436
Növelő tételek összesen:	18 436

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	515
Adótörvény szerinti écs.	17 682
Szakképző iskolai tanuló után járó kedvezmény	1 610
Csökkentő tételek összesen	19 807

Adózás előtti eredmény	1 371
Adóalap növelő tételek	18 436
Adóalap csökkentő tételek	19 807
Társasági adóalap	0

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

Sárospatak, 2012. március 30.

Gulybán László
Ügyvezető

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2011. 01. 01. - 2011. 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, felszere- lések, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.	2 170		142	1 101		3 413	62 063	125 955	8 699			196 717	200 130
Vásárlás			100	26		126		41	587			628	754
Apportálás													
Előállítás													
Egyéb növekedés													
Átsorolás													
Bef. len. beruh. (előleg) növekedése													
Növekedés összesen			100	26		126		41	587			628	754
0-ra írás													
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Egyéb csökkenés													
Bef. len. beruh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen													
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 170		242	1 127		3 539	62 063	125 996	9 286			197 345	200 884
Nyitó é.cs.	525		99	856		1 480	1 301	8 275	5 083			14 659	16 139
Növekedés	362		110	267		739	3 103	12 883	1 711			17 697	18 436
Csökkenés													
Záró é. cs.	887		209	1 123		2 219	4 404	21 158	6 794			32 356	34 575
NYITÓ NETTÓ É.	1 645		43	245		1 933	60 762	117 680	3 616			182 058	183 991
ZÁRÓ NETTÓ É.	1 283		33	4		1 320	57 659	104 838	2 492			164 989	166 309

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2011. 01. 01. - 2011. 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		110	267		739	3 103	12 883	1 711			17 697	18 436
Degresszív													
Teljesítményarányos													
Terv szerinti écs.össz.	362		110	267		739	3 103	12 883	1 711			17 697	18 436
Terven felüli écs.													
Elszámolt écs.össz.	362		110	267		739	3 103	12 883	1 711			17 697	18 436

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 Közzolgáltatási Nonprofit Kft

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

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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)	22 134	-5 723
1.	Adózás előtti eredmény ±	2 161	1 371
2.	Elszámolt amortizáció +	10 362	18 436
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	4 866	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-911	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	49 604	-44 973
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-255	-2 257
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-70 606	-564
9.	Vevőkövetelés változása ±	-38 559	17 823
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 260	-303
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	60 212	4 744
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-165 039	-754
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	175 872	754
15.	Befektetett eszközök eladása +	10 833	
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Sárospatak, 2012. március 30.

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. 47/312-069

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2011. 01. 01. - 2011. 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)	153 354	447
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	15 849
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		125
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	170 000	16 421
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	10 449	-6 030

Keltezés: Sárospatak, 2012. március 30.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés 2011.12.31

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

A társaság 2011 december 31-ig 218,5 millió Ft árbevétele, 3,5 millió Ft egyéb bevétele (egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevételei) valamint 1,3 saját termelésű készlet változás és 222 millió Ft költség, ráfordítása mellett mintegy 1,3 millió Ft adózás előtti eredmény keletkezett.

Ennek főbb okai:

A társaság 2011-ben a közétkeztetés és karbantartás szolgáltatás tevékenységi körrel működött tovább.

Bevételek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közétkeztetés	206.118	196.974	95,5%
Karbantartás	25.423	25.423	100%
Általános	42.577	987	2,3%
Távhő,hőszolg.,közvilágítás	235.276	0	0
Összesen:	509.394	223.384	44%

Az árbevételek alakulását a táblázat mutatja.

A közétkeztetés bevétele csak 4,5%-al csökkent, az előző évhez képest. Az intézményi étkeztetés árbevétele 166,4 millió Ft-ról, 153,9 millió Ft-ra csökkent, ez 12,5 millió Ft-al kevesebb, ami 7,5%-os csökkenés. Az Étterem üzemeltetés és rendezvény szervezés árbevétele 39,7 millió Ft-ról, 38,3 millió Ft-ra csökkent, ami 3,6%-os csökkenés. Összességében a fenti táblázat szerint 4,5%-os csökkenés. Az árbevétel csökkenés oka a gyereklétszám és az adagszám folyamatos csökkenése.

A közétkeztetés táblázatban kimutatott összegének összetétele:

Intézményi étkeztetés:	153.875 eFt
Hetes étterem+rendezvények:	38.268 eFt
Szakképzési hozzájárulás támogatása:	3.516 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása:	1.315 eFt
Összesen:	196.974 eFt

A karbantartás árbevétele változatlan, 2011 évben nem került módosításra a havonkénti átalánydíj.

Az általános bevételben szerepel a telefon továbbszámlázása, a közbeszerzési ajánlattételi dokumentáció, a közvetített szolgáltatás, kamat és árfolyam különbözet.

Költségek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közétkeztetés	208.402	179.937	86%
Karbantartás	24.330	20.549	84%
Általános költség	57.229	21.527	37%
Távhő, hőszolg.,közvilágítás	217.272	0	0
Összesen:	507. 233	222. 013	43%

A költségek változását is a táblázat mutatja.

Az alapanyag beszerzés költségét közbeszerzéssel csökkentjük, vagy legalább szinten tartjuk. A közétkeztetésben, a kapott kölcsön tőke 14. 167 Ft + kamata 15. 509 Ft jelentősen befolyásolta a gazdálkodást. A megvásárolt konyhatechnológiai eszközök értékcsökkenése 2011 évben teljes évet érintet, összege: 18. 436 Ft.

A költségekben jelentős összeget képvisel a munkabér és járulékai.

2011.-ben 1fő augusztustól nyugdíjba vonult, 3 fő munkaviszonya szeptembertől megszűnt.

1 fő decembertől korengedményes nyugdíjba vonult.

A karbantartás minimálisan javítja az eredményt.

A cég likviditási helyzete az előző évekhez hasonlóan továbbra sem változott.

2011 évben elsősorban az intézményi étkeztetés árbevétel csökkenése miatt, elkerülhetetlen volt a költségek drasztikus csökkentése, így sikerült elérni a pénzügyi egyensúlyt.

2012 év várható kockázatai nagymértékben befolyásolhatják a működést.

Továbbra is várható az intézményi étkeztetés 10 mFt. nagyságrendű csökkenése. Az élelmiszer piac bizonytalansága miatt kiszámíthatatlan a közbeszerzés, és a nyersanyag megtakarítás. A 2012 év bérköltség szintjének emelése a bérkompenzáció miatt újabb terhet ró a gazdálkodásra.

A 2012-es évi tervezéskor a tulajdonosi kölcsön kamat csökkenésével számoltunk. Ezzel szemben az I. negyedév tapasztalata szerint nem 1 mFt a kamat csökkenése, hanem éves szinten 4 mFt a kamatnövekedése. Ez újabb 5 mFt. terhet jelent.

Mindezen kockázatok ellensúlyozására már most prognosztizálható, hogy az intézményi étkeztetés 5%-os emelése nem lesz elegendő.

Továbbra is elsődleges cél mindkét tevékenység esetén a kiegyensúlyozott és kiemelkedő működés, ezzel párhuzamosan újabb tevékenységek keresése, vagyis az árbevétel növelése.

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

Összesen			Eredmény
közétkeztetés	árbevétel/bevétel	196.974	17.037
	anyagktg.	99.808	
	szolgáltatási ktg.	6.076	
	bérköltség	41.927	
	egyéb költségek	32.126	
karbantartás	árbevétel/bevétel	25.423	4.874
	anyagktg.	3.991	
	szolgáltatási ktg	7.413	
	bérköltség	8.771	
	egyéb költségek	374	
általános költség	árbevétel/bevétel	987	-20.540
	anyagktg.	1.087	
	szolgáltatási ktg	3.682	
	bérköltség	11.664	
	egyéb költségek	5.094	

Összesítés	árbevétel/bevétel	223.384
	anyagktg.	104.886
	egyéb szolgáltatás	17.171
	bérköltség	62.362
	egyéb költségek	37.594
	összes költség	222.013
	EREDMÉNY	1.371

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

Sárospatak, 2012. március 30.

Gulybán László
 Ügyvezető
 Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2012. (IV. 27.) KT. határozata

a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatás jóváhagyásáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete 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 működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatás jóváhagyásáról szóló beszámolót megtárgyalta és a 2011.évi mérlegét a következők szerint fogadja el:

Mérlegfőösszeg:	222.654,- eFt
Nettó árbevétel:	218.532,- eFt
Adózás előtti eredmény:	1.371,- eFt
Mérleg szerinti eredmény:	1.371,- eFt
Saját tőke összege:	23.330,- eFt

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménytartalékba kerül.
A gazdasági társaság osztalékot nem fizet.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal

dr. Komáromi Éva
jegyző

Aros János
polgármester