

Patakhó Kft.
2011. december 31-i
egyszerűsített éves
beszámolója

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Patakhő Kft. taggyűlése elé terjesztett egyszerűsített éves beszámolóról

a Patakhő Kft. tulajdonosai részére

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Patakhő Kft. mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2011. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **369 290 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-25 350 ezer Ft** veszteség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Korlátozott záradék (vélemény) alapja

A Társaság tárgyévben -25 350 ezer Ft mérleg szerinti eredményt (veszteség) ért el. A veszteséges működés miatt a vállalkozás folytatásának elvére vonatkozó bizonytalanság megszüntetésére a tulajdonosoktól nyilatkozatot kértünk arra vonatkozóan, hogy a jelenlegi veszteség ellenére a Társaság működését fenn kívánják tartani a belátható jövőben, tehát a vállalkozás folytatásának számviteli alapelve nem fog sérülni. Az E-Star Alternatív Nyrt. átadta részünkre a nyilatkozatot, azonban az 52%-os tulajdonjoggal rendelkező Sárospatak Város Önkormányzata a jelentésünk kiadásáig ezt nem tette meg. A fent leírt hatókör korlátozás miatt nem tudtuk az egyszerűsített éves beszámoló összeállítását során érvényesülő vállalkozás folytatásának elvét alátámasztani.

Korlátozott záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Patakhó Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a korlátozott záradék (vélemény) alapja szakaszban ismertetett ténynek az egyszerűsített éves beszámolóra gyakorolt hatása kivételével a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Patakhó Kft. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a korlátozott záradék (vélemény) szakaszban ismertetett ténynek az egyszerűsített éves beszámolóra gyakorolt hatása kivételével megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra a tényre, hogy jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő taggyűlésre, tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a taggyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható.

Egyéb kérdések

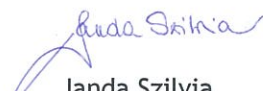
A Társaság saját tőkéje a tárgyév veszteséges működése miatt a jegyzett tőke 50%-a alá csökkent. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt) 143. § (2) a) pontja értelmében, ha a korlátozott felelősségű társaság saját tőkéje a veszteség következtében a törzstőke felére csökkent, akkor a tagoknak határozniuk kell különösen a pótbefizetés előírásáról vagy - ha ennek lehetőségét a társasági szerződés nem tartalmazza - a törzstőke más módon való biztosításáról, illetve a törzstőke leszállításáról, mindezek hiányában a társaságnak más társasággá történő átalakulásáról, illetve jogutód nélküli megszüntetéséről. A határozatokat legkésőbb három hónapon belül végre kell hajtani.

Budapest, 2012. május 24.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A.
nyilvántartási szám: 002387


Baumgartner Ferenc
Ügyvezető




Janda Szilvia
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005924

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

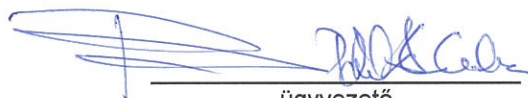
05-09-020088

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi u. 47.

Egyszerűsített éves beszámoló 2011. december 31.

Budapest, 2012. május 24.



ügyvezető

Név: Patakhő Energiaszolgáltató
Legyen: Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
Törzsszáma: 12091008-01228858-00100001

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

Patakhó Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

1	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

sor.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév
a	b	c	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+4+6 sor)	9 714	82 763
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 297	980
3.	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése		
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 417	81 783
5.	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7.	6.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
8.	B. Forgóeszközök (9-12 sorok)	90 427	246 881
9.	I. KÉSZLETEK		
10.	II. KÖVETELÉSEK	79 767	245 909
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 660	972
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	94 662	39 646
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sor)	194 803	369 290

Budapest, 2012. május 24.



ügyvezető

Cégnév: Patakhó Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz.sz.: 12001008-01228858-00100001

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

1 2

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

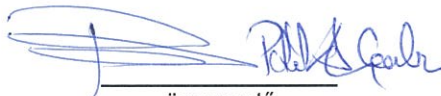
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

sor.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév
a	b	c	e
15.	D. Saját tőke	5 575	-19 774
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500	500
17.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
18.	III. TŐKETARTALÉK		
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 172	2 453
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 172	2 623
21.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
22.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 075	-25 350
23.	E. Céltartalékok		434
24.	F. Kötelezettségek	104 429	372 190
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 591	51 824
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	97 838	320 366
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	84 799	16 440
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	194 803	369 290

Budapest, 2012. május 24.



ügyvezető

P.H.

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

Adószám: 22772985-2-05

Cégjegyzékszám: 05-09-020088

B.sz.sz.: 12001008-01228858-00100001

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

2 1

Patakhó Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

tétel	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	187 100	471 902
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	2	44 335
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	163 398	451 259
V.	Személyi jellegű ráfordítások	14 320	29 288
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 753	4 358
VII.	Egyéb ráfordítások	1 678	54 016
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 953	-22 684
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	40	98
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	216	155
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-176	-57
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	5 777	-22 741
X.	Rendkívüli bevételek		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 777	-22 741
XII.	Adófizetési kötelezettség	702	2 609
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 075	-25 350
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 075	-25 350

Budapest, 2012. május 24.


 ügyvezető

Cégnév: Patakhó Energiaszolgáltató
 Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
 Adószám: 22772985-2-05
 Cégjegyzékszám: 05-09-020088
 B.sz.sz.: 12001008-01228858-00100001

Kiegészítő melléklet a 2011. évi beszámolóhoz

Általános jellegű kiegészítések

1. Társaság bemutatása

1.1 Elnevezés: Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2 Rövidített elnevezés: Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.

1.3 Alakulás időpontja: 2010.06.28.

1.4 Bejegyzés kelte: 2010.07.23.

1.5 Cégjegyzékszám: 05-09-020088

1.6 KSH szám: 22772985-3530-572-05

1.7 Jegyzett tőke 500 000 Ft, ami teljes egészében befizetésre került a bankszámlára a tulajdonosok által.

1.8 Tulajdonosok:

Tulajdonos	Törzsbetét arány	Szavazati arány
Sárospatak Város Önkormányzat	52%	50%
E-Star Alternatív Nyrt. (korábbi nevén: RFV Nyrt.)	48%	50%

1.9 Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

1.10 A Társaság képviselőinek neve, akik a beszámoló aláírására jogosultak (együttesen):

- Peták Ákos Csaba, lakcíme: 2145 Kerepes, Weber Ede park 81.
- Pölczman Ákos, lakcíme: 2131 Göd, Hóvirág utca 5.

1.11 Az E-Star Alternatív Nyrt. a Társaságot teljeskörűen konszolidálja.

1.12 Tevékenységi körök:

TEÁOR	Tevékenység
3530	Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
3311	Fémfeldolgozási termék javítása
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3314	Ipari villamos gép, berendezés javítása
4110	Épületépítési projekt szervezése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése

TEÁOR	Tevékenység
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4332	Épületasztalos szerkezet szerelése
4525	Egyéb speciális szaképítés
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
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 villamosenergia) vásárlás

A szindikátusi szerződés aláírásának napja: 2010. június 28.

Az üzemeltetés kezdete: 2010. augusztus 01.

A szerződés időtartama: 15 év

A Társaság az önkormányzati tulajdont képező vagyonkezelésbe átvett eszközöket a 2011. március 16.-i vagyonkezelési szerződés alapján vette fel könyveibe a 2011. üzleti év folyamán.

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 (továbbiakban: Sztv.) meghatározott alapelvekkel összhangban vezeti.

A Társaság a számviteli politikájában rögzítette értékelési eljárásait, módszereit.

Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza:

- egyszerűsített mérleg
- „A” típusú (össz költség eljárás) egyszerűsített eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

Könyvvizsgálói szolgáltatást végző neve:
Neve: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Címe: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A
Cégjegyzékszám: 01-09-867785
Felelős könyvvizsgáló neve: Janda Szilvia
Bejegyzési száma: 005924

Könyvviteli szolgáltatás végző neve: Faragó Krisztina
Címe: 2030 Érd, Szamorodni u. 8
Regisztrációs száma: 153005

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2012. május 22.

2.1 Alkalmazott értékelési eljárások, értékcsökkenés elszámolási módja:

2.1.1 Eszközök

Befektetett eszközök

- Immateriális javak és tárgyi eszközök: A Társaság a Sztv.-nek megfelelően az eszközöket egyedileg értékeli.
- Az 100 000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben számoljuk el.
- Az 100 000 Ft beszerzési érték feletti tárgyi eszközök esetében lineáris leírási módszert alkalmazunk.
- Amortizáció elszámolása időarányosan havonta történik.
- Nem számolunk el értékcsökkenési leírást telek, és képzőművészeti alkotások után.
- Amennyiben az eszközök nem tartósan szolgálják a vállalkozás tevékenységét, azokat átminősítjük forgóeszközzé.
- Ahol szükséges, maradványértéket használunk, a kisértékű eszközöknél 5 év az elhasználódási idő meghatározása.
- Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószág, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.
- Amennyiben az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében- az eszközt piaci értékére, vissza kell értékelni (visszaírás)
- Ha a Társaság tevékenységét tartósan szolgáló tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszaírás utáni könyv szerint

értékét, az Sztv. szerint lehetőség van a felértékelésre, így a piaci érték és a visszaírás utáni könyv szerinti érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között értékhelyesbítésként, a saját tőkén belül értékelési tartalékként kell kimutatni.

- Társaságunk a vagyonkezelte eszközök esetében a bérleti szerződés lejáratá időpontjában várható nettó értéknek megfelelő összeget állapítja meg az eszközök esetében, mint maradványérték. A társasági adó kalkuláció során ezen beállítás jelentős eltérést okoz a Társasági adó törvény szerinti és a SzTv szerint elszámolt értékcsökkenés között.

Forgóeszközök

Követelések:

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

- teljes értékű
- határidőn túli
- kétes
- behajthatatlan követelések

A lakossági kintlévőségek esetében a következő elv szerint számolunk értékvesztést, mint egyénileg kisösszegű követelésekre csoportosan:

Nem lejárt	0%
Lejárt 1-90 nap	0%
Lejárt 91-180 nap	25%
Lejárt 181-360 nap	50%
Lejárt 360 napon túl	100%

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

2.1.2 Források

Saját tőke:

- Jegyzett tőke: a társasági szerződésben rögzített névérték és a cégbíróságon bejegyzett érték a Sztv. előírásainak megfelelően.
- Tőketartalék: a 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 eredménykimutatás 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.

A vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos kötelezettségek a vagyonkezelésbe adott eszközök értékén kerültek a könyvekbe.

Elhatárolások:

Társaságunk az elhatárolások között szerepelteti azon számlák értékét, amelyek még a tárgyévi tevékenységekhez kapcsolódnak, kiállításuk azonban már csak a következő évben történt. Amennyiben a számlázás nem történik meg a mérlegkészítésig, akkor Társaságunk a tényleges fogyasztás alapján kalkulálja az elhatárolandó tételeket.

2.2 Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

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

Specifikus jellegű kiegészítések

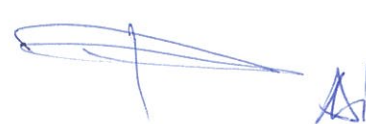
3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök értékének és összetételének alakulása:

Megnevezés	<i>adatok eFt-ban</i>	
	Előző időszak	Tárgyév
Befektetett eszközök	9 714	82 763
Forgóeszközök	90 427	246 881
Aktív időbeli elhatárolások	94 662	39 646
Összesen:	194 803	369 290

Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (mozgástábla).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2011-ben 4 358 ezer Ft.



Forgóeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Készletek	0	0
Követelések	79 767	245 844
- ebből vevőkövetelések	54 064	167 550
- ebből intézményi vevő	42 166	140 408
- ebből lakossági vevő	11 898	27 142
- ebből kapcsolt követelések	0	393
- ebből egyéb követelések	25 703	77 966
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	10 660	972
Összesen:	90 427	246 881

A fordulónapon 51 889 ezer Ft értékvesztést mutattunk ki könyveinkben, melyek képzése során a fordulónapot követően befolyt pénzügyi teljesítések figyelembe vételre kerültek.

Lakossági vevőkövetelésekre tárgyévben csoportos értékelés alapján 8 685 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra. Intézményi vevők esetében egyedi értékelés alapján további 42 491 ezer Ft értékvesztést képzett Társaságunk. Ebből 40 569 eFt a A Sárospataki Polgármesteri Hivatallal szemben fennálló 162 026 eFt összegű követelésünkre, a 2012-ben kifizetett összegek figyelembevételével képzett 30%-os mértékű értékvesztés.

Az év folyamán a József Attila úti óvoda üzemeltetése átkerült a Görögkatolikus Egyházhoz, a Szent Erzsébet úti óvodaépület pedig Sárospatak Város Önkormányzatához a Carolina Óvoda és Bölcsőde üzemeltetéséből. Az ezzel kapcsolatos szerződésmódosítások még nem történtek meg, miután a korábbi üzemeltető álláspontja szerint a szerződés automatikusan megszűnt, álláspontunk szerint azonban nem. A Görögkatolikus Egyház már letétbe is helyezte a szükséges összeget. A szolgáltatás megtörténtét egyik fél sem vitatja. Fentiekre tekintettel a 2 430 eFt összegű követelést a bizonytalanság miatt 3%-os mértékű, 73 eFt összegű értékvesztéssel csökkentett összegben kimutatjuk könyveinkben.

A vevőköveteléseken felül az egyéb követelések tekintetében is sor került 964 ezer Ft értékvesztés elszámolására.

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Állami támogatás (MÁK)	7 278	25 899
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 024	0
Szállítói túlfizetés	55	64
Adózással kapcsolatos követelések, túlfizetések	17 346	52 003
Összesen:	25 703	77 966

A Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

Társaságunk tárgyévben a szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódóan 34 578 ezer Ft támogatást kapott a MAVIR-tól, amelyből fordulónapon 25 899 ezer Ft nem került még kiutalásra. A fenti támogatás pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

Aktív időbeli elhatárolások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	78 164	27 599
Költségek aktív időbeli elhatárolása	16 498	12 047
Összesen:	94 662	39 646

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a Társaság tárgyévi tényleges fogyasztása alapján kalkulált, a fordulónapig nem számlázott bevételeket tartalmazza.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásában szereplő bérleti díj az önkormányzattól 15 évre a távhő-, és a hőszolgáltatáshoz kapcsolódó kazánházak nem a tárgyévet érintő bérleti díját tartalmazza.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Saját tőke	5 575	-19 774
Céltartalékok	0	434
Hosszú lejáratú kötelezettségek	6 591	51 824
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 838	320 366
Passzív időbeli elhatárolások	84 799	16 440
Összesen:	194 803	369 290

A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	500		-1 172	1 172		5 075
Növekedés			5 314	1 689		
Csökkenés			1 689	238		30 425
Záró	500		2 453	2 623		-25 350

A korábbi évben aktivált alapítás-átszervezés tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés értékének megfelelő összeg a lekötött tartalékból feloldásra került 238 eFt értékben az eredménytartalékkal szemben.

A vagyonnevezelt eszközök visszapotlására 1 689 eFt értékbén képeztünk lekötött tartalékot az eredménytartalékból.

Az eredménytartalék növekedése az előző évi eredmény átvezetéséből, a lekötött tartalék feloldásából, valamint 1 eFt kerekítési különbözet elszámolásából ered.

Céltartalékok

2011.12.31-én a Társaság céltartalékot képzett a társasági adóelőleg nem megfelelő összegű feltöltése miatt várható mulasztási bírság összegére.

A hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonnevezésbe vett eszközök értéke került kimutatásra 51 824 eFt összegben.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	78 910	306 812
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	10 854	8 724
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 074	4 830
Összesen	97 838	320 366

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek között a E-Star ESCO Kft-vel szembeni kötelezettségek kerültek kimutatásra, 255 849 eFt szállítói tartozás és 53 096 eFt egyéb kötelezettség összegben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	2 634	3 649
Vevői túlfizetés	25	0
Jövedelemelszámolási számla	1 375	1 181
Egyéb kötelezettségek	3	0
Összesen:	4 037	4 830

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 483	12 043
Költségek passzív időbeli elhatárolása	68 316	4 397
Összesen:	84 799	16 440

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között a Sárospataki Önkormányzattól bérelt kazánházak E-Star ESCO felé történő bérbeadásából származó előre kiszámlázott bérleti díj következő időszakot érintő része került kimutatásra 12 043 ezer Ft értékben.

A költségek passzív időbeli elhatárolása között elsősorban a tárgyévi tényleges fogyasztás alapján kalkulált, még nem számlázott közüzemi költségeket tartjuk nyilván.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Távhőszolgáltatás árbevétele	143 600	350 171
Hőszolgáltatás árbevétele	21 842	79 582
Közvilágítás árbevétele	16 390	35 738
Bérleti díj árbevétele	4 852	5 106
Egyéb árbevétel	416	1 305
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben (E-Star ESCO Kft.)	220	1 201
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	187 100	471 902
Export értékesítés árbevétele	0	0
Összesen:	187 100	471 902

Az árbevétel emelkedése főként annak köszönhető, hogy Társaságunk az előző év nyarán kezdte meg tevékenységét, így az összehasonlítható adatok egy rövidebb időszakot ölelnek fel.

Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek legjelentősebb összege a távhőszolgáltatási tevékenységre kapott támogatás 34.578 ezer Ft-os értéke.

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Anyagköltségek	11 473	17 424
Igénybevett szolgáltatások költségei	8 694	16 936
Egyéb szolgáltatások költségei	204	1 252
Eladott (közvetített) szolgáltatások	143 027	415 647
Összesen:	163 398	451 259

A közvetített szolgáltatások növekedése követte az árbevétel alakulását.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Béreköltség	9 216	21 406
Személyi jellegű ráfordítások	2 453	1 451
Bérjárulékok	2 651	6 431
Összesen:	14 320	29 288

Átlagos statisztikai létszám (fő)	11	11
-----------------------------------	----	----

A személyi jellegű ráfordítások emelkedése szintén a teljes üzleti évvel magyarázható.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bírságok	310	10
Követelések értékvesztése	713	52 140
Helyi adók	652	812
Céltartalék képzés	0	434
Különbféle egyéb ráfordítások	3	620
Összesen:	1 678	54 016

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kapott banki kamat	40	98
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	<i>40</i>	<i>98</i>
Fizetendő kamatok	216	155
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben (E-Star Alternatív Nyrt.)	216	155
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	<i>216</i>	<i>155</i>
Összesen:	-176	-57

Rendkívüli bevételek és ráfordítások nem voltak a 2011. évben.

Mutatószámok

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	2,86%	-5,35%	-287,2%
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	97,14%	105,35%	8,5%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	4,99%	22,41%	349,1%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	46,42%	66,85%	44,0%

Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:

		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,87	0,77	-11,4%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,87	0,77	-11,4%

Jövedelmezőségi mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,18%	-4,81%	-251,2%
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,97%	-6,16%	-307,6%

Társaságunk a tárgyévi vagyonkezelt eszköz átvételével jelentősen megnövelte eszközeinek értékét és mérlegfőösszegeen belüli részarányát.

Likviditásunk minimális romlást mutat, ami a kötelezettségek növekedésének köszönhető.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékére a forgóeszközök nem nyújtanak fedezetet. Mivel a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része kapcsolt vállalkozással szemben áll fenn, a Társaság likviditása biztosított.

Tárgyévben Társaságunk jelentős veszteséget számolt el, amely a vevőkövetelések kapcsán elszámolt értékvesztésnek köszönhető. Ezen eredményromlást tükrözi hatékonysági mutatónk is.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

A Társaság a tárgyévben ügyvezetőinek nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt.

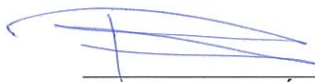
A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

A Társaság veszélyes hulladékkal nem rendelkezik.

Kutatás és kísérleti fejlesztési költség a tárgyévben nem merült fel.

Társaságunk fejlesztési támogatást a tárgyévben nem kapott.

Sárospatak, 2012. május 24.


Pölczman Ákos
ügyvezető


Peták Ákos Csaba
ügyvezető

1.sz. melléklet

Társasági adó kalkuláció

adatok eFt-ban

	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-22 741
Adóalap csökkentő tételek:	8 209
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	8 209
Adóalap növelő tételek:	57 041
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	4 358
Céltartalék képzés	434
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	109
Követelésekre elszámolt értékvesztés	52 140
Adóalap	26 091
Számított társasági adó (10%)	2 609
Adózott eredmény	-25 350



2.sz. melléklet
Tárgyi eszköz mozgástábla

adatok eFt-ban

Immateriális javak	Alapítás- átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Bruttó érték							
Nyitó érték	1 185	0	429	0	0	0	1 614
Növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	1 185	0	429	0	0	0	1 614
Értékesítés							
Nyitó érték	13	0	304	0	0	0	317
Növekedés	238	0	79	0	0	0	317
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	251	0	383	0	0	0	634
Nyitó nettó érték	1 172	0	125	0	0	0	1 297
Záró nettó érték	934	0	46	0	0	0	980

Tárgyi eszközök	Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték							
Nyitó érték	0	1 407	1 653	0	6 793	0	9 853
Növekedés	0	83 961	238	0	77 406	0	161 605
Csökkenés	0	0	0	0	84 199	0	84 199
Záró érték	0	85 368	1 891	0	0	0	87 259
Értékesítés							
Nyitó érték	0	356	1 079	0	0		1 435
Növekedés	0	3 646	395	0	0		4 041
Csökkenés	0	0	0	0	0		0
Záró érték	0	4 002	1 474	0	0		5 476
Nyitó nettó érték	0	1 051	574	0	6 793	0	8 418
Záró nettó érték	0	81 366	417	0	0	0	81 783