

SÁROSPATAKI KÖZSZOLGÁLTATÁSI
NONPROFIT KFT

2012. ÉVES BESZÁMOLÓJA

Sárospatak, 2013.03.30.


Gulybán László
ügyvezető

✓

SÁROSPATAKI KÖZSZOLGÁLTATÁSI
NONPROFIT KFT.
3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
Asz.: 13295639-2-05
Bsz.: 11734169-20011215
3.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft 3950 Sárospatak Kossuth út 44 cégjegyzékszám: 05-09-014489 mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 210.128 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 2.509 E Ft nyereség –, 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 éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft 2012.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012.12.31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft 2012. évi üzleti jelentése a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Sárospatak, 2013. március 30

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve
Konto és Kontroll Kft
3933 Olaszliszka, Petőfi út 19.
Nyilvántartási szám: 000441

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Pongráczné Szerencsi Judit
Nyilvántartási szám: 001848

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

2012 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2012. 01. 01. - 2012. 12. 31.

Keltezés: Sárospatak, 2013. 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: 2012. 01. 01. - 2012. 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)	166 309		147 487
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 320		2
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 283		
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	33		
06.	Szellemi termékek	4		2
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	164 989		147 485
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 659		51 453
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	104 838		94 713
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 492		1 319
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, 2013. 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: 2012. 01. 01. - 2012. 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)	45 611		48 735
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	652		748
29.	Anyagok	599		748
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)	36 293		28 487
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	32 962		26 602
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	3 331		1 885
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)	8 666		19 500
50.	Pénztár, csekkek	548		236
51.	Bankbetétek	8 118		19 264
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	10 734		13 906
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 284		13 491
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	450		415
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	222 654		210 128

Keltezés: Sárospatak, 2013. 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: 2012. 01. 01. - 2012. 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)	23 330		25 839
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	-68 281		-66 363
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	87 240		86 693
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 371		2 509
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	858		4 858
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	858		4 858
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	192 588		174 204
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, 2013. 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: 2012. 01. 01. - 2012. 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)	147 390		133 063
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	141 667		127 500
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	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)	45 198		41 141
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	14 167		14 167
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek	1 630		168
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 741		18 232
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 660		8 574
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	5 878		5 227
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 878		5 227
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	222 654		210 128

Keltezés: Sárospatak, 2013. 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: 2012. 01. 01. - 2012. 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	218 532		214 014
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	218 532		214 014
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 315		1 200
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	1 315		1 200
III.	Egyéb bevételek	3 520		11 965
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	104 886		99 613
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 803		11 683
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 031		2 958
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	337		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	122 057		114 254
10.	Béreköltség	45 409		48 575
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 015		5 260
12.	Bérráulékok	12 938		10 599
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	62 362		64 434
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 436		18 446
VII.	Egyéb ráfordítások	2 341		10 065
	VII. sorból: értékvesztés			2 708
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	18 171		19 980

Keltezés: Sárospatak, 2013. 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: 2012. 01. 01. - 2012. 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	12		241
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5		
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	17		241
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16 170		16 638
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	522		622
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	16 692		17 260
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	-16 675		-17 019
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 496		2 961
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	125		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-125		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 371		2 961
XII.	Adófizetési kötelezettség			452
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	1 371		2 509
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	1 371		2 509

Keltezés: Sárospatak, 2013. március 30.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2012. 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 Kft érdekelt Sárospatak Város városüzemeltetési alapellátási feladatainak reorganizációjára irányuló projekt megvalósításában.

Feladatok: - Közétkeztetés átszervezése, korszerűsítése és gazdaságos üzemeltetése
- Sárospatak Város Önkormányzati intézményeinek karbantartása, tisztasági meszelése,

A szindikátusi szerződés aláírásának napja: 2007 július 11.

Az üzemeltetés kezdete: 2007. október 01.

A szerződés időtartama: 25 év

A vagyongekeztelt eszközök tekintetében vagyongekeztelői jogot kijelöléssel átruházza az RFV-Sárospatak Nonprofit. Kft –re.

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

A vagyongekeztelési 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 meglevő felsorolt tevékenységeket átszervezték. A Kft a közétkeztetés üzemeltetését, valamint az intézményi karbantartás tevékenységet folytatja tovább. A többi tevékenységre új céget alapítottak a tulajdonosok.

A vagyongekeztelt eszközök visszaadásra kerültek a távfűtés esetében, a fennmaradó vagyongekeztelt eszközök a társaság vagyongekeztelésében 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: 2012. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2013. 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, amely az éven módosítva lett 10 évre.
- 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 közzétett hivatalos devizaárfolyam figyelembevételével történik.

2.2 Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

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

Specifikus jellegű kiegészítések

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök értékének és összetételének alakulása ezer Ft

Megnevezés	2011.12.31.	Megoszlás %	2012.12.31.	Megoszlás %
A Befektetett eszk.	166.309	75	147.487	70
B Forgóeszközök	45.611	20	48.735	23
C Aktív időbeli elh.	10.734	5	13.906	7
Összesen:	222.654	100,0	210.128	100,0

Befektetett eszközökben történt változások a következők:

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (Vagyonleltár).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés: 2011-ben 18.436 eFt, 2012-ben 18.446 eFt.
Készletek: Az alapanyag értéke az előző évben 599 eFt , tárgyévben pedig 748 eFt.

Forgóeszközök:	2011.12.31	2012.12.31.
- követelések	36.293 eFt	28.487 eFt
ebből - vevő:	32.962 eFt	26.602 eFt
- egyéb:	3.331 eFt	1.885 eFt
- pénzeszközök állománya pedig	8.666 eFt	19.500 eFt

Vevőkövetelésre értékvesztés 2.708eFt.értékben került elszámolásra.

Egyéb követelések	2012.év/ ezer Ft
Költségvetési kiutalási igények	791
Fizetési előleg munkavállalóknak	90
Különféle egyéb követelések	379
Helyi iparüzési adó/Sárospatak/ követelés	77
Társasági adó	548
Összesen:	1.885

Aktív időbeli elhatárolás:

Az adott időszakban aktív időbeli elhatárolásra került 13.906eFt.

Megoszlása a következő:

a. Bevételek aktív időbeli elhatárolása között szerepel a tárgyévvet érintő 13.491 eFt.

- 2012 december számviteli szolgáltatás	98 eFt
- 2012 december közétkeztetés	11.693 eFt
- 2012 december karbantartás	1.700 eFt.

b. Költségekre, ráfordításokra 415 eFt került elhatárolásra.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

Megnevezés	2011.12.31	Megoszlás %	2012.12.31	Megoszlás %
D Saját tőke	23.330	10,5	25.839	12,3
E Céltartalék	858	0,3	4.858	2,3
F Kötelezettségek	192.588	86,5	174.204	82,9
G Passzív időbeli elh.	5.878	2,7	5.227	2,7
Összesen:	222.654	100,0	210.128	100,0

A saját tőke változása eFt:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérlegszerinti eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	-68.281	87.240	0	1.371
Növekedés	0	0	1918	0	0	2.509
Csökkenés	0	0	0	-547	0	-1.371
Záró	3 000	0	-66.363	86.693	0	2.509

Az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése az eredménytartalékba megtörtént.

A tárgyévben a lekötött tartalékból visszavezetésre került 547 eFt.

Céltartalék:

A Társaság a vagyonkezelésbe átvett eszközökre vonatkozóan a folyamatos hiánypótlás miatt eleget tett a visszapótlási kötelezettségének.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek

- Hosszú lejáratú kötelezettségek az előző 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.

- Hosszú lejáratú kötelezettségek a tárgy időszakban összesen 133.063 eFt:
- Hosszú lejáratra kapott kölcsön: 127.500 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 kötelezettségek között a vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettséget tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok eFt-ban

Szállítók

Belföldi szállítók	18.232
Összesen:	18.232

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	802
Általános forgalmi adó	3.113
Jövedelem elszámolási számla	2.548
Nyugdíjbiztosítási járulék	430
Egészségbiztosítási járulék	365
Egészségügyi hozzájárulás	376
Cégautóadó	58
Szociális hozzájárulási adó	844
Táppénz hozzájárulás	3
Rövid lejáratú kölcsön	14.167
Lízing kötelezettség rövid.lej.része	168
Rövid lej. munkaváll.kapcs.köt.	35
Összesen:	22.909

Kötelezettség összesen: 41.141

Passzív időbeli elhatárolás:

Az előző időszak elhatárolt 5.878 eFt a következő tételekből tevődik össze:

- a. Bevételek passzív időbeli elhatárolása nincs.
- b. Költségek, ráfordítások elhatárolása 5.878 eFt

Jelentősebb tételek:

Energia ktg	1.090 eFt
Termelésben használt anyag	4.358 eFt
Egyéb ktg	430 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	3.638
Saját felhasználású rezsi	20
Energia ktg	1.064
Tisztítószer	79
Szemétszállítás	155
Telefondíj	45
Egyéb igénybe vett szolg.	40
Bérleti díj	183
Egyéb	3

Összesen: 5.227

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 5.227

Halasztott bevételre nem történt elhatárolás 2012 évben.

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

4.1 Bevételek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Árbevétel	218 532	214 014
Egyéb bevétel	3 520	11 965
Pénzügyi műveletek bevétele	17	241
Saját term.készletek áll.vált.	1 315	1 200
Összesen:	223 384	227 420

Árbevétel megoszlása tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Közétkeztetés	192 710
Karbantartás	20 400
Egyéb árbevétel	904
Összesen:	214 014

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás %
Közétkeztetés	192.143	192.710	100.3
Karbantartás	25.423	20.400	80.2
Egyéb árbevétel	966	904	93.6
Összesen:	218.532	214.014	97.9

A közétkeztetés árbevétele minimális növekedést mutat.

A karbantartás havi díja 2012 évben csökkent, szerződéses összeg módosításra került 2.119 eFt/hó helyett 1.700 eFt/hó került kiszámlázásra.

Az egyéb bevétel az alábbi tételeket tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.
Eszköz értékesítés	1	0
Bértámogatás	0	441
Start munka támog.	0	7.344
Szakképzési hjár tám.	3.516	2.974
Bérkompenzáció tám.	0	1.202
Egyéb bevételek	3	4
Összesen:	3.520	11.965

2 fő pályakezdő 11-12 hóban került foglalkoztatásra, az ő munkabérüket támogatta a Munkaügyi Központ. Összege: 441 eFt.

2012 évben 6 fő közfoglalkoztatott került Start munka keretében foglalkoztatásra, határozott időtartamban. A munkabérük, járuléka, valamint a tevékenységükhöz kapcsolódó anyagok beszerzése került támogatásra. Összege: 7.344 eFt.

A 2012-es évben átlagosan 5 tanuló végzett tanuló szerződéssel szakmai gyakorlatot az étterem konyháján, amelyet a Kft finanszíroz. Jelenlegi szabályok szerint az APEH-al havi szinten számolunk el. Éves összege: 2.974 eFt.

2012-ben a bérkompenzációs pályázatot 1.202 eFt. értékben támogatták.

4.2 Anyagköltség:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Irodaszer, nyomtatvány	429	389
Termelésben használt anyag	82 384	76 431
Rezsi anyag	1 007	1 489
Üzemanyag	893	1 106
Energia ktg.	10 887	11 585
Tisztítószer	2 232	2 308
Karbantartás anyagktg-e Intézm.	3 530	4 944
Egyéb karbantartás anyagktg-e	2202	158
Egy éven belül elh. Anyagi eszk.	1 322	1 203
Összesen:	104 886	99 613

4.3 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás
Szállítás	825	657	80%
Bérleti díjak	835	735	88%
Karbantartási ktg.	7 882	5 637	72%
Hirdetés	42	160	381%
Oktatás,továbbképzés	199	60	30%
Könyvelés, könyvvizsgálat díj	610	360	59%
Telefon ktg.	878	996	113%
Egyéb igénybevett szolg.	3 532	3 078	87%
Összesen:	14 803	11 683	79%

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

A nyári nagy karbantartásokat, tisztasági meszeléseket a korábbi években külső vállalkozók végezték el, az idei évben először a közfoglalkoztatottakkal együtt a saját karbantartóink

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

4.4 Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Hatósági díjak	134	39
Bankköltség	408	367
Biztosítási díj	708	498
Egyéb	781	2 054
Összesen:	2 031	2 958

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: 0
adatok eFt-ban

Megnevezés	Érték
Egyéb közvetített szolgáltatás	0
Összesen:	0

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Bírság, késedelmi kamat	9	41
Kivezetett tárgyi eszköz	0	923
Céltartalék	0	4 000
Értékvesztés	0	2 708
Adók, illetékek	2 329	2 347
Egyéb	3	46
Összesen	2 341	10 065

2011 évben 2.341 eFt az adott időszakban 10.065 eFt értékben kerültek elszámolásra az egyéb ráfordítások között.

Pénzügyi műveletek bevételei:

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Pénzintézettől kapott kamat	12	241
Pénzügyi műveletek árf.nyeresége	5	0
Összesen:	17	241

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31
Kölcsön után fizetendő kamat	15 509	16 034
Lízing után fizetendő kamat	661	604
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	522	622
Összesen:	16 692	17 260

Rendkívüli bevétel és ráfordítás nem keletkezett 2012 évben

Adózás előtti eredmény:	2011 év	1.371 eFt
	2012 év	2.961 eFt

A Kft gazdálkodását jelentősen befolyásoló tényezők:

- Tulajdonosnak fizetett kölcsön kamata 16.034 eFt.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Források szerkezete %	$\frac{\text{Idegen forrás}}{\text{Összes forrás}}$	89.13	85.39
2	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	10.48	12.30
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	74.69	70.18
4	Forgóeszköz aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	20.48	23.2

Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	100.9	118,5
2	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	99.6	116,6

A likviditási mutatók értéke meghaladja az 1-et, amely azt jelenti, hogy, a rövid lejáratú követelések fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket.

Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	8.31	9.33
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0.6	1.2

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos alapanyaghányad % közétkeztetés vonatkozásában	$\frac{\text{Közétkeztetés alapanyag/ közétkeztetés árbevétel}}{\text{Közétkeztetés árbevétel}}$	42.87	39.66
2	Árbevétel arányos anyaghányad	$\frac{\text{Anyagköltség/ árbevétel}}{\text{Árbevétel}}$	54.31	46.54

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	2011.12.31	2012.12.31
Bérköltség	45 409	48 575
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 015	5 260
Bérráulék	12 938	10 599
Összesen:	62 362	64 434
Átlagos stat.állományi létszám:	30 fő	34 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, 2013. 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.	18 446
Növelő tételek összesen:	18 446

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	eFt
Adótörvény szerinti écs.	18 446
Csökkentő tételek összesen	18 446

Adózás előtti eredmény	2 961
Adóalap növelő tételek	18 446
Adóalap csökkentő tételek	18 446
Társasági adóalap	2 961

A társaság a jövedelem-minimum szerint fizeti meg a társasági adót.

Összes bevétel: 226.220 eFt.

2%-adóalap 4.524 eFt.- ez az adó fizetés 10% 452 eFt

Sárospatak, 2013. március 30.

Gulybán László
Ügyvezető

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2012. 01. 01. - 2012. 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		242	1 127		3 539	62 063	125 996	9 286			197 345	200 884
Vásárlás				47		47		200	300			500	547
Apportálás													
Előállítás													
Egyéb növekedés													
Átsorolás													
Bef. len beruh. (előleg) növekedése													
Növekedés összesen				47		47		200	300			500	547
0-ra írás													
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Egyéb csökkenés	2 170					2 170							2 170
Bef. len beruh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen	2 170					2 170							2 170
ZÁRÓ BRUTTÓ É.			242	1 174		1 416	62 063	126 196	9 586			197 845	199 261
Nyitó é.cs.	887		209	1 123		2 219	4 404	21 158	6 794			32 356	34 575
Növekedés	360		33	49		442	6 206	10 325	1 473			18 004	18 446
Csökkenés	1 247					1 247							1 247
Záró é. cs.			242	1 172		1 414	10 610	31 483	8 267			50 360	51 774
NYITÓ NETTÓ É.	1 283		33	4		1 320	57 659	104 838	2 492			164 989	166 309
ZÁRÓ NETTÓ É.				2		2	51 453	94 713	1 319			147 485	147 487

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2012. 01. 01. - 2012. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszerve- 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	360		33	49		442	6 206	10 325	1 473			18 004	18 446
Degresszív													
Teljesítményarányos													
Terv szerinti écs.össz.	360		33	49		442	6 206	10 325	1 473			18 004	18 446
Terven felüli écs.													
Elszámolt écs.össz.	360		33	49		442	6 206	10 325	1 473			18 004	18 446

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: 2012. 01. 01. - 2012. 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)	-5 723	28 407
1.	Adózás előtti eredmény ±	1 371	2 961
2.	Elszámolt amortizáció +	18 436	18 446
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		2 708
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		4 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-44 973	-2 509
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 257	-86
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-564	-651
9.	Vevőkövetelés változása ±	17 823	6 360
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-303	1 350
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4 744	-3 172
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		1 000
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-754	-547
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	754	547
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Sárospatak, 2013. március 30.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai 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: 2012. 01. 01. - 2012. 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)	447	-17 026
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 -	15 849	15 879
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	125	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	16 421	-1 147
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	-6 030	10 834

Keltezés: Sárospatak, 2013. március 30.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés 2012.12.31

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

A társaság 2012 december 31-ig 214.014 eFt árbevétele, 12,206 eFt egyéb bevétele (egyéb bevétel és pénzügyi műveletek bevételei) valamint 1.200 eFt. saját termelésű készletváltozás és 224.459 eFt költség, ráfordítása mellett mintegy 2,961 eFt adózás előtti eredmény, valamint 452 eFt. adófizetés keletkezett.

Ennek főbb okai:

A társaság 2012-ben a közétkeztetés és karbantartás szolgáltatás tevékenységi körrel működött tovább.

Bevételek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közétkeztetés	196.974	197.325	100,2%
Karbantartás	25.423	28.185	110.9%
Általános	987	1.910	193.5%
Összesen:	223.384	227.420	101.8%

Az árbevételek alakulását a táblázat mutatja. A közétkeztetés bevétele csak 1.8%-al emelkedett az előző évhez képest. Az intézményi étkeztetés árbevétele 153,9 millió Ft-ról, 149,7 millió Ft-ra csökkent, ez 4,2 millió Ft-al kevesebb, ami 2,8%-os csökkenés. Az Étterem üzemeltetés és rendezvény szervezés árbevétele 38,3 millió Ft-ról, 42.8 millió Ft-ra növekedett, ami 4.5 millió Ft-al több, ami 11.7 %-os növekedés. Összességében a fenti táblázat szerint 1.8%-os a növekedés. Az árbevétel kisebb arányú csökkenése az áremeléssel magyarázható, de a gyereklétszám és az adagszám folyamatos csökken. A Hetes+rendezvények árbevételének pozitív hatása szintén egy áremelés, valamint a nyári gyermekétkeztetésnek tudható be.

A közétkeztetés bevétel összetétele:

Intézményi étkeztetés:	149.726 eFt
Hetes étterem+rendezvények:	42.984 eFt
Szakképzési hozzájárulás támogatása:	2.974 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása:	1.200 eFt
2 fő pályakezdő támogatása	441 eFt.
Összesen:	197.325 eFt

A karbantartás árbevétele 2012 évben kevesebb lett havonta 419 eFt-al, de a Start munka közfoglalkoztatottainak bér, járulék, valamint anyagköltsége a karbantartás szolgáltatást erősítette.

Karbantartás bevétel összetétele:

Karbantartás árbevétele: 20.400 eFt.

Start munka program bevétele 7.875 eFt.

Összesen: 28.275 eFt.

Az általános bevételben szerepel a telefon továbbszámlázása, a közbeszerzési ajánlattételi dokumentáció, az ügyviteli szolgáltatás, kamat és árfolyam különbözet, valamint a bérkompenzáció összege.

Költségek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közétkeztetés	179.937	170.872	95%
Karbantartás	20.549	25.314	123%
Általános költség	21.527	28.725	133%
Összesen:	222.013	224.911	101%

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 eFt + kamata 16. 034 eFt jelentősen befolyásolta a gazdálkodást. A megvásárolt konyhatechnológiai eszközök értékcsökkenése 2012 évben teljes évet érintet, összege: 18. 446 eFt.

A költségekben jelentős összeget képvisel a munkabér és járulékai.

A cég likviditási helyzete az előző évekhez képest kicsit javult..

A közétkeztetés árbevétel csökkenése jelenleg nem prognosztizálható a 2013-as évben, mert az Erdélyi Általános Iskola létszámával bővült az intézményi étkeztetés szolgáltatás. Az élelmiszer piac bizonytalansága miatt kiszámíthatatlan a közbeszerzés, és a nyersanyag megtakarítás.

A 2013-es évi tervezéskor a tulajdonosi kölcsön kamat csökkenésével számolunk. Az I. negyedév tapasztalata alapján 800 eFt a kamat csökkenése, ez éves szinten 3.200 eFt-os csökkenést jelent.

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	197.325	26.454
	anyagktg.	93.560	
	szolgáltatási ktg.	6.907	
	bérköltség	37.464	
	egyéb költségek	32.940	
karbantartás	árbevétel/bevétel	28.185	2.871
	anyagktg.	4.992	
	szolgáltatási ktg	4.641	
	bérköltség	15.339	
	egyéb költségek	342	
általános költség	árbevétel/bevétel	1.910	-26.816
	anyagktg.	1.059	
	szolgáltatási ktg	3.093	
	bérköltség	11.631	
	egyéb költségek	12.943	

Összesítés	árbevétel/bevétel	227.420
	anyagktg.	99.611
	egyéb szolgáltatás	14.641
	bérköltség	64.434
	egyéb költségek	46.225
	összes költség	224.911
	EREDMÉNY	2.509

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

Sárospatak, 2013. március 30.

Gulybán László
 Ügyvezető
 Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.
2013 évre vonatkozó üzleti terve

2013. március 30.

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft
2013 évi pénzügyi terv

Bevétel

Közétkeztetés és étteremüzemeltetés

2013. évi terv

Adat E. Ft-ban

Közétkeztetési bevételek	160 000
Makkhetes Étterem bevételei	26 000
Rendezvényből származó bevételek	15 000
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen	201 000
Karbantartás	
Karbantartásért önkormányzat által fizetett díj	20 400
Közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatás	13 100
Karbantartás összesen:	33 500
Általános	
Közbeszerzési dokumentáció	500
Szakképzési hozzájárulás	3 000
Számviteli szolgáltatás	4 500
Általános összesen:	8 000
Mindösszesen:	242 500

KIADÁSOK

Anyagköltség

2013. évi terv

Központi szervezet	
Irodaszer nyomtatvány	500
Üzemanyag	400
Energia és rezsi	500
Egyéb	300
Központi szervezet összesen:	1 700
Közétkeztetés és étterem üzemeltetés	
Termelésben felhasznált anyag	88 000
Irodaszer nyomtatvány	100
Üzemanyag	500
Energia és rezsi	11 500
Tisztítószer	2 500
Munkaruha	400
Forgóeszköz (tányér, evőeszköz,, stb.)	1 500
Egyéb	1 000
Közétkeztetés és étterem üzemeltetés összesen	105 500
Karbantartás	
Karbantartáshoz felhasznált anyag	6 400
Üzemanyag	400
Munkaruha	200
Egyéb	300
Karbantartás összesen	7 300
Anyagköltség mindösszesen	114 500

Igénybe vett szolgáltatások	2013. évi terv
Központi szervezet	
Bérleti díj (programok)	400
Karbantartás (gépjármű, egyéb)	200
Kommunikáció (telefon, internet, posta)	600
Oktatás	100
Marketing	0
Könyvvizsgálat	360
Bankköltség	900
Informatikai támogatás	200
Jogászai, közbeszerzési támogatás	350
Tűz, baleset,munka, környezetvédelem	600
Egyéb (helyi adó, gépjárműadó ,élelmiszerlánc felügyeleti díj)	2 500
Központi szervezet összesen:	6 210
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés	
Bérleti díj, étterem és konyha	500
Karbantartás konyhatechnológia, gépjármű	2 000
Hirdetés, szállítás, foglalkozás eü. figyelő szolgálat	900
Kommunikáció, telefon, internet	500
Oktatás	0
Rendezvényszervezés (alvállalkozó által)	1 000
Egyéb veszélyes hull.	600
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen:	5 500
Karbantartás	
Alvállalkozói szolgáltatások	5342
Karbantartás (gépjármű, egyéb)	200
Kommunikáció (telefon)	150
Oktatás	0
Egyéb	150
Karbantartás összesen:	5 842
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	17 552

Egyéb szolgáltatások**2013. évi terv**

Központi szervezet	
Biztosítások (gépjármű)	100
Hatósági díjak, illetékek	50
Központi szervezet összesen:	150
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés	
Biztosítás (gépjármű)	140
Biztosítás (felelősség)	240
Hatósági díjak, illetékek	120
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen	500
Karbantartás	
Biztosítás (gépjármű)	50
Karbantartás összesen:	50
Egyéb szolgáltatások összesen:	700

Személyi jellegű ráfordítások**2013. évi terv**

Központi szervezet	
Bérköltség	11 500
Személyi jellegű egyéb kifizetések	600
Bérfárulék	3 400
Központi szervezet összesen:	15 500
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés	
Bérköltség	30 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 000
Bérfárulék	8 550
Túlmunka – bér + járulék	3 000
Tanulók - bér + járulék	2 000
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen:	46 550
Karbantartás	
Bérköltség	17 240
Személyi jellegű egyéb kifizetések	600
Bérfárulék	3 490
Karbantartás összesen:	21 330
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	83 380

Lizindíjak – tőke – kamat – árfolyam kül.**2013. évi terv**

Karbantartás által használt gépkocsi	168
Lizingdíjak összesen:	168

Eszközök**2013. évi terv**

Berendezések és gépek	94 032
Ingatlan	51 453
Gépkocsi	2 000
Informatikai eszközök	0
Immateriális javak	2
Pótlólagos beruházások	500
Eszközök összesen:	147 987

Értékcsökkenés**2013. évi terv**

Berendezések és gépek	6 321
Ingatlan	6 206
Gépkocsi	171
Informatikai eszközök	0
Immateriális javak	2
Pótlólagos beruházások	0
100 ezer forint alatti eszközbeszerzések	500
Értékcsökkenés összesen:	13 200

Önkormányzati hitel 8,5 %**2013. évi terv**

Kivásárláshoz felhasznált Önkormányzati hitel 2012.12.31.	141 667
Tőketörlesztés	14 167
Kamat	13 000
Fennmaradó tőketartozás 2013. 12. 31.	127 500

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2013. (IV. 26.) KT. határozata

a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. éves beszámolójáról és 2013. évre vonatkozó üzleti tervéről

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete tárgybani előterjesztést megtárgyalta, és 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:

1. a gazdasági társaság 2012.évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	210.128,- eFt
Nettó árbevétel:	214.014,- eFt
Adózás előtti eredmény:	2.961,- eFt
Mérleg szerinti eredmény:	2.509,- eFt
Saját tőke összege:	25.839,- eFt

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

2. a gazdasági társaság 2013. évi üzleti tervét, a javaslat szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal

dr. Vitányi Eszter
jegyző

Aros János
polgármester