



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



JAVASLAT

- a Képviselő-testületnek -

a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi gazdasági tevékenységéről

Tisztelt Képviselő-testület!

A gazdasági társaság 2012. évi beszámolója a Képviselő-testület a 2013. május 31-i ülésén került elfogadásra. Az azóta eltelt idő alatt több olyan esemény is történt, ami miatt ismételt a beszámoló elfogadására van szükség:

1. 2013. augusztusában társasági adóbevallás önrevízióra volt szükség. A 2012-es évi számlák kontrolálásakor kiderült, hogy egy 20 millió forintos gáz költség kimaradt a beszámolóból. Az önrevízió megtörtént, a csökkentett társasági adó befizetésre került.
2. 2013. októberében jelzés érkezett a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatalból a mérleg és az eredmény kimutatást illetően, hogy nem a szabályok alapján készült el a beszámoló. A távhőtermelést és a távhőszolgáltatást kazánházanként költség és bevétel oldalon külön kell szerepeltetni a rendelkezések értelmében. Ezt a cég előző évi számvitelért felelős részlege nem tudta. A költségek és a bevételek szétválasztás megtörtént, a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal elfogadta. A leendő képviselő testületi határozat alapján a könyvvizsgálói jelentés elkészül és megtörténik az ismételt közzététel a szabályok szerint.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a javaslatot megtárgyalni és a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi gazdasági tevékenységéről döntést hozni szíveskedjék.

Sárospatak, 2013. december 4.

Aros János

Készítette: Gulybán László

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Vitányi Eszter
jegyző

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

Patakhř Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi u. 47.

**Egyszerřsített éves beszámoló
2012. december 31.**

Budapest, 2013. május 31.

ügyvezetř

P.H.

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

2	1
---	---

Patakh[®] 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	471 902	381 107
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	44 335	104 506
	- ebből értékvesztés visszaírása	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	451 259	358 009
V.	Személyi jellegű ráfordítások	29 288	29 404
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 358	18 941
VII.	Egyéb ráfordítások	54 016	117 483
	- ebből értékvesztés képzése	52 140	11 820
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-22 684	-38 224
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	98	63
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	155	2 061
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-57	-1 998
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-22 741	-40 222
X.	Rendkívüli bevételek		217 119
XI.	Rendkívüli ráfordítások		139 176
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	77 943
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-22 741	37 721
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 609	23 570
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-25 350	14 151
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-25 350	14 151

Budapest, 2013. május 31.

ügyvezető

P.H.

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

Patakhő 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)	82 763	478 747
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	980	697
3.	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése		
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	81 783	478 050
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)	246 881	329 333
9.	I. KÉSZLETEK		
10.	II. KÖVETELÉSEK	245 909	287 668
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	972	41 665
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	39 646	26 027
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sor)	369 290	834 107

Budapest, 2013. május 31.

P.H.

ügyvezető

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	-19 774	19 727
16.	I. JEGYZETT Tő KE	500	500
17.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT Tő KE (-)		
18.	III. Tő KETARTALÉK		
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 453	-26 723
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 623	31 799
21.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
22.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-25 350	14 151
23.	E. Céltartalékok	434	51 785
24.	F. Kötelezettségek	372 190	724 006
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 824	433 144
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	320 366	290 862
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	16 440	38 589
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	369 290	834 107

Budapest, 2013. május 31.

P.H.

ügyvezető

Kiegészítő melléklet a 2012. évi beszámolóhoz

A Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. május 10-i keltezésű 2012. évi egyszerűsített éves beszámolója 2013. május 31-i dátummal ismételtlen közzétételre kerül. Az ismételt közzététel oka, hogy a beszámoló kiegészítő melléklete nem tartalmazta a társaság tevékenységének a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVII. törvény 18/A. és 18/B. paragrafusai által előírt, engedélyes tevékenységek és termelési telephelyek szerinti elkülönített bemutatását. Ugyanakkor a beszámoló közzétételét követően került feltárára, hogy a beszámoló nem tartalmazott egy 20.378 eFt összegű költségvetelt (földgáz felhasználás), melynek hatása a 2012. december 31-én hatályos számviteli előírások szerint a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősült.

A feltárt hiba és hibahatás nagyságrendje miatt szükségesnek tartottuk az egyéb okból ismételtlen közzétételre kerülő beszámoló számszaki módosítását.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVII. törvény 18/A. és 18/B. paragrafusai által előírt, engedélyes tevékenységek és termelési telephelyek szerinti elkülönített bemutatását a 3. számú melléklet tartalmazza.

A feltárt hiba hatását a beszámoló kiegészítő mellékletében 3.2. és a 4. fejezetek végén mutatjuk be részletesen.

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:

Tulajdonosi szerkezet 2011. december 31-én:

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

2012. október 12-én az E-Star Alternatív Nyrt. a Társaságban levő részesedését eladta Sárospatak Város Önkormányzata részére.

Tulajdonosi szerkezet 2012. december 31-én:

Tulajdonos	Törzsbetét arány	Szavazati arány
Sárospatak Város Önkormányzata	100%	100%

1.9 Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

1.10 A Társaság képviselőjének neve, aki a beszámoló aláírására jogosult

- Gulybán László, lakcíme: 3950 Sárospatak, Borsi út 13.

1.11 A 2011. üzleti évben az E-Star Alternatív Nyrt. a Társaságot teljeskörűen konszolidálta. A tulajdonos váltás miatt a 2012. üzleti évben a Társaság beszámolója nem került konszolidálásra.

1.12 Tevékenységi körök:

TEÁOR	Tevékenység
3530	Gőzellátás, légkondicionálás (fűtési tevékenység)
3311	Fémfeldolgozási termék javítása
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3314	Ipari villamos gép, berendezés javítása
4110	Épületépítési projekt szervezése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közút építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közút építése
TEÁOR	Tevékenység
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanyszerelés
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 Társaság tagjai 2010. évben Sárospatak Város városüzemeltetési alapellátási feladatainak reorganizációjára irányuló projekt megvalósítása érdekében szindikátusi szerződést kötöttek.

A szindikátusi szerződésben meghatározott feladatok:

- Távfűtőrendszer 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 energia) vásárlás

Az üzemeltetés kezdete: 2010. augusztus 01.

A szerződés időtartama: 15 év

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

A szindikátusi szerződést a Társaság tagjai 2012. október 12-én az üzletész átruházással egy időben felbontották. A tulajdonos változást és a szindikátusi szerződés felbontását követően a Társaság tevékenységét változatlanul folytatta, a 2011. évben vagyongazdálkodásba vett eszközök továbbra is a Társaság kezelésében maradtak

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
- Általános típusú (össz költség eljárás) egyszerűsített eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

Könyvvizsgálói szolgáltatást végző neve:

Neve: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

Címe: 1103 Budapest, Kőrös u. 2/A

Cégjegyzékszám: 01-09-867785

Felelős könyvvizsgáló neve: Janda Szilvia

Bejegyzési száma: 005924

Könyvviteli szolgáltatás végző személy: Bereczki Ágnes

Címe: 1222 Budapest, Mező u. 43/B

Regisztrációs száma: 122149

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2013. május 10.

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 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)
- 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 tőkében belül értékelési tartalékként kell kimutatni.
- Társaságunk a vagyonkezelte eszközök esetében a bérleti szerződés lejáratának 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 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.

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:

<i>adatok eFt-ban</i>		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Befektetett eszközök	82 763	478 747
Forgóeszközök	246 881	329 333
Aktív időbeli elhatárolások	39 646	26 027
Összesen:	369 290	834 107

Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (mozgástábla).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2012-ben 18 941 ezer Ft.

Forgóeszközök alakulása

<i>adatok eFt-ban</i>		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Készletek	0	0
Követelések	245 844	287 668
- ebből vevőkövetelések	167 550	85 388
- ebből intézményi vevők	140 408	62 936
- ebből kapcsolt követelés	0	23 568
- ebből lakossági vevők	27 142	22 452
- ebből kapcsolt követelések	393	0
- ebből egyéb követelések	77 966	202 280
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	972	41 665
Összesen:	246 881	329 333

A fordulónapon 23 139 ezer Ft értékvesztést mutattunk ki könyveinkben, melyek képzése során a fordulónapot követően befolyt pénzügyi teljesítések figyelembe vételre kerültek.

Lakossági vevőkövetelésekre tárgyévben 19 600 ezer Ft értékvesztés került kimutatásra, melyből 10 915 ezer Ft a tárgyévben került elszámolásra. Intézményi vevők esetében a Sárospatak Város Önkormányzatával szemben fennálló követelésre 2011. évben képzett 40.569 ezer Ft értékvesztés az Önkormányzattal szemben fennálló követelés egy részének elengedése miatt felhasználásra került. Intézményi vevőkre egyedi értékelés alapján kimutatott értékvesztés 3.539 ezer Ft, melyből 905 ezer Ft a tárgyévben került elszámolásra.

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adózással kapcsolatos követelések	52 003	181 825
Állami támogatás (MÁK)	25 899	20 391
Szállítói túlfizetés	64	64
Összesen:	77 966	202 280

A Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

Társaságunk tárgyévben a szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódóan 51 256 ezer Ft támogatást kapott a MAVIR-tól, amelyből fordulónapon 20 391 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	27 599	14 027
Költségek aktív időbeli elhatárolása	12 047	12 000
Összesen:	39 646	26 027

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

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásában az önkormányzattól 15 évre a távhő-, és a hőszolgáltatáshoz kapcsolódó kazánházak előre kifizetett, de nem a tárgyévet érintő bérleti díját tartalmazza, 11 155 ezer Ft összegben, valamint gázdíj visszatérítést (jóváírást) 845 ezer Ft összegben.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Saját tőke	-19 774	19 727
Céltartalékok	434	51 785
Hosszú lejáratú kötelezettségek	51 824	433 144
Rövid lejáratú kötelezettségek	320 366	290 862
Passzív időbeli elhatárolások	16 440	38 589
Összesen:	369 290	834 107

A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	500		2 453	2 623		-25 350
Növekedés	0		237	29 413		25 350
Csökkenés	0		29 413	237		14 151
Záró	500		-26 723	31 799		14 151

A korábbi évben aktivált alapítás-átstrukturizálás tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés értékének megfelelő összeg a lekötött tartalékból feloldásra került 237 ezer Ft értékben az eredménytartalékkal szemben.

A vagyonkezelt eszközök visszavételére 4 063 ezer Ft értékben képeztünk lekötött tartalékot az eredménytartalékból. A Társaság tagjai 2012. október 12-én a 2011. évben negatívvá vált saját tőke rendezése érdekében 25 350 ezer Ft pótbefizetésről döntöttek. A saját tőke pótlására befizetett összeg a lekötött tartalékként került kimutatásra.

Az eredménytartalék csökkenése az előző évi eredmény átvezetéséből (25 350 eFt), lekötött tartalék képzéséből (4 063 eFt) és feloldásából (237 eFt) ered.

Céltartalékok

A Társaság 2011. évben céltartalékot képzett a társasági adóelőleg nem megfelelő összeg feltöltése miatt várható mulasztási bírság összegére (434 ezer Ft), valamint 2012. évben az E-Star ESCO Kft-vel szembeni - a Társaság által nem elismert, rendkívüli bevételeként elszámolt - kötelezettség fedezetére (51 351 ezer Ft).

A hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Tartozás kötvénykibocsátásból	0	381 320
Vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettség	51 824	51 824
Összesen	51 824	433 144

A hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésbe vett eszközök értéke került kimutatásra 51 824 eFt összegben. A Társaság forrásszükségletének biztosítása érdekében 2012. december 14-én zártkörű forgalomba hozatal keretében hosszú lejáratú kötvényt bocsátott ki 415 640 ezer Ft értékben. A kötvény forgalmazója a Raiffeisen Bank Zrt., lejáratá 2020. december 31., kamatozása változó, mértéke 1 havi BUBOR + kamatfelár, törlesztése 2013. január 31-től havonta történik. Az egy éven belül esedékes összeg 34 320 ezer Ft, melyet a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatunk ki. Az öt éven túl esedékes tőkeösszeg 199 420 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	306 812	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	8 724	227 692
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 830	28 850
Tartozás kötvénykibocsátásból	0	34 320
Összesen	320 366	290 862

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek között 2011. évben az E-Star ESCO Kft-vel szembeni kötelezettségek kerültek kimutatásra, 255 849 eFt szállítói tartozás és 53 096 eFt egyéb kötelezettség összegben. 2012. évben az E-Star ESCO Kft-vel szembeni szállító kötelezettség 167 222 ezer Ft, mely a társaság kapcsolt vállalkozási státuszának megszűnése miatt a részletező kimutatásban már nem a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség soron került kimutatásra.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	3 649	26 882
Jövedelem-elszámolási számla	1 181	874
Egyéb kötelezettségek	0	1 094
Összesen:	4 830	28 850

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 043	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4 397	38 589
Összesen:	16 440	38 589

A költségek passzív időbeli elhatárolása között elsősorban a 2012. évben még nem számlázott közüzemi költségeket tartjuk nyilván.

Jelen ismételten közzétett beszámolóban a feltárt hiba következtében a mérleg szerinti eredmény, és így a saját tőke 17.973 eFt-tal alacsonyabb a rövid lejáratú kötelezettségek összege 2.404 eFt-tal alacsonyabb, míg a költségek passzív időbeli elhatárolása 20.377 eFt-tal magasabb a korábban közzétett beszámolóban szereplő értéknél. A költségek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza a 20.377 eFt értékű többlet földgázfelhasználást, míg a rövid lejáratú kötelezettség a többletköltségre jutó 407 eFt összegű ipari és 1.997 eFt összegű társasági adó összegével csökkent.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Távhangszolgáltatás árbevétele	350 171	320 246
Hangszolgáltatás árbevétele	79 582	53 178
Közvilágítás árbevétele	35 738	7 009
Bérleti díj árbevétele	5 106	669
Egyéb árbevétel	1 305	5
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben (E-Star ESCO Kft.)	1 201	0
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	471 902	381 107
Export értékesítés árbevétele	0	0
Összesen:	471 902	381 107

Az értékesítés nettó árbevételéből 222 994 ezer Ft kapcsolt vállalkozásnak (Sárospatak Város Önkormányzatának) nyújtott szolgáltatásból származó árbevétel.

Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek jelentősebb tételei a távhőszolgáltatási tevékenységre kapott 51 256 ezer Ft összegű támogatás, a közvilágítási szolgáltatási szerződések megrendelő általi felmondása miatt a szerződés szerint a kapott 42 718 ezer Ft, valamint hangszolgáltatási szerződés megrendelő általi felmondása miatt a szerződés szerint a kapott 9 978 ezer Ft összegű kötbér.

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Anyagköltségek	17 424	16 910
Igénybevett szolgáltatások költségei	16 936	58 309
Egyéb szolgáltatások költségei	1 252	1 828
Eladott (közvetített) szolgáltatások	415 647	280 962
Összesen:	451 259	358 009

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Béreköltség	21 406	21 296
Személyi jellegű ráfordítások	1 451	1 741
Bérfelhalmozások	6 431	6 367
Összesen:	29 288	29 404

Átlagos statisztikai létszám (fő)	11	10
-----------------------------------	----	----

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bírságok	10	257
Követelések értékvesztése	52 140	11 820
Helyi adók	812	1 257
Céltartalék képzés	434	51 351
Fizetett kötbér	0	52 696
Különféle egyéb ráfordítások	620	102
Összesen:	54 016	117 483

A kötbérfizetési kötelezettség az egyéb bevételek részletezésénél említett közvilágítási és háztartási szolgáltatások megrendelő általi felmondásához kapcsolódik, ugyanis a szolgáltatási szerződések megrendelő általi felmondása miatt a Társaság is felmondta az általa a szerződések teljesítéséhez igénybe vett szolgáltatási szerződéseket. A fentiek következtében fizetendő kötbér az egyéb bevételeknél kimutatott kapott kötbérrel azonos összegű. Céltartalék képzésre az E-Star ESCO Kft-vel szemben fennálló, a Társaság által nem elismert kötelezettség rendkívüli bevételként történő elszámolása miatt került sor.

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kapott banki kamat	98	63
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	98	63
Fizetendő kamatok	155	2 061
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben (E-Star Alternatív Nyrt.)	155	0
- ebből kibocsátott kötvények kamata	0	2 061
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	155	2 061
Összesen:	-57	-1 998

Rendkívüli eredmény alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Elengedett kötelezettség	0	217 119
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>	0	217 119
Elengedett követelés	0	139 176
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben (Sárospatak Város Önkormányzata)	0	138 740
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	0	139 176
Összesen:	0	77 943

Jelen ismételt közzétett beszámolóban a feltárt hiba következtében az anyagjellegű ráfordítások értéke a többlet földgázfelhasználás értékével, 20.377 eFt-tal magasabb, az egyéb ráfordítások értéke a többletfelhasználásra jutó iparűzési adó összegével, 407 eFt-tal alacsonyabb, a fizetendő társasági adó 1.997 eFt-tal alacsonyabb, mindezek összhatásaként a mérleg szerinti eredmény 17.973 eFt-tal alacsonyabb a korábban közzétett beszámolóban szereplő értéknél.

Mutatószámok

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	-5,35%	4,52%	n/a
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	105,35%	95,48%	-10,1%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	22,41%	57,40%	156,1%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	66,85%	39,48%	-40,9%
Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,00	0,14	4 622,1%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,77	1,13%	46,9%
Jövedelmezőségi mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-4,81%	-10,039%	108,7%
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-6,16%	4,52%	n/a

Társaságunk a szindikátusi szerződéshez kapcsolódó eszközök átvételével jelentősen megnövelte tárgyi eszközeinek értékét és mérlegfőösszegen belüli részarányát.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékére a forgóeszközök fedezetet nyújtanak, a Társaság likviditása biztosított. A likviditás jelentős javulását a rövid lejáratú kötelezettségek változatlan szintje mellett a pénzeszközök növekedése eredményezte.

Társaságunk adózás előtti eredménye az előző évhez képest jelentős növekedést mutat, mely alapvetően rendkívüli eredményből származik. A szindikátusi szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan kötelezettségek és követelések elengedésére került sor, melynek összhatása 77 943 ezer Ft rendkívüli eredmény (nyereség).

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, 2013. május 31.

Gulybán László
ügyvezető

1.sz. melléklet

Társasági adó kalkuláció

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-22 741	37 721
Adóalap csökkentései:	8 209	23 141
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	8 209	23 141
Adóalap növelései:	57 041	221 119
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	4 358	19 034
Céltartalék képzés	434	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	109	174
Követelésekre elszámolt értékvesztés	52 140	11 820
Kapcsolt vállalkozás részére elengedett követelés	0	138 740
Adóalap	26 091	235 699
Számított társasági adó (10%)	2 609	23 570
Adózott eredmény	-25 350	14 151

2.sz. melléklet
Tárgyi eszköz mozgástábla

adatok eFt-ban

Immateriális javak	Alapítás- átszervezés	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékF jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott elİrlegek	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
Értéksökkenés							
Nyitó érték	251	0	383	0	0	0	634
Növekedés	237	0	46	0	0	0	283
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	488	0	429	0	0	0	917
Nyitó nettó érték	934	0	46	0	0	0	980
Záró nettó érték	697	0	0	0	0	0	697

Tárgyi eszközök	Ingatlanok és vagyoni értékF jogok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott elİrlegek	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték							
Nyitó érték	0	85 368	1 891	0	0	0	87 259
Növekedés	0	415 012	6	0	0	0	415 018
Csökkenés	0	0	179	0	0	0	179
Záró érték	0	500 380	1 718	0	0	0	502 098
Értéksökkenés							
Nyitó érték	0	4 002	1 474	0	0	0	5 476
Növekedés	0	18 550	108	0	0	0	18 658
Csökkenés	0	0	86	0	0	0	86
Záró érték	0	22 552	1 496	0	0	0	24 048
Nyitó nettó érték	0	81 366	417	0	0	0	81 783
Záró nettó érték	0	477 828	222	0	0	0	478 050

Statisztikai számjeli:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3/1. számú melléklet

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

sor. a	A tétel megnevezése b	Előző időszak c	Tárgyév e
1.	A. Befektetett eszközök (2+4+6 sor)	82 763	478 747
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	980	697
3.	2.sorból: immateriális javak érték helyesbítése		
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	81 783	478 050
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)	246 881	329 333
9.	I. KÉSZLETEK		
10.	II. KÖVETELÉSEK	245 909	287 668
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	972	41 665
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	39 646	26 027
	Szétválasztási különbözet		
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sor)	369 290	834 107

Egyéb tevékenység	Táv hő termelés összesen	Október 23. táv hő termelés	Gelka táv hő termelés	Ady táv hő termelés	Táv hőszolgáltatás összesen	Október 23. táv hőszolg.	Gelka táv hőszolg.	Ady táv hőszolg.
171 054	250 068	166 597	52 669	30 802	57 625	54 351	3 217	57
245	226	170	36	20	226	170	36	20
0	0	0	0	0	0	0	0	0
170 809	249 842	166 427	52 633	30 782	57 399	54 181	3 181	37
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
112 596	65 639	49 356	10 417	5 866	151 098	124 243	16 804	10 051
0	0	0	0	0	0	0	0	0
97 972	65 639	49 356	10 417	5 866	124 057	103 910	12 513	7 634
0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 624	0	0	0	0	27 041	20 333	4 291	2 417
9 136	8 446	6 351	1 340	755	8 445	6 350	1 340	755
48 253	0	0	0	0	362 265	251 710	69 847	40 708
341 039	324 153	222 304	64 426	37 423	579 433	436 654	91 208	51 571

Források (passzívák)

sor. a	A tétel megnevezése b	Előző időszak c	Tárgyév e
15.	D. Saját tőke	-19 774	19 727
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500	500
17.	II. JEGYZETT, DE MEGBE NEM FIZETETT TŐKE	()	
18.	III. TŐKE TARTALÉK		
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 453	-26 723
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 623	31 799
21.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
22.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-25 350	14 151
23.	E. Céltartalékok	434	51 785
24.	F. Kötelezettségek	372 190	724 006
25.	I. HÁTASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 824	433 144
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	320 366	290 862
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	16 440	38 589
	Szétválasztási különbözet		
29.	FORRASOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	369 290	834 107

Egyéb tevékenység	Táv hő termelés összesen	Október 23. táv hő termelés	Gelka táv hő termelés	Ady táv hő termelés	Táv hőszolgáltatás összesen	Október 23. táv hőszolg.	Gelka táv hőszolg.	Ady táv hőszolg.
29 857	-326 178	-248 761	-51 221	-26 196	339 618	256 330	53 148	30 140
176	162	121	26	15	162	121	26	15
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
-9 380	-8 671	-6 520	-1 376	-775	-8 672	-6 521	-1 376	-775
11 161	10 319	7 759	1 638	922	10 319	7 759	1 638	922
0	0	0	0	0	0	0	0	0
27 900	-327 988	-250 121	-51 509	-26 358	337 809	254 971	52 860	29 978
51 785	0	0	0	0	0	0	0	0
245 852	227 291	170 906	36 073	20 312	227 293	170 908	36 073	20 312
0	0	0	0	0	0	0	0	0
152 033	140 555	105 687	22 307	12 561	140 556	105 688	22 307	12 561
93 819	86 736	65 219	13 766	7 751	86 737	65 220	13 766	7 751
13 545	12 522	9 416	1 987	1 119	12 522	9 416	1 987	1 119
0	410 518	290 743	77 587	42 188	0	0	0	0
341 039	324 153	222 304	64 426	37 423	579 433	436 654	91 208	51 571

Statistikai számjel: 22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma: 05-09-020088

3/2. számú melléklet

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(Összköltség eljárással)

tétel	a	b	c	adatok E Ft-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	471 902		381 107
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	44 335		104 506
	- ebből értékesítés visszafása	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	451 259		358 009
V.	Személyi jellegű ráfordítások	29 288		29 404
VI.	Értéksökkenési leírás	4 358		18 941
VII.	Egyéb ráfordítások	54 016		117 483
	- ebből értékesztés képzése	52 140		11 820
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-22 684		-38 224
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	98		63
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	155		2 061
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-57		-1 998
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-22 741		-40 222
X.	Rendkívüli bevételek			217 119
XI.	Rendkívüli ráfordítások			139 176
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0		77 943
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-22 741		37 721
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 609		23 570
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-25 350		14 151
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-25 350		14 151

Budapest, 2013. május 31.

ügyvezető

P.H.

Egyéb tevékenység	Távhőtermelés összesen	Október 23. távhőtermelés	Gelka távhőtermelés	Ady távhőtermelés	Távhőszolgáltatás összesen	Október 23. távhőszolg.	Gelka távhőszolg.	Ady távhőszolg.
60 861	0	0	0	0	320 246	243 736	49 016	27 494
0	0	0	0	0	0	0	0	0
52 861	194	151	29	14	51 451	38 350	8 395	4 706
0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 936	299 451	228 815	46 751	23 885	11 622	9 535	1 450	637
4 558	18 635	14 445	2 823	1 367	6 211	4 814	940	457
7 109	8 570	5 829	1 733	1 008	3 262	3 038	148	16
104 853	682	529	103	50	11 948	9 014	1 885	1 049
555	0	0	0	0	11 265	8 485	1 781	999
-49 734	-327 144	-249 467	-51 381	-26 296	338 654	255 625	52 988	30 041
10	27	21	4	2	26	21	4	1
319	871	675	132	64	871	675	132	64
-309	-844	-654	-128	-62	-845	-654	-128	-63
-50 043	-327 988	-250 121	-51 509	-26 358	337 809	254 971	52 860	29 978
217 119	0	0	0	0	0	0	0	0
139 176	0	0	0	0	0	0	0	0
77 943	0	0	0	0	0	0	0	0
27 900	-327 988	-250 121	-51 509	-26 358	337 809	254 971	52 860	29 978
0	0	0	0	0	0	0	0	0
27 900	-327 988	-250 121	-51 509	-26 358	337 809	254 971	52 860	29 978
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
27 900	-327 988	-250 121	-51 509	-26 358	337 809	254 971	52 860	29 978

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2013. (XII. 13.) KT. határozata

a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi gazdasági tevékenységéről

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3950 Sárospatak, Zrínyi Miklós utca 47., cégjegyzékszám: Cg.05-09-020088) egyszemélyes társaság taggyűlésének hatáskörét gyakorló tagja a gazdasági társaság 2012. évi gazdasági tevékenységéről szóló beszámolót megtárgyalta és a gazdasági társaság módosított 2012. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	834.107,- eFt
Nettó árbevétel:	381.107,- eFt
Adózás előtti eredmény:	37.721,- eFt
Mérleg szerinti eredmény:	14.151,- eFt
Saját tőke összege:	19.727,- eFt

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

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi gazdasági tevékenységéről szóló 130/2013. (V. 31.) KT. határozatát visszavonja.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal

dr. Vitányi Eszter
jegyző

Aros János
polgármester