

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi u. 47.

**Egyszerűsített éves beszámoló
2013. december 31.**

Sárospatak, 2014.04.10.

P.H.

ügyvezető

Független könyvvizsgálói jelentés

A PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT Tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT (székhely: 3950 Sárospatak, Zrinyi út 47 ,cégjegyzékszám: 05-09-020088) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 592.758 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 5.332 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 egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek 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. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során a PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT 2013.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Sárospatak, 2014.április 10

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve
Konto és Kontroll Kft
3950 Sárospatak Szent József út 21
Nyilvántartásba-vételi szám:000441

Bejegyzett, kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Pongráczné Szerencsi Judit
Kamarai tagsági szám:001848

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

1	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

sor.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Módosítás	Tárgyév
a	b	c		e
1.	A. Befektetett eszközök (2+4+6 sor)	478 747	0	470 344
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	697		461
3.	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	478 050		469 883
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)	329 333	0	97 166
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	287 668		92 222
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	41 665		4 944
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	26 027		25 248
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sor)	834 107	0	592 758

Sárospatak, 2014.04.10.

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	Módosítás	Tárgyév
a	b	c		e
15.	D. Saját tőke	37 700	-17 973	25 059
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
17.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
18.	III. TŐKETARTALÉK			
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-26 723		-12 335
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 799		31 562
21.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
22.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	32 124	-17973	5 332
23.	E. Céltartalékok	51 785		51 351
24.	F. Kötelezettségek	726 410	-2 404	510 265
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	433 144		399 733
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	293 266	-2404	110 532
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	18 212	20377	6 083
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	834 107	0	592 758

Sárospatak, 2014.04.10.

P.H.

ügyvezető

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

2	1
---	---

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

tétel	A tétel megnevezése	Előző időszak	Módosítás	Tárgyév
a	b	c		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	381 107		276 994
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	104 506		74 606
	- ebből értékvesztés visszaírása	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	337 631	20378	238 737
V.	Személyi jellegű ráfordítások	29 404		22 338
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 941		33 418
VII.	Egyéb ráfordítások	117 891	-408	11 669
	- ebből értékvesztés képzése	11 820		10 064
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-18 254	-19 970	45 438
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	63		202
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 061		37 047
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 998	0	-36 845
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-20 252	-19 970	8 593
X.	Rendkívüli bevételek	217 119		1 820
XI.	Rendkívüli ráfordítások	139 176		5 081
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	77 943	0	-3 261
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	57 691	-19 970	5 332
XII.	Adófizetési kötelezettség	25 567	-1997	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	32 124	-17 973	5 332
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	32 124	-17 973	5 332

Sárospatak, 2014.04.10.

ügyvezető

P.H.

Kiegészítő melléklet a 2013. 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:

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 (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	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:

- Távfűtő rendszer felújítása
- Panelrekonstrukció
- Intézmények fűtési rendszerének korszerűsítése és gazdaságos üzemeltetése
- Intézmények beltéri világításkorszerűsítése és villamos üzemeltetése
- Közvilágítás energiatakarékos üzemeltetése
- Önkormányzati szintű liberalizált energiapiaci (gáz és villamos energia) vásárlás

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 szindikátusi szerződést a Társaság tagjai 2012. október 12-én – az üzletrész átruházással egy időben – felbontották. A tulajdonos változást és a szindikátusi szerződés felbontását követően a Társaság tevékenységét változatlanul folytatta, a 2011. évben vagyonkezelésbe 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
- „A” típusú (össz költség eljárás) egyszerűsített eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

Könyvvizsgálói szolgáltatást végző neve:

Neve: Konto és Kontroll Könyvelő, Könyvvizsgáló Pénzügyi és Adótanácsadói Kft

Címe: 3933 Olaszliszka, Petőfi út 9.

Felelős könyvvizsgáló neve: Pongráczné Szerencsi Judit

Bejegyzési száma: 001848

A számviteli szolgáltatást a

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft végzi.

Felelős személy neve: Hornyákné Bodnár Éva

Címe: 3950 Sárospatak, Balassi utca 129.

Regisztrációs száma: 150626

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2014. április 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 kísértékű 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 tőkén belül értékelési tartalékként kell kimutatni.
- Társaságunk a vagyonkezelt 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	0%
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:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Befektetett eszközök	478 747	470 344
Forgóeszközök	329 333	97 166
Aktív időbeli elhatárolások	26 027	25 248
Összesen:	834 107	592 758

Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (mozgástábla).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2013-ben 33 418 ezer Ft.

Forgóeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Készletek	0	0
Követelések	287 668	92 222
- ebből vevőkövetelések	85 388	51 953
- ebből intézményi vevő	62 936	34 864
- ebből lakossági vevő	22 452	17 089
- ebből kapcsolt követelések	0	0
- ebből egyéb követelések	202 280	40 269
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	41 665	4 944
Összesen:	329 333	97 166

A fordulónapon 30 836 ezer Ft értékvesztést mutattunk ki könyveinkben, melyek képzése során a fordulónapot követően befolyt pénzügyi teljesítések figyelembe vételre kerültek.

Lakossági vevőkövetelésekre tárgyévben 28 493 ezer Ft értékvesztés került kimutatásra, melyből 10 064 ezer Ft a tárgyévben került elszámolásra.

Intézményi vevőkre egyedi értékelés alapján kimutatott értékvesztés 2 343 ezer Ft, az előző évhez képest visszaírásra került 2 367 ezer Ft.

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adózással kapcsolatos követelések	181 825	15 683
Állami támogatás (MAVIR)	20 391	24 586
Szállítói túlfizetés	64	0
Összesen:	202 280	40 269

A Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

Társaságunk tárgyévben a szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódóan 70 300 ezer Ft támogatást kapott a MAVIR-tól, amelyből fordulónapon 24 586 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	14 027	11 654
Költségek aktív időbeli elhatárolása	12 000	13 594
Összesen:	26 027	25 248

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, 10 724 ezer Ft összegben, valamint gázdíj 01. havi kapacitás lekötése kifizetésre került 2 870 ezer Ft összegben.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak+módosítás	Tárgyév
Saját tőke	19 727	25 059
Céltartalékok	51 785	51 351
Hosszú lejáratú kötelezettségek	433 144	399 733
Rövid lejáratú kötelezettségek	290 862	110 532
Passzív időbeli elhatárolások	38 589	6 083
Összesen:	834 107	592 758

A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	500		-26 723	31 799		32 124
Növekedés	0		32 361	0		5332
Csökkenés	0		17 973	237		32 124
Záró	500		-12 335	31 562		5 332

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 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.

Céltartalékok

A Társaság 2012. évben céltartalékot képzett a társasági adóelőleg nem megfelelő összegű feltöltése miatt várható mulasztási bírság összegére (434 ezer Ft), melyet 2013 év végen visszairásra került, valamint 2012. évben az E-Star ESCO Kft-vel szembeni - a Társaság által nem elismert, rendkívüli bevételként elszámolt - kötelezettség fedezetére (51 351 ezer Ft), ez jelenleg még nem került visszairásra.

A hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	4 889
Tartozás kötvénykibocsátásból	381 320	343 020
Vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettség	51 824	51 824
Összesen	433 144	399 733

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 38 300 ezer Ft, melyet a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatunk ki. Az öt éven túl esedékes tőkeösszeg 199 420 ezer Ft.

2013 évben tulajdonosi kölcsönt kapott kaszinvásárlásra 8.000 ezer Ft értékben, 3 évre. A hosszú lejáratú összege: 4.889 ezer Ft., az éven belül esedékes összeg 2.667 ezer Ft, a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatunk ki.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak+módosítás	Tárgyév
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	227 692	67 611
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 254	4 621
Tartozás kötvénykibocsátásból	34 320	38 300
Összesen	293 266	110 532

2013. évben a szállítói tartozás és 67 611 ezer Ft egyéb kötelezettség 4 621 ezer Ft összegben került kimutatásra.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak+módosítás	Tárgyév
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	26 882	1 060
Jövedelem-elszámolási számla	874	876
Egyéb kötelezettségek	1 094	2 685
Összesen:	28 850	4 621

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak+módosítás	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	38 589	6 083
Összesen:	38 589	6 083

A költségek passzív időbeli elhatárolása között elsősorban a 2013. évben még nem számlázott közüzemi költségeket tartjuk nyilván.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Távhőszolgáltatás árbevétele	320 246	244 879
Hőszolgáltatás árbevétele	43 178	31 926
Közvilágítás árbevétele	7 009	0
Bérleti díj árbevétele	669	0
Egyéb árbevétel	5	189
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben (E-Star ESCO Kft.)	0	0
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	381 107	276 994
Export értékesítés árbevétele	0	0
Összesen:	381 107	276 994

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kapott lakossági kés. kamat, vh.költségek	324	1 540
Céltartalék felhasználása	0	434
Visszaírt értékvesztés	0	2 367
Költségvetésből kapott támogatás	0	-35
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	51 256	70 300
Egyéb elszámolási bevétel	52 926	0
Összesen:	104 506	74 606

Az anyagijellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Anyagköltségek	16 910	11 076
Igénybevett szolgáltatások költségei	37 931	20 104
Egyéb szolgáltatások költségei	1 828	4 517
Eladott (közvetített) szolgáltatások	280 962	203 040
Összesen:	337 631	238 737

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Béreköltség	21 296	15 881
Személyi jellegű ráfordítások	1 741	2 105
Bérfelárulások	6 367	4 352
Összesen:	29 404	22 338

Átlagos statisztikai létszám (fő)	10	8
-----------------------------------	----	---

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak+módosítás	Tárgyév
Bírságok	257	143
Követelések értékvesztése	11 820	10 064
Helyi adók	1 257	1 273
Innovációs járulék	0	189
Céltartalék képzés	51 351	0
Fizetett kötbér	52 696	0
Különböző egyéb ráfordítások	102	0
Összesen:	117 483	11 669

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kapott banki kamat	63	189
Kerekítések	0	13
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	63	202
Fizetendő kamatok	2 061	37 009
- kölcsöntartozás fizetendő kamata	0	66
- rövid lejáratú hitel kamata	0	403
- ebből kibocsátott kötvények kamata	2 061	36 540
Kerekítések	0	38
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	2 061	37 047
Összesen:	-1998	-36 845

Rendkívüli eredmény alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Elengedett kötelezettség	217 119	1 820
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>	<i>217 119</i>	<i>1 820</i>
Elengedett követelés	139 176	5 049
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben (Sárospatak Város Önkormányzata)	138 740	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	32
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	<i>139 176</i>	<i>5 081</i>
Összesen:	77 943	-3 261

Mutatószámok

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	4,52%	4,23%	-6,5%
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	95,48%	95,77%	0,3%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	57,40%	79,35%	38,2%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	39,48%	16,39%	-58,5%

Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:

		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,14	0,04	-68,5%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,12	0,88%	-21,7%

Jövedelmezőségi mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4,79%	16,4%	342,3%
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	6,92%	0,90%	-87,%

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

A rövid lejáratú kötelezettségek értékére a forgóeszközök fedezetet nyújtanak, a Társaság likviditása biztosított.

Társaságunk adózás előtti eredménye az előző évhez képest szerény.

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, 2014. április 10.

Gulybán László
ügyvezető

1.sz. melléklet

Társasági adó kalkuláció

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	57 691	5 332
Adóalap csökkentő tételek:	23 141	68 612
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	23 141	68 178
Céltartalék visszairása	0	434
Adóalap növelő tételek:	221 119	48 531
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	19 034	33 418
Céltartalék képzés	0	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	174	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés	11 820	10 064
Kapcsolt vállalkozás részére elengedett követelés	138 740	0
Elengedett követelés	0	5 049
Adóalap	255 669	-14 749
Számított társasági adó (10%)	25 567	0
Adózott eredmény	32 124	5 332

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	39	0	0	0	39
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	1 185	0	468	0	0	0	1 653
Értéksökkenés							
Nyitó érték	488	0	429	0	0	0	917
Növekedés	236	0	39	0	0	0	275
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	724	0	468	0	0	0	1 192
Nyitó nettó érték	697	0	0	0	0	0	697
Záró nettó érték	461	0	0	0	0	0	461

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	500 380	1 296	0	0	0	501 676
Növekedés	0	24 568	407	0	0	0	24 975
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	524 948	1 703	0	0	0	526 651
Értéksökkenés							
Nyitó érték	0	22 552	1 074	0	0	0	23 626
Növekedés	0	32 898	244	0	0	0	33 142
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	55 450	1 318	0	0	0	56 768
Nyitó nettó érték	0	477 828	222	0	0	0	478 050
Záró nettó érték	0	469 498	385	0	0	0	469 883

**Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.
2014. évre vonatkozó üzleti terve**

2014. április 10.

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft
2014. évi pénzügyi terv

Bevétel

Távhőszolgáltatás, hőszolgáltatás

2014. évi terv

Adat E. Ft-ban

Távhő lakossági bevételek	130 000
Távhő intézményi bevételei	24 000
Távhő állami támogatás	85 000
Távhő szolgáltatási díj	48 000
Hőszolgáltatás bevételek	32 000
Hőszolgáltatás szolgáltatási díj	30 000
Mindösszesen:	349 000

KIADÁSOK

Anyagköltség

2014. évi terv

Távhőszolgáltatás	
Gáz	170 000
Víz	10 500
Villany	10 000
Távhő összesen:	190 500
Hőszolgáltatás	
Gáz	32 000
Hő összesen:	32 000
Egyéb anyagok	
Irodaszer, nyomtatvány költségek	1 000
Üzemanyag	600
Tisztítószer	200
Energiaköltség iroda	300
Munkaruha, fogyóeszközök, egyéb	200
Karbantartás anyag	1 000
Egyéb anyagok összesen:	3 300
Anyagköltség mindösszesen	225 800

Igénybe vett szolgáltatások**2014. évi terv**

Bérleti díj (iroda)	1 300
Bérleti díj (kazánház)	500
Karbantartás (iroda+távhő)	7 500
Kommunikáció (telefon, internet, posta)	2 000
Oktatás, utazás költségei	1 000
Számviteli szolgáltatás	5 000
Könyvvizsgálat	360
Jogi tanácsadás	1 200
Tűz, baleset,munka, környezetvédelem	600
Egyéb (helyi adó, gépjárműadó , felügyeleti díj, innovációs járulék)	2 000
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	21 460

Egyéb szolgáltatások

Hatósági díja, illetékek	100
Bankköltség	1 540
Biztosítási díj	400
Kintlévőség kezelés	4 000
Egyéb szolgáltatás összesen:	6 040
Szolgáltatások összesen:	27 500

Személyi jellegű ráfordítások**2014. évi terv**

Bérköltség	16 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 900
Bérjárulék	4 500
Összesen:	23 400
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	23 400

Eszközök**2014. évi terv**

Berendezések és gépek	469 500
Tehergépkecs	3 400
Informatikai, irodai eszközök	384
Immateriális javak	461
Pótlólagos beruházások	5 000
Eszközök összesen:	478 745

Értékcsökkenés**2014. évi terv**

Berendezések és gépek	38 410
Gépkecs	800
Informatikai, irodai eszközök	50
Immateriális javak	240
Pótlólagos beruházások	0
100 ezer forint alatti eszközbeszerzések	500
Értékcsökkenés összesen:	40 000

Önkormányzati kölcsön**2014. évi terv**

Kazánvásárláshoz Önkormányzati kölcsön	7 556
Tőketörlesztés	2 667
Kamat	300
Fennmaradó tőketartozás 2013. 12. 31.	4 889

Kötvénykibocsátás**2014. évi terv**

Tartozás kötvénykibocsátásból	381 320
Tőketörlesztés	38 000
Kamat	32 000
Fennmaradó tőketartozás 2013. 12. 31.	343 020

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2014. (IV. 25.) KT. határozata

a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatás továbbá 2014. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

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 tárgyban előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

1. A gazdasági társaság 2013. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	592.758,- eFt
Nettó árbevétel:	276.994,- eFt
Adózás előtti eredmény:	5.332,- eFt
Mérleg szerinti eredmény:	5.332,- eFt
Saját tőke összege:	25.059,- eFt

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménytartalékba kerül.

2. A gazdasági társaság 2014. évi üzleti tervét az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal

dr. Vitányi Eszter
jegyző

Aros János
polgármester