

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.

2014 ÉVES BESZÁMOLÓJA

Sárospatak, 2015. március 31.

Gulybán László
ügyvezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft 3950 Sárospatak Kossuth út 46 cégjegyzékszám: 05-09-014489 mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 198.690 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 6.952 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 2014.12.31-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 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014.12.31-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 2014. évi üzleti jelentése a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Sárospatak, 2015. március 31

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

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Pongráczné Szerencsi Judit
Nyilvántartási szám: 001848

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	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 46. 47/312-069

a vállalkozás címe, telefonszáma

2014 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2014. 01. 01. - 2014. 12. 31.

Keltezés: Sárospatak, 2015. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	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 46. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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)	137 085		123 111
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	137 085		123 111
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 097		39 764
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 751		82 142
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 237		1 205
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, 2015. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	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 46. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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)	60 939		60 795
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	661		954
29.	Anyagok	661		954
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	37 598		39 453
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35 311		16 172
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			20 113
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	2 287		3 168
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)	22 680		20 388
50.	Pénztár, csekkek	69		198
51.	Bankbetétek	22 611		20 190
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	385		14 784
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17		14 256
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	368		528
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	198 409		198 690

Keltezés: Sárospatak, 2015. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	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 46. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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)	33 806		40 758
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	-63 510		-55 543
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	86 349		86 349
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7 967		6 952
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	4 858		8 858
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 858		8 858
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	158 945		137 439
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, 2015. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	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 46. 47/312-069

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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)	118 896		104 730
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	113 333		99 167
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
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)	40 049		32 709
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	14 167		14 167
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 685		10 292
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 197		8 250
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	800		11 635
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	800		11 601
101.	Halasztott bevételek			34
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	198 409		198 690

Keltezés: Sárospatak, 2015. március 31.

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Kossuth út 46. 47/312-069

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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	229 667		239 269
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	229 667		239 269
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 690		1 970
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	1 690		1 970
III.	Egyéb bevételek	16 083		3 656
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	109 519		108 730
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 413		11 921
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 923		1 998
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			426
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	128 855		123 075
10.	Béreköltség	61 208		53 629
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791		9 490
12.	Bérráulékok	14 552		14 213
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	83 551		77 332
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 652		13 862
VII.	Egyéb ráfordítások	2 842		11 733
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	19 540		18 893

Keltezés: Sárospatak, 2015. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	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 46. 47/312-069

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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	413		196
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	413		196
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 388		7 534
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	99		
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	11 487		7 534
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	-11 074		-7 338
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	8 466		11 555
X.	Rendkívüli bevételek			16
XI.	Rendkívüli ráfordítások	126		3 120
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-126		-3 104
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	8 340		8 451
XII.	Adófizetési kötelezettség	373		1 499
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	7 967		6 952
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	7 967		6 952

Keltezés: Sárospatak, 2015. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz

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: 13299839-5629-572-05
1.6 Jegyzett tőkéje 3 millió Ft, ami teljes egészében befizetésre került a bankszámlára
a tulajdonosok által.
1.7 Kft tulajdonosai
2010.07.31-én Sárospatak Önkormányzata 100%-ban tulajdonos, megvásárolta az
RFV-NYRT tulajdoni hányadát.
- 1.7 Társaság székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth u. 46.
1.8 Cég képviselőjének neve, aki a beszámoló aláírására jogosult
Gulybán László
Lakcíme: 3950 Sárospatak, Borsi út 13.
1.9 Adószám: 13299839-2-05
1.10 Tevékenységi körök:
- | 5629'08 | 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 | Épületasztalos 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 |

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 vagyonekezelő eszközök tekintetében vagyonekezelői jogot a Kft kapta meg..

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

A vagyonekezelési 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 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.

Cégjegyzékszáma: 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: 2014.december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2014. március 31.

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 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 10 év alatt kerül lineárisan leírásra.
- Amortizáció elszámolása időarányosan negyedévente 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 különbséget 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 eszközöknél 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 vagyonnevelésbe 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	2013.12.31.	Megoszlás %	2014.12.31.	Megoszlás %
A Befektetett eszk.	137.085	69	123.111	62
B Forgóeszközök	60.939	30	60.795	31
C Aktív időbeli elh.	385	1	14.784	7
Összesen:	198.409	100,0	198.690	100,0

Befektetett eszközökben történt változások a következők:

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (Vagyonleltár).
 Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés: 2013-ben 12.652 eFt, 2014-ben 13.862 eFt.
 Készletek: Az alapanyag értéke az előző évben 661 eFt , tárgyévben pedig 954 eFt.

Forgóeszközök:	2013.12.31	2014.12.31.
- követelések	37.598 eFt	39.453 eFt
ebből - vevő:	35.311 eFt	16.172 eFt
- kapcsolt vállalkozás	-	20.113eFt.
- egyéb:	2.287 eFt	3.168 eFt
- pénzeszközök állománya pedig	22.680 eFt	20.388 eFt

Vevőkövetelésre tárgyévben nem képeztünk értékvesztést.

Egyéb követelések	2014.év/ ezer Ft
Költségvetési kiutalási igények	491
Különféle egyéb követelések	1.836
Társasági adó	841
Összesen:	3.168

Aktív időbeli elhatárolás:

Az adott időszakban aktív időbeli elhatárolásra került 14.784 eFt.

Megoszlása a következő:

a. Bevételek aktív időbeli elhatárolása között szerepel a tárgyévet érintő 14.256 eFt.

- 2014 december közétkeztetés	13.001 eFt
- 2014 IV.né. ügyviteli szolg.	1.253 eFt
-2014 IV.né. használt olaj ért.	2 eFt.

b. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolására 528 eFt került.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

Megnevezés	2013.12.31	Megoszlás %	2014.12.31	Megoszlás %
D Saját tőke	33.806	17,1	40.758	20,5
E Céltartalék	4.858	2,4	8.858	4,5
F Kötelezettségek	158.945	80,1	137.439	69,1
G Passzív időbeli elh.	800	0,4	11.635	5,9
Összesen:	198.409	100,0	198.690	100,0

A saját tőke változása eFt:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérlegszerinti eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	-63.510	86.349	0	7.967
Növekedés	0	0	7.967	0	0	6.952
Csökkenés	0	0	0	0	0	-7.967
Záró	3 000	0	-55.543	86.349	0	6.952

Az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése az eredménytartalékba megtörtént.

Céltartalék:

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

A 2012 évhez hasonlóan 2014-ben is 4.000.-eFt-ot új eszköz vásárlásra céltartalékként céltartalékot megképzett.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek

- Hosszú lejáratú kötelezettségek az előző időszakban összesen 118.896 eFt:
Hosszú lejáratra kapott kölcsön: 113.333 eFt.
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 5.563 eFt.
- Hosszú lejáratú kötelezettségek a tárgy időszakban összesen 104.730 eFt:
- Hosszú lejáratra kapott kölcsön: 99.167 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	10.292
Összesen:	10.292

Rövid lejáratú kölcsönök

Rövid lejáratú kölcsön	14.167
Összesen:	14.167

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Személyi jövedelemadó	821
Általános forgalmi adó	4.823
Jövedelem elszámolási számla	10
Nyugdíjbiztosítási járulék	441
Egészségbiztosítási járulék	361
Egészségügyi hozzájárulás	340
Cégautóadó	58
Szociális hozzájárulási adó	1.119
Táppénz hozzájárulás	31
Nébih adó	24
Rövid lej. munkaváll.kapcs.köt.	23
PH.Sárospatak Iparüzési adó	199
Összesen:	8.250

Kötelezettség összesen:	32.709
--------------------------------	---------------

Passzív időbeli elhatárolás:

Az előző időszak elhatárolt 11.635 eFt a következő tételekből tevődik össze:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása nincs.
- Költségek, ráfordítások elhatárolása 11.601 eFt
- Halasztott bevételek 34 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 alapanyag	6.020
Saját felhasználású rezsianyag	120
Energia ktg	1.530
Egyéb igénybe vett szolg.	286
Bérleti díj	645
Szerződés szerinti kötelezettség	3.000
Összesen:	11.601
Halasztott bevétel	34
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	11.635

Halasztott bevételként a pénztárgépre kapott állami támogatást könyveltük.

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

4.1 Bevételek és saját termelésű készletek állományváltozásának alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Árbevétel	229 667	239 269
Egyéb bevétel	16 083	3 656
Pénzügyi műveletek bevétele	413	196
Saját term.készletek áll.vált.	1 690	1 970
Összesen:	258 828	245 091

Árbevétel megoszlása tevékenységenként:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Közétkeztetés	207 562
Karbantartás	20 400
Egyéb árbevétel	11 307
Összesen:	239 269

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás %
Közétkeztetés	203.665	207.562	101,9
Karbantartás	20 400	20.400	100
Egyéb árbevétel	5.602	11.307	201,8
Összesen:	229.667	239.269	104,2

A közétkeztetés árbevétele közel 4 mFt-os növekedést mutat, a Szent Erzsébet Katolikus Általános Iskola 2014.10.hótol 2015.06.15-ig. épület átalakítás miatt a mi szolgáltatásunkat veszi igénybe.

A karbantartás díja 2014 évben nem változott 1.700 eFt/hó került kiszámlázásra.

Az egyéb bevétel az alábbi tételeket tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.
Start munka támog.	13.819	1.767
Szakképzési hjár tám.	2.262	1.847
Egyéb bevételek	2	42
Összesen:	16.083	3.656

2014 évben 6 fő közfoglalkoztatott került Start munka keretében foglalkoztatásra, 2014.május 15-től-szeptember 30-ig.határozott időtartamban. A munkabérük, és járuléka 80%-ban került támogatásra. Összege: 1.767.-eFt.

A 2014-es évben átlagosan 3 tanuló végzett tanulószerveződéssel szakmai gyakorlatot az étterem konyháján, amelyet a Kft finanszíroz. Jelenlegi szabályok szerint az NAV-al havi szinten számolunk el. Éves összege: 1.847 eFt.

4.2 Anyagköltség:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Irodaszer, nyomtatvány	480	444
Termelésben használt anyag	83 233	84 092
Rezsi anyag	1 960	2 475
Üzemanyag	1 198	1 054
Energia ktg.	10 851	10 283
Tisztítószer	2 670	2 521
Karbantartás anyagktg-e Intézm.	5 939	2 132
Egyéb karbantartás anyagktg-e	989	1 142
Egy éven belül elh. Anyagi eszk.	2 199	1 773
Rendezvény szerv.ktg-e	0	2 814
Összesen:	109 519	108 730

4.3 Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Szállítás	770	686	89%
Bérleti díjak	2 813	2 625	93%
Karbantartási ktg.	8 880	3 772	42%
Hirdetés	134	74	55%
Oktatás,továbbképzés	133	109	82%
Könyvelés, könyvvizsgálat díj	360	360	100%
Telefon ktg.	929	1 046	113%
Egyéb igénybevett szolg.	3 394	3 249	96%
Összesen:	17 413	11 921	68%

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

A nyári nagy karbantartásokat, tisztasági meszeléseket az idei évben is a közfoglalkoztatottakkal együtt a saját karbantartóink végezték el.

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

4.4 Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Hatósági díjak	67	21
Bankköltség	1 175	1 421
Biztosítási díj	449	293
Egyéb	232	263
Összesen:	1 923	1 998

Az egyéb tételben szerepel a cégautóadó.

4.5 Eladott áruk beszerzési értéke: 426.- eFt.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az adott időszakban: 0

adatok eFt-ban

Megnevezés	Érték
Egyéb közvetített szolgáltatás	0
Összesen:	0

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	<i>adatok eFt-ban</i>	
	2013.12.31	2014.12.31
Bírság, késedelmi kamat	20	97
Kivezetett tárgyi eszköz	0	0
Céltartalék	0	4 000
Terven felüli ÉCS	0	4 565
Adók, illetékek	2 822	3 051
Egyéb	0	20
Összesen	2 842	11 733

2013 évben 2.842 eFt az adott időszakban 11.733 eFt értékben kerültek elszámolásra egyéb ráfordítások.

Pénzügyi műveletek bevételei:

Megnevezés	<i>adatok eFt-ban</i>	
	2013.12.31	2014.12.31
Pénzintézettől kapott kamat	413	196
Pénzügyi műveletek árf.nyeresége	0	0
Összesen:	413	196

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Megnevezés	<i>adatok eFt-ban</i>	
	2013.12.31	2014.12.31
Kölcsön után fizetendő kamat	11 382	7 534
Lízing után fizetendő kamat	6	0
Pénzügyi műveletek árf.vesztesége	99	0
Összesen:	11 487	7 534

Rendkívüli bevétel keletkezett 2014 évben.

16.-eFt.

Rendkívüli ráfordítás:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Támogatás, adomány	126	3 120
Összesen:	126	3 120

Adózás előtti eredmény:	2013 év	7.967 eFt
	2014 év	8.451 eFt

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Források szerkezete %	$\frac{\text{Idegen forrás}}{\text{Összes forrás}}$	80,51	75,02
2	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	17,04	20,51
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	69,09	61,96
4	Forgóeszköz aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	30,71	30,60

Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	<u>Cash Flow</u>	22 680	-2292
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	152,16	185,87
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	150,5	182,95

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 %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	8,5	7,8
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	4	3,4

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos alapanyaghányad % közétkeztetés vonatkozásában	$\frac{\text{Közétkeztetés alapanyag/}}{\text{közétkeztetés árbevétel}}$	40,96	40,51
2	Árbevétel arányos anyaghányad	$\frac{\text{Anyagköltség/}}{\text{árbevétel}}$	47,68	45,44

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	2013.12.31	2014.12.31
Bérköltség	61 208	53 629
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 791	9 490
Bérráulékok	14 552	14 213
Összesen:	83 551	77 332
Átlagos stat.állományi létszám:	40 fő	32 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 4.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, 2015. március 31.

Gulybán László
Ügyvezető

4.sz. melléklet

Társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek	eFt
Számviteli tv. szerinti écs., terven felüli écs.	18427
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	30
céltartalék	4000
Tulajdonosnak fiz. megtakarítás	3000
Növelő tételek összesen:	25457

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	eFt
Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	4226
Adótörvény szerinti écs.	13862
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	828
Csökkentő tételek összesen	18916

Adózás előtti eredmény	8 451
Adóalap növelő tételek	25457
Adóalap csökkentő tételek	18916
Társasági adóalap	14992

A társaság az adót a pozitív adóalap után fizeti meg.

Adózás előtti eredmény: 14.992 eFt.

Adó fizetés 10% 1.499 eFt.

Sárospatak, 2015. március 31.

Gulybán László
Ügyvezető

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2014. 01. 01. - 2014. 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.			337	1 174		1 511	62 932	127 009	10 059			200 000	201 511
Vásárlás								4 231	222			4 453	4 453
Apportálás													
Előállítás													
Egyéb növekedés													
Átsorolás													
Bef. len beruh. (előleg) növekedése													
Növekedés összesen								4 231	222			4 453	4 453
0-ra írás													
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Egyéb csökkenés													
Bef. len beruh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen													
ZÁRÓ BRUTTÓ É.			337	1 174		1 511	62 932	131 240	10 281			204 453	205 964
Nyitó é.cs.			337	1 174		1 511	16 835	37 258	8 822			62 915	64 426
Növekedés							6 333	11 840	254			18 427	18 427
Csökkenés													
Záró é. cs.			337	1 174		1 511	23 168	49 098	9 076			81 342	82 853
NYITÓ NETTÓ É.							46 097	89 751	1 237			137 085	137 085
ZÁRÓ NETTÓ É.							39 764	82 142	1 205			123 111	123 111

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS, LEÍRÁSI MÓDONKÉNT

2014. 01. 01. - 2014. 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							6 333	7 275	254			13 862	13 862
Degresszív													
Teljesítményarányos													
								4 565				4 565	4 565
Terv szerinti écs.össz.							6 333	11 840	254			18 427	18 427
Terven felüli écs.													
Elszámolt écs.össz.							6 333	11 840	254			18 427	18 427

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

7	1
---	---

Sárospataki Közzszolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Kossuth út 46. 47/312-069

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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)	19 765	11 762
1.	Adózás előtti eredmény ±	8 340	8 451
2.	Elszámolt amortizáció +	12 652	13 862
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		4 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-4 547	-3 393
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 623	-3 947
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-4 427	10 835
9.	Vevőkövetelés változása ±	-8 709	19 139
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-315	-21 287
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	13 521	-14 399
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	373	1 499
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-2 250	-4 453
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	2 250	4 453
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Sárospatak, 2015. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	2	9	9	8	3	9	5	6	2	9	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	1	4	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

7	2
---	---

Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Kossuth út 46. 47/312-069

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 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)	-14 335	-9 601
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 -	14 335	14 167
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		4 566
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	3 180	-2 292

Keltezés: Sárospatak, 2015. március 31.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés 2014.12.31

Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Kft.
3950 Sárospatak, Kossuth u. 46.
Cégjegyzékszám: 05-09-014489
Adószám: 13299839-2-05

A társaság 2014 december 31-ig 239,269 eFt árbevétele, 3.656 eFt egyéb bevétele 196 eFt. pénzügyi műveletek bevétele, 16 eFt. rendkívüli bevétele, valamint 1.970 eFt. saját termelésű készletváltozás, és 236,656 eFt költség, ráfordítása mellett mintegy 8.451 eFt adózás előtti eredmény, valamint 1.499 eFt. adófizetés keletkezett.

A társaság 2014-ban a közétkeztetés és karbantartás szolgáltatás tevékenységi körrel működött tovább.

Bevételek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közétkeztetés	207.618	211.395	101.8%
Karbantartás	34.219	22.167	64.7%
Általános	6.016	11.545	191.9%
Összesen:	247.853	245.107	98.89%

Az árbevételek alakulását a táblázat mutatja. A közétkeztetés bevétele csak 1,8%-al emelkedett az előző évhez képest. Az intézményi étkeztetés árbevétele 154,9 millió Ft-ról, 157,5 millió Ft-ra növekedett, ez 2,6 millió Ft-al több, ami 1,5%-os növekedés. Az étterem üzemeltetés és rendezvény szervezés árbevétele 48,3 millió Ft-ról, 48,5 millió Ft-ra növekedett, ami 0,2 millió Ft-al több, ami 0,4 %-os növekedés. Összességében a fenti táblázat szerint 1%-os a csökkenés. Az árbevétel változása minimálisan csökkent. A Hetes+rendezvények árbevételének változása nem jelentős, mivel a nyári rendezvények mennyiségét nem lehet tovább növelni.

A közétkeztetés bevétel összetétele:

Intézményi étkeztetés:	157.476 eFt
Hetes étterem+rendezvények:	48.538 eFt
Szakképzési hozzájárulás támogatása:	1.847 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása:	1.970 eFt
Nyersanyagok, valamint használt sütőolaj értékesítése	1.548 eFt.
Pénztárgép állami támogatása	16 eFt
Összesen:	211.395 eFt

A karbantartás árbevétele az állandó dolgozók esetében 2014 évben ugyanannyi volt havonta, de a Startmunka közfoglalkoztatottainak bér és járulék 80%-a a karbantartás szolgáltatást erősítette.

Karbantartás bevétel összetétele:

Karbantartás árbevétele:	20.400 eFt.
Startmunka mintaprogram bevétele	1.767 eFt.
Összesen:	22.167 eFt.

Az általános bevételek összetétele:

Dokumentáció bevétele	480 eFt.
Számviteli szolgáltatás bevétele	4.918 eFt.
Telefon bevétele	42 eFt.
Résztvételi díj (konferencia, verseny)	5.867 eFt.
Pénzügyi műveletek bevétele+kerekítések	238 eFt.
Összesen:	11.545 eFt.

Költségek	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közétkeztetés	179.785	193.036	107,3
Karbantartás	35.256	16.839	47,76
Általános költség	24.775	28.280	114,14
Összesen:	239.886	238.155	99,28

A költségek változását is a táblázat mutatja.

A közétkeztetés, valamint az étterem üzemeltetés alapanyag költségét közbeszerzéssel csökkentjük, vagy legalább szinten tartjuk. A közétkeztetésben, a kapott kölcsön tőke 14. 167 eFt + kamata 7.534 eFt jelentősen befolyásolta a gazdálkodást. A megvásárolt konyhatechnológiai eszközök értékcsökkenése 2014 évben teljes évet érintett, valamint az egyéb beszerzett eszközök értékcsökkenése 13.862 eFt.

A költségekben jelentős összeget képvisel a munkabér és járulékai.

A közétkeztetés árbevétele csökkenése jelenleg nem prognosztizálható a 2015-ös évben. Az élelmiszer piac bizonytalansága miatt kiszámíthatatlan a közbeszerzés, és a nyersanyag megtakarítás.

A 2015-ös évi tervezéskor a tulajdonosi kölcsön kamat csökkenésével számolunk, mivel a tőke összegét már több mint három éve törlesztjük

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

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

Összesen			Eredmény
közétkeztetés	árbevétel/bevétel	211.395	18.359
	anyagktg.	102.766	
	szolgáltatási ktg.	9.162	
	bérlőköltség	48.197	
	egyéb költségek	32.911	
karbantartás	árbevétel/bevétel	22.167	5.328
	anyagktg.	2.658	
	szolgáltatási ktg	1.577	
	bérlőköltség	12.604	
	egyéb költségek	0	
általános költség	árbevétel/bevétel	11.545	-16.735
	anyagktg.	3.732	
	szolgáltatási ktg	3.180	
	bérlőköltség	16.531	
	egyéb költségek	4.837	

Összesítés	árbevétel/bevétel	245.107
	anyagktg.	109.156
	egyéb szolgáltatás	13.919
	bérlőköltség	77.332
	egyéb költségek	37.748
	összes költség	238.155
	EREDMÉNY	6.952

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

Sárospatak, 2015. március 31.

Gulybán László
 Ügyvezető
 Sárospataki Községi Nonprofit Kft.

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft.
2015 évre vonatkozó üzleti terve

2015 március 31.

Sárospataki Közszolgáltatási Nonprofit Kft
2015 évi pénzügyi terv

Bevétel

Közétkeztetés és étteremüzemeltetés

2015. évi terv

Adat E. Ft-ban

Közétkeztetési bevételek	170 000
Makkhetes Étterem bevételei	35 000
Rendezvényből származó bevételek	15 000
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen	220 000
Karbantartás	
Karbantartásért intézmények által fizetett díj	7100
Karbantartás összesen:	7100
Általános	
Közbeszerzési dokumentáció	500
Szakképzési hozzájárulás	2 000
Számviteli szolgáltatás	5 000
Általános összesen:	7 500
Mindösszesen:	234 600

KIADÁSOK

Anyagköltség

2015. évi terv

Központi szervezet	
Irodaszer nyomtatvány	500
Üzemanyag	400
Energia és rezsi	500
Egyéb	600
Központi szervezet összesen:	2 000
Közétkeztetés és étterem üzemeltetés	
Termelésben felhasznált anyag	93 900
Irodaszer nyomtatvány	100
Üzemanyag	500
Energia és rezsi	14 000
Tisztítószer	3 000
Munkaruha	400
Forgóeszköz (tányér, evőeszköz,, stb.)	1 500
Egyéb	1 500
Közétkeztetés és étterem üzemeltetés összesen	114 900
Karbantartás	
Karbantartáshoz felhasznált anyag	1 000
Üzemanyag	400
Munkaruha	150
Egyéb	150
Karbantartás összesen	1 700
Anyagköltség mindösszesen	118 600

Igénybe vett szolgáltatások	2015. évi terv
Központi szervezet	
Bérleti díj (programok)	500
Karbantartás (gépjármű, egyéb)	200
Kommunikáció (telefon, internet, posta)	500
Oktatás	100
Marketing	0
Könyvvizsgálat	360
Bankköltség	1 540
Informatikai támogatás	200
Jogászai, közbeszerzési támogatás	500
Tűz, baleset,munka, környezetvédelem	600
Egyéb (helyi adó, gépjárműadó ,élelmiszerlánc felügyeleti díj)	3 000
Központi szervezet összesen:	7 500
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés	
Bérleti díj, étterem és konyha	3 500
Karbantartás konyhatechnológia, gépjármű	2 500
Hirdetés, szállítás, foglalkozás eü. figyelő szolgálat	1 400
Kommunikáció, telefon, internet	400
Oktatás	0
Rendezvényszervezés (alvállalkozó által)	800
Egyéb veszélyes hull.	500
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen:	9 100
Karbantartás	
Alvállalkozói szolgáltatások	500
Karbantartás (gépjármű, egyéb)	200
Kommunikáció (telefon)	100
Oktatás	0
Egyéb	100
Karbantartás összesen:	900
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	17 500

Egyéb szolgáltatások**2015. évi terv**

Központi szervezet	
Biztosítások (gépjármű)	20
Hatósági díjak, illetékek	50
Központi szervezet összesen:	70
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés	
Biztosítás (gépjármű)	20
Biztosítás (felelősség)	240
Hatósági díjak, illetékek	50
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen	310
Karbantartás	
Biztosítás (gépjármű)	20
Karbantartás összesen:	20
Egyéb szolgáltatások összesen:	400

Személyi jellegű ráfordítások**2015. évi terv**

Központi szervezet	
Bérköltség	12 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	800
Bérfárulék	3 800
Központi szervezet összesen:	16 600
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés	
Bérköltség	33 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 000
Bérfárulék	10 000
Tanulók - bér + járulék	700
Közétkeztetés és étteremüzemeltetés összesen:	46 500
Karbantartás	
Bérköltség	6 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	500
Bérfárulék	1 800
Karbantartás összesen:	8 300
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	71 400

Eszközök beszerzése**2015. évi terv**

Berendezések és gépek	5 000
Ingatlan	0
Gépkocsi	0
Informatikai, irodai eszközök	500
Immateriális javak	0
Pótlólagos beruházások	500
Eszközök összesen:	6 000

Önkormányzati hitel 8,5 %**2015. évi terv**

Kivásárláshoz felhasznált Önkormányzati hitel 2014.12.31.	113 333
Tőketörlesztés	14 167
Kamat	6 540
Fennmaradó tőketartozás 2015 12. 31.	99 166

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2015. (V. 29.) KT.

h a t á r o z a t – t e r v e z e t e

a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. évi működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatásáról, továbbá 2015. évi üzleti tervéről

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Sárospataki Közzolgáltatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3950 Sárospatak, Kossuth Lajos út 46.; cégjegyzékszám: Cg.05-09-014489) egyszemélyes társaság taggyűlésének hatáskörét gyakorló tagja tárgybani előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

1. A gazdasági társaság 2014. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	198.690,- eFt
Nettó árbevétel:	239.269,- eFt
Adózás előtti eredmény:	8.451,- eFt
Mérleg szerinti eredmény:	6.952,- eFt
Saját tőke összege:	40.758,- eFt

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménytartalékba kerül.

2. A gazdasági társaság 2015. évi üzleti tervét az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal

dr. Vitányi Eszter
jegyző

Aros János
polgármester