

**A Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Kft.**

2014. évi beszámolója

és 2015. évi üzleti terve

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 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 657.773 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 81.014 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 2014.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B (1) –(4) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint

az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Sárospatak, 2015.május 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

3950 Sárospatak, Zrínyi u. 47.

Egyszerűsített éves beszámoló 2014. december 31.

Sárospatak, 2015.05.10.

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)

sor.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Módosítás	Tárgyév
a	b	c		e
1.	A. Befektetett eszközök (2+4+6 sor)	470 344	0	512 107
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	461		243
3.	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	469 883		511 864
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)	97 166	0	124 545
9.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	92 222		108 753
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 944		15 792
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	25 248		21 121
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sor)	592 758	0	657 773

Sárospatak, 2015.05.10.

P.H.

ügyvezető

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

**Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit
Kft**

1	2
---	---

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	25 059	0	106 075
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
17.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	(-)		
18.	III. TŐKETARTALÉK			
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-12 335		-6 765
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 562		31 326
21.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
22.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 332		81 014
23.	E. Céltartalékok	51 351	0	0
24.	F. Kötelezettségek	510 265	0	492 184
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	399 733		354 336
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	110 532		137 848
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 083		59 514
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	592 758	0	657 773

Sárospatak, 2015.05.10.

P.H.

ügyvezető

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

**Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit
Kft**

2	1
---	---

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	276 994		252 280
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	74 606		136 150
	- ebből értékvesztés visszaírása	0		51 351
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	238 737		221 292
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 338		23 316
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 418		36 369
VII.	Egyéb ráfordítások	11 669		3 102
	- ebből értékvesztés képzése	10 064		1 399
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	45 438	0	104 351
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	202		50
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	37 047		26 021
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-36 845	0	-25 971
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	8 593	0	78 380
X.	Rendkívüli bevételek	1 820		57 634
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5 081		55 000
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-3 261	0	2 634
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 332	0	81 014
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 332	0	81 014
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 332	0	81 014

Sárospatak, 2015.05.10.

ügyvezető

P.H.

Kiegészítő melléklet a 2014. 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 2014. 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 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	Építésmérnöki 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: 2014. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2015. 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 kis értékű eszközöknél 5 év az elhasználódási idő meghatározása.
- 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)

- 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 különbözet a mérlegben az eszközök között értékhelyesbítésként, a saját tőkén belül értékelési tartalékként kell kimutatni.
- Társaságunk a vagyonkezelt 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	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 közétett hivatalos devizaárfolyam figyelembevételével történik.

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

Elhatárolások:

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

2.2 Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

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

Specifikus jellegű kiegészítések

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök értékének és összetételének alakulása:

Megnevezés	<i>adatok eFt-ban</i>	
	Előző időszak	Tárgyév
Befektetett eszközök	470 344	512 107
Forgóeszközök	97 166	124 545
Aktív időbeli elhatárolások	25 248	21 121
Összesen:	592758	657 773

Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (mozgástábla).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2014-ben 36 369 ezer Ft.

Forgóeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Készletek	0	0
Követelések	92 222	108 753
- ebből vevőkövetelések	51 953	50 303
- ebből intézményi vevő	34 864	36 948
- ebből lakossági vevő	17 089	13 355
- ebből kapcsolt követelések	0	0
- ebből egyéb követelések	40 269	58 450
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	4 944	15 792
Összesen:	97 166	124 545

A fordulónapon 30 922 ezer Ft értékvesztést mutattunk ki könyveinkben, melyek képzése során a fordulónapot követően befolyt pénzügyi teljesítések figyelembe vételre kerültek.

Lakossági vevőkövetelésekre tárgyévben 29 892 ezer Ft értékvesztés került kimutatásra, melyből 1 399 ezer Ft a tárgyévben került elszámolásra.

Intézményi vevőkre egyedi értékelés alapján kimutatott értékvesztés 1 030 ezer Ft, az előző évből 1 313 ezer Ft a tárgyévben került visszaírásra.

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adózással kapcsolatos követelések	15 683	28 109
Állami támogatás (MÁK)	24 586	30 169
Erzsébet utalvány	0	172
Összesen:	40 269	58 450

A Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

Társaságunk tárgyévben a szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódóan 79 836 ezer Ft támogatást kapott a MAVIR-tól, amelyből fordulónapon 30 169 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	11 654	10 877
Költségek aktív időbeli elhatárolása	13 594	10 244
Összesen:	25 248	21 121

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a fordulónapig nem számlázott lakossági 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, 10 204 ezer Ft összegben, valamint program bérleti díját a 2015-ös évre 40 ezer Ft összegben.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Saját tőke	25 059	106 075
Céltartalékok	51 351	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	399 733	354 336
Rövid lejáratú kötelezettségek	110 532	137 848
Passzív időbeli elhatárolások	6 083	59 514
Összesen:	592 758	657 773

A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	500		-12 335	31 562		5 332
Növekedés	0		5 570	0		81 014
Csökkenés	0		0	236		5 332
Záró	500		-6 765	31 326		81 014

A korábbi évben aktivált alapítás-átszervezés tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés értékének megfelelő összeg a lekötött tartalékból feloldásra került 236 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.

Az eredménytartalék növekedése az előző évi eredmény átvezetéséből (5 332 eFt), lekötött tartalék feloldásából (236 eFt) ered.

Céltartalékok

A Társaság 2014 évben nem képzett céltartalékokat.

A hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	4 889	2 222
Tartozás kötvénykibocsátásból	343 020	300 290
Vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettség	51 824	51 824
Összesen	399 733	354 336

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., lejáratára 2020. december 31., kamatozása változó, mértéke 1 havi BUBOR + kamatfelár, törlesztése 2013. január 31-től havonta történik. Az egy éven belül esedékes összeg 42 730 ezer Ft, melyet a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatunk ki. Az öt éven túl esedékes tőkeösszeg 73.880 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	67 611	70 007
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 621	25 111
Tartozás kötvénykibocsátásból	38 300	42 730
Összesen	110 532	137 848

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 060	1 498
Jövedelem-elszámolási számla	876	833
Egyéb kötelezettségek	2 685	22 780
Összesen:	4 621	25 111

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	6 083	23 054
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	0	36 460

Összesen:	6 083	59 514
------------------	--------------	---------------

A költségek passzív időbeli elhatárolása között elsősorban a 2014. évben még nem számlázott közüzemi költségeket tartjuk nyilván.

A fejlesztési célra kapott támogatások között az Eszterházy Károly Főiskola távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó beruházás időarányos része került elhatárolásra.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Távhőszolgáltatás árbevétele	244 879	220 233
Hőszolgáltatás árbevétele	31 926	28 990
Bérleti díj árbevétele	0	2 916
Egyéb árbevétel	189	141
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	276 994	252 280
Export értékesítés árbevétele	0	0
Összesen:	276 994	252 280

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Tárgyi eszköz	0	5
Kapott lakossági kés.kamat, vh.költségek	1 540	3 645
Céltartalék felhasználása	434	51 351
Visszaírt értékvesztés	2 367	1 313
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	70 265	79 836
Összesen:	74 606	136 150

Az egyéb bevételek jelentősebb tételei:

A lakossági vevők által befizetett késedelmi kamat, fizetési felszólítás díja, ügyvédi költség, végrehajtói költségátalány, végrehajtási költség összege: 3.645 ezer Ft.

A céltartalék visszaírása az E-STAR ESCO és a PATAKHŐ Kft között pénzügyileg rendezett vitás bérleti díjra képzett összeg.

Visszaírt értékvesztés az intézményi vevők kintlévőségének csökkenését könyveltük.

a MAVIR-tól távhő-szolgáltatási tevékenységre kapott 79 836 ezer Ft összegű támogatás.

Az anyagijellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Anyagköltségek	11 076	10 964
Igénybevett szolgáltatások költségei	20 104	19 928
Egyéb szolgáltatások költségei	4 517	4 722
Eladott (közvetített) szolgáltatások	203 040	185 678
Összesen:	238 737	221 292

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Béreköltség	15 881	15 715
Személyi jellegű ráfordítások	2 105	3 441
Bérfárulékok	4 352	4 160
Összesen:	22 338	23 316

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

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bírságok, késedelmi kamatok	143	405
Követelések értékvesztése	10.064	1 399
Helyi adók	1 273	1 131
Innovációs járulék	189	167
Céltartalék képzés	0	0
Fizetett kötbér	0	0
Különféle egyéb ráfordítások	0	0
Összesen:	11 669	3 102

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kapott banki kamat	189	50
Kerekítések	13	0
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	<i>202</i>	<i>50</i>
Fizetendő kamatok	37 009	26 021
- kölcsöntartozás fizetendő kamata	66	481
- rövid lejáratú hitel kamata	403	0
- ebből kibocsátott kötvények kamata	36 540	25 540
Kerekítések	38	0
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	<i>37 047</i>	<i>26 021</i>
Összesen:	-36 845	-25 971

Rendkívüli eredmény alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Elengedett kötelezettség	1 820	1 094
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	0	1 540
Véglegesen átvett nem fejl. célú pénzeszköz	0	55 000
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>	<i>1 820</i>	<i>57 634</i>
Elengedett követelés	5 049	0
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	32	55 000
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	<i>5 081</i>	<i>55 000</i>
Összesen:	-3 261	2 634

Mutatószámok

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	4,23%	16,13%	281,5%
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	95,77%	83,87%	-12,4%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	79,35%	77,85%	-1,9%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	16,39%	18,93%	15,5%

Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:

		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,04	0,11	156,1%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,88	0,90%	2,8%

Jövedelmezőségi mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	16,40%	41,36%	152,2%
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,90%	12,32%	1269,2%

A rövid lejáratú kötelezettségek értékére a forgóeszközök nem nyújtanak fedezetet, a Társaság likviditása csak 90%-ban biztosított.

Társaságunk adózás előtti eredménye az előző évhez képest jelentős növekedést mutat, mely alapvetően Üzemi (üzleti) eredményből származik.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

A Társaság a tárgyévben ügyvezetőnek 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.

Sárospatak, 2015. május 10.

Gulybán László
ügyvezető

1.sz. melléklet

Társasági adó kalkuláció

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	5 332	81 014
Adóalap csökkentő tételek:	68 612	123 868
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	68 178	72 517
Céltartalék visszairása	434	51 351
Adóalap növelő tételek:	48 531	37 768
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	33 418	36 369
Elengedett követelés	5 049	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés	10 064	1 399
Adóalap	-14 749	-5 086
Számított társasági adó (10%)	0	0
Adózott eredmény	5 332	81 014

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	468	0	0	0	1 653
Növekedés	0	0	0	21	0	0	21
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	1 185	0	468	21	0	0	1 674
Értéksökkenés							
Nyitó érték	724	0	468	0	0	0	1 192
Növekedés	237	0	0	2	0	0	239
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	961	0	468	2	0	0	1431
Nyitó nettó érték	461	0	0	0	0	0	461
Záró nettó érték	224	0	0	19	0	0	243

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	524 948	1703	0	0	0	526 651
Növekedés	0	77 643	472	0	0	0	78 115
Csökkenés	0	0	4	0	0	0	4
Záró érték	0	602 591	2 171	0	0	0	604 762
Értéksökkenés							
Nyitó érték	0	55 450	1 318	0	0	0	56 768
Növekedés	0	35 823	307	0	0	0	36 130
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	91 273	1 625	0	0	0	92 898
Nyitó nettó érték	0	469 498	385	0	0	0	469 883
Záró nettó érték	0	511 318	546	0	0	0	511 864

**Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.
2015. évre vonatkozó üzleti terve**

2015. május 10.

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft
2015. évi pénzügyi terv

Bevétel

Távhőszolgáltatás, hőszolgáltatás

2015. évi terv

Adat E. Ft-ban

Távhő lakossági bevételek	110 000
Távhő intézményi bevételei	50 000
Távhő állami támogatás	99 000
Távhő szolgáltatási díj	40 300
Távhő árbevétel egyéb(bérleti díj)	1 000
Hőszolgáltatás bevételek	30 000
Hőszolgáltatás szolgáltatási díj	20 420
Hőszolgáltatás szolgáltatási díjak intézmény	2 000
Mindösszesen:	352 720

KIADÁSOK

Anyagköltség

2015. évi terv

Távhőszolgáltatás	
Gáz	160 000
Víz	11 650
Villany	7 500
Távhő összesen:	179 150
Hőszolgáltatás	
Gáz	30 000
Hő összesen:	30 000
Egyéb anyagok	
Irodaszer, nyomtatvány költségek	1 000
Üzemanyag	600
Tisztítószer	200
Energiaköltség iroda	150
Munkaruha, fogyóeszközök, egyéb	250
Karbantartás anyag	1 250
Egyéb anyagok összesen:	3 450
Anyagköltség mindösszesen	212 600

Igénybe vett szolgáltatások**2015. évi terv**

Bérleti díj (iroda)	1 300
Bérleti díj (kazánház)	500
Karbantartás (iroda+távhő)	7 500
Kommunikáció (telefon, internet, posta)	1 000
Oktatás, utazás költségei	200
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	5 000
Jogi tanácsadás	1 200
Tűz, baleset,munka, környezetvédelem	600
Egyéb (helyi adó, gépjárműadó , felügyeleti díj, innovációs járulék)	2 000
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	19 300

Egyéb szolgáltatások

Hatósági díja, illetékek	100
Bankköltség	1 300
Biztosítási díj	400
Kintlévőség kezelés	4 000
Egyéb szolgáltatás összesen:	5 800
Szolgáltatások összesen:	25 100

Személyi jellegű ráfordítások**2015. évi terv**

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

Eszközök**2015. évi terv**

Berendezések és gépek	10 000
Tehergépkocsi	0
Informatikai, irodai eszközök	1 523
Immateriális javak	0
Eszközök összesen:	11 523

Önkormányzati kölcsön**2015. évi terv**

Kazánvásárláshoz Önkormányzati kölcsön	4 889
Tőketörlesztés	2 667
Kamat	300
Fennmaradó tőketartozás 2013. 12. 31	2 222

Kötvénykibocsátás**2015. évi terv**

Tartozás kötvénykibocsátásból	343 020
Tőketörlesztés	42 730
Kamat	34 400
Fennmaradó tőketartozás 2014. 12. 31.	300 290

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

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 tárgybani előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

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

Mérlegfőösszeg:	657.773,- eFt
Nettó árbevétel:	252.280,- eFt
Adózás előtti eredmény:	81.014,- eFt
Mérleg szerinti eredmény:	81.014,- eFt
Saját tőke összege:	106.075,- 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