

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

Statisztikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	2	0	0	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2015 évi Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2015. 01. 01. - 2015. 12. 31.

Keltezés: Sárospatak, 2016. április 30


a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22739936-2-05
Cégjegyzékszám: 05095-020088
B.sz.sz.: 12001003-01226858-00100001

2 2 7 7 2 9 8 5 3 5 3 0 5 7 2 0 5

Statistikai számjel

0 5 - 0 9 - 0 2 0 0 8 8

Cégjegyzék szám

1 1

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2015. 01. 01. - 2015. 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.+04.+06. sor)	512 107		483 711
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	243		15
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	511 864		483 696
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	124 545		70 642
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	108 753		57 976
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 792		12 666
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	21 121		22 752
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	657 773		577 105

Keltezés: Sárospatak, 2016. április 30

Cégnev: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Telefonszám: 22772083-2-05
Cégjegyzékszám: 05-08-020083
B.szám: 12001005-01228858-00100001

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

0	5	-	0	9	-	0	2	0	0	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	2
---	---

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2015. 01. 01. - 2015. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	106 075		113 428
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 765		74 473
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	31 326		29 101
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	81 014		9 354
30.	E. Céltartalékok			20 000
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	492 184		412 220
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	354 336		303 732
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	137 848		108 488
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	59 514		31 457
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	657 773		577 105

Keltezés: Sárospatak, 2016. április 30

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a vállalkozás vezetője
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Időszak: 2015.01.01-2015.12.31
Cégjegyzékszám: 05-09-020060
Ft.sz.: 12601065-0126658-00100001
(képviselője)

2 2 7 7 2 9 8 5 3 5 3 0 5 7 2 0 5

Statistikai számjel

0 5 - 0 9 - 0 2 0 0 8 8

Cégjegyzék szám

3 1

Patakhó Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2015. 01. 01. - 2015. 12. 31.

adatok el't-ban				
Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	252280		262566
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	136150		74806
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1313		2237
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	221292		227397
V.	Személyi jellegű ráfordítások	23316		22608
VI.	Értékcsökkenési leírás	36369		41929
VII.	Egyéb ráfordítások	3102		21735
	VII. sorból: értékvesztés	1399		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	104351		23703
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	50		52
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	26021		20504
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-25971		-20452
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	78380		3251
X.	Rendkívüli bevételek	57634		6129
XI.	Rendkívüli ráfordítások	55000		26
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	2634		6103
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	81014		9354
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	81014		9354
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	81014		9354

Keltezés:

Sárospatak, 2016. április 30

Cégnev: Patakhó Energiaszolgáltató
nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Telefon: 22712985-2-05
E-mail: info@patakhoe.hu
Cégjegyzéki szám: 05-08-020068
Bírósági nyilvántartás: 01228858-00100001

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2015. 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	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 (összköltség eljárás) egyszerűsített eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet

Könyvvizsgálói szolgáltatást végző neve:

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

Címe: 3950 Sárospatak, Szent József út 21.

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: 2015. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2016. április 30.

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 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 szerinti 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 vagyonkezelte eszközök esetében a bérleti szerződés lejáratának időpontjában várható nettó értéknek megfelelő összeget állapítja meg az eszközök esetében, mint maradványérték. A társasági adó kalkuláció során ezen beállítás jelentős eltérést okoz a Társasági adó törvény szerinti és a Sztv szerint elszámolt értékcsökkenés között.

Forgóeszközök

Követelések:

A december 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő intézményi követelések egyedi minősítésre kerülnek a következők szerint:

- teljes értékű
- határidőn túli
- kétes
- behajthatatlan követelések

A lakossági kintlévőségek esetében a következő elv szerint számolunk értékvesztést, mint egyénileg kisösszegű követelésekre csoportosan:

Nem lejárt	0%
Lejárt 1-90 nap	0%
Lejárt 91-180 nap	0%
Lejárt 181-360 nap	50%
Lejárt 360 napon túl	100%

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:

<i>adatok eFt-ban</i>		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Befektetett eszközök	512 107	483 711
Forgóeszközök	124 545	70 642
Aktív időbeli elhatárolások	21 121	22 752
Összesen:	657 773	577 105

Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (mozgástábla).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2015-ben 41.929 ezer Ft.

Forgóeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Készletek	0	0
Követelések	108 753	57 976
- ebből vevőkövetelések	50 303	38 658
- ebből intézményi vevő	36 948	26 702
- ebből lakossági vevő	13 355	11 956
- ebből kapcsolt követelések	0	0
- ebből egyéb követelések	58 450	19 318
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	15 792	12 666
Összesen:	124 545	70 642

A fordulónapon 28 685 ezer Ft értékvesztést mutattunk ki könyveinkben, melyek képzése során a fordulónapot követő harmadik hónap utolsó napjáig befolyt pénzügyi teljesítések figyelembe vételre kerültek.

Lakossági vevőkövetelésekre tárgyévben 28 685 ezer Ft értékvesztés került kimutatásra, a korábban megképzett értékvesztésből 1 207 ezer Ft visszairásra került. Intézményi vevőkre tárgyévben nem képeztünk értékvesztést.

A korábban megképzett összegekből 1 030 ezer Ft a tárgyévben került visszairásra.

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adózással kapcsolatos követelések	28 109	12 075
Állami támogatás (MÁK)	30 169	6 791
Erzsébet utalvány	172	0
Helyi iparüzési adó	0	452
Összesen:	58 450	19 318

A Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

Társaságunk tárgyévben a szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódóan 70 936 ezer Ft támogatást kapott a MAVIR-tól, amelyből fordulónapon 6 791 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	10 877	11 050
Költségek aktív időbeli elhatárolása	10 244	11 702
Összesen:	21 121	22 752

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a fordulónapig nem számlázott 12. havi 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, 9 757 ezer Ft összegben, valamint 2016/01.hó gáz kapacitás lekötési díjat 1 943 ezer Ft összegben, a 2016/01.hó biztosítási díj 2 ezer Ft összegben.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Saját tőke	106 075	113 428
Céltartalékok	0	20 000
Hosszú lejáratú kötelezettségek	354 336	303 732
Rövid lejáratú kötelezettségek	137 848	108 488
Passzív időbeli elhatárolások	59 514	31 457
Összesen:	657 773	577 105

A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	500		-6 765	31 326		81 014
Növekedés	0		81 238	0		9 354
Csökkenés	0		0	2 225		81 014
Záró	500		74 473	29 101		9 354

A korábbi évben aktivált alapítás-átstrukturizálás tárgyévi tervszerinti értékcsökkenés értékének megfelelő összeg a lekötött tartalékból feloldásra került 225 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, ezen összegből a tulajdonos részére 2 000 ezer Ft lett visszafizetve a tárgyévben.

Az eredménytartalék növekedése az előző évi eredmény átvezetéséből (81 014 eFt), lekötött tartalék feloldásából (225 eFt), valamint a visszafizetésből ered.

Céltartalékok

A Társaság 2015 évben 20 000 ezer Ft értékben képzett céltartalékot.

A hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	2 222	0
Tartozás kötvénykibocsátásból	300 290	252 600
Vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettség	51 824	51 132
Összesen	354 336	303 732

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 47 690 ezer Ft, melyet a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatunk ki.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	70 007	55 988
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 111	4 870
Tartozás kötvénykibocsátásból	42 730	47 630
Összesen	137 848	108 488

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 498	1 123
Jövedelem-elszámolási számla	833	822
Egyéb kötelezettségek	22 780	2 925
Összesen:	25 111	4 870

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	23 054	1 126

Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	36 460	30 331
Összesen:	59 514	31 457

A költségek passzív időbeli elhatárolása között elsősorban a 2015. 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	220 233	225 694
Hőszolgáltatás árbevétele	28 990	35 910
Bérleti díj árbevétele	2 916	864
Egyéb árbevétel	141	98
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	252 280	262 566
Export értékesítés árbevétele	0	0
Összesen:	252 280	262 566

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Tárgyi eszköz	5	1
Kapott lakossági kés.kamat, vh.költségek, kerekítés	3 645	1 631
Céltartalék felhasználása	51 351	0
Visszaírt értékvesztés	1 313	2 238
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	79 836	70 936
Összesen:	136 150	74 806

Az egyéb bevételek jelentősebb tételei:

A lakossági vevők által befizetett késedelmi kamat, fizetési felszólítás díja, ügyvédi költség, végrehajtói költségátalány, végrehajtási költség, kerekítés összege: 1 631 ezer Ft.

Visszaírt értékvesztésre a lakossági és intézményi vevők kintlévőségének csökkenését könyveltük.

a MAVIR-tól távhő-szolgáltatási tevékenységre kapott 70 936 ezer Ft összegű támogatás.

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Anyagköltségek	10 964	11 591
Igénybevett szolgáltatások költségei	19 928	15 583
Egyéb szolgáltatások költségei	4 722	3 018
Eladott (közvetített) szolgáltatások	185 678	197 205
Összesen:	221 292	227 397

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bérköltség	15 715	15 689
Személyi jellegű ráfordítások	3 441	2 926
Bérijárulékok	4 160	3 993
Összesen:	23 316	22 608

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

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Bírságok, késedelmi kamatok	405	521
Követelések értékvesztése	1 399	0
Helyi adók	1 131	1 131
Innovációs járulék	167	83
Céltartalék képzés	0	20 000
Fizetett kötbér	0	0
Különféle egyéb ráfordítások	0	0
Összesen:	3 102	21 735

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Kapott banki kamat	50	52
Kerekítések	0	0
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	<i>50</i>	<i>52</i>
Fizetendő kamatok	26 021	20 504
- kölcsöntartozás fizetendő kamata	481	252
- rövid lejáratú hitel kamata	0	0
- ebből kibocsátott kötvények kamata	25 540	20 252
Kerekítések	0	0
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	<i>26 021</i>	<i>20 504</i>
Összesen:	-25 971	-20 452

Rendkívüli eredmény alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Elengedett kötelezettség	1 094	0
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	1 540	6 129
Véglegesen átvett nem fejl. célú pénzeszköz	55 000	0
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>	<i>57 634</i>	<i>6 129</i>
Elengedett követelés	0	0
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	55 000	26
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	<i>55 000</i>	<i>26</i>
Összesen:	2 634	6 103

Mutatószámok

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeösszeg	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	16,13%	19,65%	121,8%
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	83,87%	79,64%	94,9%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	77,85%	83,81%	107,6%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	18,93%	12,24%	64,65%
Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,11	0,11	100%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	90,35	65,12%	72,7%
Jövedelmezőségi mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	41,36%	9,03%	21,8%
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	12,32%	1,62%	13,1%

A rövid lejáratú kötelezettségek értékére a forgóeszközök nem nyújtanak fedezetet.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

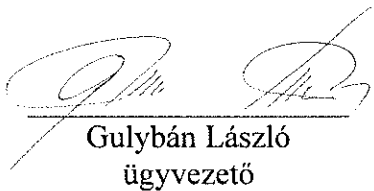
A Társaság a tárgyévben ügyvezetőnek nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt.

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, 2016. 04. 30.


Gulybán László
ügyvezető

Cégnev: Patakhó Energiaszolgáltató Rt.
Közlési Cím: Közlőit Felelős
Székhely: 3950 Sárospatak
Telefonszám: 22770000
Cégjegyzékszám: 010100001
B.sz.sz.: 12601005

1.sz. melléklet

Társasági adó kalkuláció

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	81 014	9 354
Adóalap csökkentő tételek:	123 868	80 313
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	72 517	78 076
Céltartalék visszairása	51 351	0
Értékvesztés visszairása	0	2 237
Adóalap növelő tételek:	37 768	61 929
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	36 369	41 929
Céltartalék képzés	0	20 000
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 399	0
Adóalap	-5 086	-9 030
Számított társasági adó (10%)	0	0
Adózott eredmény	81 014	9 354

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	21	0	0	1 674
Növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	1 185	0	468	21	0	0	1 674
Értéksökkenés							
Nyitó érték	961	0	468	2	0	0	1 431
Növekedés	224	0	0	4	0	0	228
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	1185	0	468	6	0	0	1659
Nyitó nettó érték	224	0	0	19	0	0	243
Záró nettó érték	0	0	0	15	0	0	15

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	602591	2171	0	0	0	604 762
Növekedés	0	13 902	326	0	0	0	14 228
Csökkenés	0	855	0	0	0	0	855
Záró érték	0	615 638	2 497	0	0	0	618 135
Értéksökkenés							
Nyitó érték	0	91 273	1 625	0	0	0	92 898
Növekedés	0	41 275	429	0	0	0	41 704
Csökkenés	0	163	0	0	0	0	163
Záró érték	0	132 385	2 054	0	0	0	134 439
Nyitó nettó érték	0	511318	546	0	0	0	511 864
Záró nettó érték	0	483253	443	0	0	0	483 696

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 2015.évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 577.105 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 9.354 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 beszámolónak 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 Könyvvizsgálati 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 tervezem 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Vélemény

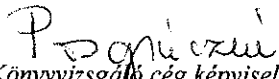
A könyvvizsgálat során a PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot 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 2015.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

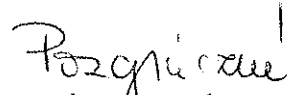
Egyéb jelentéstételi kötelezettség

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, 2016.04.30


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

Konto és Kontroll Kft.
3950 Sárospatak, Szent J. út. 21.
Azir Takarékszövetkezet:
54600384-12001235-00000000
Adószám: 114-13142-3-05

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2016.05.18-án a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft. irodahelyiségében

Jelen vannak:	Vámosi Ilona	FB elnök
	Téglás Csaba	FB tag
	Lossó Lászlóné	FB tag
	Gulybán László	ügyvezető
	Pongráczné Szerencsi Judit	könyvvizsgáló
	Hornyákné Bodnár Éva	könyvelő
	Kubák Emőke	jegyzőkönyvvezető

Vámosi Ilona köszönti a Felügyelő Bizottság (továbbiakban FB) tagjait, megállapítja, hogy a FB határozatképes.

Ismerteti a napirendi pontokat:

1. A Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft. 2015. évi mérleg beszámoló, kiegészítő melléklet elfogadása
2. egyebek

A napirendi pontokkal az FB tagjai egyetértenek.

1. napirendi pont: A Patakhó Energiaszolgáltató Nonprofit Kft 2015 mérleg beszámoló, kiegészítő melléklet elfogadása

A felügyelő bizottság tagjai a mellékletben szereplő 2015. évi mérleg beszámolót, kiegészítő mellékletet átnézték, az abban szereplőket elfogadják.

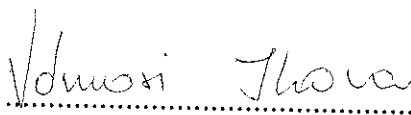
Az FB egyhangúlag elfogadja és a következő határozatot hozza:

HATÁROZAT: 2/2016 (05.18.) sz. határozat

a Felügyelő Bizottság elfogadja a 2015 évi mérleg beszámolót, kiegészítő mellékletet és javasolja a Sárospatak Város Képviselő Testületének elfogadásra.

Egyéb napirendi pont nem merült fel.

k.m.f.



.....

Vámosi Ilona

Felügyelő Bizottság elnöke

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2016. (V. 26.) KT.

h a t á r o z a t a

a Patakhó Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatásáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Patakhó Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3950 Sárospatak, Zrínyi Miklós utca 47.; cégjegyzékszáma: Cg.05-09-020088) egyszemélyes társaság taggyűlésének hatáskörét gyakorló tagja, a gazdasági társaság 2015. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	577.105,- eFt
Nettó árbevétel:	262.566,- eFt
Adózás előtti eredmény:	9.354,- eFt
Mérleg szerinti eredmény:	9.354,- eFt
Saját tőke összege:	113.428,- eFt

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménytartalékba kerül.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal