

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

2021 évi Egyszerűsített éves beszámoló

2021.01.01- 2021.12.31.

Keltezés: Sárospatak, 2021.04.30



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 12935-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020086
R.sz.: 12001664-01228858-00100001



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

PATAKHÓ Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950. Sárospatak, Zrínyi utca 47.

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

Időszak: 2021.01.01- 2021.12.31.

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)	323 113		280 682
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	104		64
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	323 009		280 618
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	34 688		36 489
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	20 281		31 232
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	14 407		5 257
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	34 586		33 293
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	392 387		350 464

Keltezés: Sárospatak, 2021.04.30

PH.
Cégnév: Patakhó Energiaszolgáltató
Nonprofit Kft. 3950. Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Székhely: 3950. Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-03
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz. eFt: 12001000-01228888-00100001


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: 2021.01.01- 2021.12.31.

adatok el't-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)	242 566		207 285
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	214 095		214 465
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	25 101		25 101
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	370		-35 281
30.	E. Céltartalékok	7 500		
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	106 188		92 140
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 132		51 132
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	55 056		41 008
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	36 133		51 039
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	392 387		350 464

Keltezés:

Sárospatak, 2021.04.30

Cégnev: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Kft. (Korlátolt Felelősségű Társaság)
Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Székhely: Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Cégjegyzék szám: 05-09-020088
B.c.z. sz.: 12001009-01228899-00100091

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

3 1

PATAKHÓ Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950. Sárospatak, Zrínyi utca 47.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.

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	226416		223727
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	59578		46596
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	200626		219078
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36760		37248
VI.	Értékcsökkenési leírás	44974		45126
VII.	Egyéb ráfordítások	2545		2512
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1089		-33641
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		3
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	210		1156
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-204		-1153
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	885		-34794
X.	Adófizetési kötelezettség	515		487
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	370		-35281

Keltezés: Sárospatak, 2021.04.30

PH.
Cégnév: Patakhó Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950. Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772036-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz. sz.: 12M1HAR-9199HRR-RR1HAR81

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2021. 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. 2016 januárjában eredménytartalékból kiegészítve 3.000.000 Ft.-ra.

1.8 Tulajdonosok:

Tulajdonosi szerkezet 2021. 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	Épületesztalos 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 tulajdonosváltást 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: 2021. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2022. március 31.

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 200 000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben számoljuk el.
- Az 200 000 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 elhasználási idő.
- Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószág, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide

nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.

- Amennyiben az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében- az eszközt piaci értékére, vissza kell értékelni (visszaírás)
- Ha a Társaság tevékenységét tartósan szolgáló tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszaírás utáni könyv szerint értékét, az Sztv. szerint lehetőség van a felértékelésre, így a piaci érték és a visszaírás utáni könyv szerinti érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között értékhelyesbítésként, a saját tőkén belül értékelési tartalékként kell kimutatni.
- Társaságunk a vagyonkezelte eszközök esetében a bérleti szerződés lejáratát 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.

- Lékötött tartalék: az eredménytartalékól átvezetésre kerülnek a Sztv. által meghatározott tételek.

Adózott 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 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.

Specifikus jellegű kiegészítések

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök értékének és összetételének alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Befektetett eszközök	323 113	280 682	87
Forgóeszközök	34 688	36 489	105
Aktív időbeli elhatárolások	34 586	33 293	96
Összesen:	392 387	350 464	89

Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (mozgástábla).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2021-ban 45.126 ezer Ft.

Forgóeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Készletek	0	0	0
Követelések	20 281	31 232	154
- ebből vevőkövetelések	11 345	8 896	78
- ebből kapcsolt követelések	0	0	
- ebből egyéb követelések	8 936	22 336	250
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	14 407	5257	356
Összesen:	34 688	36 489	105

Lakossági vevőkövetelésekre tárgyévben 15 232 ezer Ft értékvesztés került kimutatásra, a korábban megképzett követelés értékvesztésből 1 481 ezer Ft visszairásra került.

Intézményi vevőkre tárgyévben nem képeztünk értékvesztést.

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adózással kapcsolatos követelések/ÁFA/	6 467	10 960
Önkormányzati támogatás	0	0
MAVIR támogatás	0	9 484
földgáz jövedéki adó visszatérítés	1 051	1 097
Helyi iparüzési adó	0	400
Szállító túlfizetés	1 417	395
TAO	1	0
Összesen:	8 936	22 336

A Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

Aktív időbeli elhatárolások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 454	24 515	96
Költségek aktív időbeli elhatárolása	9 132	8 778	96
Összesen:	34 586	33 293	96

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a fordulónapig nem számlázott 12. havi lakossági bevételeket, valamint intézményi hőszolgáltatás számláit 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, 6 915 ezer Ft összegben, valamint 2021/01.havi gáz alapidíjakat 1 801 ezer Ft összegben, és 62 eFt következő évi előre fizetett költségeket.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Saját tőke	242 566	207 285	85
Céltartalékok	7500	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	51 131	51 132	100
Rövid lejáratú kötelezettségek	55 056	41 008	74
Passzív időbeli elhatárolások	36 133	51 039	141
Összesen:	392 387	350 464	89

A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	3 000		214 095	25 101		370
Növekedés	0		370	0		0
Csökkenés	0		0	0		-35 651
Záró	3 000		214 465	25 101		-35 281

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 ered.

Céltartalékok

A Társaság 2021 évben 7 500 eFt céltartalékot használt fel a költségek fedezetére.

A hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vagyonkezelésbe átvett eszközök miatti kötelezettség	51 132	51 132
Összesen	51 132	51 132

A hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésbe vett eszközök értéke került kimutatásra 51 132 eFt összegben.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	21 208	34 145	161
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 809	6 863	63
Kölcsön	23 039	0	0
Összesen	55 056	41 008	74

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 755	1 847	105
Jövedelem-elszámolási számla	1 635	1 592	97
Követel vevők/ túlfizetések/	1 972	3 029	154
MAVIR támogatás visszafizetése	5 447	0	0
Szállító negatív	0	395	0
Összesen:	10 809	6 863	63

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	23 471	36 930	157
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	12 662	14 109	111
Összesen:	36 133	51 039	141

A költségek passzív időbeli elhatárolása között elsősorban a 2021. évben még nem számlázott közüzemi költségeket tartjuk nyilván.

A fejlesztési célra kapott támogatások között a Tulajdonos Önkormányzat által finanszírozott 5 beruházásra kapott összeg: 14 109 - eFt került elhatárolásra.

1. Sp. Hild tér-Gelka 7-es számú akna, Eötvös út 1-3 hő központi szakasz cseréje
2. Sp. Rákóczi út 40 hőközponti vezetékek és elzárók cseréje
3. Sp. Hild tér 3-6. sz. akna központi gerincvezetékek cseréje
4. Sp. Katona J. út 34-36.sz.előtti fűtési távvezetékek cseréje
5. Sp.Hild tér 5.sz.akna+ Rákóczi út 38.sz.hőfogyasztó közti távvezetékek cseréje

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Táv hőszolgáltatás árbevétele	196 096	192 420	98
Hőszolgáltatás árbevétele	30 283	31 279	103
Bérleti díj árbevétele	0	0	0
Egyéb árbevétel	37	28	76
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	226 416	223 727	99
Export értékesítés árbevétele	0	0	
Összesen:	226 416	223 727	99

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Kapott lakossági kés.kamat, vh.költségek, kerekítés	2 692	3 043	113

Véglegesen fejl.célra kapott támogatás	5 748	963	17
Visszaírt értékvesztés	3 893	1 481	38
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	27 245	33 609	123
Céltartalék felhasználása	20 000	7 500	38
Összesen:	59 578	46 596	78

Az egyéb bevételek jelentősebb tételei:

A lakossági vevők által befizetett késedelmi kamat, fizetési felszólítás díja, ügyvédi költség, végrehajtói költségátalány, végrehajtási költség, kerekítés, összege: 3 043 ezer Ft.

Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás összege: 963 ezer Ft.

Visszaírt értékvesztésre a lakossági és közületi vevők kintlévőségének csökkenését könyveltük, összege: 1 481 ezer Ft.

Elkülönített alapoktól kapott támogatás: a MAVIR-tól távhőszolgáltatási tevékenységre kapott 33 609 ezer Ft.

Céltartalék felhasználása: 7 500 ezer Ft.

Az anyagi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Anyagköltségek	13 029	11 952	92
Igénybe vett szolgáltatások költségei	20 139	22 736	113
Egyéb szolgáltatások költségei	4 587	3 146	69
Eladott (közvetített) szolgáltatások	162 871	181 244	111
Összesen:	200 626	219 078	109

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Béreköltség	29 919	30 292	101
Személyi jellegű ráfordítások	1 522	1 595	105
Bérfelhalmozások	5 319	5 361	101
Összesen:	36 760	37 248	101

Átlagos statisztikai létszám (fő)	8	9	113
-----------------------------------	---	---	-----

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Bírságok, késedelmi kamatok, kerekítés	935	407	44
Értékesített, kivezetett tárgyi eszközök	0	0	0
Helyi adók	1 028	629	61
Energiaadó	128	162	127
Céltartalék képzés	0	0	0
Vevők leírása	424	1 304	308
Véglegesen nem fejl.célra átadott pénzeszköz	30	10	33
Összesen:	2 545	2 512	99

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Kapott banki kamat	0	0	0
kerekítés	6	3	50
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	<i>6</i>	<i>3</i>	<i>50</i>
Fizetendő kamatok	206	1 113	540
- kölcsöntartozás fizetendő kamata	206	1 113	540
- rövid lejáratú hitel kamata	0	0	0
- ebből kibocsátott kötvények kamata	0	0	0
Kerekítések	4	43	1 075
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	<i>210</i>	<i>1 156</i>	<i>550</i>
Összesen:	-204	-1 153	565

Mutatószámok

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	61,81%	59,14%	95,68%
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	36,27%	40,85%	112,63%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	82,34%	80,08%	97,25%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	8,84%	10,41%	117,76%

Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:

		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,26	0,13	0,5%

Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	63	89	141,26%
-----------------------	--	----	----	---------

Jövedelmezőségi mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,48%	-15,03%	%
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	0,22%	-9,93%	%

A rövid lejáratú kötelezettségekre 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 kimutatjuk, de a jövedelem nyereség minimum alapján számoltuk.

A Társaság veszélyes hulladékkal nem rendelkezik.

Kutatás és kísérleti fejlesztési költség a tárgyévben nem merült fel.

Sárospatak, 2022. 04. 30.


Gulybán László
ügyvezető

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3900 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz. az.: 12091008-01220000-00100001

1.sz. melléklet

Társasági adó kalkuláció

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	885	-34 794
Adóalap csökkentő tételek:	42 763	22 651
Előző évek elhatárolt veszteségéből visszairt összeg	0	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	18 870	13 847
Fejlesztési tartalék	0	0
Értékvesztés visszaírása	3 893	1 304
Céltartalék felhasználása	20 000	7 500
Adóalap növelő tételek:	44 974	45 126
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	44 974	45 126
Céltartalék képzés	0	0
Bírság	0	0
Adóalap	3 096	-12 319
Számított társasági adó: (9%) minimum adó alapján adózunk, mivel az adóalap és az adózás előtti eredmény nem éri el a minimum adó alapját	515	487
Adózott eredmény	370	-35 281

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	220	0	0	1 873
Növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	1 185	0	468	220	0	0	1 873
Értékesítések							
Nyitó érték	1185	0	468	116	0	0	1 769
Növekedés	0	0	0	40	0	0	40
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	1185	0	468	156	0	0	1809
Nyitó nettó érték	0	0	0	104	0	0	104
Záró nettó érték	0	0	0	64	0	0	64

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	672 608	10 694	0	0	0	683 302
Növekedés	0	2 542	153	0	0	0	2 695
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	675 150	10 847	0	0	0	685 997
Értékesítések							
Nyitó érték	0	349 643	10 650	0	0	0	360 293
Növekedés	0	44 889	197	0	0	0	45 086
Csökkenés	0	0		0	0	0	0
Záró érték	0	394 532	10 847	0	0	0	405 379
Nyitó nettó érték	0	322 965	44	0	0	0	323009
Záró nettó érték	0	280618	0	0	0	0	280 618

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

05-09-020088

Patakhó Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.

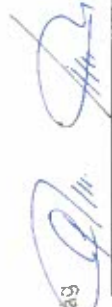
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

sor. a	A leír megnevezése b	adatok E Ft-ban		Egyéb összesen	Termelés összesen	Oktober 23. távhőtermelés	Gekta távhőtermelés	Ady távhőtermelés	EKF távhőtermelés	Szolgáltatás összesen	Oktober 23. távhőszolg.	Gekta távhőszolg.	Ady távhőszolg.	EKF távhőszolg.
		Előző időszak c	Tárgyév d											
1.	A. Befektetett eszközök (2+4+6 sor)	323 113	280 682	65 364	117 718	72 853	19 983	11 708	13 174	97 600	63 640	13 042	0	20 918
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	104	64	64	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	2.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	II. TÁRGYIESZKÖZÖK	323 009	280 618	65 300	117 718	72 853	19 983	11 708	13 174	97 600	63 640	13 042	0	20 918
5.	4.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	6.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	B. Forgóeszközök (9-12 sorok)	34 688	36 489	7 295	4 941	3 453	666	379	443	24 253	19 091	3 022	1 697	443
9.	I. KÉSZLETEK			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	20 281	31 232	5 456	4 941	3 453	666	379	443	20 835	16 186	2 680	1 526	443
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 407	5 257	1 839	0	0	0	0	0	3 418	2 905	342	171	0
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	34 586	33 293	8 317	5 254	3 789	835	489	141	19 722	12 266	2 634	997	3825
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sor)	392 387	350 464	80 976	127 913	80 095	21 484	12 576	13 758	141 575	94 997	18 698	2 694	25 186

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Források (passzívák)

sor.	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		Egyéb összesen	Termelés összesen	Október 23. tárhőtermelés	Gélla tárhőtermelés	Ady tárhőtermelés	EKF tárhőtermelés	Szolgáltatás összesen	Október 23. tárhőszolg.	Gélla tárhőszolg.	Ady tárhőszolg.	EKF tárhőszolg.
		c	d											
a	b		e											
15.	D. Saját tőke	242 566	207 285	72 770	-2 189 871	-1 585 821	-298 362	-171 983	-133 705	2 324 386	1 644 281	325 312	181 951	172 842
16.	I. JEGYZETI TŐKE	3 000	3 000	1 056	972	729	156	87	0	972	729	156	87	0
17.	II. JEGYZETI, DE MEGBE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. TŐKETARTALÉK			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	214 095	214 465	63 964	-1 978 949	-1 439 042	-272 759	-557 034	-110 114	2 129 450	1 511 182	302 232	167 315	148 721
20.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	25 101	25 101	14 736	10 653	6 989	2 345	1 319	0	-288	1 753	-3 360	1 319	0
21.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	370	-35 281	-6 986	-272 547	-154 497	-28 104	-16 355	-23 591	194 252	130 617	26 284	13 230	24 121
23.	E. Céltartalékok	7 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	F. Kötelezettségek	106 188	92 140	29 896	40 772	35 103	3 651	2 018	0	21 472	15 779	3 767	1 926	0
25.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 132	51 132	12 829	19 151	14 383	3 084	1 724		19 152	14 384	3 084	1 724	0
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	55 056	41 008	17 067	21 621	20 740	587	294	0	2 320	1 415	703	202	0
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	36 133	51 039	4 350	31 615	22 345	4 132	2 099	3 039	15 074	6 881	8 097	96	0
	Szátválasztási különbözet	0	0	-26 040	2 245 397	1 608 468	312 063	180 442	144 424	-2 219 357	-1 571 944	-318 478	-181 279	-147 656
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	392 387	350 464	80 976	127 913	80 095	21 484	12 576	13 758	141 575	94 997	18 698	2 694	25 186

Sárospatak, 2022.04.30.


 Cégnév: P. Lakó Energia Szolgáltató
 Nemzeti Kétfélt Főlelősségi
 Szám: 150-00000000-00000000
 Ügyvezető

Statisztikai számjel:

22772985-3530-572-05

Cégjegyzék száma:

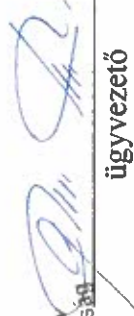
05-09-020088

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

Tétel	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		Egyéb összesen	Termelés összesen	Oktober 23. távhiótermelés	Gekta távhiótermelés	Ady távhiótermelés	EKF távhiótermelés	Szolgáltatás összesen	Oktober 23. távhiószolg.	Gekta távhiószolg.	Ady távhiószolg.	EKF távhiószolg.
		Előző időszak	Tárgyév											
a	b	c	e											
I.	Értékesítés nettó árbevétele	226 416	223 727	31 280	0	0	0	0	0	182 447	129 079	25 133	12 410	25 825
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	59 578	48 596	0	7 500	5 550	1 200	750	0	38 096	29 058	6 462	3 576	0
	- ebből értékesítés visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Anyagiilegű ráfordítások	200 626	219 078	26 181	177 531	126 157	22 233	12 959	16 182	15 366	11 421	2 428	1 517	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36 760	37 248	50	27 294	19 379	3 275	1 911	2 729	9 904	7 329	1 585	990	0
VI.	Értéksökkenési leírás	44 974	45 126	11 839	23 941	13 534	3 611	2 116	4 680	9 346	6 811	894	0	1 641
VII.	Egyéb ráfordítások	2 545	2 512	10	796	589	127	80	0	1 706	1 262	273	171	0
	- ebből értékesítés képzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 089	-33 641	-6 800	-222 062	-154 109	-28 046	-16 316	-23 591	195 221	131 314	26 415	13 308	24 184
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6	3	0	0	0	0	0	0	3	3	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	210	1 156	186	485	388	58	39	0	485	388	58	39	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-204	-1 153	-186	-485	-388	-58	-39	0	-482	-385	-58	-39	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	885	-34 794	-6 986	-222 547	-154 497	-28 104	-16 355	-23 591	194 739	130 929	26 357	13 269	24 184
X.	Adófizetési kötelezettség	515	487	0	0	0	0	0	0	487	312	73	39	63
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	370	-35 281	-6 986	-222 547	-154 497	-28 104	-16 355	-23 591	194 252	130 617	26 284	13 230	24 121

Sárospatak, 2022.04.30.


Cégnev: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit (Kutatási) Felelősségi Társaság
Székhely: 3530 Sárospatak, 2277-05-00001
Cégjegyzék száma: 05-09-020088
B.sz. sz.: 12001006-01222222-00110001

ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT („a Társaság”) 2021. évi . egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021.12.31. -i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 350.464 E Ft, az adózott eredmény -35.281 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021.12.31. -én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig

feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT („a Társaság”) mint *távhőszolgáltatási vállalkozás* 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a *Törvény 18/A paragrafusában* foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Jelen jelentésünk kizárólag a PATAKHŐ ENERGIASZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT Felügyelőbizottsága és Sárospatak Város Önkormányzata részére tájékoztatás céljából készült, így az nem tartalmazza a Felügyelőbizottság és a Sárospatak Város Önkormányzat Képviselőtestülete által esetlegesen hozandó döntések hatásait.

A jelentést ettől eltérő célra felhasználni, vagy ettől eltérő felek rendelkezésére bocsátani csak előzetes írásbeli jóváhagyással lehetséges, amely miatt a jelentés aláírás nélküli a jelenlegi formában nem tehető közzé.

A végleges jelentés a Képviselőtestületi döntést követően kerül kibocsátásra a Képviselőtestületi döntés időpontjával egyezően.

Sárospatak, 2022.április 30



Pongráczné Szerencsi Judit
Konto és Kontroll Kft
3950. Sárospatak,
Szent József út 21
Nyilvántartási szám: 000441



Pongráczné Szerencsi Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló neve
Kamarai ig.szám: 001848

Konto és Kontroll Kft.
3950 Sárospatak, Szent J. u. 21
Adószám: 11443142-2-05
Bsz.: 10402757-50526965-65891007

KIVONAT

A Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft. 2022. május 16-án készült Felügyelő Bizottsági jegyzőkönyvéből:

Jelen vannak:	Vámosi Ilona	FB elnök
	Lossó Lászlóné	FB tag
	Téglás Csaba	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. 2021. évi mérleg és eredménykimutatás megtárgyalása, elfogadása
2. Egyebek

A napirendi pontokkal az FB tagjai egyetértenek.

Vámosi Ilona a 2021. évi mérleget és eredménykimutatást, valamint a kiegészítő mellékletet javasolja az FB-nak elfogadásra az alábbi adatokkal:

Eszközök összesen:	350.464 eFt
Források összesen:	350.464 eFt
<u>Értékesítés árbevétele:</u>	<u>223.727 eFt</u>
Adózott eredmény:	-35.281 eFt,

Vámos Ilona a 1. napirendi pont elfogadására tesz javaslatot.

1. napirendi pont: A Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft. 2021. évi mérleg és eredménykimutatás megtárgyalása, elfogadása

A felügyelő bizottság tagjai a mellékletben szereplő 2021. évi egyszerűsített éves beszámolót, valamint a kiegészítő mellékletet átnézték, az abban szereplőket egyhangúlag elfogadják.

Az FB egyhangúlag elfogadja és a következő határozatot hozza:

HATÁROZAT: 2/2022 (05.16.) sz. határozat

a Felügyelő Bizottság elfogadja a 2021. évi egyszerűsített éves beszámolót, valamint a kiegészítő mellékletet és javasolja a Sárospatak Város Képviselő Testületének elfogadásra.

a Felügyelő Bizottság elfogadja a 2021. évi beszámolót, kiegészítő mellékletet és javasolja a Sárospatak Város Képviselő Testületének elfogadásra.

k.m.f.


.....

Vámosi Ilona

Felügyelő Bizottság elnöke

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2022. (V. 27.) határozata

a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi működéséről, mérleg és eredmény-kimutatásáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3950 Sárospatak, Zrínyi Miklós utca 47., cégjegyzékszám: Cg.05-09-020088) egyszemélyes társaság taggyűlésének hatáskörét gyakorló tagja a gazdasági társaság 2021. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	350.464,- eFt
Értékesítés nettó árbevétele:	223.727,- eFt
Egyéb bevételek:	46.596,- eFt
Adózás előtti eredmény:	-34.794,- eFt
Adózott eredmény:	-35.281,- eFt
Saját tőke összege:	207.285,- eFt

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménytartalékba kerül.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal