

227729853530-572-05

Statisztikai számjel

05-09-020088

Cégjegyzék szám

PATAKHŐ Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

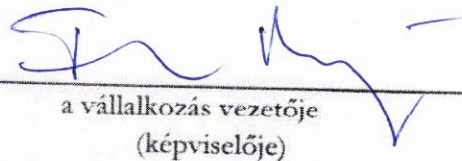
a vállalkozás címe, telefonszáma

2024 évi Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2024.01.01 - 2024.12.31

Keltezés: Sárospatak, 2025.04.30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz.sz.: 12001008-01228858-00100001

227729853530-572-05

Statisztikai számjel

05-09-020088

11

Cégjegyzék szám

PATAKHŐ Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

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

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

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.+09. sor)	199 701		178 942
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	199 701		178 942
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.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			
10.	B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+17. sor)	350 612		196 745
11.	I. KÉSZLETEK	1 132		1 132
12.	II. KÖVETELÉSEK	273 712		132 842
13.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
14.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
15.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
16.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
17.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	75 768		62 771
18.	C. Aktív időbeli elhatárolások	22 205		16 658
19.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+10.+18. sor)	572 518		392 345

Keltetés: Sárospatak, 2025.04.30.

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz.sz.: 12001008-01228858-00100001

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

227729853530-572-05

Statisztikai számjel

05-09-020088

Cégjegyzék szám

1 2

PATAKHŐ Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

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

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

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)	111 009		82 030
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	157 679		82 908
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	-74 771		-28 979
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	447 505		278 990
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 132		51 132
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	396 373		227 858
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 004		31 325
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	572 518		392 345

Keltetés: Sárospatak, 2025.04.30.

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz.sz.: 12001008-01228858-00100001

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

227729853530-572-05

Statisztikai számjel

05-09-020088

Cégjegyzék szám

3 1

PATAKHŐ Energiaszolgáltató Nonprofit Kft

3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.

Egyszerűsített éves beszámoló**EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)**

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

adatok eft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	427 261		385 217
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	610 247		365 257
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	975 071		662 967
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 037		56 734
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 860		45 295
VII.	Egyéb ráfordítások	39 446		12 780
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-72 906		-27 302
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16		10
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13		336
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3		-326
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-72 903		-27 628
X.	Adófizetési kötelezettség	1 868		1 351
X/1.	Halasztott adókülönbözet			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.+X/1.)	-74 771		-28 979

Keltetés:

Sárospatak, 2025.04.30.

Cégnév: Patakhő Energiaszolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 3950 Sárospatak, Zrínyi utca 47.
Adószám: 22772985-2-05
Cégjegyzékszám: 05-09-020088
B.sz.sz.: 12001008-01228858-00100001

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2024. 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 3 000 000 Ft

1.8 Tulajdonosok:

Tulajdonosi szerkezet 2023. 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

- Fedor Mátyás, lakcíme: 3950 Sárospatak, Dobó Ferenc út 24.

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	Villanszerelés
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

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 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: 2024. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2025. 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 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 negyedévente 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 eszköznel elszámolni akkor, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.
- Amennyiben az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében- az eszközt piaci értékére, vissza kell értékelni (visszaírás)
- Ha a Társaság tevékenységét tartósan szolgáló tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszaírás utáni könyv szerint értékét, az Sztv. szerint lehetőség van a felértékelésre, így a piaci érték és a visszaírás utáni könyv szerinti érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között értékhelyesbítésként, a saját tőkén belül értékelési tartalékként kell kimutatni.
- Társaságunk a vagyonkezelt eszközök esetében a bérleti szerződés 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.

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.. Amennyiben a számlázás nem történik meg a mérlegkészítésig, akkor Társaságunk a tényleges fogyasztás alapján számolja 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	199 701	178 942	90
Forgóeszközök	350 612	196 745	56
Aktív időbeli elhatárolások	22 205	16 658	75
Összesen:	572 518	392 345	69

Befektetett eszközök alakulása

A befektetett eszközök alakulását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be (mozgástábla).
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 2024-ban 45.295 ezer Ft.

Forgóeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Készletek	1 132	1 132	0
Követelések	273 712	132 842	49
- ebből vevőkövetelések	156 380	51 984	33
- ebből kapcsolt követelések	0	0	
- ebből egyéb követelések	117 332	80 858	69
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	75 768	62 771	83
Összesen:	350 612	196 745	56

Lakossági vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés összege 5 805 ezer Ft, a korábban megképzett követelés értékvesztésből 735 ezer Ft visszaírásra került.
Intézményi vevőkre tárgyévben nem képeztünk értékvesztést.

Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Adózással kapcsolatos követelések/ÁFA/	52 903	22 244
Vevői túlfizetés	0	3 129
MAVÍR támogatás	55 037	39 108
földgáz jövedéki adó visszatérítés	1 013	1 244
Helyi iparüzési adó	305	305
Szállítói túlfizetés	8 074	0
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	50
TAO	0	41
ÁFA átvezetési számla	0	14 737
Összesen:	117 332	80 858

A Társaság értékpapírral nem rendelkezett.

Aktív időbeli elhatárolások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10611	10 717	101
Költségek aktív időbeli elhatárolása	11 594	5 941	51
Összesen:	22 205	16 658	75

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, 5 455 ezer Ft összegben, valamint 2023/01.havi gáz kapacitás lekötés díja 389 ezer Ft összegben, és 97 eFt következő évi előre fizetett költségeket.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Saját tőke	111 009	82 030	74
Céltartalékok	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	51 132	51 132	100
Rövid lejáratú kötelezettségek	396 373	227 858	57
Passzív időbeli elhatárolások	14 004	31 325	224
Összesen:	572 518	392 345	69

A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	3 000		157 679	25 101		-74 771
Növekedés	0		0	0		74 771
Csökkenés	0		74 771	0		28 979
Záró	3 000		82 908	25 101		-28 979

A Társaság tagjai 2012. október 12-én a 2011. évben negatívvá vált saját tőke rendezése érdekében 25 350 ezer Ft pótbefizetésről döntöttek, ennek még vissza nem fizetett összege lekötött tartalékként került kimutatásra.

Az eredménytartalék csökkenése az előző évi eredmény átvezetéséből ered.

Céltartalékok

A Társaság 2024.évben céltartalékkal nem rendelkezik.

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 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 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	386 512	219 804	57
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 861	8 054	82
Kölcsön	0	0	0
Összesen	396 373	227 858	57

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	3 518	2 500	71
Jövedelem-elszámolási számla	2 704	2 425	90
Követel vevők/ túlfizetések/	3 639	3 129	86
MAVIR támogatás visszafizetése	0	0	0
Szállító negatív	3	0	0
Összesen:	9 861	8 054	82

Passzív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	2 204	1 705	77
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	11 800	29 620	251
Összesen:	14 004	31 325	224

A költségek passzív időbeli elhatárolása között elsősorban a 2024. évben még nem számlázott közüzemi költségeket tartjuk nyilván.

A fejlesztési célra kapott támogatások között a Tulajdonos Önkormányzat által finanszírozott 5 beruházásra kapott összeg: 11 800 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 vezeték és elzárók cseréje
3. Sp. Hild tér 3-6. sz. akna központi gerincvezeték cseréje
4. Sp. Katona J. út 34-36.sz.előtti fűtési távvezeték cseréje
5. Sp.Hild tér 5.sz.akna+ Rákóczi út 38.sz.hőfogadó közti távvezeték cseréje
6. Zrínyi kh. fűtőmű kazáncsere Viesmann Vitocrossal 300 kondenzációs kazán

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kimutatások

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Távhőszolgáltatás árbevétele	366 806	329 710	90
Hőszolgáltatás árbevétele	60 432	55 486	92
Bérleti díj árbevétele	0	0	0
Egyéb árbevétel	23	21	91
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	427 261	385 217	90
Export értékesítés árbevétele	0	0	
Összesen:	427 261	385 217	90

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Kapott lakossági kés.kamat, vh.költségek, fizetési felszólítások, kerekítés	3 138	1 431	46
Véglegesen fejl.célra kapott támogatás	1 155	2 180	189
Visszaírt értékvesztés	6274	735	12
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	599 680	360 911	60
Céltartalék felhasználása	0	0	0
Követelés leírása	0	0	0
Biztosító kártérítése	0	0	0
Összesen:	610 247	365 257	60

Az egyéb bevételek jelentősebb tételei:

A lakossági vevők által befizetett késedelmi kamat, fizetési felszólítás díja, ügyvédi költség, végrehajtói költségátalány, végrehajtási költség, kerekítés, összege:1 431 ezer Ft.

Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás összege: 2 180 ezer Ft.

Visszaírt értékvesztésre a lakossági és közületi vevők kintlévőségének csökkenését könyveltük, összege: 735 ezer Ft.

Elkülönített alapoktól kapott támogatás: a MAVIR-tól távhőszolgáltatási tevékenységre kapott 360 911 ezer Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Anyagköltségek	32 701	29 746	91
Igénybe vett szolgáltatások költségei	28 005	26 151	93
Egyéb szolgáltatások költségei	3 943	4 353	110
Eladott (közvetített) szolgáltatások	910 422	602 717	100
Összesen:	975 071	662 967	66

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Bérköltség	44 045	48 499	117
Személyi jellegű ráfordítások	1 709	1 986	116
Bérjárulékok	5 283	6 249	118
Összesen:	51 037	56 734	111

Átlagos statisztikai létszám (fő)	9	9	100
-----------------------------------	---	---	-----

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Bírságok, késedelmi kamatok, kerekítés	37 336	12 496	33
Értékesített, kivezetett tárgyi eszközök	0	0	0
Helyi adók	18	18	100
Elkülönített alapokkal elszámolt adók	0	113	113
Céltartalék képzés	0	0	0
Vevők leírása	2 072	143	7
Véglegesen nem fejl.célra átadott pénzeszköz	20	10	50
Összesen:	39 446	12 780	32

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév	Változás%
Kapott banki kamat	0	0	0
kerekítés	16	10	63
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	<i>16</i>	<i>10</i>	<i>63</i>
Fizetendő kamatok	0	328	0
- kölcsöntartozás fizetendő kamata	0	328	0
- rövid lejáratú hitel kamata	0	0	0
- ebből kibocsátott kötvények kamata	0	0	0
Kerekítések	13	8	62
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	<i>13</i>	<i>336</i>	<i>2585</i>
Összesen:	3	-326	-10867

Mutatószámok

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	19,39%	20,9%	107,8%
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	78,16%	71,1%	90,9%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	34,88%	45,6%	130,7%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	61,2%	50,1%	81,8%

Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:

		Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	19,11	27,55	144,16%

Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	88,46	86,34	97,62%
Jövedelmezőségi mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-17,06%	-7,09%	-41,5%
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-13,06%	-7,04%	53,9%

A rövid lejáratú kötelezettségeket nem fedezi a forgóeszköz állomány.

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, 2025. 04. 30.

Fedor Mátyás
ügyvezető

1.sz. melléklet**Társasági adó kalkuláció***adatok eFt-ban*

	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-72 903	-27 628
Adóalap csökkentő tételek:	19 978	14 831
Előző évek elhatárolt veszteségéből visszairt összeg	0	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	13 704	14096
Fejlesztési tartalék	0	0
Értékvesztés visszairása	6 274	735
Céltartalék felhasználása	0	0
Adóalap növelő tételek:	44 860	45 445
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	44 860	45 445
Céltartalék képzés	0	0
Bírság	0	0
Adóalap	-48 021	2 986
Számított társasági adó: (9%) minimum adó alapján adózunk, mivel az adóalap és az adózás előtti eredmény nem éri el a minimum adó alapját	1 868	1 351
Adózott eredmény	-74 771	-28 979

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
Értéksökkenés							
Nyitó érték	1185	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	1185	0	468	220	0	0	1873
Nyitó nettó érték	0	0	0	0	0	0	0
Záró nettó érték	0	0	0		0	0	0

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	684 072	10 930	0	0	0	695 002
Növekedés	0	24 476	60	0	0	0	24 536
Csökkenés	0	42	108	0	0	0	150
Záró érték	0	708 506	10 882	0	0	0	719 388
Értéksökkenés							
Nyitó érték	0	484 371	10 930		0	0	495 301
Növekedés	0	45 235	60	0	0	0	45 295
Csökkenés	0	42	108	0	0	0	150
Záró érték	0	529 564	10 882	0	0	0	540 446
Nyitó nettó érték	0	199 701	0	0	0	0	199 701
Záró nettó érték	0	178 942	0	0	0	0	178 942

Statisztikai számjel: 22772985-3530-572-05
Cégjegyzék száma: 05-09-020088

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE														
Eszközök (aktívák)		adatok E Ft-ban												
sor.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév	Egyéb összesen	Termelés összesen	Október 23. távhőtermelés	Gelka távhőtermelés	Ady távhőtermelés	EKF távhőtermelés	Szolgáltatás összesen	Október 23. távhőszolg.	Gelka távhőszolg.	Ady távhőszolg.	EKF távhőszolg.
a	b	c	e											
1.	A. Befektetett eszközök (2+4+6 sor)	199 701	178 942	30 497	82 627	66 923	9 149	6 555	0	65 818	39 765	10 058	0	15 995
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	2.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	199 701	178 942	30 497	82 627	66 923	9 149	6 555	0	65 818	39 765	10 058	0	15 995
5.	4.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0	0	0	0		0	0	0	0	0
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
7.	6.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
8.	B. Forgóeszközök (9-12 sorok)	350 612	196 745	39 580	42 625	31 079	6 979	2 163	2 404	114 540	90 737	13 784	6 208	3 811
9.	I. KÉSZLETEK	1 132	1 132	1 132	0	0	0	0		0	0	0	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	273 712	132 842	16 478	42 625	31 079	6 979	2 163	2 404	73 739	57 280	8 480	4 168	3 811
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	75 768	62 771	21 970	0	0	0	0		40 801	33 457	5 304	2 040	0
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	22 205	16 658	2 800	3 055	2 291	489	275	0	10 803	7 844	1 968	991	0
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+8+13 sor)	572 518	392 345	72 877	128 307	100 293	16 617	8 993	2 404	191 161	138 346	25 810	7 199	19 806

	Források (passzívák)	adatok E Ft-ban												
sor.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév	Egyéb összesen	Termelés összesen	Október 23. távhőtermelés	Gelka távhőtermelés	Ady távhőtermelés	EKF távhőtermelés	Szolgáltatás összesen	Október 23. távhőszolg.	Gelka távhőszolg.	Ady távhőszolg.	EKF távhőszolg.
a	b	c	e											
15.	D. Saját tőke	111 009	82 030	91 690	-3 388 348	-2 439 320	-407 221	-223 893	-317 914	3 378 688	2 334 697	454 512	248 136	341 345
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	1 056	972	729	156	87	0	972	729	156	87	0
17.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE 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	157 679	82 908	47 384	-2 827 904	-2 024 743	-326 860	-185 766	-290 535	2 863 428	1 957 977	382 646	199 609	323 198
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
22.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-74 771	-28 979	28 514	-572 069	-422 295	-82 862	-39 533	-27 379	514 576	374 238	75 070	47 121	18 147
23.	E. Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
24.	F. Kötelezettségek	447 505	278 990	44 077	210 539	163 683	27 371	14 138	5 347	24 374	17 985	4 278	2 111	69
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	14 363	3 064	1 724	0	19 152	14 364	3 064	1 724	0
27.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	396 373	227 858	31 248	191 388	149 320	24 307	12 414	5 347	5 222	3 621	1 214	387	69
28.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 004	31 325	0	20 680	20 515	46	119	0	10 645	4 730	5 915	0	0
	Szétválasztási különbözet	0	0	-62 890	3 285 436	2 355 415	396 421	218 629	314 971	-3 222 546	-2 219 066	-438 895	-243 048	-321 608
29.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	572 518	392 345	72 877	128 307	100 293	16 617	8 993	2 404	191 161	138 346	25 810	7 199	19 806

 ügyvezető

Sárospatak, 2025.04.30.

Statisztikai számjel: 22772985-3530-572-05
 Cégjegyzék száma: 05-09-020088

Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
 „A” eredménykimutatása (Összköltség eljárással)

		adatok E Ft-ban												
tétel	A tétel megnevezése	Előző időszak	Tárgyév	Egyéb összesen	Termelés összesen	Október 23. távhőtermelés	Gelka távhőtermelés	Ady távhőtermelés	EKF távhőtermelés	Szolgáltatás összesen	Október 23. távhőszolg.	Gelka távhőszolg.	Ady távhőszolg.	EKF távhőszolg.
a	b	c	e											
I.	Értékesítés nettó árbevétele	427 261	385 217	136 179	54 162	54 162	0	0	0	194 876	140 703	23 275	10 895	20 003
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	610 247	365 257	0	1 025	1 025	0	0	0	364 232	266 110	58 422	39 700	0
	- ebből értékvesztés visszairása	6 274	735	0	0	0	0	0	0	735	735	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	975 071	662 967	95 770	547 791	420 197	74 077	34 235	19 282	19 406	14 265	3 092	1 870	179
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 037	56 734	0	41 905	29 753	5 029	2 933	4 190	14 829	10 973	2 373	1 483	0
VI.	Értéksökkenési leírás	44 860	45 295	11 618	24 983	15 286	3 612	2 271	3 814	8 694	6 058	995	0	1 641
VII.	Egyéb ráfordítások	39 446	12 780	32	12 477	12 146	144	94	93	271	221	20	30	0
	- ebből értékvesztés képzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-72 906	-27 302	28 759	-571 969	-422 195	-82 862	-39 533	-27 379	515 908	375 296	75 217	47 212	18 183
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16	10	0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	336	0	0	0	0	0	0	336	336	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	-326	0	0	0	0	0	0	-326	-326	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-72 903	-27 628	28 759	-571 969	-422 195	-82 862	-39 533	-27 379	515 582	374 970	75 217	47 212	18 183
X.	Adófizetési kötelezettség	1 868	1 351	245	100	100	0	0	0	1 006	732	147	91	36
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-74 771	-28 979	28 514	-572 069	-422 295	-82 862	-39 533	-27 379	514 576	374 238	75 070	47 121	18 147

Sárospatak, 2025.04.30.

ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Patakhó Enegaszolgáltató Nonprofit Kft Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Patakhó Enegaszolgáltató Nonprofit Kft („a Társaság”) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 392.345 E Ft, az adózott eredmény -28 979 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 2024. december 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 könyvvizsgálatáért 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzétegye 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 bocsássunk 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 eredőé, 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 ésszerűségét.
- 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 hívnunk 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.

Jelen jelentésünk kizárólag a Patakhő Enegiaszolgáltató 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 , 2025. május 9.

Pongráczné Szerencsi Judit

Konto és Kontroll Kft

3950. Sárospatak, Szent József út 21

Nyilvántartási szám: 000441

Pongráczné Szerencsi Judit

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai ig száma: 001848

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2025. 05. 19-én a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Kft. irodahelyiségében

Jelen vannak:	Tóth József	FB elnök
	Kőszegi Bertalan	FB tag
	Szécsi Attila	FB tag
	Fedor Mátyás	ügyvezető
	Pongráczné Szerencsi Judit	könyvvizsgáló
	Hornyakné Bodnár Éva	könyvelő
	Kubák Emőke	jegyzőkönyvvezető

Tóth József a Felügyelő Bizottság elnöke köszönti a Felügyelő Bizottság (továbbiakban FB) tagjait.

Ismerteti a napirendi pontokat:

1. Az új tagok bemutatkozása
2. 2024. évi mérleg és eredménykimutatás megtárgyalása és elfogadása
3. Egyebek

Tóth József javasolja, hogy az egyebek napirendi pont alatt tárgyalják meg a műszaki eszközök állapotát!

A napirendi pontokkal az FB tagjai egyetértenek, a javaslatot elfogadják!

1. napirendi pont: Az új tagok bemutatkozása

Tóth József felkéri az új tagokat, hogy mutatkozzanak be.

Kőszegi Bertalan köszönti a megjelenteket és röviden bemutatkozik.

Szécsi Attila szintén köszönti a megjelenteket és bemutatkozik.

Tóth József megköszönte a bemutatkozást.

2. napirendi pont: 2024. évi mérleg és eredménykimutatás megtárgyalása és elfogadása

Az előzetesen megkapott 2024 évi mérleg és eredménykimutatást, valamint a kiegészítő mellékletet az FB tagjai átnézték.

Tóth József kérdezi, hogy az előző évhez képest jelentős eltérések vannak az adatokban, mi ennek az oka?

Pongráczné Szerencsi Judit elmondja, hogy

Árbevétel 385.217 eFt, ez a távhőszolgáltatási és hőszolgáltatás tevékenységgel összefügg

Egyéb bevétel 365.257 eFt, nagy része az állami támogatás

Anyagjellegű ráfordítás 662.967 eFt, ennek nagy része a gáz ára és egyéb anyagok

Személyi jellegű ráfordítás 56.734 eFt, bér és járulékok

Értékcsökkenés: 45.295 eFt, technikai tétel, pénzügyileg nem kell fizetni

Egyéb ráfordítás: 12.780 eFt, nagy része a kötbérek tartalmazza

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 336 eFt fizetett kamat

Adózás előtti eredmény: -27.628 eFt,

Adófizetési kötelezettség: 1.351 eFt

Adózott eredmény: -28.979 eFt

Eszköz-forrás oldalon 392.345 eFt

Befektetett eszközök értéke: 178.942 eFt, ezek a tárgyi eszközök nettó értéke

Követelések: 132.842 eFt, ez az összeg az áfát is tartalmazza

Pénzeszközök: 62.771 eFt, ez egy pillanatnyi állapot, 2024. 12. 31-i állapotot mutatja

Kötelezettség értéke: 278.990 eFt, ez tartalmaz 86 millió forint gázzámlát

Pongráczné Szerencsi Judit elmondja, hogy a társaság havi áfabevallást készít, ezzel is tudjuk a magas gázzámlákat finanszírozni.

Tóth József kérdezi, hogy az eszközök értéke miért lett kevesebb?

Hornyákné Bodnár Éva tájékoztatja, hogy az értékcsökkenés miatt.

-28.979 eFt az értékcsökkenés összege, 45.295 eFt az értékcsökkenés, ami technikai művelet. E nélkül a technikai művelet nélkül eredményesek lennénk.

Kőszegi Bertalan kérdezi, hogy van-e egyéb tevékenység a társaságnál?

Hornyákné Bodnár Éva elmondja, hogy a hőszolgáltatás tartozik az egyéb tevékenységbe.

Pongráczné Szerencsi Judit elmondja, hogy a beszámolóra tiszta záradékot ad.

Tóth József a 2024. évi mérleget és eredménykimutatást, valamint a kiegészítő mellékletet a könyvvizsgáló javaslatára javasolja az FB-nak elfogadásra az alábbi adatokkal:

Eszközök összesen: 392.345 eFt

Források összesen: 392.345 eFt

Adózott eredmény: -28.979 eFt,

Tóth József az 1. napirendi pont elfogadására tesz javaslatot.

A felügyelő bizottság tagjai a mellékletben szereplő 2024. évi egyszerűsített éves beszámolót, valamint a kiegészítő mellékletet átnézték, az abban szereplőket egyhangúlag elfogadják.

Az FB egyhangúlag elfogadja és a következő határozatot hozza:

HATÁROZAT: 3/2025 (05.19.) sz. határozat

a Felügyelő Bizottság elfogadja a 2024. évi egyszerűsített éves beszámolót, valamint a kiegészítő mellékletet és javasolja a Sárospatak Város Képviselő Testületének elfogadásra.

3. napirendi pont: Egyebek

Tóth József felkéri Fedor Mátyás ügyvezetőt, hogy számoljon be a műszaki eszközökről!

Fedor Mátyás tájékoztatja a Felügyelő Bizottságot, hogy a műszaki eszközök, kazánok nagyon régiiek, rossz állapotban vannak. Elmondja, hogy az üzembiztonsággal lesz gond. A központi kazánházba a 46 éves kazán nagyon rossz állapotú, kaptunk árajánlatot a felújításra 38 millió forint + ÁFA értékben.

Döntést kell hozni, hogy mi legyen a kazán sorsa, felújítás vagy új kazán beszerzése! Erről tájékoztatni kell a tulajdonost is!

Kőszegi Bertalan kéri, hogy a Felügyelő Bizottság tagjaival együtt nézzék át a kazánházakat.

Tóth József kérdezi, hogy lehet-e árat emelni?

Hornyákné Bodnár Éva elmondja, hogy a távhőszolgáltatás tevékenységben nem tudunk, mert a rezszi törvény nem engedi. Elmondja, hogy a hőszolgáltatási tevékenység nyereséges.

Fedor Mátyás tájékoztatja a Felügyelő Bizottságot, hogy a hőszolgáltatási tevékenység bevételeit felülvizsgálja, és ha szükséges az árak módosításra kerülnek.

Tóth József, mint az FB elnöke az FB nevében felkéri az ügyvezetőt, hogy vizsgálja meg a kazánházak műszaki és üzembiztonsági állapotát, és tegyen javaslatot lehetőség szerint költségvetéssel kiegészítve a lehetséges fejlesztésekről! Kéri, hogy ezt 2025. június 15. napjáig készítse el!

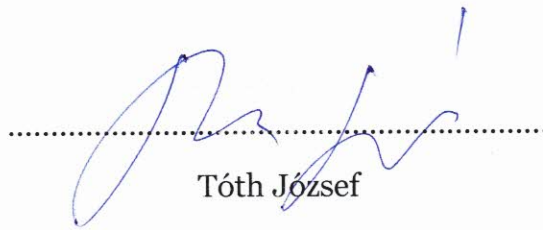
Egyéb napirendi pont nem merült fel.

Pongráczné Szerencsi Judit szót kér, és tájékoztatja az ügyvezetőt, valamint a Felügyelő Bizottságot, hogy 2025. május elején értesítette a tulajdonost, hogy befejezi a könyvvizsgálói tevékenységét 2025. május végével. A tulajdonos döntése lesz, hogy lesz-e új könyvvizsgáló a cégnél.

Fedor Mátyás ügyvezető megköszönte a tájékoztatást!

Tóth József FB elnök az ülést bezárja!

k.m.f.



Tóth József

Felügyelő Bizottság elnöke

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2025. (V. 30.)

határozati-javaslat

a Patakhő Energiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatásáról

Sárospatak Város Önkormányzata 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 2024. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	392.345,- eFt
Értékesítés nettó árbevétele:	385.217,- eFt
Egyéb bevételek:	365.257,- eFt
Adózás előtti eredmény:	-27.628,- eFt
Adózott eredmény:	-28.979,- eFt
Saját tőke összege:	82.030,- eFt

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal