

12732225-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-009234

Cégjegyzékszám

Kazinc-Therm Kft.

a vállalkozás megnevezése

3700 Kazincbarcika, Gorkij út 1.

a vállalkozás címe

2016. december 31.



alteo group

YOUR POWERFUL PARTNER

Budapest, 2017. Február 28

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kazinc-Therm Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kazinc-Therm Kft. (a „Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.552.163 E Ft, az adózott eredmény 53.698 E Ft nyereség –, 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 2016. 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 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának 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 számvitel alkalmazása, 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 prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az engedélyesi beszámolóról

A 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról 105/A. § (1) bekezdésében, valamint a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Budapest, 2017. március 22.



.....
Horváth Tamás
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083



.....
dr. Hruby Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 007118

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	632 231	614 968
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	632 231	614 968
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5	B. Forgóeszközök	877 652	840 532
6	I. KÉSZLETEK	78 761	18 192
7	II. KÖVETELÉSEK	545 638	779 181
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	253 253	43 159
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	99 863	96 663
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 609 746	1 552 163

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
12	D. Saját tőke	110 522	164 220
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 147 395	- 82 478
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	190 000	190 000
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	64 917	53 698
21	E. Céltartalékok	3 000	3 000
22	F. Kötelezettségek	1 192 564	1 182 294
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 192 564	1 182 294
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	303 660	202 649
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 609 746	1 552 163

Budapest, 2017. Február 28

Kósa András Lőrincz Attila
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31.	2016.01.01. - 2016.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 981 477	1 758 593
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	13 241	63 442
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 693 489	1 677 359
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	76 448	28 723
VII.	Egyéb ráfordítások	124 613	51 438
	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	100 168	64 515
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	84
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18 040	2 737
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 18 040	- 2 653
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	82 128	61 862
X.	Adófizetési kötelezettség	17 211	8 164
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	64 917	53 698

Budapest, 2017. Február 28

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Távhő	Villamosenergia
1	A. Befektetett eszközök	614 968	438 728	176 240
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	614 968	438 728	176 240
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		
5	B. Forgóeszközök	840 532	717 834	122 699
6	I. KÉSZLETEK	18 192	18 192	0
7	II. KÖVETELÉSEK	779 181	656 482	122 699
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	43 159	43 159	0
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	96 663	72 021	24 642
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 552 163	1 228 583	323 580

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Távhő	Villamosenergia
12	D. Saját tőke	164 220	127 264	36 956
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	2 140	860
14	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 82 478	- 13 017	- 69 461
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	190 000	147 525	42 475
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20	VILADÓZOTT EREDMÉNY	53 698	- 9 384	63 082
21	E. Céltartalékok	3 000	2 140	860
22	F. Kötelezettségek	1 182 294	903 240	279 054
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 182 294	903 240	279 054
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	202 649	195 939	6 710
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 552 163	1 228 583	323 580

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2016.01.01. - 2016.12.31.	Távhő	Villamosenergia
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 758 593	1 560 289	198 304
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	63 442	47 665	15 776
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 677 359	1 561 212	116 146
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 723	20 491	8 231
VII.	Egyéb ráfordítások	51 438	33 563	14 323
	ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	64 515	- 7 313	75 379
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	84	80	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 737	2 152	585
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 2 653	- 2 072	- 582
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	61 862	- 9 384	74 797
X.	Adófizetési kötelezettség	8 164	0	11 715
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	53 698	- 9 384	63 082

Budapest, 2017. Február 28

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	Kazinc-Therm Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	3700 Kazincbarcika, Gorkij u. 1.
Cégjegyzékszám	05-09-009234
Adószáma	12732225-2-05
Főtevékenysége	TEÁOR 3530'08 - Gőzellátás, légkondicionálás
Törzstőke a 2016.01.01. napján	3.000 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	3.000 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

A Kazinc-Therm Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft. (székhelye: 1131 Budapest, Babér u. 1-5.)

A Társasági szerződés kelte: 2001. október 1.

A Társaság kereskedelmi tevékenységét a Kazincbarcika Város Önkormányzatával megkötött Táv hőtermelő és Hosszútávú Hőszolgáltatási Szerződésben foglaltaknak megfelelően 2002. október 15-én kezdte meg.

A Társaság az Egyszerűsített éves beszámolóját az Igazságügyi Minisztérium által üzemeltetett Elektronikus beszámoló portál-on teszi közzé (www.e-beszamolo.im.gov.hu).

II. SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA**a) Általános információk**

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaságot az ALTEO Nyrt. bevonja az IFRS szerint összeállított összevont (konszolidált) éves beszámolójába és összevont (konszolidált) üzleti jelentésébe, továbbá a Társaságot a Wallis Portfólió Kft., mind fölérendelt anyavállalat konszolidálja a beszámolójában.

A Társaságnál az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év január hó 31. napja.

Az Egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett, a választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

A Társaság a Számviteli Törvény 96. § (1) szerinti egyszerűsített éves beszámolót készíti el, a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza. A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza..

Az Egyszerűsített éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

Az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására Kósa András ügyvezető (1037 Budapest, Hegyoldal utca 8.) és Lőrincz Attila ügyvezető (1094 Budapest, Liliom u. 30.) együttesen jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtását, az Egyszerűsített éves beszámoló elkészítését Lakatos Gergely Zoltán látja el. A tevékenység ellátására jogosító engedély száma: 164933.

A Számviteli Politika szabályozza a jelentős összegű hiba fogalmát. Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) - összege meghaladja a Társaság mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, ebben az esetben 1 millió forint. 3.§ (3).

Egy bevételi vagy ráfordítási elem abban az esetben tekinthető kivételes nagyságrendűnek, ha az alábbi kritériumok közül vonatkoznak rá:

- Egyszeri jelentős tétel, ami nem tervezhető (pl.: káresemény).
- Váratlan kiugró változás előző évek értékéhez képest (pl.: jelentős szerződésállomány változás).

b) Értékelési elvek, eljárások

Amortizáció elszámolása

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor –minden esetben– egy összegben leírásra kerülnek a Számviteli törvény 80. § (2) bekezdésében biztosított lehetőség alapján.

A 100 ezer forint feletti bekerülési értékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés megállapításának lépései:

1. az adott eszköz hasznos élettartamának megállapítása;
2. a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték, mint maradványérték becslése.

A Társaság főtevékenységének eszközeinél – azok jellegétől és használatuktól függően – maradványértéket határoz meg műszaki és piaci információkon alapuló becsléssel. A tárgyi eszközök összértékén belül a többi eszközcsoport aránya nem képvisel jelentős mértéket, ezért a maradványérték ezeknél az eszközöknél nulla.

Az értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték. A bekerülési érték leírása a használati idő, hasznos élettartam figyelembevételével kialakított kulcsokkal, lineáris vagy üzemóra alapú leírási mód alapján történik.

Az értékcsökkenési leírás költségként való elszámolásának kezdete a rendeltetésszerű használatbavételt (üzembe helyezést) követő hónap első napja.

A Társaságnál a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételének, üzembe helyezésének időpontja a sikeres próbaüzem befejezése, a kereskedelmi üzem kezdő napja.

Készletek értékelése

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre.

A bekerülési érték a Számviteli törvény 47. § (1) - (4) pontja alapján meghatározott érték: a beszerzési ár módosítva a kapcsolódó (járulékos) tételekkel.

Ha a számla a raktárba történő beszállításig nem érkezik meg, akkor a szerződés (megrendelés) szerint ismert tételek alapján kell a készletet állományba venni a Számviteli törvény 47. § (9) bekezdése alapján és a számla beérkezésekor a különbözet:

- ha jelentős, módosítja a bekerülési értéket,
- ha nem jelentős, az árkülönbözeti számlán keresztül egyéb bevételként, vagy egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A Társaság a számviteli alapelveknek megfelelően csak értékbeli nyilvántartást vezet.

Követelések értékelése

A követeléseket egyedileg értékeljük.

A követelések és követelés jellegű aktívák körében az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását a Számviteli törvény 55. §-ában foglalt szabályok szerint kell elvégezni.

Árfolyamváltozások elszámolási módja

Bekerüléskor:

- a szerződés szerinti teljesítés napjára, illetve a bekerülés napjára vonatkozó valamennyi devizaeszközt és devizakötelezettséget az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

Pénzügyi teljesítéskor:

- a pénzügyi tranzakciót lebonyolító pénzintézet által közzétett, kötelezettség esetében a hivatalos deviza eladási, követelés esetében a hivatalos deviza vételi árfolyamon kell forintra átszámítani.

Mérleg fordulónapi értékelés:

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket fordulónapi MNB által közzétett hivatalos árfolyamra át kell értékelni.

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

- Árfolyamvesztés esetén pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai,
- Árfolyamnyereség esetén pénzügyi műveletek egyéb bevételei.

c) Tárgyi eszközök

A Társaságnál a jelentős eszközkörbe az erőművek, erőművi berendezések tartoznak.

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

Az Erőerőmű értékcsökkenése:

Az elmúlt évek jelentős piaci folyamatainak változásait figyelembe véve határozta meg a Társaság vezetése az Erőerőmű tárgyi eszközeinél leírás módját.

- * az épületek élettartama 50 év,
- * a csővezetékek és kazánok élettartama 30 év, míg
- * a könnyű-szerkezetű épületek és a villamos berendezések élettartama 20 év.

A fenti élettartam és a projekt feltételezett (mostani lejárat és egyszeri 15 éves meghosszabbítás) élettartama közül a kisebb került figyelembe vételre.

A tárgyi eszközöket a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Társaság egyedileg értékeli, az egyedi értékelést egyedi nyilvántartásra építi.

d) Követelések

A Társaság a követeléseket egyedileg értékeli.

e) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. A Társaság árbevételeként realizálja a szolgáltatási szerződésben meghatározott módon kiszámított, kibocsátott és a megrendelő által elfogadott számlákon szereplő összeget. Az év végéig ki nem számlázott, de teljesítés szempontjából az adott üzleti évet érintő bevételeket a Társaság aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a mérlegben.

f) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

g) Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben.

Az év során a Társaság számviteli politikája, és kritikus számviteli becslései az alábbiak szerint változtak:

Változtatás	Adózott eredményre gyakorolt hatás
Átvezetésre kerültek a számviteli törvény 2016-os változásai (osztalékra, mérleg és eredménykimutatás soraira vonatkozó szabályok)	Nem gyakorol hatást az adózott eredményre

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS ELEMZÉSE

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	9,3%	13,9%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	36,8	54,74
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	17,5%	26,7%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	72,0%	73,2%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	39,3%	39,6%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	67,0%	69,6%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lej. köt.	- 314.912 E Ft	- 341.762 E Ft
Vevőintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{1 napi árbevétel}}$	97 nap	158 nap

Az eredményesség mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	58,7%	32,7%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	4,0%	3,5%

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ
a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A Társaságnak Immateriális javai nincsenek, a tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték változása				
Épületek	950.007	0	0	950.007
Termelő berendezések	1.967.504	11.460	0	1.978.964
Egyéb berendezések	2.872	0	0	2.872
Beruházások, felújítások összesen	0	11.460	11.460	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	2.920.383	22.920	11.460	2.931.843
Halmazott értékcsökkenés változása				
Épületek	710.152	9.558	0	719.710
Termelő berendezések	1.575.128	19.165	0	1.594.293
Egyéb berendezések	2.872	0	0	2.872
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2.288.152	28.723	0	2.316.875
Nettó érték változása				
Épületek	239.855	0	9.558	230.297
Termelő berendezések	392.376	11.460	19.165	384.671
Egyéb berendezések	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	632.231	11.460	28.723	614.968

Tárgyidőszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik ilyen eszközzel sem tárgyidőszakban, sem az összehasonlító időszakban.

c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	78.761	18.192
Vevőkövetelések	529.033	761.673
Egyéb követelések	16.605	17.508
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	545.638	779.181
Működési számla – ERSTE	0	42.526
Működési számla - MKB	183.177	633
Adósságszolgálati számla - MKB	70.076	0
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	253.253	43.159
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	877.652	840.532

Az egyéb követeléseket tárgyévben a helyi iparüzési adó, társasági adó, energiaadó, építményadó, energiaellátók adója és szállítói jóváíró számla, előző évben a visszaigényelhető energiaadó, a társasági adó, az energiaellátók adója, és szállítói jóváíró számla teszik ki.

d) Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatároláson a Sinergy Energiakereskedővel szembeni 2016.12 havi kapacitás és kompenzációs díj, a MET és az Émász 2017.01 havi számlái szerepelnek. Halasztott ráfordítások: 2002-ben a kazincbarcikai távhőszolgáltatónak 196.000 E Ft értékű távvezetékét adott át a Társaság térítésmentesen. A térítésmentes átadást 2002-ben a Társaság a rendkívüli ráfordítások között elszámolta, majd onnan elhatárolta, és az elhatárolást a projekt időtartama alatt számolja el ráfordításként, azon az alapon, hogy az átadott eszköz értéke a projekt időtartama alatt a Társaság számára a kapott hődíjban megtérül. 2002-ben időarányosan 2.042 E Ft, 2003-tól évente 9.800 E Ft összegű rendkívüli ráfordítást, 2016-tól egyéb bevételt számolt el a Társaság. Az átadott eszköz könyv szerinti értékének ily módon történő elszámolása elősegíti az összemérés elvének érvényesülését.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
MET Zrt.2017.01 hó RHD	0	15.607
Émász Hálózati Kft. 01 hó RHD	0	268
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0	15.875
Sinergy En.ker. Kft. 2016.12 hó kapacitás és komp.	33.305	24.030
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33.305	24.030
Halasztott ráfordítás	66.558	56.758
Aktív időbeli elhatárolások	99.863	96.663

e) Saját tőke

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Lekötött tartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány 2016.01.01.-én	3.000	190.000	-147.395	64.917
Eredmény átvezetése	0	0	64.917	-64.917
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	53.698
Záró állomány 2016.12.31.-én	3.000	190.000	-82.478	53.698

A 2016-os adózott eredmény 53.698 E Ft, mely eredményt a Társaság az eredménytartalékba helyez.

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

f) Céltartalékok

A Társaság egy folyamatban lévő birtokháborítási peres eljárás miatt képzett céltartalékot. A céltartalék összege nem változott előző évhez képest.

g) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	0	0
Rövid lejáratú hitelek	195.926	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	130.955	188.395
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	826.989	942.183
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38.694	51.716
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.192.564	1.182.294
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.192.564	1.182.294

A Kazinc-Therm Kft. az általa működtetett Kazincbarcikai Fűtőerőmű projekt megvalósítása érdekében a Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt.-vel 2001. november 27-én hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési projekthitel-szerződést kötött 2.375.000 E Ft összegben. A projekthitel-szerződés 2003. július 4-én módosításra került, ez alapján a Társaság saját tőke csökkentése céljából 260.000 E Ft pótlólagos hitelt vett fel, így a projekthitel összege 2.635.000 E Ft-ra módosult. A projekthitelből a 2015. év során 195.926 E Ft összeget törlesztett a Társaság. A hitel így lejárt 2016. október 15-én.

A projekthitel összegének megfelelően a Felek jelzálogot alapítottak a Magyar Külkereskedelmi Bank javára a kötelezettségek teljesítésének biztosítékaként a természetben Kazincbarcikán a Gorkij út 1. szám alatt fekvő 2028 helyrajzi számú „raktár, lakóház, udvar” megjelölésű 1 hektár 3418 négyzetméter területű ingatlanon. Ezek a biztosítékok a hitel végtörlesztésével törlésre kerültek.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft. felé fennálló 789.342 E Ft, az ALTEO Nyrt. felé 4.864 E Ft, a Sinergy Energiakereskedő Kft. felé 2.845 E Ft szállítói tartozásokat, és a Sinergy Kft. 2010-es osztalékát 145.132 E Ft összegben tartalmazza.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelő lényegesebb tétel a fizetendő áfa 51.061 E Ft értékben.

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 341.762 eFt-al haladják meg a forgóeszközei értékét 2016. december 31-én, amely kötelezettségekből 942.183 eFt kapcsolt vállalkozásokkal szemben áll fenn. A Társaságnak a vállalkozás folytatására való képessége ezen kötelezettségek visszafizetésétől függ. A Társaság tulajdonosa megerősítette, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról, az előbb említett kötelezettségek fizetési határidejének módosításával annak érdekében, hogy a Társaság folytatni tudja tevékenységét a jövőben is, így a vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

h) Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban	2015.12.31	2016.12.31
MET gáz költség	129.416	167.692
Sinergy felé kamat	65.879	11.707
ÉRV vízköltség, kés.kamat	2.226	1.676
Könyvvizsgálat	1.456	1.456
Vissza nem igényelhető energiaadó	0	1.257
Sinergy Energiaker. szolg.díj, kiegy.energia	4.730	614
Biztosítási kárral szembeni karbant.ktg.	10.435	0
Sinergy Energiaker. opciós díj	10.258	0
Egyéb költségek	499	55
Költségek passzív időbeli elhatárolása	224.899	184.457
Halasztott bevételek (CO2 kvóta)	78.761	18.192
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	303.660	202.649

A passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra halasztott bevételeként 18.192 E Ft értékben a CO2 kvóta összege.

i) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Hő értékesítés	1.678.961	1.488.681
Villamos energia ért., kapacitás és komp.díj	294.935	262.099
Bérleti díj	6.487	6.511
Kiegyenlítő energia	1.094	1.302
Egyéb bevételek	0	0
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.981.477	1.758.593

A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származik árbevétele.

j) Egyéb bevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
CO2 kvóta	0	33.416
Biztosítási kártérítés	10.000	24.957
Kötbér	0	5.068
Értékesített tárgyi eszköz	2.000	0
Kapott kötbér, kés.kamat	592	0
Egyéb bevételek	649	1
Egyéb bevétel	13.241	63.442

k) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Gáz költség	1.230.847	981.716
Egyéb (áramköltség, vízköltség, hő)	34.498	46.133
Anyagköltség	1.265.345	1.027.849
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési, igazgatási, karbantartási díj	381.885	376.808
Szolgáltatási és komp. díjak	27.451	218.807
Könyvvizsgálati díj	1.000	1.000
Egyéb	199	512
Igénybe vett szolgáltatások értéke	410.535	597.127
Biztosítás	10.595	10.595
Egyéb	6.844	7.939
Egyéb szolgáltatások értéke	17.439	18.534
Eladott áruk beszerzési értéke	170	33.849
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1.693.489	1.677.359

A Társaság 2016-ban könyvvizsgálatra 1.000 E Ft költséget számolt el.

I) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Fizetett bírságok, kés.kamat, kötbérek	94.984	22.644
Fizetett helyi adó	14.319	13.938
Térítés nélkül átadott t.eszköz	9.800	9.800
TAO Sport támogatás	0	3.551
Egyéb adók, járulékok	-142	1.466
Értékesített tárgyi eszköz ráfordítás	2.000	0
Céltartalék	3.000	0
Egyéb	652	39
Egyéb ráfordítás	124.613	51.438

m) Pénzügyi eredmény

A Pénzügyi eredmény főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Fedezeti ügyletek árf.nyeresége	0	84
Pénzügyi műveletek bevételei	0	84
A beruházási hitel után fizetendő kamat	7.782	1.592
Opció díj	10.258	0
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztése	0	1.145
Pénzügyi műveletek ráfordításai	18.040	2.737
Pénzügyi műveletek eredménye	-18.040	-2.653

V. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Adózás előtti eredmény	83.432	61.862
TAO TV által elismert ÉCS összege	11.083	10.619
Előző évek elhatárolható vesztesége	18.358	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	29.441	10.619
Elszámolt értékcsökkenés	75.144	28.723
Térítés nélkül átadott eszközök	9.800	9.800
Kieg. sport támogatás	0	241
Adóalap növelő tételek összesen	84.944	38.763
ADÓALAP	138.935	90.006
Társasági adó (10%)	17.211	5.449
Energiaellátók különadója (31%)	3.780	2.715
Adózás utáni eredmény	64.917	53.698

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXI. Tv. 19 § alapján történt.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

VI. ANYAVÁLLALATTAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította anyavállalatával:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2016.12.31 egyenleg	2016 évi forgalom
Üzemeltetési és karbantartási díj	737.756	351.607
Igazgatási díj	51.577	24.151
Anyavállalat (Sinergy Kft.)	789.342	375.758

A kapcsolt vállalkozásokkal kötött ügyletek a Társaság vezetésének megítélése szerint piaci alapon kerültek árazásra.

VII. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:

A környezetvédelmi felülvizsgálat összefoglaló értékelése a következő megállapításokat tartalmazza:

A talajra a tevékenységnek lényegi környezeti kockázata nincs, a kialakított és beépített műszaki védelem megakadályozza a talaj szennyeződését. A talajvizet a Társaság nem szennyezi, annak esetleges szennyeződését, a talajhoz hasonlóképpen, a műszaki védelem megakadályozza. A környezeti levegőre égéstermékei megengedett terhelést jelentenek. Zajkibocsátása nem haladja meg az előírt határértékeket, a dolgozókat nem éri káros zajterhelés. Minimális mennyiségű veszélyes hulladékot termel, azt folyamatosan, szabályszerűen elszállítják. A létesítmény eddigi működése során nem történt olyan említésre méltó esemény, amely a környezeti elemeket károsította volna.

A Kazincbarcikai Városi Fűtőerőmű működésének környezeti kockázata alacsony.

VIII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2016. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2016-ben nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen a céltartalékok pontban bemutatott birtokháborítási peren kívül nem folyik peres eljárás.

X Mérleg fordulónapját követő események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2016. december 31-i beszámolóját.

XI Feltárt hibák, hibahatások.

A Társaságnál 2016. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárássra.

Budapest, 2017. február 28.

.....

Kósa András

ügyvezető

.....

Lőrincz Attila

ügyvezető